
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن

گستر

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

(حسابرسی نشده)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

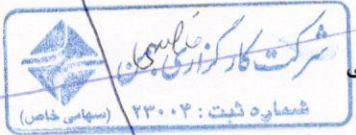
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های همراه :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگرفته 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای کیوان قاصدی دبیرچی	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای رامین خدابنده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت: ۴۳۶۳۶۴

No32 , 7th ST, Yousef Abad Ave Tehran Iran
P.Box: 14155-7697
P.C: 1433633846
Tel: (+9821) 83326
Fax: (+9821) 83327244
Email: info@bahmanbroker.com
www.bahmanbroker.com

خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷
کد پستی: ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶
تلفن: (۰۲۱) ۸۳۳۲۶
نمابر: (۰۲۱) ۸۳۳۲۷۲۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵
حسابهای دریافتی	۷	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۴,۲۰۲,۲۸۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	.	.
سایر دارائیها	۱۰	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸
موجودی نقد	۱۱	۷۴,۲۲۰,۴۲۷	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸
جمع داراییها		۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۱۸	۷۲,۲۹۷,۵۰۳,۱۸۳
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰	۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۹	۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷	۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۴	۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸	۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵
جمع بدهیها		۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱	۳,۱۱۷,۳۰۳,۶۳۲
خالص داراییها	۱۵	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۳۱,۰۹۹	۱,۳۸۳,۵۴۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵
سود سهام	۱۸	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۱,۴۸۴,۱۱۳	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰
سایر درآمدها	۲۰	۶,۵۹۳,۱۵۶	۲,۸۱۲
جمع درآمدها		(۱۱,۲۱۸,۶۸۴,۷۷۴)	۱۶,۱۳۶,۲۶۴,۳۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸)	(۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲)	(۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱)
جمع هزینه ها		(۱,۴۰۴,۳۱۱,۱۹۰)	(۱,۱۷۰,۸۵۳,۴۹۳)
سود(زیان)خالص		(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۲۰.۸۵٪)	۲۵.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		(۲۲.۳۲٪)	۲۱.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	۱۷۱۷	۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰		
سود(زیان)خالص	-	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		
تعدیلات	-	-	-	۱۰۴۱۵۸۳۱		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱		

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱-بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارائیهای پایان سال /دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان یوسف آباد (سیدجمال الدین اسد آبادی)، خیابان هفتم، پلاک ۳۲، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bahmangostarfund.com درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورت‌های مالی صندوق برای دوره یک ماه و پنج روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تنظیم گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل

شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۲۳۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به

ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲

قدیم (۱۴ جدید)، طبقه چهارم.

متولی صندوق، شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، بلوار میداماد، روبه روی بانک مرکزی، برج رز میر داماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 علی‌الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب،

سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۳۴.۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 بر طبق ماده ۱۵ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴,۷۰۰,۵۳۸,۱۰۷	۶۶.۷۴	۴۵,۷۲۳,۱۲۰,۷۲۷	۴۶,۴۱۲۳۰,۲۱۲۵	۶۴.۲۰
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۳۰,۱۳۵,۱۹۵,۱۸۴	۱۴,۸۴۰,۱۲۲,۲۹۱	۲۲.۱۶	۱۰,۲۷۵,۸۰۶,۳۳۰	۹,۰۱۷,۰۹۸,۲۶۰	۴.۱۷
	۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۲۹	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸	۸۸.۹۰	۵۵,۹۹۸,۹۲۷,۰۴۷	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵	۶۸.۳۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱
					خالص ما به التفاوت ارزش روز و دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲٪	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۷,۲۷۵,۵۰۹
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۴۱۱,۷۱۶
			۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۸,۵۰۲,۵۷۷,۶۳۴	۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵	(۲,۵۴۸,۴۲۲)	۲۵٪	۷,۱۲۸,۶۵۸,۰۲۷
۲,۲۰۳,۳۴۳	۱۱,۷۳۰	(۸۷)	۱۰٪	۱۱,۸۱۷
۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵	(۲,۵۴۸,۵۰۹)	-	۷,۱۲۸,۶۶۹,۸۴۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴۰۰,۰۷۶,۰۰۰	۴,۳۰۲,۲۸۰
۱۴۰۰,۰۷۶,۰۰۰	۴,۳۰۲,۲۸۰

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا(مالیات تکلیفی)

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره/ سال	مانده در پایان دوره/ سال	گردش پستناکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره/ سال
بدهکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)	(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)	(۲۰,۶۰۱,۵۰۲,۹۱۲)	۱۴۰,۴۶,۳۱۲,۶۴۵	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مانده اول دوره	اضافات طی دوره/ سال	استهلاک دوره مالی/ سال	مانده در پایان دوره/ سال	مانده در پایان دوره/ سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	۴۶۷,۹۶۷,۴۲۸	(۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰)	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸

مخارج نرم افزار وسایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۵۱۵,۰۰۱,۱۶۸	۲۴,۲۲۰,۴۲۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸	۷۴,۲۲۰,۴۲۷

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹

حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰
.	۸۱۳,۵۹۷,۰۹۹
.	.
۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱	۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰

مطالبات مدیر بابت صدور لایطال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر
بدهی به متولی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۱۹۷,۶۰۹	۴۶,۷۳۶,۶۹۶
۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵	۴۳۵,۷۵۹,۸۲۵
۱۱۶,۹۱۵,۶۴۹	۱۲,۸۶۲,۵۲۳
۵۸,۷۱۵,۱۸۲	۱۱۳,۷۱۵,۱۵۴
۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵	۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۷۵۵,۹۹۶,۸۳۳	۱۵,۰۰۲	۱۶,۹۶۸,۷۴۴,۶۱۴	۱۵,۰۰۲
۴۸,۴۲۴,۲۰۲,۷۱۸	۳۵,۰۰۰	۳۹,۵۸۸,۴۵۸,۹۷۳	۳۵,۰۰۰
۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۶- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۰	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸
۱۶-۲	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
۱۶-۳	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۴۳۶۷۰۳۰۶۴
	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸

خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

خالص سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۴,۳۰۹,۴۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۵,۸۲۵,۷۸۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸

سرمایه گذاری اعتبار ایران

سرمایه گذاری بهمن

گروه بهمن

۲-۱۶ خالص سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۲۷,۶۶۸,۶۷۶

ت- سرمایه گذاری بهمن

۳-۱۶ خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۰	۲,۲۴۶,۷۷۶,۳۷۰	(۲,۲۴۲,۵۲۲,۳۷۴)	(۱,۷۳۹,۰۰۶)	۰	۲,۵۱۴,۹۹۰	۲۹,۲۸۵,۱۳۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۲۲۷,۵۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۳۰,۸۰۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۲,۶۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۱۱۸,۱۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۸)	۱۹,۰۳۵,۰۵۴
۱,۱۵۵	۱,۲۳۶,۰۲۹,۹۶۵	(۱,۲۰۲,۵۷۹,۶۳۵)	(۹۵۶,۶۸۸)	۰	۲۲,۴۹۳,۶۴۲	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۶,۹۰۴
	۳,۴۸۲,۸۰۶,۳۳۵	(۳,۴۴۵,۱۰۲,۰۰۹)	(۲,۶۹۵,۶۹۴)	۰	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴

اوراق مشارکت اجاره رایتل

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

اوراق مشارکت نفت و گاز یرشیا

سلف موازی استاندارد نفتکوره ۳۸۰

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸

۱۷- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۱۷-۱ (۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	۲,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱
سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲ -	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴
	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲۹,۱۶۷,۱۴۴)	(۵,۲۷۷,۲۱۰,۷۲۰)	(۲۲۵,۸۲۶,۴۴۵)	(۲۳۸,۹۲۴,۳۷۸)	(۴۹,۹۷۷,۷۴۸,۸۲۷)	۴۵,۱۶۵,۲۸۸,۹۳۰	۳۱,۲۷۵,۶۸۱
(۹۵۱,۱۹۳,۰۷۲)	-	-	-	-	-	-
۳,۳۹۶,۴۵۰,۹۶۷	(۱۲,۴۶۳,۸۸۴,۱۲۳)	(۷۴,۹۷۲,۰۷۴)	(۷۹,۳۲۰,۰۴۵۴)	(۲۷,۳۰۴,۰۰۶,۴۱۴)	۱۴,۹۹۴,۴۱۴,۸۱۹	۱۴,۶۵۴,۴۵۶
۲,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	(۳۰۰,۷۹۸,۵۱۹)	(۳۱۸,۲۴۴,۸۳۳)	(۷۷,۲۸۱,۷۵۵,۲۴۱)	۶۰,۱۵۹,۷۰۳,۷۵۰	-

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۶۳۶,۵۹۱	-	-	-	-	-	-
۷۳,۶۲۹,۶۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۰,۱۹۸,۴۲۶
گروه بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۱,۲۷۵,۶۸۱	۱۷۵	۳,۷۲۳,۲۴۴,۱۷۵	(۲۱۷,۵۴۳)	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	-	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	-	-	-	-	-	۴۲,۰۳۷,۶۸۷
							۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۳۴
						(۲۱۷,۵۴۳)		
								۵,۱۸۸,۶۸۹,۷۷۵

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۳,۲۸۵,۲۴۷,۳۱۳
۱۹-۲	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷
	۴۱,۴۸۴,۱۱۳	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل / برگشت سود ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت آچاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹,۳۷۸,۶۶۷	۰	۱۹,۳۷۸,۶۶۷	۳,۰۸۷,۵۸۴,۸۱۸
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۶/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۸,۸۴۷,۴۶۳
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۹,۷۶۸,۷۱۰
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۶/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۷,۹۴۶,۰۹۶	۰	۷,۹۴۶,۰۹۶	۱۷۱,۹۹۶,۱۴۰
سود اوراق مشارکت مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۰	۰	۰	۱۱,۸۲۳,۸۹۰
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۲۱۶,۸۹۳
					۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۳,۲۸۵,۲۴۷,۳۱۳

۱۹-۲ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی ریال	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
متعدد	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	۱۰	متعدد	۱۹,۱۵۹,۴۳۷	(۸۷)	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۲۴۹,۸۹۵,۲۷۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۳٪	-	۰	۰	۰	۳۰,۸۴۱۷,۸۲۷
				۱۹,۱۵۹,۴۳۷	(۸۷)	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷

سپرده بانکی :

حساب پشتیبان بانک سامان

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده بانکی گواهی س.ل رایان سایپا، ۳ ماهه ۲۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۱۲	۶,۵۹۳,۱۵۶
۲,۸۱۲	۶,۵۹۳,۱۵۶

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹	۱,۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳
۱۸۵,۷۰۴,۱۰۵	۶۳,۵۲۹,۹۴۳
۵۴,۳۲۷,۰۱۸	۵۴,۹۹۹,۹۷۲
۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲	۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۲۶۶,۸۴۳	۲۲,۵۳۹,۰۸۷
۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸	۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰
۸۱,۲۲۰	(۸۱,۲۱۵)
۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱	۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۱۵,۸۳۱	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال