

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر لزوم رعایت تعهد حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام در خصوص شرکت بیمه هوشمند فردا (سهامی عام) و شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام) در برخی از تاریخ ها.

۵-۲) مفاد مواد ۱۹ و ۲۰ اساسنامه مبنی بر افتتاح حساب بانکی مجزا و انجام دریافت و پرداخت ها از طریق حساب بانکی مربوطه در رابطه با پرداخت های انجام شده طی اسناد مختلف.

۵-۳) مفاد ردیف ۱۰ ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر نظارت و کسب اطمینان متولی از تخصیص منابع مرتبط به عملیات بازارگردانی هریک از شرکت ها در عملیات بازارگردانی مربوط به همان شرکت.

۵-۴) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد بند ۴ ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر تکمیل و ارسال چک لیست های رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه، توسط متولی صندوق به مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عملکرد دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۶) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر لزوم رعایت سقف مشخص شده توسط مجمع بابت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحد های سرمایه گذاری (حداکثر به میزان ۵۰ درصد از ارزش روز واحد های سرمایه گذاری در تمام دوره فعالیت صندوق).

۵-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) از طریق نرم افزار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سامانه کدال و سنم در برخی موارد.

۵-۸) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت آخرین تغییرات امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ در سامانه کدال.

۵-۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مبتنی بر واریز سود سهام متعلقه بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط شرکت سرمایه پذیر داده گستر عصر نوین (سهامی عام).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

(۷) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

(۸) اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی موضوع یادداشت ۲۶ توضیحی، نسبت کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص نسبت جاری تعدیل شده معادل ۰.۷۳ و بدهی و تعهدات معادل ۰.۹۸ می باشد. در این خصوص با توجه به رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) جهت نمادهای های وب و وفردا و نیز مجموع سرمایه گذاری ها رعایت نگردیده است.

(۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت وقایع در دوره مالی مورد گزارش بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۸ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

(۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

(۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

مصطفی منصوری خواه

۹۵۲۲۴۶



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 که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۵ و ۷	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 متصفاته 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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مهدی جامی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا شماره ثبت ۱۲۴۷
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	مجید صفائی	ارقام نگر آریا ارقام نگر آریا کسزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۹,۳۸۳,۴۰۶,۶۵۸	۳۲۳,۸۶۱,۲۵۰,۳۹۸	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۲,۱۳۳,۰۶۴,۵۰۷	۷ حساب های دریافتنی
۴۴,۶۹۴,۶۳۸	۲۳۹,۲۹۶,۱۷۶	۸ سایر دارایی ها
۴۵,۶۶۲,۴۰۶	۵,۸۱۵,۲۳۹,۷۶۶	۹ موجودی نقد
۳۶۰,۳۳۵,۴۰۸,۰۱۵	۳۸۲,۰۴۹,۰۵۰,۷۴۷	جمع دارایی ها
۲۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲	(۲۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶)	۱۰ جاری کارگزاران
۵۸,۶۳۲,۱۶۴,۳۳۳	(۸,۷۸۹,۷۲۷,۳۳۱)	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۵۷۱,۴۶۶,۸۸۰	(۴,۱۷۴,۴۰۵,۳۳۳)	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۵۴,۸۲۰,۵۰۳,۹۱۵	(۲۶۷,۲۷۰,۶۴۵,۷۷۰)	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



