

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره سه ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱-۳

بخش اول:

*گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

*تأییدیه هیأت مدیره

الف- صورتهای مالی شرکت

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

* صورت جریانهای نقدی

ب- یادداشتهای پیوست صورتهای مالی

۶-۱۴

* یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی



بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره سه ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است؛ آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری باشد؛ برخورد نکرده است.



دفتر تهران: تهران، میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان یوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۵ - ۸۸۹۸۷۳۵۱ - ۰۲۱ - کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۴۶۶۴

پست الکترونیک: basirmohaseb@gmail.com

دفتر مشهد: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۰۵۱ - ۳۸۴۵۶۳۶۹ - ۳۸۴۵۶۲۹۲ - ۵۱ - صندوق پستی: ۹۶۶ - ۹۱۷۳۵ - کد پستی: ۹۱۷۶۷۴۵۴۳۵

سایر الزامات گزارشگری

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع	در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵
۲	بند ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل سفارشات و معاملات روزانه سهام	حداقل معاملات روزانه به نام شرکت داده گستر عصر نوین (نماد های وب) در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار	بارگذاری فایل های xlm تا ساعت ۱۶ روز بعد	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار	بارگذاری گزارش پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق	گزارش پر تفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال بارگذاری شده است و همچنین گزارش های پر تفوی مذکور در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار	لزوم عضویت در کانون کارگزاری بورس و اوراق بهادار	مورد مذکور در دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است
۵	کنترلی	پیشگیری از معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری	صندوق مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ جهت انجام فعالیت بازارگردانی اشتباهاً به حساب شرکت فناوری هیرکانیا واریز نموده که این مبلغ طبق توافق نامه سه جانبه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ (فی مابین شرکت فناوری هیرکانیا، صندوق سرمایه گذاری هیرکانیا و شرکت بیمه هوشمند فردا) به عنوان طلب شرکت بیمه هوشمند فردا در صندوق سرمایه گذاری هیرکانیا به شرکت فناوری هیرکانیا محسوب گردید.

۵- محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



۶- اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی موضوع یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص نسبت جاری معادل ۳۸/۵۴ و بدهی و تعهدات معادل ۰/۱۱ می باشد. در این خصوص در حدود 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) رعایت گردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت کلیه وقایع در دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن بند ۴ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی در این خصوص برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی سه ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ فوق، نظر این مؤسسه 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.

۲۶ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بصیر محاسب توس (حسابداران رسمی)
سید کمال علوی سید محمد رضا بنی فاطمی کاشی
شماره عضویت: ۸۰۰۵۵۲ بصیر محاسب توس شماره عضویت: ۸۳۱۱۶۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

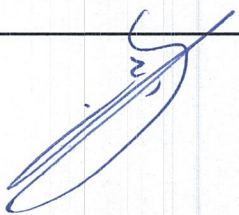
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که 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
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	داود هادی فر	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر صندوق
	سید جمیل خباز سرابی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق



شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا
(سهامی خاص)
ثبت ۵۱۱۲۱۴



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		<u>دارایی ها</u>
۴۰۳,۴۵۵,۷۴۶,۸۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹,۱۴۸,۸۲۲,۱۱۰	۶	جاری کارگزاران
۱۷۵,۷۱۳,۱۶۸	۷	سایر دارایی ها
۱۵,۶۴۶,۲۲۱,۸۵۶	۸	موجودی نقد
<u>۴۸۸,۴۲۶,۵۰۳,۹۸۱</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۰۰۱,۳۱۸,۲۸۶	۱۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۸۳,۵۱۸,۴۶۱	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۲,۲۱۰,۱۴۷,۶۵۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰</u>	۱۲	خالص دارایی ها
<u>۱,۲۳۲,۱۰۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



Handwritten signature

**شرکت سرمایه گذاری
توسعه فناوری
هیرکانیا**

(سهامی خاص)
ثبت ۵۱۱۲۱۴

Handwritten signature
هیرکانیا
(حسابدار رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

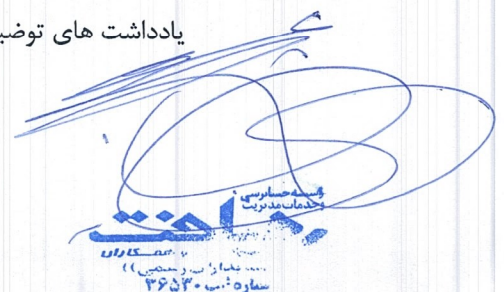
دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳
سایر درآمدها	۱۵	۱۳,۱۵۳
جمع درآمدها		۶۲,۵۰۰,۶۸۸,۴۵۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴
سایر هزینه ها	۱۷	۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷
جمع هزینه ها		۱,۰۳۲,۱۶۸,۳۰۱
سود خالص		۶۱,۴۶۸,۵۲۰,۱۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۴/۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۲/۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۹۴,۶۲۲
سود خالص	-
تعدیلات	-
	۱۸
	۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰
	۳۹۴,۶۲۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ تحت شماره ۱۱۹۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 تهران - خیابان ولیعصر - خیابان خرسند - پلاک ۴۸ واحد ۱۶ واقع شده است.

۱-۱-۱- با توجه به تاریخ ثبت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا در اداره ثبت شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ و تاریخ مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴، لذا دوره جاری ۳ ماه ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بوده و لذا صورت های مالی مقایسه ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ارائه نگردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hyrcaniammf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای ممتاز تحت
	تملك	تملك
شرکت داده گستر عصر نوین	۴۹,۰۰۰	۴۹٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	۵۱,۰۰۰	۵۱٪
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به شماره ثبت ۵۱۱۲۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان خرسند - پلاک ۴۸ واحد ۱۶

متولی صندوق: موسسه حسابرسي رهیافت 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 سهروردی جنوبی - خیابان شهید برادران نوبخت - پلاک ۲۹ ط اول واحد ۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسي بصیر محاسب توس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به شماره ثبت ۴۷۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده

است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان فاطمی - خیابان چهلستون - خیابان بوعلی سینا شرقی - پلاک ۲۶ - طبقه سوم



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 دستورالعمل "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.

باتوجه 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.

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 مختط تحت تملک صندوق بعلاوه 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 بانی و 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی .
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 آن ها	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 ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ متغیر آن به ازای هر NAV در یکسال مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی 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 حسابها 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.

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 ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق تا سقف مذکور در امید نامه صندوق طی دوره فعالیت 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های مورخ 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۳۴۵,۵۱۵,۹۶۹,۱۶۲	۴۰۳,۴۵۵,۷۴۶,۸۴۷	۸۲/۶
	۳۴۵,۵۱۵,۹۶۹,۱۶۲	۴۰۳,۴۵۵,۷۴۶,۸۴۷	۸۲/۶

۶- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲	۲۵۳,۶۸۰,۵۵۳,۷۷۲	—
—	۷۳۲,۸۱۷,۸۶۶,۳۲۷	۶۶۳,۶۶۹,۰۴۴,۲۱۷	۶۹,۱۴۸,۸۲۲,۱۱۰
—	۹۸۶,۴۹۸,۴۲۰,۰۹۹	۹۱۷,۳۴۹,۵۹۷,۹۸۹	۶۹,۱۴۸,۸۲۲,۱۱۰

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به شرح جدول ذیل شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۹,۲۰۰	۹۵,۵۳۰,۸۰۰
—	۱۱۶,۰۱۷,۸۰۸	۳۵,۸۳۵,۴۴۰	۸۰,۱۸۲,۳۶۸
—	۲۱۶,۰۱۷,۸۰۸	۴۰,۳۰۴,۶۴۰	۱۷۵,۷۱۳,۱۶۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴,۶۴۶,۰۷۹,۰۰۷	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱
۹۹۹,۶۳۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴
۵۱۲,۸۴۹	حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲
۱۵,۶۴۶,۲۲۱,۸۵۶	

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۲۹,۵۱۲,۵۷۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)
۱۹۴,۷۹۴,۴۸۷	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)
۱۰۱,۰۰۳,۸۴۰	موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۳۱۸,۲۸۶	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۰۰۱,۳۱۸,۲۸۶	

۱-۱۰- مبلغ فوق بابت واریزی شرکت داده گستر عصر نوین بابت خرید واحد های سرمایه گذاری بوده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱۰۶,۴۳۸,۳۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۹,۷۹۴,۸۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۳۸,۹۰۴,۱۶۰	هزینه ثابت نرم افزار
۱۸,۳۸۱,۰۵۲	بدهی بابت امور صندوق
۴۸۳,۵۱۸,۴۶۱	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال
۲۹۴,۶۲۲	۳۶۳,۰۰۵,۶۵۶,۳۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۰,۷۰۰,۰۰۰
۳۹۴,۶۲۲	۴۸۶,۲۱۶,۳۵۶,۳۳۰



۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸
۱۳-۱	
	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۵,۰۴۴,۱۶۰	۴۱,۷۸۱,۰۱۸,۷۰۴	۳۷,۱۷۴,۲۱۳,۹۵۴	۳۱,۷۵۳,۳۹۲	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸
	۱۵,۰۴۴,۱۶۰	۴۱,۷۸۱,۰۱۸,۷۰۴	۳۷,۱۷۴,۲۱۳,۹۵۴	۳۱,۷۵۳,۳۹۲	۴,۵۷۵,۰۵۱,۳۵۸

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳
	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳

۱۴-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوین (های وب)	۱۳۰,۳۳۰,۰۸۶	۴۰۳,۷۶۲,۶۰۶,۴۲۸	۳۴۵,۵۳۰,۱۲۲,۹۰۴	۳۰۶,۸۵۹,۵۸۱	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳
		۴۰۳,۷۶۲,۶۰۶,۴۲۸	۳۴۵,۵۳۰,۱۲۲,۹۰۴	۳۰۶,۸۵۹,۵۸۱	۵۷,۹۲۵,۶۲۳,۹۴۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- سایر درآمدها

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال
۱۲,۸۴۹
۳۰۴
۱۳,۱۵۳

سود سپرده بانکی
سایر

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال
۴۲۹,۵۱۲,۵۷۷
۱۹۴,۷۹۴,۴۸۷
۱۰۱,۰۰۳,۸۴۰
۷۲۵,۳۱۰,۹۰۴

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۶-۱- هزینه کارمزد ارکان صندوق بر اساس بند ۳-۹ امیدنامه صندوق محاسبه و به حساب بدهی به ارکان صندوق (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است.

۱۷- سایر هزینه ها

۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال
۴,۴۶۹,۲۰۰
۶,۸۰۱,۷۰۴
۳۵,۸۳۵,۴۴۰
۲۳۸,۹۰۴,۱۶۰
۱,۰۵۲,۰۰۰
۱۹,۷۹۴,۸۹۳
۳۰۶,۸۵۷,۳۹۷

هزینه تاسیس
سایر هزینه ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۳ ماه و ۲۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	

۱۸-۱- تعدیلات بابت تفاوت قیمت روز صدور واحدهای سرمایه گذاری با ارزش اسمی آن جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی محاسبه شده است.

۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۹-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار (سهام) تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	داده گستر عصر نوین	های وب	۳	۱۵۶,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰

۲۰- 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۱,۰۰۰	۱۶
شرکت داده گستر عصر نوین	موسس صندوق	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱۶
سید ایمان میری	شخص وابسته به موسس صندوق	عادی	۲۱۳,۵۶۵	۶۸
			۳۱۳,۵۶۵	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۱-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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
			ریال		
شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا	مدیر	کارمزد مدیر	۴۲۹,۵۱۲,۵۷۷	طی دوره مالی	(۴۲۹,۵۱۲,۵۷۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱۹۴,۷۹۴,۴۸۷	طی دوره مالی	(۱۹۴,۷۹۴,۴۸۷)
موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۱,۰۰۳,۸۴۰	طی دوره مالی	(۱۰۱,۰۰۳,۸۴۰)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶۱,۴۸۶,۹۱۱,۱۳۷	طی دوره مالی	(۶۹,۱۴۸,۸۲۲,۱۱۰)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۶۲,۹۶۶,۶۹۱,۹۰۹	طی دوره مالی	۰
			<u>۴۲۵,۱۷۸,۹۱۳,۹۵۰</u>		<u>(۶۹,۸۷۴,۱۳۳,۰۱۴)</u>

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تائید صوت های مالی میان دوره ای اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۳- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۸۸,۴۲۶,۵۰۳,۹۸۱	۲۶۵,۸۳۰,۹۸۴,۷۰۷	۴۴۱,۰۷۸,۱۹۰,۵۰۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۸۸,۴۲۶,۵۰۳,۹۸۱	۲۶۵,۸۳۰,۹۸۴,۷۰۷	۴۴۱,۰۷۸,۱۹۰,۵۰۱
جمع بدهی های جاری	۲,۲۱۰,۱۴۷,۶۵۱	۲,۰۶۵,۰۸۵,۴۷۰	۱,۹۹۲,۵۵۴,۳۸۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲,۲۱۰,۱۴۷,۶۵۱	۲,۰۶۵,۰۸۵,۴۷۰	۱,۹۹۲,۵۵۴,۳۸۰
جمع کل تعهدات	۹,۶۶۵,۷۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۴۸,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۱,۸۷۵,۹۰۷,۶۵۱	۶,۸۹۷,۹۶۵,۴۷۰	۵۰,۳۲۱,۳۵۴,۳۸۰
نسبت جاری	۴۱/۱۳	۳۸/۵۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۲		۰/۱۱

