
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(حسابرسی نشده)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر



شماره ثبت ۳۵۷۶۸
شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

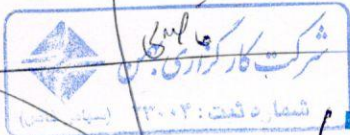
باسلام .

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های 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 برگردن 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۲,۴۷۱,۱۹۹,۴۴۷	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸
حسابهای دریافتی	۶	۱۰,۵۸۱,۴۳۵,۴۴۲	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
سایر دارائیهها	۹	۱۰۲,۰۸۲,۴۵۹	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸
موجودی نقد	۱۰	۷۵,۰۵۲,۷۹۹	۷۴,۲۲۰,۴۲۷
جمع داراییها		۶۳,۳۳۳,۹۷۲,۴۲۷	۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۱۸
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۱,۳۴۱,۸۸۶,۵۷۳	۱,۳۰۳,۰۷۱,۲۵۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۸	۶۲,۹۲۴,۰۶۷	۸۵۰,۶۸۱۶,۲۲۷
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۳	۱,۱۴۴,۳۲۳,۹۵۷	۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸
جمع بدهیها		۲,۵۴۹,۱۳۵,۳۵۳	۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱
خالص داراییها	۱۴	۶۰,۶۸۴,۸۳۷,۰۷۴	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۱۳,۶۴۸	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)
سود سهام	۱۷	۳,۴۵۵,۳۱۹,۹۸۷	۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۱۷۶,۴۹۲	۳۷,۲۸۸,۲۸۱	۴۱,۴۸۴,۱۱۳
سایر درآمدها	۱۹	.	۴,۴۸۸,۶۰۱	۶,۵۹۳,۱۵۶
جمع درآمدها		۴,۸۳۰,۹۲۷,۶۸۸	(۱۳,۴۷۷,۷۸۰,۷۰۸)	(۱۱,۲۱۸,۶۸۴,۷۷۴)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳)	(۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳)	(۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۳۸,۰۰۲,۰۰۸)	(۱۲۹,۶۸۳,۹۹۷)	(۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲)
جمع هزینه ها		(۷۰۳,۲۹۴,۲۰۱)	(۶۸۵,۹۸۳,۹۶۰)	(۱,۴۰۴,۳۱۱,۱۹۰)
سود(زیان)خالص		۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷	(۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰,۰۶۹	(۲۱,۱۲۸٪)	(۲۰,۸۴۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		۰,۰۶۸	(۲۵,۷۴٪)	(۲۲,۳۲٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲
۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱
۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷	(۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)
۵۰,۰۰۲	۵۵,۰۱۶,۴۳۴,۸۸۳	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 علاوه 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 صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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	۳۸,۰۳۶,۸۷۱,۴۵۰	۳۷,۸۷۵,۲۱۴,۷۳۶	۵۹,۹۰%	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴۷,۰۰۵,۳۸۱,۰۷	۶۶,۷۴
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۱۴,۶۵۸,۲۸۲,۴۱۱	۱۴,۵۹۵,۹۸۴,۷۲۱	۲۳,۰۸%	۲۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۸۴	۱۴,۸۴۰,۱۲۲,۲۹۱	۲۲,۱۶
	۵۲,۶۹۵,۱۵۳,۸۶۱	۵۲,۴۷۱,۱۹۹,۴۵۷	۸۳,۰	۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۲۹	۵۹۵,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸	۸۸,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵	۱۰,۵۸۱,۴۲۹,۳۱۵	(۲,۳۶۴,۹۱۲)	۲۵٪	۱۰,۵۸۳,۷۹۴,۲۲۷
۱۱,۷۳۰	۶,۱۲۷	۰	۱۰٪	۶,۱۲۷
۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵	۱۰,۵۸۱,۴۳۵,۴۴۲	(۲,۳۶۴,۹۱۲)	-	۱۰,۵۸۳,۸۰۰,۳۵۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
۴,۲۰۲,۲۸۰	۴,۲۰۲,۲۸۰

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

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)	(۶۲,۹۲۴,۰۶۷)	۰	۸,۴۴۳,۸۹۲,۱۶۰	(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	اضافات طی دوره	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸	۱۰۲,۰۸۲,۴۵۹	(۱۲۷,۸۷۹,۱۱۹)	۰	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۲۲۰,۴۲۷	۲۵,۰۵۲,۷۹۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۲۲۰,۴۲۷	۷۵,۰۵۲,۷۹۹

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

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

۱۱- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰	۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰
۸۱۲,۵۹۷,۰۹۹	۸۵۲,۴۱۲,۴۲۲
۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰	۱,۳۴۱,۸۸۶,۵۷۳

مطالبات مدیر بابت صدور لایحه
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۶,۷۳۶,۶۹۶	۵۶,۵۲۷,۵۸۵
۴۳۵,۷۵۹,۸۲۵	۹۱۷,۵۳۵,۶۰۸
۱۲,۸۶۲,۵۲۳	۲۸,۹۷۰,۲۵۵
۱۱۳,۷۱۵,۱۵۴	۱۴۱,۲۹۰,۵۰۹
۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸	۱,۱۴۴,۳۲۳,۹۵۷