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	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
۱۴ زیان فروش اوراق بهادار	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۴۳,۸۵۷,۸۰۰)
۱۶ سود سهام	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶
۱۷ سایر درآمدها	۵,۵۶۷,۸۷۷	۴۶,۶۱۶,۰۶۶
جمع درآمدها	۶۰,۵۵۰,۱۰۴,۱۵۸	(۱۱۹,۲۹۸,۹۲۹,۶۹۴)
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	۳,۹۳۵,۰۹۲,۲۴۷	۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰
۱۹ سایر هزینه ها	۳,۳۲۶,۷۹۶,۶۴۲	۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶
جمع هزینه ها	۶,۲۶۱,۸۸۸,۸۸۹	۵,۰۱۵,۳۹۸,۰۳۶
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۴,۲۸۸,۲۱۵,۲۶۹	(۱۲۴,۳۱۴,۳۲۷,۷۳۰)
۲۰ هزینه های مالی	(۴۵,۰۲۴,۷۱۴,۳۹۲)	(۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۳۶۷)
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	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص	۵۰۳,۶۰۸	۱۰۵,۴۱۴,۹۰۴,۱۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۰۳,۶۰۸	۱۱۶,۶۷۸,۴۰۴,۹۷۷

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



- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره
- ۳- بازده سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی فناوری هیرکانیا
شماره ثبت ۱۳۴۷



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 ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گرگان 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 نصیب 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 ۴ اساسنامه و بر اساس مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۷۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۳/۰۸ مجاز می باشد. مرکز اصلی صندوق در گرگان- محله گرگانپارس- خیابان عدالت ۳۶- بلوار ناهارخوران طبقه 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 تارنمای 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 اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به شماره ثبت ۵۱۱۲۱۴ نزد مرجع ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است. سپس بموجب 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 آب)-خیابان عدالت ۳۶-بلوار ناهار خوران-پلاک ۰ واحد ۱ شمالی

متولی صندوق: موسسه حسابرسی رهاافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ 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 ط اول واحد ۱

حسابرس صندوق: بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است تغییر یافت. 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 ۲-۱ 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 با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق که ظرف مدت یکسال به طور 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 مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 ۰/۲ 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: مبلغ ثابت نرم افزار 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. باقیمانده 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 پرداختنی 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 فناوری 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 میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. طبق ماده ۳۲ 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 یا بدهی 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 بازار گردانی 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	دامنه مطمئن (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 بازارگردانی هیرکانیا

مادداشت های توضیحی 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 حتی تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا انابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
اطلاعات و ارتباطات	۲۴۷,۷۸۳,۹۴۵,۵۵۲	۱۶,۴۵۹,۳۰۰,۳۲۲	۲۲۱,۰۷۶,۸۰۳,۵۷۱	۲۳۲,۴۶۸,۱۷۵,۴۴۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۲۲۷,۵۰۲,۱۵۰,۰۵۶	۱۷۱,۸۵۵,۱۸۱,۷۹۲	۲۶,۲۴۵,۲۴۱,۲۱۸
	۲۴۹,۶۳۸,۶۱۷,۰۴۴	۲۴۳,۸۶۱,۴۵۰,۳۷۸	۳۹۲,۹۳۱,۹۸۵,۲۶۳	۲۵۸,۷۱۳,۴۱۶,۶۵۸
	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪

۷. حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	-	۲۵	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	۷-۱ سود سهام دریافتنی
-	۱,۳۶۵,۸۵۳,۶۹۴	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی
۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۳۲,۱۳۳,۰۶۴,۵۰۷	-	-	۳۰,۸۶۷,۲۱۱,۸۱۳	

۱. سود سهام در ایالتی مربوط به سود سهام شرکت داده گستر عصر نوین (های وب) می باشد که مجموع آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ برگزار گردیده و علی رغم پیگیری های مکرر تاکنون وصول نشده است.

