

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

## صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

## مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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                                              |
| ۵-۶        | ت - خلاصه اهم رویه های محاسبه                                             |
| ۷-۱۴       | 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                      | نماینده             | امضا                                                                                |
|-------------|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا        | داود هادی فر        |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران<br>خدمات مدیریت | سید جمیل حجاز سرایی |  |

شرکت سرمایه گذاری  
توسعه فناوری  
**هیرکانیا**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱             | یادداشت |                                                    |
|------------------------|------------------------|---------|----------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |         |                                                    |
| ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹        | ۶۶۳,۰۹۸,۵۵۲,۵۸۳        | ۶       | <u>دارایی ها</u><br>سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۸۵,۵۳۰,۹۶۵             | ۳۲۴,۰۱۷,۹۷۳            | ۷       | سایر دارایی ها                                     |
| ۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰         | ۱۲,۷۲۷,۵۴۳,۴۸۰         | ۸       | موجودی نقد                                         |
| <u>۵۱۷,۷۶۹,۱۷۰,۸۱۴</u> | <u>۶۷۶,۱۵۰,۱۱۴,۰۳۶</u> |         | <u>جمع دارایی ها</u>                               |
|                        |                        |         | <u>بدهی ها</u>                                     |
| ۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸         | ۵۶,۸۴۹,۱۸۰,۷۰۵         | ۹       | جاری کارگزاران                                     |
| ۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷          | ۳,۹۳۸,۶۱۴,۸۶۶          | ۱۰      | پرداختنی به ارکان صندوق                            |
| ۰                      | ۵۵۴,۸۸۹                | ۱۱      | بدهی به سرمایه گذاران                              |
| ۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰          | ۱,۹۱۴,۴۲۷,۸۲۶          | ۱۲      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                     |
| <u>۵۵,۴۴۴,۲۳۵,۵۲۵</u>  | <u>۶۲,۷۰۲,۷۷۸,۲۸۶</u>  |         | <u>جمع بدهی ها</u>                                 |
| <u>۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹</u> | <u>۶۱۳,۴۴۷,۳۳۵,۷۵۰</u> | ۱۳      | <u>خالص دارایی ها</u>                              |
| ۱,۱۷۱,۵۶۴              | ۱,۳۳۱,۰۰۹              |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری               |

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت | درآمدها:                             |
|--------------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                                 |         |                                      |
| ۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰                        | ۱۴      | سود فروش اوراق بهادار                |
| ۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲                       | ۱۵      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۴۰۴                                | ۱۶      | سایر درآمدها                         |
| ۸۹,۳۲۰,۱۱۴,۳۵۶                       |         | جمع درآمدها                          |
|                                      |         | هزینه ها:                            |
| (۱,۹۸۸,۵۱۹,۱۸۹)                      | ۱۷      | هزینه کارمزد ارکان                   |
| (۵۸۱,۵۸۲,۶۲۸)                        | ۱۸      | سایر هزینه ها                        |
| ۸۶,۷۵۰,۰۱۲,۵۳۹                       |         | سود قبل از هزینه های مالی            |
| (۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱)                      | ۱۹      | هزینه های مالی                       |
| ۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸                       |         | سود خالص                             |
| ۱۴/۹۷٪                               |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)    |
| ۱۳/۷۴٪                               |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) |

صورت گردش خالص دارایی ها

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 | یادداشت |                                                |
|----------------------------|---------|------------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری |         |                                                |
| ریال                       |         |                                                |
| ۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹            | ۳۹۴,۶۲۲ | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۱۰۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰۳,۷۰۷ | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          |
| ۸۴,۰۵۴,۴۵۹,۸۰۸             | —       | سود خالص                                       |
| (۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)           | —       | تعدیلات                                        |
| ۶۱۳,۴۴۷,۳۳۵,۷۵۰            | ۴۹۸,۳۲۹ |                                                |

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

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



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

## 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 ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۲۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۳۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گران 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 تهران - خیابان ولیعصر - خیابان خرسند - پلاک ۴۸ واحد ۱۶ 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 [hyrcaniammfir.ir](http://hyrcaniammfir.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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| واحدهای ممتاز تحت تملک                              |         |      |
|-----------------------------------------------------|---------|------|
| نام دارندگان واحدهای 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 که 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 ناهارخوران - پلاک ۱۰ واحد ۱ شمالی

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد - بلوار مدرس - مدرس ۵ ط اول

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی 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

