

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

به انضمام صورت مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	(۱) الی (۱۴)

گزارش حسابرسي مستقل به مجمع عمومي سالانه دارندگان واحدهای سرمايه گذاري صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان اميد ايرانيان

گزارش نسبت به صورتهای مالي مقدمه

۱) صورت های مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان اميد ايرانيان شامل صورت خالص داراييها در تاريخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ و صورتهای سود و زيان و گردش خالص داراييها آن، برای دوره مالي ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاريخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالي صندوقهای سرمايه گذاري مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با يادداشتهاي ۱ الی ۲۴ پیوست، موردحسابرسي اين مؤسسه قرار گرفته است.

مسئوليت مدير صندوق در قبال صورتهای مالي

۲) مسئوليت تهیه صورتهای مالي يادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدير صندوق سرمايه گذاري است. اين مسئوليت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالي است به گونه ای که اين صورتهای عاری از تحريف با اهميت ناشی از تقلب يا اشتباه باشد.

مسئوليت حسابرسي مستقل

۳) مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ايجاب می کند اين مؤسسه الزامات آئين رفتار حرفه ای را رعايت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحريف با اهميت در صورتهای مالي، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالي است. انتخاب روشهای حسابرسي به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحريف با اهميت صورتهای مالي ناشی از تقلب يا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی اين خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالي به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدير صندوق و نیز ارزیابی کليت ارائه صورتهای مالي است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالي، کافی و مناسب است. همچنین اين مؤسسه به عنوان حسابرسي مستقل مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليتهاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردانی اميد ايرانيان و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي دارندگان واحدهای سرمايه گذاري گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درمورد الزامات قانونی و اساسنامه و سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوطه به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۷) مفاد ماده ۴۵ اساسنامه، بخشنامه ۱۲۱۰۰۰۶ و ماده ۲-۳-۳ دستور العمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی، درخصوص انتشار صورت‌های مالی ۳ ماهه، ۶ ماهه، ۹ ماهه و ۱۲ ماهه ظرف ۲۰ روز کاری، تنزیل و پیگیری وصول سود سهام شرکت گل گلهر ظرف مدت تعیین شده از طرف شرکت و شناسایی درآمد سود سپرده نزد بانک تجارت با نرخ بیشتر از مبالغ دریافتی طی دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است. قابل ذکر است که بعد از دوره مالی و تا تاریخ تنظیم این گزارش اقداماتی جهت رعایت موارد فوق صورت پذیرفته است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و اطلاعات ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت، با عنایت به این امر که کلیه فعالیت ها و داد و ستدهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگردد. لذا رعایت مفاد قانون مزبور، توسط واحد مورد گزارش مصداق نداشته است.

۶ خردادماه ۱۳۹۵

مؤسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

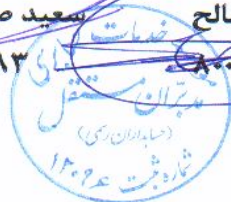
(حسابدارن رسمی)

نصراله صالح سعید صدرايي

۸۰۰۴۸۳

۸۰۰۴۶۹

۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

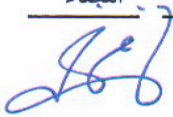
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی شامل:
۴ - ۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	مازیار فرخی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران	محمد سعید اصغریان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

عملکرد صندوق قبل از دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵	
یادداشت	ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	ریال	ریال	ریال	تجمع عملکرد
۱۴	(۷۸۸۷۰۶۴۶۰)	(۷۰۷۳۴۸۲۷۷۶)	(۷۸۸۶۱۸۹۲۳۶)	ریال	
۱۵	(۳۳۴۱۷۵۹۹۳۳۷)	۲۱۷۲۵۳۹۶۰۱	(۳۰۳۴۵۰۵۹۷۳۶)		
۱۶	۰	۱۷۳۴۳۴۳۳۴۳۶	۱۷۳۴۳۴۳۳۴۳۶		
۱۷	۸۲۵۰۷۳۴۳۵۰	۲۶۰۲۵۰۳۳۳۹۱	۳۴۲۷۵۷۵۷۷۴۱		
جمع درآمدها	(۲۵۹۵۵۵۵۸۱۴۴۷)	۳۹۴۶۷۵۲۳۶۵۲	۱۳۵۱۱۹۴۲۲۰۵		
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۰۹۳۲۷۲۵۵۴)	(۳۰۹۳۲۷۲۵۵۴)		
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۲۶۴۴۶۱۹۱)	(۳۲۶۴۴۶۱۹۱)		
جمع هزینه ها	۰	(۳۴۱۹۷۱۸۷۴۵)	(۳۴۱۹۷۱۸۷۴۵)		
سود(زیان) خالص		(۲۵۹۵۵۵۵۸۱۴۴۷)	۲۶۰۴۷۸۰۴۹۰۷		