۸. سایر قارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت حالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۹			
مابده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۶۹۳,۶۵۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۰,۸۹۰	۴۴,۳۰۲,۷۶۰
۹۸۸	۴۱۳,۰۰۰,۷۷۲	۴۰۶,۹۳۳,۶۱۶	۴۳۹,۲۹۶,۱۷۶
	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۹۸,۴۶۲	
۴۴,۶۹۴,۶۳۸			

9. موجودی نقد

موجودی نقد مستوفی در تاریخ صورت خالص دارای ها به شرح زیر است:

۱۳۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۳۱۶,۶۱۹	۵,۷۷۸,۵۳۳,۹۷۹	۰۱۷۳۳۶۹۶۶۰۰۱ - حساب جاری بانک صادرات
۳۳,۶۳۳,۸۳۳	۳۶,۳۳۳,۸۳۳	۰۱۸۹۴۸۲۷۰۰۰۰۷ - حساب جاری بانک صادرات
۲۵۰۳,۸۹۱	۱,۸۷۲,۸۹۱	۰۱۹۲۱۲۹۰۴۰۰۴ - حساب جاری بانک ملی
۲۰۸۰,۶۳	۲۰۸۰,۶۳	۰۲۰۷۱۶۹۱۶۴۰۰۲ - حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۴۵,۶۶۲,۲۰۶	۵,۸۱۵,۲۳۹,۷۶۶	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲،۶(۳)			
ماده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴۵،۲۸۵،۸۷۲،۷۰۲)	۲۶،۰۰۴،۸۳،۹۷۹	(۴۵،۰۲۴،۷۱۴،۳۹۳)	(۲۵۴،۲۸۵،۰۳۰،۱۱۶)
(۲۴۵،۲۸۵،۸۷۲،۷۰۲)	۲۶،۰۰۴،۸۳،۹۷۹	(۴۵،۰۲۴،۷۱۴،۳۹۳)	(۲۵۴،۲۸۵،۰۳۰،۱۱۶)

کارگزاری بورس بیمه ایران

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	۵,۶۹۳,۹۳۷,۳۰۰	مدیر صندوق شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا
۱,۳۳۵,۸۰۰,۴۰۳	۲,۲۵۲,۹۷۸,۲۷۵	متولی موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران
۱,۰۰۷,۶۶۲,۳۶۰	۸۳۰,۸۲۱,۵۵۶	حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۵,۸۶۳,۱۶۴,۳۳۳	۸,۷۸۹,۷۳۷,۳۳۱	

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
۲۸۶,۹۲۲,۹۲۰	۲۸۶,۹۲۲,۹۲۰	ذخیره کارمزد تعویض
	۱,۳۶۵,۸۵۲,۶۹۴	سایر پرداختنی برای واریز ناشیخص
۳,۱۲۵,۵۲۳,۹۶۰	۲,۴۸۲,۰۵۴,۸۲۰	ذخیره نرم افزار
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۴,۸۸۹	بدهی به مدیر بابت اصلاح 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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۸۴,۹۸۲,۹۶۸,۱۳۰	۴۰۳,۶۰۸	۹۱,۹۰۷,۰۲۲,۱۳۶	۴۰۳,۶۰۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۹۳۱,۹۳۵,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۳۶۳,۸۲۱	۱۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۵,۹۱۴,۹۰۴,۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۹۵۷	۵۰۳,۶۰۸		



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری همگام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)

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 ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گستر عصر نوین های وب	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۱	۳۶,۰۳۱,۴۶۵,۴۳۸	(۶۳,۵۵۳,۲۶۳,۳۵۱)	(۲۷,۳۸۱,۸۳۷)	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۱	۳۶,۰۳۱,۴۶۵,۴۳۸	(۶۳,۵۵۳,۲۶۳,۳۵۱)	(۲۷,۳۸۱,۸۳۷)	(۲۷,۵۴۹,۱۷۹,۷۵۰)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۲۳,۸۵۷,۸۰۰)
	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۲۳,۸۵۷,۸۰۰)

