

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۵۷

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۸

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
ثبت ۱۵۰۶۰

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

داود هادی فر

شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا

مدیر صندوق

مجید سعادت

موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران

متولی صندوق

گرگان، محله گرگانپارس (سازمان آب)، خیابان عدالت ۳۶، بلوار ناهارخوران، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا، طبقه اول، واحد یک جنوبی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۹,۲۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۲۲۳,۸۶۱,۴۵۰,۲۹۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۲,۱۲۳,۰۶۴,۵۰۷	۷	حساب های دریافتی
۱۱,۶۹۴,۶۳۸	۲۳۹,۲۹۶,۱۷۶	۸	سایر دارایی ها
۴۵,۶۶۳,۴۰۶	۵,۸۱۵,۲۳۹,۷۶۶	۹	موجودی نقد
۳۶۰,۲۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۳۸۲,۰۴۹,۰۵۰,۷۴۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	(۲۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶)	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	(۸,۷۸۹,۷۳۷,۳۳۱)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	(۴,۱۷۴,۴۰۵,۳۲۳)	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	(۲۶۷,۳۷۰,۶۴۵,۷۷۰)		جمع بدهی ها
۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۹۷۷	۱۳	خالص دارایی ها
۲۰۹,۳۱۹	۲۲۷,۷۱۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری
 توسعه فناوری
هیرکانیا
 (سهام خاص)
 ثبت ۱۵۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ زیان فروش اوراق بهادار	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۲۶)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)
۱۶ سود سهام	۹,۹۶۲,۱۰۹,۰۴۰	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶
۱۷ سایر درآمدها	۵,۵۶۷,۸۷۷	۲۶,۶۱۶,۰۶۶
جمع درآمدها	۶۰,۵۵۰,۱۰۴,۱۵۸	(۱۱۹,۲۹۸,۹۲۹,۶۹۴)
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارباب	۲,۹۲۵,۰۹۲,۲۴۷	۲,۴۵۲,۶۲۲,۷۲۰
۱۹ سایر هزینه ها	۲,۳۳۶,۷۹۶,۶۲۲	۱,۵۶۲,۷۷۴,۲۰۶
جمع هزینه ها	۶,۲۶۱,۸۸۸,۸۸۹	۵,۰۱۵,۳۹۸,۰۲۶
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۴,۲۸۸,۲۱۵,۲۶۹	(۱۲۴,۳۱۴,۳۲۷,۷۲۰)
۲۰ هزینه های مالی	(۴۵,۰۲۴,۷۱۴,۲۹۲)	(۲۰,۹۷۷,۲۲۱,۲۶۷)
سود (زیان) خالص	۹,۲۶۳,۵۰۰,۸۷۷	(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۵/۳۹٪	-۵۹,۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۸/۰۷٪	-۷۸,۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۹۷۷	۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۲۲۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت، صدور و ابطال + سود (زیان) جالبین خالص دارایی های پایان دوره	

شماره ثبت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
تأیید ۱۵۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۱۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۹۲۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گزگان و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است، با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نسبت سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۹ اساسنامه و بر اساس مجوز فعالیت به شماره ۱۳۲/۱۰۷۷۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۰۸ معیار می باشد. مرکز اصلی صندوق در گزگان - محله گرگانپارس خیابان عدالت ۳۶، پلوار ناهارخوران - سابقه اول - واحد یک جنوبی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در کارنامی صندوق سرمایه گذاری، به آدرس hyrcaniammf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا که از این به بعد «صندوق» نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل انتخابی زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تسلک		نام دارنده واحد ممتاز
درصد	تعداد	
۴۹٪	۴۹,۰۰۰	شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام)
۵۱٪	۵۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۱۱۲۱۴ نزد مرجع ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است. سپس به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده آدرس قانونی شرکت از تهران به شهرستان گرگان انتقال یافت و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گرگان تحت شماره ۱۵۰۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: گلستان گرگان - گرگانپارس (سازمان ادب) - خیابان عدالت ۳۶ - پلوار ناهارخوران - پلاک ۱ - واحد ۱ شمالی