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵	تجمع عملکرد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۵۹۵۵۵۵۸۱۴۴۷)	۳۶,۰۴۷,۸۰۴,۹۰۷	۱۰۰,۹۲,۲۲۳,۴۶۰
۲۰۰,۰۰۰	(۲۵۹۵۵۵۵۸۱۴۴۷)	۲۳۶,۰۴۷,۸۰۴,۹۰۷	۲۱۰,۹۲,۲۲۳,۴۶۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده

سود(زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری شده) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها:
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۷	حسابهای دریافتنی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۸	سایر دارایی ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۹	موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)		جمع بدهی ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۵۰,۴۶۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، مجوز فعالیت صندوق طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

با توجه به اینکه شروع معاملات صندوق بازارگردانی اختصاصی امید ایرانیان طبق موافقت اصولی دریافتی با کد معاملاتی BFM۰۰۰۹ از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ و قبل از ثبت نزد ثبت شرکتها و سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته است. به منظور افشای مناسب صورتهای مالی طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۴ تحت عنوان "گزارشگری مالی واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره برداری"، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها صندوق تحت دو عنوان افشا گردیده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. که در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده موارد زیر را رعایت می‌کند:

- * سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر،
- * سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت،
- * سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۱-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان شهید سرافراز، پلاک ۱۱ واحد ۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	-	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۰.۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳ (سه درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق . حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت گلگیر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
	ریال	ریال	
۰.۴۷	۹۸,۵۳۳,۸۲۱,۴۶۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۳,۹۸۶	۳۸,۶۹۸,۳۷۷
۰.۰۸	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۴۶۲,۵۹۶	۱۱,۵۷۰,۳۰۷
۰.۵۵	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۲۷۶,۵۸۲	۵۰,۲۶۸,۴۸۴

معذنی و صنعتی گلگیر

حق تقدم معذنی و صنعتی گلگیر

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ
درصد	ریال	ریال	ریال				
۳٪	۵,۳۰۳,۷۳۷,۷۲۷	-	۵,۳۰۳,۷۳۷,۷۲۷	۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۱		اسناد خزانه اسلامی
۰٪	۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۳۸,۸۵۴,۴۴۶	۹۵۴,۲۵۱,۰۱۷	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۲۰٪
۰٪	۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۳۸,۸۵۴,۴۴۶	۶,۲۵۷,۹۸۸,۷۴۴				اوراق مشارکت کل گیر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۷۰,۸۳۲,۵۴۹	۵۷۵,۸۷۴	۷۰,۲۵۶,۶۷۵
۱,۵۴۴,۵۱۹,۴۱۶	۰۲۲,۴۵۶,۶۶۴	۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲
۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	۱۱,۸۷۹,۰۶۴	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶
۱۸,۹۷۰,۶۶۴,۴۶۵	۳۴,۹۱۱,۶۰۲	۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی گل گهر

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

دوره مالی یازده ماه و

سه روزه منتهی به

۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

ریال

۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰

(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)

۱۲,۵۴۲,۸۷۲

مانده در ابتدای سال

استهلاك طی سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	
حساب جاری ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا	۰٪	۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰.۰۰
حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا	۱۰٪	۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۰.۰۱
حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا	۱۸٪	۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۰.۳۱
		۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۰.۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران بانک سپه به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
گردش بدهکار	۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵
گردش بستانکار	(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)
مانده در پایان دوره	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح ذیل می باشد:

ریال	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
مدیر صندوق	۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹
متولی	۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹
حسابرس	۲۴,۹۹۹,۶۷۹
	۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تارخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال
	(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)
	(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	مبلغ	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	
واحد های سرمایه گذاری عادی	۶۰,۰۰۰	۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸.۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲
	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امداد انسانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

زیان فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

فروش

سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص	مالیات و کارمزد	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۸۸,۷۰۶,۴۶۰)	(۱۱,۱۷۴,۷۸۶,۱۸۰)	۱۱,۳۸۶,۰۷۹,۷۲۰	(۱۰۶,۳۹۷,۳۸۳)	۱۱,۴۹۲,۳۷۷,۱۰۳	۲,۵۲۱,۲۳۴	الف - عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
(۷۸۸,۷۰۶,۴۶۰)	(۱۲,۱۷۴,۷۸۶,۱۸۰)	۱۱,۳۸۶,۰۷۹,۷۲۰	(۱۰۶,۳۹۷,۳۸۳)	۱۱,۴۹۲,۳۷۷,۱۰۳		سهام کلگیر
(۶,۴۴۲,۵۰۳,۶۵۷)	(۲۰,۳۱۸,۸۶۴,۵۷۱)	۱۳,۸۷۶,۳۴۰,۹۱۴	(۵۹,۶۱۰,۰۵۹)	۱۳,۹۳۵,۹۷۰,۹۷۳	۶۶۱۰,۴۳۸	سهام کلگیر
(۵۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	(۶۹,۱۷۷,۱۷۱,۹۷۸)	۶۸,۶۹۱,۹۹۲,۸۵۹	(۳۱,۶۰۷,۱۴۱)	۶۸,۷۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	اوراق مشارکت کل گیر
(۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۱۴۶۰,۰۰۰)	۱۷۹,۹۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
(۷۰,۷۳,۴۸۲,۷۷۶)	(۲۴۹,۳۹۱,۷۷۱,۹۷۸)	۲۴۸,۶۶۰,۷۹۲,۸۵۹	(۱۲۲,۴۱۷,۲۰۰)	۲۴۸,۷۷۳,۶۰۰,۰۰۰		
(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۲۶۱,۴۶۶,۵۵۸,۱۵۸)	۲۶۰,۴۶۸,۸۷۲,۵۷۹	(۲۲۸,۸۱۴,۵۸۳)	۲۶۰,۲۱۶,۰۷۷,۱۰۳		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	

الف - عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸

(۳۳,۴۱۷,۵۹۹,۳۳۷)	(۱,۰۵۲,۶۷۴,۸۳۴)	(۱۴۶,۶۰۹,۲۷۰,۲۸۳)	۱۱۳,۲۷۰,۴۰۳,۴۵,۷۸۰	۳۴,۳۷۲,۵۲۵	سهام کل گیر
(۳۳,۴۱۷,۵۹۹,۳۳۷)	(۱,۰۵۲,۶۷۴,۸۳۴)	(۱۴۶,۶۰۹,۲۷۰,۲۸۳)	۱۱۳,۲۷۰,۴۰۳,۴۵,۷۸۰		
۱۳,۱۴۵,۳۰۶,۸۱۴	(۱,۱۸۵,۱۵۲,۶۹۰)	(۱۰,۲۳۷۹,۴۲۴,۸۸۶)	۱۱۶,۸۰۹,۸۸۴,۳۹۰	۳۸,۶۸۸,۲۷۷	سهام کل گیر
(۱۰,۰۹۵,۴۱۱,۱۵۹)	(۱۶۸,۱۷۳,۶۵۲)	(۲۸,۰۹۲,۴۶۲,۵۱۶)	۱۸,۱۶۵,۲۲۴,۹۹۰	۱۱,۵۷۰,۲۰۷	حق تقدم سهام کل گیر
(۴۷,۶۰۳,۳۲۰)	(۳۳۹,۱۶۳)	(۱,۰۰۱,۸۵۴,۴۸۷)	۹۵۴,۹۹۰,۱۸۰	۹۴۰	اوراق مشارکت کل گیر
۱۷۰,۲۴۷,۵۱۶	(۴۱۰,۸۱۷۳)	(۵,۱۲۳,۴۹۰,۲۱۱)	۵۳۰,۷۸۴,۶۰۰	۶۰,۰۰۰	اوراق خزانه اسلامی
۳,۱۷۲,۵۳۹,۶۰۱	(۱,۳۵۸,۱۷۳,۷۷۹)	(۱۳۶,۷۰۷,۲۳۲,۱۸۰)	۱۴۱,۳۳۷,۹۴۵,۵۶۰		
(۳۰,۲۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۲,۴۱۰,۸۲۸,۶۱۳)	(۲۸۲,۷۷۶,۵۰۲,۴۶۳)	۲۵۴,۹۴۲,۲۹۱,۲۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

تجميع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵			عملکرد صندوق قبل از ثبت تا
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۴۲,۴۳۲,۴۳۶	۱۷,۳۴۲,۴۳۲,۴۳۶	(۱۱,۸۷۹,۰۶۴)	۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	-
۱۷,۳۴۲,۴۳۲,۴۳۶	۱۷,۳۴۲,۴۳۲,۴۳۶	(۱۱,۸۷۹,۰۶۴)	۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	-

سود سهام گلگهر

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :

تجميع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۱,۶۴۳,۷۲۴,۸۶۴	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	-	۱۷-۲	سود تضمین شده اوراق مشارکت
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۲۵,۰۳۳,۳۹۱	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تجميع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵			عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۱۲,۲۱۱,۳۹۴,۸۴۹	(۶۷۵,۸۷۴)	۱۲,۲۱۲,۰۷۰,۷۲۳	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰
۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	(۲۲,۴۵۶,۶۶۴)	۹,۴۵۴,۷۸۶,۶۷۹	-
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۱,۶۴۳,۷۲۴,۸۶۴	(۲۳,۱۳۲,۵۳۸)	۲۱,۶۶۶,۸۵۷,۴۰۲	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰

سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه

سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵			
تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص
	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۲۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸
۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹
		۱۸۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

۱۷-۲-۱- سود تضمین شده اوراق مشارکت تماماً مربوط به عملکرد دوره مالی یازده ماه و سه روز منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵	عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	-
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	-
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۴۹,۹۹۹,۶۷۹	-
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۰

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵	عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	-
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	-
۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	-
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۰

هزینه تصفیه

هزینه آبانمان

متفرقه