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۹۶۸,۷۴۴,۶۱۴	۳۵,۰۰۰	۴۲,۴۷۷,۶۸۶,۸۴۴	۳۵,۰۰۰
۳۹,۵۸۸,۴۵۸,۹۷۳	۱۵,۰۰۲	۱۸,۲۰۷,۱۵۰,۲۳۰	۱۵,۰۰۲
۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۶۰,۶۸۴,۸۳۷,۰۷۴	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰
خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس			
۱۵-۲	۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴
خالص سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس			
۱۵-۳	۰	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳۵,۰۰۸,۶۲۴
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی			
	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰
	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰	۰

گروه بهمن

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴

ت- سرمایه گذاری بهمن

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۱۴,۹۹۰	۲,۵۱۴,۹۹۰
	۰	۰	۰	۰	۰	(۸)	(۸)
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۹۳,۶۴۲	۲۲,۴۹۳,۶۴۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳۵,۰۰۸,۶۲۴

اوراق مشارکت احباره رابنل

گواهی سپرده لیزینگ رایان سانیپا

مشارکت رایان سانیپا ۳ ماهه ۲۲/

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)
	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۳۴,۰۷۴,۳۲۱	۳۸,۰۳۶,۸۷۱,۴۵۰	(۳۸,۱۱۹,۳۵۲,۳۱۶)	(۱۶۱,۶۵۶,۷۰۴)	۰	(۲۴۴,۱۳۷,۵۷۰)	(۱۶,۲۹۸,۳۸۵,۲۶۰)	(۵,۲۷۷,۲۱۰,۷۲۰)		
ح. سرمایه گذاری بهمن										
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۴,۶۵۸,۳۸۲,۴۱۱	(۱۰,۶۷۳,۹۴۴,۶۵۲)	(۶۳,۲۹۷,۷۰۰)	۰	۳,۹۲۲,۰۵۰,۰۵۹	(۷۵۸,۸۵۹,۰۲۶)	(۱۲,۴۶۳,۸۸۴,۱۲۳)		
	۵۳,۶۹۵,۱۵۳,۸۶۱	(۴۸,۷۹۳,۲۸۶,۹۶۸)	(۲۲۳,۹۵۴,۴۰۴)	۰	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
							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	۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲	ریال
سرمایه گذاری بهمن	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	ریال
سایر	-	-	۰	۰	۴۸۲,۷۲۱,۹۶۰	۰	۴۸۲,۷۲۱,۹۶۰	۰	۰	ریال
					۳,۹۳۷,۸۵۸,۱۶۰	(۴۸۲,۵۳۸,۱۷۳)	۳,۴۵۵,۳۱۹,۹۸۷	۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۷۶,۴۹۲	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۱۹,۱۵۹,۳۵۰
	۱,۱۷۶,۴۹۲	۳۷,۲۸۸,۲۸۱	۴۱,۴۸۴,۱۱۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶
							سود خالص	سود خالص	
اوراق مشارکت			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اداره رانیت ماهانه	۱۳۹۴/۰۶/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۴۰٪	۰	۰	۰	۱۹,۳۷۸,۶۶۷	۱۹,۳۷۸,۶۶۷	۱۹,۳۷۸,۶۶۷
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۳٪	۰	۰	۰	۷,۹۴۶,۰۹۶	۷,۹۴۶,۰۹۶	۷,۹۴۶,۰۹۶
				۰	۰	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲	۲۲,۳۲۴,۷۶۲

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	نوع استی سپرده گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
متعدد	حساب پشیمانی یا سود روز شمار	۱۰	متعدد	۱,۱۷۶,۴۸۲	(۱۹۰)	۱,۱۷۶,۴۹۲	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱,۱۷۶,۴۸۲	(۱۹۰)	۱,۱۷۶,۴۹۲	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۱۹,۱۵۹,۳۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۴,۴۸۸,۶۰۱	۶,۵۹۳,۱۵۶
۰	۴,۴۸۸,۶۰۱	۶,۵۹۳,۱۵۶

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۸۱,۷۷۵,۷۸۳	۴۶۱,۵۳۹,۱۵۴	۱,۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳
۵۵,۹۲۳,۰۵۵	۶۷,۵۰۰,۳۴۳	۶۳,۵۲۹,۹۴۳
۲۷,۵۷۵,۳۵۵	۲۷,۲۶۰,۴۶۶	۵۴,۹۹۹,۹۷۲
۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳	۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳	۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۷۹۰,۸۸۹	۱۳,۴۸۰,۷۰۵	۲۲,۵۳۹,۰۸۷
۱۳۷,۸۷۹,۱۱۹	۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷	۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰
۳۵۰,۰۰۰	(۸۱,۲۱۵)	(۸۱,۲۱۵)
۱۳۸,۰۲۰,۰۰۸	۱۲۹,۶۸۳,۹۹۷	۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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			
۲,۸۵	۱,۰۰۰	ممتاز	۲,۸۵	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۲۵	عادی		۴۲۵	عادی			
۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	سرمایه گذاری بهمن
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲,۸۶	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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	(۶۲,۹۲۶,۲۷۳)	طی سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	(۶۲,۹۲۴,۰۶۷)
		کارمزد مدیریت صندوق	۴۸۱,۷۷۵,۷۸۳		۹۱۷,۵۳۵,۶۰۸

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.