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان سپهرودی جنوبی - خیابان شهید برادران نویخت - پلاک ۲۹ - خط اول واحد ۱

حسابرس صندوق: بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهیتر محاسب توس به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام: نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان ستارخان - خیابان باقرخان - پلاک ۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری در صورت های مالی:

۳-۱ اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲ صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد، تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری طبق بند ۳-۹ امیدنامه صندوق به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال یا ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق که ظرف مدت یکسال به ناور روزانه مستهلک می شود
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مشتقات تحت مالکیت صندوق علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت مالکیت صندوق و سالانه یک درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۲/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲/۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲/۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق که بشرح ذیل می باشد: آثار صندوق ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۴-۴- پرداختنی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. یاقیمتده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. طبق ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۷/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های بموجب تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م توسط صندوق سرمایه گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م خواهد بود. همچنین طبق تبصره (۵) ماده ۱۴۳ مکرر صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۵- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	داسته مقابله (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲.۲۵	۱/۵۴۴/۷۵۰	۳۰/۸۹۵/۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	وفردا	۳	۱۵۳/۰۰۰	۳/۰۶۰/۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه فناوری هیرکانیا

یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شکیک نسبت به شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	پایان تمام شده	خالص ارزش فروش	پایان تمام شده	خالص ارزش فروش	
لغتنامه و ارتباطات	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۴۴,۷۸۳,۲۳۵,۷۵۲	۱۶,۳۵۹,۴۰۰,۹۲۱	۲۵۰,۷۳۸,۰۳۵,۷۵۱	۲۲۲,۲۲۸,۱۷۵,۴۴۰	۶۴,۵۰۰
سهم و صندوق بازنشستگی به سرمایه های ایرانی	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۳۹۲	۲۲۷,۵۰۰,۱۵۰,۰۵۶	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۳۹۲	۱۶,۵۱۵,۲۲۱,۳۱۸	۲۴,۵۰۱
	۲۱۹,۶۳۸,۴۱۷,۰۴۴	۲۴۳,۸۶۱,۴۵۰,۹۷۸	۵۱۲,۵۹۳,۲۱۷,۱۴۳	۲۳۸,۷۴۳,۴۰۶,۷۵۸	۸۹,۰۰۱

۷- حساب های دریافتی

۷-۱ حساب های دریافتی تجاری به شکیک به شرح زیر می باشد

یادداشت	تغییر شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	
		تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۲	۲۵	-	۲۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۲	۲۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۲
	-	-	-	-	-
	۲۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۲	-	-	-	-

۷-۲ سرمایه دریافتی مربوط به سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شکیک به شرح زیر می باشد

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت حساب دارایی ها درج نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی این منتهی می شود

ماده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
۴۴,۶۱۳,۶۵۰	-	۱۰,۴۹۰,۸۹۰	۳۴,۱۲۲,۷۶۰
۳۸۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۹۲,۰۰۰
۴۴,۶۱۳,۶۵۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۸۰,۸۸۰	۲۳۹,۲۱۴,۷۶۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت حساب دارایی ها به شرح زیر است

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۷۸,۵۱۲,۳۷۹	۸,۴۱۶,۶۱۹
۲۶,۶۲۳,۸۲۲	۲۲,۲۲۲,۸۱۲
۱,۸۷۳,۸۹۱	۲۵۰,۳۸۹
۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰
۵,۸۱۵,۲۳۹,۷۶۶	۲۵,۶۶۲,۸۱۲

۱۰- جاری کار قرارداد

ماده ابتدای سال مالی	مردود به کار	مردود به کار	ماده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
(۲۲۵,۴۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۴۸۵,۸۷۲,۷۰۲)
(۲۲۵,۴۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۴۸۵,۸۷۲,۷۰۲)

