
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(حسابرسی نشده)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

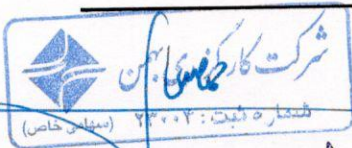
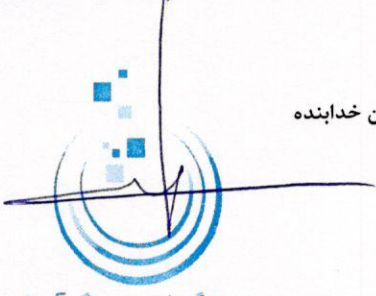
باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	صورت خالص دارائیهها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۳	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 متصفانه 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

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

۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۷,۷۷۹,۸۹۲,۴۱۴	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸
حسابهای دریافتی	۶	۱۰,۳۸۱,۰۸۶,۹۹۶	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
سایر دارائیهها	۹	۱۶۴,۹۷۳,۸۲۹	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸
موجودی نقد	۱۰	۷۴,۴۳۸,۶۰۰	۷۴,۲۲۰,۴۲۷
جمع داراییها		۵۸,۴۰۴,۵۹۴,۱۱۹	۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۱۸
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۱,۳۰۲,۰۷۱,۳۵۰	۱,۳۰۲,۰۷۱,۳۵۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۸	۶۲,۹۲۴,۰۶۷	۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۳	۹۰۲,۹۴۷,۱۳۶	۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸
جمع بدهیها		۲,۲۶۷,۹۴۳,۲۰۹	۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱
خالص داراییها	۱۴	۵۶,۱۳۶,۶۵۰,۹۱۰	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۲۲,۶۸۸	۱,۱۳۱,۰۹۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۱,۳۸۵,۸۶۰,۵۶۸	۳۵,۰۰۸,۶۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۰۱۳,۳۹۴,۵۴۴)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۲,۸۴۳)	(۳,۷۸۷,۸۶۶,۴۸۲)
سود سهام	۱۷	۳,۲۵۴,۹۶۶,۶۰۶	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲	۳,۳۱۴,۹۰۶,۴۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۱۷,۲۲۸	۴۱,۴۸۴,۱۱۳	۳۳,۴۱۴,۵۷۶
سایر درآمدها	۱۹	.	۶,۵۹۳,۱۵۶	۲۸,۷۹۳
جمع درآمدها		(۶۱,۶۹۱,۹۹۰)	(۱۱,۲۱۸,۶۸۴,۷۷۴)	(۴۰۴,۵۰۸,۰۴۹)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۸۸,۵۳۵,۳۵۵)	(۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸)	(۳۰۴,۹۲۳,۷۹۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۰,۳۲۵,۳۳۲)	(۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲)	(۶۵,۵۱۶,۱۸۲)
جمع هزینه ها		(۳۵۸,۸۶۰,۶۸۷)	(۱,۴۰۴,۳۱۱,۱۹۰)	(۳۷۰,۴۳۹,۹۷۳)
سود(زیان)خالص		(۴۲۰,۵۵۲,۶۷۷)	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)	(۶۷۴,۹۴۸,۰۲۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۰.۶۹٪)	(۲۰.۸۵٪)	(۰.۹۴۷٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		(۰.۷۵٪)	(۲۲.۳۲٪)	(۰.۹۹٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	(۶۷۴,۹۴۸,۰۲۲)	.	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)	(۴۲۰,۵۵۲,۶۷۷)	.
۵۰,۰۰۲	۶۸,۵۰۵,۲۵۱,۵۲۹	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۶,۱۳۶,۶۵۰,۹۱۰	۵۰,۰۰۲