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 ارایه 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 ۱٫۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱٫۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق الزحمه حسابرس                                               | سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ 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:<br>مبلغ ثابت نرم افزار صندوق ۲٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمد های 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 | دامنه مظنه (درصد) | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|--------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | داده گستر عصر نوین | های وب                | ۳                 | ۵۱۷,۹۰۰             | ۱۰,۳۵۸,۰۰۰           |
| ۲    | بیمه هوشمند فردا   | وفردا                 | ۵                 | ۵۲۹,۸۰۰             | ۱۰,۵۹۶,۰۰۰           |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| صنعت                                          | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                 |                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                 |                      |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
|                                               | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
| اطلاعات و ارتباطات                            | ۴۹۱,۵۶۱,۴۶۹,۹۹۴ | ۶۰۸,۹۷۱,۹۲۰,۱۱۱ | ۹۰/۰۶٪               | ۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴ | ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹ | ۹۷/۵۳٪               |
| بیمه و صندوق بازنشستگی<br>به جز تامین اجتماعی | ۵۲,۱۷۹,۹۸۴,۸۴۹  | ۵۴,۱۲۶,۶۳۲,۴۷۲  | ۸/۰۱٪                | —               | —               | ۰٪                   |
|                                               | ۵۴۳,۷۴۱,۴۵۴,۸۴۳ | ۶۶۳,۰۹۸,۵۵۲,۵۸۳ | ۹۸/۰۷٪               | ۴۶۲,۵۳۱,۴۱۲,۰۱۴ | ۵۰۴,۹۵۶,۲۵۶,۳۶۹ | ۹۷/۵۳٪               |

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.

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                         |                |                     |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۸۵,۵۳۰,۹۶۵           | ۰                       | ۵,۱۹۵,۴۴۵      | ۸۰,۳۳۵,۵۲۰          |
| ۰                    | ۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷             | ۵۲,۸۵۷,۲۷۴     | ۲۴۳,۶۸۲,۴۵۳         |
| ۸۵,۵۳۰,۹۶۵           | ۲۹۶,۵۳۹,۷۲۷             | ۵۸,۰۵۲,۷۱۹     | ۳۲۴,۰۱۷,۹۷۳         |

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

۸- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                                     |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------|
| ریال                                           | ریال           | ریال           | ریال |
| حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۷۲۴۷۹۶۶۰۰۱            | ۱۱,۷۲۷,۵۳۵,۰۹۰ | ۱۱,۷۲۷,۹۵۵,۰۹۰ |      |
| حساب جاری بانک ملی ۰۱۱۶۱۲۹۰۲۰۰۴                | ۹۹۸,۶۰۰,۳۲۷    | ۹۹۹,۰۲۰,۳۲۷    |      |
| حساب جاری بانک صادرات ۰۱۱۸۴۴۸۲۷۰۰۷             | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۰              |      |
| حساب سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۰۲۱۷۱۶۴۱۶۴۰۰۲ | ۴۰۸,۰۶۳        | ۴۰۸,۰۶۳        |      |
|                                                | ۱۲,۷۲۷,۵۴۳,۴۸۰ | ۱۲,۷۲۷,۳۸۳,۴۸۰ |      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده پایان دوره |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ریال              | ریال            | ریال            | ریال             |
| (۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)  | ۱۳۲,۶۹۶,۱۶۵,۰۶۸ | ۱۳۷,۱۴۵,۴۰۴,۱۱۵ | (۵۶,۸۴۹,۱۸۰,۷۰۵) |
| (۵۲,۳۹۹,۹۴۱,۶۵۸)  | ۱۳۲,۶۹۶,۱۶۵,۰۶۸ | ۱۳۷,۱۴۵,۴۰۴,۱۱۵ | (۵۶,۸۴۹,۱۸۰,۷۰۵) |

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۳۳۳,۴۷۲,۲۰۷ | ۲,۸۹۷,۷۷۷,۲۶۲ |
| ۲۶۴,۷۹۳,۳۷۹   | ۵۵۰,۱۴۴,۷۳۱   |
| ۳۵۱,۸۳۰,۰۹۱   | ۴۹۰,۶۹۲,۸۷۳   |
| ۱,۹۵۰,۰۹۵,۶۷۷ | ۳,۹۳۸,۶۱۴,۸۶۶ |

شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا (مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (متولی)

موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس (حسابرس)

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۰          | ۵۵۴,۸۸۹    |
| ۰          | ۵۵۴,۸۸۹    |

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| ریال                 | ریال                 |                      |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | هزینه تاسیس          |
| ۳۸۹,۴۷۰,۰۲۶          | ۱,۱۵۶,۸۶۹,۰۹۷        | ذخیره نرم افزار      |
| ۵۰۸,۸۰۱,۶۰۰          | ۵۰۹,۸۰۱,۶۰۰          | بدهی بابت امور صندوق |
| ۹۵,۹۲۶,۵۶۴           | ۱۴۷,۷۵۷,۱۲۹          | ذخیره کارمزد تصفیه   |
| <b>۱,۰۹۴,۱۹۸,۱۹۰</b> | <b>۱,۹۱۴,۴۲۷,۸۲۶</b> |                      |