تاریخ: ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰	۵,۶۹۳,۹۴۷,۳۰۰	مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا
۱,۲۳۵,۸۰۰,۴۰۲	۲,۳۵۴,۱۷۸,۴۷۵	متولی موسسه حسابرسی و حفاظت و همکاران
۱,۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰	۸۲۰,۸۲۱,۵۵۶	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۲	۸,۷۷۸,۹۴۷,۳۳۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تأسیس
۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	۲۸۶,۹۴۲,۹۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱,۲۶۵,۸۵۲,۶۹۴	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳,۱۱۵,۵۲۴,۹۶۰	۲,۲۸۲,۰۵۲,۸۲۰	ذخیره نرم افزار
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۴,۸۸۹	بدهی به مدیر بابت اخراج حساب
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۴,۱۷۴,۴۰۵,۳۲۳	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۹۸۲,۹۶۸,۱۳۰	۴۰۳,۶۰۸	۹۱,۹۰۷,۰۴۲,۱۳۶	۴۰۳,۶۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۹۳۱,۹۳۵,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۱,۳۶۲,۸۴۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۵,۹۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۹۷۷	۵۰۳,۶۰۸	

محدودی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۷۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)
	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۷۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح قابل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
داده گستر عصرآین-های وید	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۱	۲۶,۰۴۱,۴۶۵,۱۲۸	(۶۲,۵۵۲,۴۶۲,۳۵۱)	(۲۷,۳۸۱,۸۳۷)	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
			(۶۲,۵۵۲,۴۶۲,۳۵۱)	(۲۷,۳۸۱,۸۳۷)	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)
	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
داده گستر عصرآین-های وید	۲۲۲,۵۲۶,۱۶۶	۹۶,۴۲۲,۵۸۹,۰۱۰	(۱۶۸,۷۱۹,۹۱۲,۰۸۹)	(۷۷,۳۸۸,۷۶۸)	(۷۷,۲۲۵,۶۱۱,۸۴۷)	(۶۶,۰۵۲,۵۵۱,۰۶۵)
سند خوشنود فردا ۵۰٪ نادیه	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۲۴۷,۶۹۰,۳۹۲,۷۵۷	(۵۶,۹۳۵,۲۳۱,۴۱۹)	(۱۸۸,۳۴۲,۷۰۰)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۸	(۳۰,۲۹۰,۲۹۸,۷۳۵)
*		۳۱۴,۱۱۲,۹۸۳,۷۶۷	(۲۶۵,۷۳۰,۱۴۳,۵۰۸)	۲۶۱,۵۲۳,۱۶۸	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عیان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقدام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۸۰	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	بیمه هوشمند فردا / ۵۰٪ تأدیه
۷,۳۳۶,۹۳۶,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	داده گستر عصر نوین - هدی وب
۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰				

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به		تعدیل هزینه تزیل سود سهام دریافتی سال قبل سایر
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ شهریور	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۴۶,۶۱۶,۰۵۰	۵,۵۶۷,۵۰۰	تعدیل هزینه تزیل سود سهام
	۱۶	۳۷۷	دریافتی سال قبل
	۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۵,۵۶۷,۸۷۷	سایر

۱۷-۱ بازگشت هزینه تزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد که از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۰۶۶,۹۴۶,۵۷۹	۲,۰۷۵,۰۹۲,۶۱۹	مدیر
۷۴۳,۶۴۲,۰۳۱	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	متولی
۶۴۲,۰۳۵,۱۲۰	۸۴۰,۸۲۱,۵۵۶	حسابرس
<u>۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰</u>	<u>۳,۹۳۵,۰۹۲,۲۴۷</u>	

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	هزینه تاسیس
۱,۵۳۰,۷۳۵,۴۲۴	۲,۳۱۵,۰۶۲,۳۹۲	هزینه ایونمان نرم افزار
۲,۱۰۴,۶۵۰	۱,۳۴۳,۳۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۵۴۳,۳۴۲	.	هزینه تصفیه
<u>۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶</u>	<u>۲,۳۲۶,۷۹۶,۶۴۲</u>	