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان)خالص

خالص دارایی ها (واحدهای

سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

- سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین ممزوج (ریال) وجود استفاده شده
- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارائیهای پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 سید 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 حداقل 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات	۴۵,۸۵۷,۵۱۴,۲۶۹	۳۳,۶۲۵,۰۸۵,۰۸۴	۵۷.۵۷٪	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴۷,۰۰۵,۳۸۱,۰۰۷	۶۶.۷۴
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۲۰,۱۲۵,۱۹۴,۶۸۰	۱۴,۱۵۴,۸۰۷,۳۴۰	۲۴.۲۴٪	۲۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۸۴	۱۴,۸۴۰,۱۳۲,۲۹۱	۳۲.۱۶
	۶۵,۹۸۲,۷۰۸,۹۴۹	۴۷,۷۷۹,۸۹۲,۴۱۴	۰.۸۲	۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۲۹	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸	۸۸.۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال
۱۰,۵۸۳,۷۹۴,۲۲۷	۲۵٪	(۲۰۲,۷۱۹,۱۴۵)	۱۰,۳۸۱,۰۷۵,۰۸۲
۱۲,۰۰۲	۱۰٪	(۸۸)	۱۱,۹۱۴
۱۰,۵۸۳,۸۰۶,۲۲۹	-	(۲۰۲,۷۱۹,۲۳۳)	۱۰,۳۸۱,۰۸۶,۹۹۶
۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵			۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵
			۱۱,۷۳۰

۷- سایر حسابهای دریافتنی

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده در اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)	۸,۴۴۳,۸۹۲,۱۶۰	۰	(۶۲,۹۲۴,۰۶۷)
			(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)

۹-سایر دارائیهها

مخارج نرم افزار وسایت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده اول دوره	اضافات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸	۰	(۶۴,۹۸۷,۷۴۹)	۱۶۴,۹۷۳,۸۲۹
			۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸

۱۰- موجودی نقد

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۴۳۸,۶۰۰	۲۴,۲۲۰,۴۲۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۴۳۸,۶۰۰	۷۴,۲۲۰,۴۲۷

۱۱-سایر حساب های پرداختنی

مطالبات مدیر بابت صدورالبطال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰	۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰
۸۱۲,۵۹۷,۰۹۹	۸۱۲,۵۹۷,۰۹۹
۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰	۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۶,۷۳۶,۶۹۶	۵۲,۰۷۴,۲۷۹
۴۳۵,۷۵۹,۸۲۵	۶۸۱,۹۹۹,۴۶۳
۱۲,۸۶۲,۵۲۳	۴۱,۱۴۴,۵۳۵
۱۱۳,۷۱۵,۱۵۴	۱۲۷,۷۲۸,۸۵۹
۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸	۹۰۲,۹۴۷,۱۳۶

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۹۶۸,۷۴۴,۶۱۴	۱۵,۰۰۲	۳۹,۲۹۴,۰۸۳,۸۷۴	۳۵,۰۰۰
۳۹,۵۸۸,۴۵۸,۹۷۳	۳۵,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۵۶۷,۰۳۶	۱۵,۰۰۲
۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۵۶,۱۳۶,۶۵۰,۹۱۰	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰
۲	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۰
۳	۰	۳۵۰,۰۸۶,۲۴۴	۳۵۰,۰۸۶,۲۴۴
	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸	۳۵۰,۰۸۶,۲۴۴

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

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

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱- خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							تعداد
ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰							
(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰	۰	

گروه بهمن

۱۵-۲-خالص سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							تعداد
ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

ت- سرمایه گذاری بهمن

۱۵-۳- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							تعداد
ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت اجاره رایتل

گواهی سپرده بزرینگ زابان سایپا

مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۰.۲۲

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۰۱۳,۳۹۴,۵۴۴)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	(۳,۷۸۷,۸۶۶,۴۸۲)
	(۱,۰۱۳,۳۹۴,۵۴۴)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)	(۳,۷۸۷,۸۶۶,۴۸۲)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
نوع	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۳۴۰,۷۴,۳۲۱	۳۳,۹۷۴,۶۸۴,۵۸۸	(۳۴,۳۱۰,۴۰۰,۰۴۴)	(۱۷۹,۷۲۶,۰۸۱)	(۱۶۹,۸۷۳,۴۴۳)	(۶۸۵,۳۱۴,۹۶۰)	(۳,۷۱۴,۴۴۲,۳۰۴)
ح. سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۲,۴۳۲)
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۴,۳۰۱,۹۷۴,۶۵۹	(۱۴,۴۸۳,۸۸۶,۹۲۴)	(۷۵,۶۵۷,۲۴۶)	(۷۱,۵۰۹,۸۷۳)	(۳۳۸,۰۷۹,۵۸۴)	(۶۲,۷۴۱,۷۴۶)
	۴۸,۲۷۶,۶۵۹,۲۴۸	۴۸,۷۹۳,۲۸۶,۹۶۸	(۴۸,۷۹۳,۲۸۶,۹۶۸)	(۲۵۵,۳۸۳,۵۲۷)	(۲۴۱,۳۸۳,۲۹۶)	(۱,۰۱۳,۳۹۴,۵۴۴)	(۳,۷۸۷,۸۶۶,۴۸۲)

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			مجموع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۷,۲۷۵,۶۸۱	۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	(۴۸۲,۵۳۸,۱۷۳)	۲,۹۷۲,۵۹۸,۰۲۷	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲	۳,۳۱۴,۹۰۶,۴۴۰	
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	-	-
سایر	-	-	-	-	۲۸۲,۳۶۸,۵۷۹	-	۲۸۲,۳۶۸,۵۷۹	-	-	-
					۳,۷۳۷,۵۰۴,۷۷۹	(۴۸۲,۵۳۸,۱۷۳)	۳,۲۵۴,۹۶۶,۶۰۶	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲	۳,۳۱۴,۹۰۶,۴۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲
۱۸-۲	۲۱۷,۲۲۸	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۱۱,۰۸۹,۸۱۳
	۲۱۷,۲۲۸	۴۱,۴۸۴,۱۱۲	۳۳,۴۱۴,۵۷۶

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	منبع اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود	هزینه نزیل / برگشت سود	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
اوراق مشارکت									
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۴/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۱۲,۳۷۸,۶۶۷
اوراق مشارکت رایان سایبا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۰	۰	۷,۹۴۶,۰۹۶	۷,۹۴۶,۰۹۶	۷,۹۴۶,۰۹۶
					۰	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه

اوراق مشارکت رایان سایبا

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	منبع اسمی سپرده گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه نزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
							ریال	ریال
متعدد	حساب پستمان یا سود روز شمار	۰	مستعد	۵۶۸,۳۵۸	(۱,۴۰۷)	۴۱۷,۹۴۸	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۱۱,۰۸۹,۸۱۳
				۵۶۸,۳۵۸	(۱,۴۰۷)	۴۱۷,۹۴۸	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۱۱,۰۸۹,۸۱۳

سپرده بانکی :

حساب پستیمان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۹۳	۶,۵۹۳,۱۵۶	.
۲۸,۷۹۳	۶,۵۹۳,۱۵۶	.

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۹۷۱,۶۴۷	۱,۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳	۲۴۶,۲۳۹,۶۳۸
۳۶,۳۳۴,۰۵۸	۶۳,۵۲۹,۹۴۳	۲۸,۲۸۲,۰۱۲
۱۳,۶۱۸,۰۸۶	۵۴,۹۹۹,۹۷۲	۱۴,۰۱۳,۷۰۵
۲۰۴,۹۲۳,۷۹۱	۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸	۲۸۸,۵۳۵,۳۵۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۸۵۷,۲۶۰	۲۲,۵۳۹,۰۸۷	۵,۳۳۷,۵۸۳
۵۸,۷۴۰,۱۳۷	۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰	۶۴,۹۸۷,۷۴۹
(۸۱,۲۱۵)	(۸۱,۲۱۵)	.
۶۵,۵۱۶,۱۸۲	۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲	۷۰,۳۲۵,۳۳۲

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۸۵	۱,۰۰۰	ممتاز	۲۸۵	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۲۵	عادی		۴۲۵	عادی			
۴۲۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	سرمایه گذاری بهمن
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۴۲۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	گروه بهمن
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۱۱	۴,۰۰۰	ممتاز	۱۱,۴۳	۴,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	کیامهستان
	۱,۷۱۷	عادی		۱,۷۱۷	عادی			

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	(۶۲,۹۳۶,۲۷۳)	طی سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	(۶۲,۹۲۴,۰۶۷)
		کارمزد مدیریت صندوق	۲۴۶,۲۳۹,۶۳۸		۶۸۱,۹۹۹,۴۶۳

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورت های مالی میباشد.

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.