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:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داده گستر عصر نوین های وب	۳۳۲,۵۲۶,۱۶۹	۹۶,۴۳۲,۵۸۹,۰۱۰	(۱۶۸,۷۹۲,۹۱۲,۰۸۹)	(۷۳,۳۸۸,۷۶۸)	(۷۳,۳۵۶,۱۱۸,۲۷۷)	(۹۶,۰۵۳,۵۵۹,۰۶۵)	(۹۶,۰۵۳,۵۵۹,۰۶۵)
پیمه هوشمند فردا ۵۰ تداوی	۱۲۴,۵۳۰,۱۱۳	۲۴۷,۶۹۰,۳۹۴,۷۵۷	(۹۶,۹۳۵,۳۳۱,۲۱۹)	(۱۸۸,۲۲۴,۷۰۰)	۱۵۰,۵۶۶,۹۱۸,۸۳۸	(۳۰,۳۹۰,۳۹۸,۷۲۵)	(۳۰,۳۹۰,۳۹۸,۷۲۵)
		۲۴۴,۱۲۲,۹۸۳,۷۶۷	(۲۶۵,۷۳۰,۱۴۳,۳۰۸)	۲۶۱,۵۳۳,۴۶۸	۷۸,۱۳۱,۳۰۶,۹۹۱	(۱۲۶,۵۲۳,۸۵۷,۸۰۰)	(۱۲۶,۵۲۳,۸۵۷,۸۰۰)

ارقام نگر آریا

بوسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرگانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میانی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
ریال	ریال	ریال	ریال	۸۰	۱۳۴,۵۳۰,۱۱۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷۳۷,۱۶۵,۶۷۸	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰			بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه
۷۳۳۶,۹۳۶,۱۹۸	۰	۰	۰			داده گستر عصر نوین-حالی وب
۷,۹۸۴,۱۰۱,۸۷۶	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰	۰	۹,۹۶۲,۴۰۹,۰۴۰			

۱۷- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۶,۶۱۶,۰۵۰	۵,۵۶۷,۵۰۰	۱۷-۱
۱۶	۳۷۷	
۴۶,۶۱۶,۰۶۶	۵,۵۶۷,۸۷۷	

تعدیل هزینه توزیع سود سهام دریافتی سال قبل

سایر

۱۷-۱- بازار گشت هزینه توزیع سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد که از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقیق 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
۳,۴۵۲,۶۲۳,۷۳۰	۳,۹۳۵,۰۹۲,۲۴۷	

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 تأسیس
۱,۵۳۰,۷۳۵,۴۲۴	۲,۳۱۵,۰۶۲,۳۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۰۴,۶۵۰	۱,۳۴۳,۳۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۵۴۳,۳۴۲		هزینه تصفیه
۱,۵۶۲,۷۷۴,۳۰۶	۲,۳۲۶,۷۹۶,۶۴۲	

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
۲۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۶۷	۴۵,۰۲۴,۷۱۴,۳۹۲		

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کو دانش فناوری هیرگانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دورانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۱-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازار کو دانش را طبق بند ۷ امین نامه صندوق انجام دهد.

تعهدات بازار کو دانش اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۷-۱ امین نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد بازار کو دانش	دائمه مشابه (درصد)	ارز حدقی	مستقرین	حقین ممتازات و رزانه
۱	داده گستر عصر نوین		۲۳۵	۱۵۴۲۷۵۰		۳۰,۸۹۵,۰۰۰
۲	سپه هوشمند کو دانش		۳	۱۵۴۲,۰۰۰		۳۰,۶۰۰,۰۰۰

۲۲- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نوع وابستگی	اشخاص وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرگانیا	عمومی	۵۱,۰۰۰	۱۰٪	۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری
مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرگانیا	عمومی	۱۰۸,۹۸۶	۲۳٪	۱۰۸,۹۸۶	سرمایه گذاری
موسس صندوق	شرکت داده گستر عصر نوین	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۰۰۰	سرمایه گذاری
سرمایه گذار (وابسته به موسس صندوق)	سپه هوشمند کو دانش	عمومی	۳۱۳,۵۶۵	۴۳٪	۳۱۳,۵۶۵	سرمایه گذاری
سرمایه گذار (وابسته به موسس صندوق)	پنجه هوشمند کو دانش	عمومی	۸۱,۰۵۷	۱۶٪	۸۱,۰۵۷	سرمایه گذاری
			۵۰۳,۶۰۸	۱۰۰	۵۰۳,۶۰۸	

ارقام بزرگ ۲

۵

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

۲۳- 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:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال		
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
(۳,۶۱۹,۳۵۹,۵۷۰)	(۵,۶۹۳,۹۳۷,۳۰۰)	۲,۰۷۵,۰۹۲,۶۱۹	کارمزد مدیر	مدیر
(۱,۳۳۵,۸۰۰,۴۰۳)	(۳,۳۵۴,۹۷۸,۴۷۵)	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	کارمزد متونی	متونی
(۱,۰۰۷,۵۶۴,۳۶۰)	(۸۴۰,۸۲۱,۵۵۶)	۸۴۰,۸۲۱,۵۵۶	کارمزد حسابرسان	حسابرسان
(۳۴۵,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۲)	(۳۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶)	۲۱,۹۰۶,۷۲۵	کارمزد کارگزار بابت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری
(۱۱,۹۷۱,۳۳۳,۸۹۸)	(۴۵,۰۳۴,۷۱۴,۳۹۲)	۴۵,۰۳۴,۷۱۴,۳۹۲	مزایه مالی	کارگزاری
(۳۶۳,۳۲۰,۴۷۰,۹۳۳)	(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 با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لیکن نیازمند افشای یادداشت های توضیحی باشد موضوع نیوسستم است

ارقام تکراریا

مؤسسه حسابرسان و خدمات مدیریت

گزارش

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 ۲ ماده ۴ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتحساب مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه کفایت سرمایه صندوق به تفکیک نمودار در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ بر اساس تعینات مندرج در آییننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

بیمه هوشمند فردا (و فردا)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعینات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعینات
دارایی جاری	۲۵۴,۶۷۵,۴۲۹,۳۷۰	۱۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۷۶۱	۲۳۹,۳۴۱,۰۳۹,۶۶۳
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲۵۴,۶۷۵,۴۲۹,۳۷۰	۱۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۷۶۱	۲۳۹,۳۴۱,۰۳۹,۶۶۳
بدهی های جاری	۱۷۹,۲۱۲,۴۷۱,۵۰۸	۱۷۸,۴۴۳,۶۰۲,۰۳۵	۱۷۸,۰۵۹,۱۶۷,۳۹۹
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۷۹,۲۱۲,۴۷۱,۵۰۸	۱۷۸,۴۴۳,۶۰۲,۰۳۵	۱۷۸,۰۵۹,۱۶۷,۳۹۹
کل تعینات	۶,۰۸۵,۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۱۷۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۱۷۰,۰۰۰
کل تعینات و بدهی ها	۱۸۵,۲۹۸,۸۱۱,۵۰۸	۱۸۱,۴۸۶,۷۷۲,۰۳۵	۲۰۸,۲۹۰,۸۵۷,۳۹۹
نسبت جاری	۱/۳۷	۰/۷۲	
نسبت بدهی و تعینات	۰/۷۳		۰/۹۱

جاده گستر عمر نوین (های وب)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعینات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعینات
دارایی جاری	۱۲۷,۳۷۳,۶۲۱,۳۷۷	۶۹,۸۳۸,۰۴۸,۰۸۵	۱۱۱,۴۹۵,۸۴۹,۳۵۶
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۲۷,۳۷۳,۶۲۱,۳۷۷	۶۹,۸۳۸,۰۴۸,۰۸۵	۱۱۱,۴۹۵,۸۴۹,۳۵۶
بدهی های جاری	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۱۶۳	۸۵,۹۱۵,۹۲۵,۷۳۰	۸۶,۳۹۴,۸۰۱,۴۶۴
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۱۶۳	۸۵,۹۱۵,۹۲۵,۷۳۰	۸۶,۳۹۴,۸۰۱,۴۶۴
کل تعینات	۷,۵۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۴۹۰,۰۰۰	۳۷,۶۴۴,۹۰۰,۰۰۰
کل تعینات و بدهی ها	۹۵,۶۸۷,۱۵۴,۱۶۳	۹۰,۶۸۰,۴۱۵,۷۳۰	۱۲۳,۹۳۹,۷۰۱,۴۶۴
نسبت جاری	۱/۳۳	۰/۸۷	-
نسبت بدهی و تعینات	۰/۸۵	-	۱/۱۱