۲۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷	۴۵,۰۲۴,۷۱۴,۳۹۲	۲۰-۱	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
<u>۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷</u>	<u>۴۵,۰۲۴,۷۱۴,۳۹۲</u>		

۲۰-۱ صندوق طی دوره مالی مورد گزارش از اعتبار کارگزاری بورس بیمه ایران استفاده نموده است .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هبر کابا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۱ صندوق در تاریخ صورت حاضر دارایی ها متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازار گردانی را طبق بند ۷ ضمیمه صندوق انجام دهد.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۷-۱ ضمیمه نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعهد بازارگردانی نماد	دسته متعهد (درصد)	حدائق سفارش ایامته	حدائق معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۲۲۵	۱,۵۴۴,۷۵۰	۳,۱۸۹,۵۱۰,۰۰۰
۲	بیمه هوشمند فردا	فردا	۳	۱,۵۳۱,۰۰۰	۳,۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰

۱-۲ صندوق در تاریخ صورت حاضر دارایی ها، دفتر خرگوشه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۱۰۰٪	۵۱۰,۰۰۰	مدار	مدیر و مؤسس صندوق
۴۳٪	۱۰۸,۹۸۶	مدی	مدیر و مؤسس صندوق
۱۰۰٪	۴۹,۰۰۰	مدار	مؤسس صندوق
۴۳٪	۲۱۳,۵۶۵	مدی	سرمایه گذار (وابسته به مؤسس صندوق)
۱۶٪	۸۱,۰۵۷	مدی	سرمایه گذار (وابسته به مؤسس صندوق)
۱۰۰	۵,۰۳۶,۰۰۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مابده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مابده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال			
(۳,۶۱۹,۳۹۹,۵۷۰)	(۵,۶۹۳,۹۳۷,۳۰۰)	۲۰/۷/۵۰/۹۲/۶۱۹	طی دوره مالی	مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا
(۱,۳۳۵,۸۰۰,۴۰۳)	(۲,۳۵۴,۹۷۸,۴۷۵)	۱۰/۱۹/۱۷۸۰/۷۲	طی دوره مالی	ملیونی	موسسه حسابرسی رهافت و همکاران
(۱۰۰۰۷,۹۶۴,۳۶۰)	(۸۴۰,۸۳۱,۵۵۶)	۸۴۰/۸۳۱/۵۵۶	طی دوره مالی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفاه نگر آریا
(۳۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	(۳۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶)	۳۱/۹/۶۰۶/۷۲۵	طی دوره مالی	کارگزاری	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۱۱,۹۷۱,۴۳۳,۸۹۸)	(۴۵۰,۰۲۴,۷۱۴,۳۹۲)	۴۵۰/۰۲۴/۷۱۴/۳۹۲	طی دوره مالی	کارگزاری	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۲۶۳,۳۲۰,۴۷۰,۹۳۳)	(۳۰۸,۳۲۰,۹۵۴,۸۳۹)	۴۸,۹۸۱,۷۱۳,۳۶۴			

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تأیید صورت های مالی رویداد ناهمبستگی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشا در یادداشت های توضیحی باشد بوقوع نیوسته است .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۴ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات رایج شده در صورتحسابه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق به تفکیک تعداد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات صندوق در آینده صندوق به شرح زیر می باشد:

داده گستر عصر نوین (های وب)

بیمه حوشمند فردا (وفردا)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۳۲۹,۳۴۱,۰۳۹,۶۶۳	۱۲۹,۱۶۶,۵۰۹,۷۶۱	۲۵۴,۶۷۵,۴۲۹,۳۷۰	دارایی جاری
-	-	-	دارایی غیر جاری
۳۲۹,۳۴۱,۰۳۹,۶۶۳	۱۲۹,۱۶۶,۵۰۹,۷۶۱	۲۵۴,۶۷۵,۴۲۹,۳۷۰	جمع کل دارایی ها
۱۷۸,۰۵۹,۱۶۷,۲۹۹	۱۷۸,۴۴۳,۶۰۲,۰۳۵	۱۷۹,۲۱۲,۴۷۶,۵۰۸	بدهی های جاری
-	-	-	بدهی های غیر جاری
۱۷۸,۰۵۹,۱۶۷,۲۹۹	۱۷۸,۴۴۳,۶۰۲,۰۳۵	۱۷۹,۲۱۲,۴۷۶,۵۰۸	جمع کل بدهی ها
۳۰,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۳۰,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۶,۷۷۲,۰۳۵	۱۸۵,۳۶۸,۱۱۵,۰۰۸	کل تعهدات و بدهی ها
	-۰,۲۷۳	۱,۳۷۷	نسبت جاری
۰,۹۱	-۰,۲۷۳	-۰,۲۷۳	نسبت بدهی و تعهدات

تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۱۱,۴۰۵,۸۴۹,۳۵۶	۶۹,۸۳۸,۰۴۸,۰۸۵	۱۷۱,۳۷۳,۶۲۱,۳۷۷	دارایی جاری
-	-	-	دارایی غیر جاری
۱۱۱,۴۰۵,۸۴۹,۳۵۶	۶۹,۸۳۸,۰۴۸,۰۸۵	۱۷۱,۳۷۳,۶۲۱,۳۷۷	جمع کل دارایی ها
۸۶,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۵۰,۹۲۵,۷۳۰	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۲۶۲	بدهی های جاری
-	-	-	بدهی های غیر جاری
۸۶,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۵۰,۹۲۵,۷۳۰	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۲۶۲	جمع کل بدهی ها
۴۴,۷۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۴,۷۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۸,۱۵۹,۵۵۰,۰۰۰	کل تعهدات
۱۳۱,۰۹۲,۵۵۱,۳۵۶	۹۱,۳۵۵,۷۰۰,۷۳۰	۹۷,۱۱۷,۷۳۴,۲۶۲	کل تعهدات و بدهی ها
-	-۰,۷۶	۱,۳۷۷	نسبت جاری
۱,۱۸	-	-۰,۷۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مین دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶-حالی دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مناطق مورد توجه اساسات کلیه دارایی ها، بدهی هر دوره های مربوط به هر یک از حساب بازارگردانی صندوق های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح ذیل می باشد.

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین		دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۵/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳۰,۳۸۳,۶۰۶,۶۵۸	۳۳۳,۸۵۱,۴۵۰,۳۹۸	۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۳۱۸	۳۴۷,۵۰۰,۰۰۵,۰۰۵	۲۲۲,۳۲۸,۱۷۵,۴۴۰	۹۶,۳۵۹,۳۰۰,۳۴۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۸۶۱,۴۴۹,۳۱۲	۳۲,۱۳۳,۶۴۵,۵۰۲	۰	۱,۳۵۸,۸۵۲,۶۹۴	۳۰,۸۶۱,۴۴۹,۳۱۲	۳۰,۸۶۱,۴۴۹,۳۱۲	حساب های دریافتی
۴۴,۴۹۴,۶۳۸	۳۳۹,۲۹۶,۱۱۶	۴۹۴	۱۰۳,۴۹۶,۷۰۸	۴۴,۴۹۴,۱۴۴	۱۳۶,۷۹۹,۴۶۸	سایر دارایی ها
۴۵,۴۶۲,۵۰۶	۵۸۱,۵۳۹,۷۶۶	۳۴,۴۹۵,۸۸۳	۵۸۰,۴۹۶,۹۱۲	۱۱,۱۶۶,۲۲۴	۱۰۳,۹۴۵,۱۵۲	موجودی نقد
۳۶,۳۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۳۸۳,۴۹۰,۵۰۷,۴۷۰	۹۶,۹۶۹,۷۳۷,۶۹۴	۳۵۲,۶۷۵,۲۴۹,۳۷۰	۲۶۴,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۱۳۷,۳۷۳,۶۲۱,۳۷۷	جمع دارایی ها
۳۳۵,۳۸۵,۸۷۳,۷۰۳	۳۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶	۱۴۶,۹۳۵,۱۳۸,۱۳۷	۱۷۴,۰۰۰,۴۵۳,۹۹۷	۹۸,۲۵۰,۱۳۴,۴۶۵	۸۰,۳۰۶,۵۰۰,۱۶۹	بدهی ها:
۵,۸۶۳,۱۵۴,۳۳۳	۸,۷۸۹,۷۳۷,۳۳۱	۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۲۴	۳,۸۴۹,۳۴۷,۳۶۵	۲,۳۰۳,۳۶۵,۵۰۹	۴,۹۴۵,۳۸۹,۹۶۶	حزری کارگزاری
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	۴,۱۷۷,۴۰۵,۲۲۲	۴,۳۸۴,۲۷۹,۶۷۳	۱,۳۷۷,۶۷۱,۱۹۶	۱,۳۸۴,۱۸۷,۲۰۸	۳,۸۴۶,۷۴۹,۱۳۷	پرداختی به زکین صندوق
۳۵۲,۸۲۰,۵۰۳,۳۱۵	۳۶۷,۳۷۰,۶۴۵,۷۷۰	۱۵۱,۷۷۹,۳۴۹,۷۳۳	۱۷۹,۳۱۳,۲۷۱,۵۰۸	۱۰۳,۴۰۱,۲۶۷,۱۸۲	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۳۶۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۵۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۵۷۷	۵۴,۸۰۹,۵۰۹,۳۹۱	۷۵,۴۶۹,۹۵۷,۸۶۲	۱۶۰,۳۴۹,۳۱۳,۱۳۹	۳۹,۳۰۵,۴۴۷,۰۱۵	جمع بدهی ها
۳۰,۹۳۱,۹	۳۲۷,۷۱۶	۵۵,۳۰۹,۴۰	۶۹۲,۴۰۰	۴۰۶,۴۰۰	۹۹,۳۷۵	حالی دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک دارایی ها و عملیات مشابه به شرح زیر است