**۱۳- خالص دارایی ها**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |         |                            |
|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |                            |
| ۳۴۵,۱۶۸,۵۳۳,۶۴۶ | ۲۹۴,۶۲۲ | ۴۹۰,۳۴۶,۴۳۵,۷۵۰ | ۳۹۸,۳۲۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۱۷,۱۵۶,۴۰۱,۶۴۲ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۲۳,۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۴۶۲,۳۲۴,۹۳۵,۲۸۹ | ۳۹۴,۶۲۲ | ۶۱۳,۴۴۷,۳۳۵,۷۵۰ | ۴۹۸,۳۲۹ |                            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

**۱۴- سود فروش اوراق بهادار**

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                                              |
|-----------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| ریال                                    |         |                                                              |
| ۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰                           | ۱۴-۱    | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| <b>۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰</b>                    |         |                                                              |

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| نام شرکت                   | تعداد             | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد فروش       | سود فروش سهام        |
|----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
|                            |                   | ریال                  | ریال                  | ریال              | ریال                 |
| داده گسترعصرنوبین (های وب) | ۱۵,۹۵۱,۶۹۹        | ۵۱,۲۸۶,۹۸۱,۵۲۹        | ۴۲,۷۹۵,۲۴۵,۷۳۷        | ۳۸,۹۷۷,۵۹۷        | ۸,۴۵۲,۷۵۸,۱۹۵        |
| بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه | ۱۰,۶۰۰,۰۰۰        | ۱۴,۳۹۰,۶۰۰,۰۰۰        | ۱۳,۸۹۷,۱۸۱,۹۲۵        | ۱۰,۹۳۵,۸۱۰        | ۴۸۲,۴۸۲,۲۶۵          |
|                            | <b>۲۶,۵۵۱,۶۹۹</b> | <b>۶۵,۶۷۷,۵۸۱,۵۲۹</b> | <b>۵۶,۶۹۲,۴۲۷,۶۶۲</b> | <b>۴۹,۹۱۳,۴۰۷</b> | <b>۸,۹۳۵,۲۴۰,۴۶۰</b> |

**۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲

**۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲**

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

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| نام سهام                           | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری             | کارمزد             | سود تحقق نیافته       |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
|                                    |             | ریال                    | ریال                   | ریال               | ریال                  |
| داده گسترعصرنوبین (های وب)         | ۱۹۴,۲۱۱,۳۱۰ | ۶۰۹,۴۳۵,۰۹۰,۷۸۰         | ۵۳۰,۵۳۳,۶۹۵,۲۴۲        | ۴۶۳,۱۷۰,۶۶۹        | ۷۸,۴۳۸,۲۲۴,۸۶۹        |
| بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا) | ۳۹,۸۰۰,۰۰۰  | ۵۴,۱۶۷,۸۰۰,۰۰۰          | ۵۲,۱۷۹,۹۸۴,۸۴۹         | ۴۱,۱۶۷,۵۲۸         | ۱,۹۴۶,۶۴۷,۶۲۳         |
|                                    |             | <b>۶۶۳,۶۰۲,۸۹۰,۷۸۰</b>  | <b>۵۸۲,۷۱۳,۶۸۰,۰۹۱</b> | <b>۵۰۴,۳۳۸,۱۹۷</b> | <b>۸۰,۳۸۴,۸۷۲,۴۹۲</b> |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۱,۴۰۴

۱,۴۰۴

سود سپرده بانکی

سایر

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۱,۵۶۴,۳۰۵,۰۵۵

۲۸۵,۳۵۱,۳۵۲

۱۳۸,۸۶۲,۷۸۲

۱,۹۸۸,۵۱۹,۱۸۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱-۱۷- 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.

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۴۷۰,۸۵۹,۳۴۴

۵۲,۸۵۷,۲۷۴

۵۱,۸۳۰,۵۶۵

۵,۱۹۵,۴۴۵

.

۸۴۰,۰۰۰

۵۸۱,۵۸۲,۶۲۸

هزینه آبونمان نرم افزار(ثابت)

هزینه آبونمان نرم افزار(متغیر)

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

سایر هزینه ها

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۹- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱

۲,۶۹۵,۵۵۲,۷۳۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

۱۹-۱ صندوق طی دوره ی مالی مورد گزارش از اعتبار کارگزاری بورس بیمه ایران استفاده نموده است.

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)

(۳۶,۶۳۹,۰۵۹,۳۴۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۰-۱ تعدیلات بابت تفاوت قیمت روز صدور واحدهای سرمایه گذاری با ارزش اسمی آن جهت واحدهای سرمایه گذاری عادی محاسبه شده است.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

| ردیف | نام شرکت           | تعهد بازارگردانی نماد | دامنه مظنه (درصد) | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|--------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | داده گستر عصر نوین | های وب                | ۳                 | ۵۱۷,۹۰۰             | ۱۰,۳۵۸,۰۰۰           |
| ۲    | بیمه هوشمند فردا   | وفردا                 | ۵                 | ۵۲۹,۸۰۰             | ۱۰,۵۹۶,۰۰۰           |

۲۱-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فناوری هیرکانیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### 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:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                             | نوع واحد های سرمایه گذاری | اشخاص وابسته                            | نوع وابستگی                            |
|------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحد های سرمایه گذاری |                           |                                         |                                        |
| ۱۰٪        | ۵۱,۰۰۰                      | ممتاز                     | شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | مدیر و مؤسس صندوق                      |
| ۲۱٪        | ۱۰۳,۷۰۷                     | عادی                      | شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | مدیر و مؤسس صندوق                      |
| ۱۰٪        | ۴۹,۰۰۰                      | ممتاز                     | شرکت داده گستر عصر نوین                 | مؤسس صندوق                             |
| ۴۳٪        | ۲۱۳,۵۶۵                     | عادی                      | سید ایمان میری                          | سرمایه گذار (شخص وابسته به مؤسس صندوق) |
| ۱۶٪        | ۸۱,۰۵۷                      | عادی                      | بیمه هوشمند فردا                        |                                        |
| ۱۰۰٪       | ۴۹۸,۳۲۹                     |                           |                                         |                                        |

#### ۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

| طرف معامله                              | نوع وابستگی | شرح معامله               |                 | مانده طلب (بدهی) |
|-----------------------------------------|-------------|--------------------------|-----------------|------------------|
|                                         |             | موضوع معامله             | ارزش معامله     |                  |
|                                         |             |                          | ریال            | ریال             |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه فناوری هیرکانیا | مدیر        | کارمزد مدیر              | ۱,۵۶۴,۳۰۵,۰۵۵   | (۲,۸۹۷,۷۷۷,۲۶۲)  |
| مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران          | متولی       | کارمزد متولی             | ۲۸۵,۳۵۱,۳۵۲     | (۵۵۰,۱۴۴,۷۳۱)    |
| مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس            | حسابرس      | کارمزد حسابرس            | ۱۳۸,۸۶۲,۷۸۲     | (۴۹۰,۶۹۲,۸۷۳)    |
| شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران           | کارگزاری    | خرید و فروش اوراق بهادار | ۲۶۹,۸۴۱,۵۶۹,۱۸۳ | (۵۶,۸۴۹,۱۸۰,۷۰۵) |

#### ۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تأیید صوت های مالی 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

**۲۴- 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

| شرح                   | ارقام بدون تعدیل | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری |
|-----------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|
| جمع دارایی جاری       | ۶۷۶,۱۵۰,۱۱۴,۰۳۶  | ۴۴۳,۸۳۸,۸۰۸,۰۵۱                                | ۶۰۹,۶۷۸,۲۴۹,۷۹۱                       |
| جمع دارایی غیر جاری   | .                | .                                              | .                                     |
| جمع کل دارایی ها      | ۶۷۶,۱۵۰,۱۱۴,۰۳۶  | ۴۴۳,۸۳۸,۸۰۸,۰۵۱                                | ۶۰۹,۶۷۸,۲۴۹,۷۹۱                       |
| جمع بدهی های جاری     | ۶۲,۷۰۲,۷۷۸,۲۸۶   | ۵۰,۵۴۵,۲۱۹,۱۷۲                                 | ۴۴,۴۶۶,۴۳۹,۶۱۵                        |
| جمع بدهی های غیر جاری | .                | .                                              | .                                     |
| جمع کل بدهی ها        | ۶۲,۷۰۲,۷۷۸,۲۸۶   | ۵۰,۵۴۵,۲۱۹,۱۷۲                                 | ۴۴,۴۶۶,۴۳۹,۶۱۵                        |
| جمع کل تعهدات         | ۴۶,۹۲۴,۵۶۰,۰۰۰   | ۲۳,۴۶۲,۲۸۰,۰۰۰                                 | ۲۳۴,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰                       |
| جمع کل بدهی و تعهدات  | ۱۰۹,۶۲۷,۳۳۸,۲۸۶  | ۷۴,۰۰۷,۴۹۹,۱۷۲                                 | ۲۷۹,۰۸۹,۲۳۹,۶۱۵                       |
| نسبت جاری             | ۶/۱۷             | ۶                                              |                                       |
| نسبت بدهی و تعهدات    | ۰/۱۶             |                                                | ۰/۴۶                                  |