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

۲۶- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی صندوق های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

داده گستر عصر نوین		بیمه هوشمند فردا		جمع	
دارایی ها:	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۶,۳۵۹,۳۰۰,۳۴۲	۲۳۲,۳۴۸,۱۷۵,۳۲۰	۲۴۷,۵۰۲,۱۵۰,۰۵۶	۹۶,۹۳۵,۲۳۱,۳۱۸	۲۴۳,۸۶۱,۴۵۰,۳۹۸
حساب های دریافتی	۳۰,۸۶۷,۳۱۱,۸۱۳	۳۰,۸۶۱,۶۴۴,۳۱۳	۱,۲۶۵,۸۵۲,۶۹۴	.	۴۲,۱۳۳,۰۶۴,۵۰۷
سایر دارایی ها	۱۳۶,۷۹۹,۴۶۸	۴۴,۶۹۴,۱۴۴	۱۰۲,۴۶۶,۷۰۸	۴۹۴	۲۳۹,۲۹۶,۱۷۶
موجودی نقد	۱۰,۳۰۹,۸۵۲	۱۱,۱۶۶,۴۲۴	۵۸۰,۴۹۲,۹۱۲	۳۴,۴۹۵,۹۸۲	۵۸۱۵,۳۳۹,۷۶۶
جمع دارایی ها	۱۲۷,۴۷۷,۶۲۱,۳۷۷	۲۶۳,۲۶۵,۶۸۰,۳۲۱	۲۵۴,۶۷۵,۴۲۹,۳۷۰	۹۶,۹۶۹,۷۳۷,۶۹۴	۳۸۲,۰۴۹,۰۵۰,۷۴۷
بدهی ها:					
جاری کتزاولان	۸۰,۳۱۶,۵۰۰,۱۶۹	۹۸,۴۵۰,۷۳۴,۴۶۵	۱۷۴,۰۹۰,۴۵۲,۹۲۷	۱۴۶,۹۳۵,۱۳۸,۲۳۷	۲۵۴,۴۰۶,۵۰۳,۱۱۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۹۲۵,۳۸۹,۹۶۶	۳,۳۰۳,۳۴۵,۵۰۹	۳,۸۴۴,۳۴۷,۳۶۵	۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۲۴	۸,۷۸۹,۷۳۷,۳۳۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۸۹۶,۷۳۴,۱۲۷	۱,۲۸۷,۱۸۷,۳۰۸	۱,۳۷۷,۶۷۱,۱۹۶	۲,۳۸۴,۳۷۹,۶۷۲	۴,۱۷۴,۴۰۵,۳۲۳
جمع بدهی ها	۸۸,۱۵۸,۱۷۴,۲۶۲	۱۰۳,۰۴۱,۳۶۷,۱۸۲	۱۷۹,۳۱۲,۴۷۱,۵۰۸	۱۵۱,۷۷۹,۳۳۶,۷۳۳	۳۶۷,۳۷۰,۶۴۵,۷۷۰
خالص دارایی ها	۳۹,۳۱۵,۴۴۷,۱۱۵	۱۶۰,۲۲۴,۳۱۳,۱۳۹	۷۵,۳۶۲,۹۵۷,۸۶۲	(۵۴,۸۰۹,۵۰۹,۰۳۹)	۱۱۴,۶۷۸,۴۰۴,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۹,۳۷۵	۴۰۶,۰۲۰	۶۹۲,۴۱۰	(۵۰۲,۹۰۴)	۲۲۷,۷۱۴



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

۲۷-۱ صورت سود و زیان به تفکیک دارداگان واحدهای صندوق به شرح زیر است:

	داده گستر عمر نوین	تیمه هوشمند فردا	جمع
درآمدها:	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)	(۷۸۵,۷۸۹,۸۳۶)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۲,۴۲۵,۶۱۱,۸۴۷)	(۷۲,۴۲۵,۶۱۱,۸۴۷)	(۷۲,۴۲۵,۶۱۱,۸۴۷)
سود سپاه	۷,۲۳۶,۹۳۶,۱۹۸	۷,۲۳۶,۹۳۶,۱۹۸	۷,۲۳۶,۹۳۶,۱۹۸
سایر درآمدها	۵,۵۶۷,۸۷۷	۵,۵۶۷,۸۷۷	۵,۵۶۷,۸۷۷
جمع درآمدها	(۹۹,۹۷۹,۲۲۳,۷۲۰)	(۹۹,۹۷۹,۲۲۳,۷۲۰)	(۹۹,۹۷۹,۲۲۳,۷۲۰)
هزینه ها:			
هزینه کرمزود ارکان	۱,۹۹۱,۵۶۳,۹۶۶	۱,۹۹۱,۵۶۳,۹۶۶	۱,۹۹۱,۵۶۳,۹۶۶
سایر هزینه ها	۱,۱۶۸,۷۷۸,۶۵۶	۱,۱۶۸,۷۷۸,۶۵۶	۱,۱۶۸,۷۷۸,۶۵۶
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۰۳,۱۳۹,۵۶۶,۳۴۲)	(۱۰۳,۱۳۹,۵۶۶,۳۴۲)	(۱۰۳,۱۳۹,۵۶۶,۳۴۲)
هزینه های مالی	(۱۷,۸۶۹,۳۹۹,۶۸۲)	(۱۷,۸۶۹,۳۹۹,۶۸۲)	(۱۷,۸۶۹,۳۹۹,۶۸۲)
سود خالص	(۱۲۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)	(۱۲۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)	(۱۲۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)



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

۲-۲۷- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

داده گستر عصر نوین		بیمه هوشمند فردا		جمع	
واحد های سرمایه گذاری	ریال	واحد های سرمایه گذاری	ریال	واحد های سرمایه گذاری	ریال
تعداد		تعداد		تعداد	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۹۴,۶۲۲	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۱۰۸,۹۸۶	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۵۰۳,۶۰۸
سود (زیان) خالص	.	(۱۲۱,۰۰۸,۹۶۶,۰۲۴)	.	۱۳۰,۲۷۲,۴۶۶,۹۰۱	۹,۴۶۳,۵۰۰,۸۷۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۹۴,۶۲۲	۱۹۵,۷۲۶,۹۶۰,۲۹۴	۱۰۸,۹۸۶	۱۴۳,۹۱۳,۱۰۱,۸۰۵	۵۰۳,۶۰۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

داده گستر عصر نوین		بیمه هوشمند فردا		جمع	
واحد های سرمایه گذاری	ریال	واحد های سرمایه گذاری	ریال	واحد های سرمایه گذاری	ریال
تعداد		تعداد		تعداد	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۹۴,۶۲۲	۳۱۶,۷۳۵,۹۲۶,۳۱۸	۱۰۸,۹۸۶	۱۳,۶۴۰,۶۳۴,۹۰۴	۵۰۳,۶۰۸
سود (زیان) خالص	.	(۹۹,۹۶۴,۵۸۰,۵۹۵)	.	(۴۴,۸۲۶,۹۶۸,۴۰۲)	(۱۴۴,۷۹۱,۵۴۸,۹۹۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۹۴,۶۲۲	۲۱۶,۷۷۱,۳۴۵,۷۲۳	۱۰۸,۹۸۶	(۳۱,۱۸۶,۳۳۳,۴۹۸)	۵۰۳,۶۰۸