جمع		بیمه خوشه مند فردا			داده گستر عصر نوین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۰۰,۶۳۱	۱۶,۴۰۰,۶۳۱	۱۶,۳۰۰,۶۳۱	۱۶,۴۰۰,۶۳۱	۱۶,۴۰۰,۶۳۱	۱۶,۴۰۰,۶۳۱	۱۶,۴۰۰,۶۳۱
(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۳۷,۵۴۵,۱۷۹,۷۵۰)	-	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۳۷,۵۴۵,۱۷۹,۷۵۰)	(۳۷,۵۴۵,۱۷۹,۷۵۰)	(۳۷,۵۴۵,۱۷۹,۷۵۰)
(۱۲۶,۵۲۳,۵۷۱,۸۰۰)	۷۸۱,۳۱۳,۴۰۶,۹۴۰	(۳,۴۹۰,۳۱۸,۷۲۵)	۱۵,۰۵۴,۹۱۱,۸۳۸	(۵۶,۰۵۳,۵۵۰,۰۶۵)	(۷۳,۷۳۵,۶۹۱,۸۴۷)	(۷۳,۷۳۵,۶۹۱,۸۴۷)
۷,۵۸۴,۱۰۱,۸۷۶	۹,۹۶۳,۴۰۹,۰۴۰	۷۴۷,۱۶۵,۶۷۸	۹,۹۶۳,۴۰۹,۰۴۰	۷,۳۴۵,۹۳۶,۱۵۸	-	-
۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۵,۵۵۷,۱۷۷	-	۴۶,۶۱۶,۰۶۳	۵,۵۵۷,۸۷۷	۵,۵۵۷,۸۷۷	۵,۵۵۷,۸۷۷
(۱۱۹,۳۹۸,۹۲۹,۶۴۴)	۶۰,۵۵۰,۰۴۱,۵۸۸	(۲۹,۷۴۳,۱۳۳,۰۵۴)	۱۶۰,۵۲۹,۳۳۷,۸۷۸	(۸۹,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۰)	(۹۹,۹۷۹,۲۳۳,۷۲۰)	(۹۹,۹۷۹,۲۳۳,۷۲۰)
۳,۴۵۲,۶۴۳,۷۳۰	۳,۳۳۵,۰۰۲,۳۹۷	۱,۲۵۳,۳۰۲,۹۰۴	۱,۹۴۳,۵۴۸,۲۸۱	۲,۱۹۹,۳۲۰,۸۷۶	۱,۹۹۱,۵۶۲,۹۶۶	۱,۹۹۱,۵۶۲,۹۶۶
۱,۵۶۲,۷۷۹,۳۰۶	۳,۳۳۶,۸۰۶,۶۴۲	۷۶۶,۱۱۹,۵۰۸	۱,۰۵۸,۰۱۷,۵۸۶	۷۹۶,۵۷۴,۷۹۸	۱,۰۶۸,۷۷۸,۶۵۶	۱,۰۶۸,۷۷۸,۶۵۶
(۱۳۶,۳۱۴,۳۲۷,۷۳۰)	۵۶,۳۸۸,۲۱۵,۷۶۶	(۳۱,۷۶۳,۶۳۵,۶۴۶)	۱,۵۷,۳۳۷,۷۸۱,۶۰۱	(۹۲,۵۵۱,۶۴۲,۲۶۴)	(۱۰,۳۰۳,۵۶۶,۳۴۳)	(۱۰,۳۰۳,۵۶۶,۳۴۳)
(۳۰,۵۷۷,۳۱۰,۳۶۷)	(۴۵,۰۰۴,۷۱۹,۳۹۴)	(۱۳,۰۶۹,۳۳۳,۸۳۶)	(۳۷,۱۵۵,۳۱۹,۷۰۰)	(۷,۴۱۲,۸۸۸,۳۳۰)	(۱۷,۸۶۹,۳۹۹,۶۸۲)	(۱۷,۸۶۹,۳۹۹,۶۸۲)
(۱۴۹,۷۹۱,۵۴۸,۹۵۷)	۹,۳۶۳,۵۰۰,۸۷۷	(۴۴,۸۲۶,۸۶۸,۴۰۲)	۱۳۰,۳۷۴,۳۶۶,۹۰۱	(۹۹,۹۶۴,۵۸۰,۵۹۵)	(۱۳۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)	(۱۳۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۳- صورت گردش خالص دارایی های تکنیک عملیات بازارگردانی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
ریال	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۳۳۲	۵۰,۳۶۰,۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲
۹,۲۶۳,۵۰۰,۸۷۷	-	۱۳۰,۳۷۲,۳۶۶,۳۰۱	۰	(۱۲۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۳۴)	۰
۳۳۹,۶۴۰,۰۶۲,۰۹۹	۵۰,۳۶۰,۸	۱۴۳,۹۱۳,۰۰۱,۸۰۵	۱۰۸,۹۸۶	۱۹۵,۷۳۶,۹۶۰,۳۹۴	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع		بیمه هوشمند فردا		داده گستر عصر نوین	
ریال	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری
۳۳۰,۳۷۶,۵۶۱,۳۳۲	۵۰,۳۶۰,۸	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۳۹۴,۶۲۲
(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)	۰	(۴۴,۸۳۶,۹۶۸,۴۰۳)	۰	(۹۰,۹۶۴,۵۸۰,۵۹۵)	۰
۱۸۵,۵۸۵,۰۱۲,۳۳۵	۵۰,۳۶۰,۸	(۳۱,۱۸۶,۳۳۴,۳۹۸)	۱۰۸,۹۸۶	۳۱۶,۷۷۱,۳۴۵,۷۳۳	۳۹۴,۶۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره