

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴-۱۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

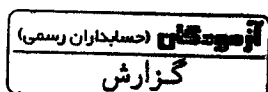
۲- مسئولیت تهیه و تایید صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، یا مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره متبالم و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقرارت ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
- ۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه در رابطه با تعهدات و شرایط بازارگردانی سهام در برخی روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است. (برای نمونه می‌توان به نماد خهمن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ و نماد خریخت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۴ اشاره نمود).
- ۵-۲- عدم رعایت نسبت بدهی به خالص دارایی صندوق کمتر از ۱۵ درصد در برخی روزها از دوره مالی مورد گزارش بوده که به عنوان نمونه به تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۵/۰۲ می‌توان اشاره نمود.
- ۵-۳- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله پس از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ بالا، موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



گزارش مسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی بهمن گستر
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری و بدهی تعدیل شده توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و موارد خاصی ملاحظه نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابریان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۲۷ بهمن ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
فرهاد فرزاد
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل‌علی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)





(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزاری بهمن، بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ 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 دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ارکان صندوق

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۵

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای سید محمود یاسینی اردکانی	
مثولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	آقای ابوالفضل بسطامی	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلامبولی (وزان) کوچه سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰ ☎ +982183327000
۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰ ☎ +982183327390
۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵ ☎ 1513647115

info@bahmanbroker.com ☎
www.bahmanbroker.ir ☎

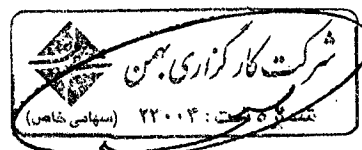
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
۶ حساب های دریافتی	۱۳,۵۱۴,۷۱۱,۳۶۴	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳
۷ سایر دارایی ها	۷۰۳,۱۰۹,۶۱۹	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰
۸ موجودی نقد	۵۷,۳۱۶,۷۷۱	۲۸,۷۲۲,۹۷۳
جمع دارایی ها	۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸	۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶
۱۱ سایر حساب های پرداختی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵
جمع بدهی ها	۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷
خالص دارایی ها	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۰۰۴,۰۰۹	۴,۴۸۶,۲۸۵



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۲	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۲۸۶)
سود سهام	۱۵	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۱,۶۹۵,۶۱۸	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰
سایر درآمدها	۱۷	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹
جمع درآمدها		۸۳۲,۶۳۱,۱۵۵,۰۳۶	(۶۹۲,۴۵۲,۱۵۵,۵۷۰)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اورگان	۱۸	(۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹)	(۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۳۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶)	(۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱)
جمع هزینه ها		(۴۵,۴۳۷,۴۷۰,۷۶۵)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۶۴)
هزینه های مالی	۲۰	(۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷)	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)
سود (زیان) خالص		۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۴	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری -۱ درصد		۱.۰۲	(۱.۰۴)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره -۲ درصد		۰.۴۹	۰.۵۸

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۴۵۴,۵۵۴	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۱۰,۷۲۵	۱۲۸,۲۶۵	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	-	-	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷۶۵,۲۷۹	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۰	۴۵۴,۵۵۴

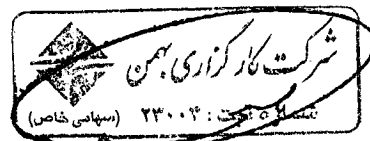
پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر دارای شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و 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 امید نامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران به شرح ماده ۳ اساسنامه است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، 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.

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 نیز می‌باشند، 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم خان دکتر عضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری (تخت طاووس) - ساختمان ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶ - پلاک ۱۸۶.

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- سرمایه‌گذاری ها

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.

۴-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 باتوجه 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 ۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- سایر دارایی‌ها

شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج 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 و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می‌باشد.

۴-۵- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۶- 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.

۴-۷- 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

گزارش میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۳,۹۸۷,۱۲۱,۲۴۸,۵۸۴	۴,۴۰۸,۹۲۷,۳۰۷,۳۰۶	۷۹,۲۵	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۷۱,۶۳
سرمایه گذاری ها	۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۱۵,۶۵	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۷,۳۷
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۴,۸۴	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۱۰,۰۹
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۰,۰۰	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰,۵۱
	۵,۱۴۳,۴۴۰,۸۳۹,۰۶۴	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۹۹,۷۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۹۹,۶۰

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات:	۲,۳۷۴,۵۰۰,۷۷۸,۰۱۳	۲,۷۳۶,۱۲۹,۰۶۹,۳۴۱	۴۹,۱۸	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷	۳۸,۰۰
شرکت گروه بهمن	۲۳۹,۲۴۰,۴۴۵,۴۰۸	۲۰۴,۳۷۷,۴۲۵,۲۱۰	۳,۶۷	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰	۳,۳۳
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵	۴۹,۰۳۴,۳۴۹,۸۳۳	۰,۸۸	-	-	-
ح. صنایع ریخته گری ایران	۱,۳۰۹,۰۱۰,۳۴۴,۹۰۸	۱,۴۱۹,۳۸۶,۴۶۲,۹۲۲	۲۵,۵۱	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰	۳۰,۳۰
شرکت بهمن دیزل	۳,۹۸۷,۱۲۱,۲۴۸,۵۸۴	۴,۴۰۸,۹۲۷,۳۰۷,۳۰۶	۷۹,۲۵	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۷۱,۶۳
جمع	۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۱۵,۶۵	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۷,۳۷
سرمایه گذاری ها:	۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۱۵,۶۵	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۷,۳۷
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۴,۸۴	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۱۰,۰۹
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:	۲۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۴,۸۴	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۱۰,۰۹
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی:	-	-	-	-	-	-
شرکت لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	-
جمع	۵,۱۴۳,۴۴۰,۸۳۹,۰۶۴	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۹۹,۷۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۹۹,۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام دریافتنی

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	۱,۲۰۱,۸۵۱,۶۹۱,۵۴۹	(۱,۴۵۱,۴۵۰,۱۸۲,۷۶۶)	(۴۳۷,۸۵۹,۱۱۶,۳۵۸)	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۲,۹۱۰,۴۱۳,۰۰۵,۱۸۷	(۲,۸۲۰,۸۲۳,۸۶۰,۳۱۲)	(۴۷۰,۱۱۲,۶۵۴,۵۴۰)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۴,۱۱۲,۲۶۴,۶۹۶,۷۳۶	(۴,۲۷۲,۲۷۴,۰۴۳,۰۷۸)	(۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
متولی صندوق (سید گردان نوین نگر آسیا)	۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱	۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)	-	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰
حسابرس صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۵۹,۶۸۲
	۱۸۳,۳۲۴,۴۱۶	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰
	۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره تصفیه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵
	-	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۲۱۰,۱۴۰,۳۱۲,۶۰۳	۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵
۷۳۰,۲۷۹	۴,۳۸۴,۶۰۱,۶۳۸,۴۹۳	۴۱۹,۵۵۴	۱,۸۱۲,۲۳۹,۰۱۴,۰۱۸
۷۶۵,۲۷۹	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۳-۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	ریال (۵۰,۱۵۵,۹۵۵,۶۰۴)
۱۳-۲	-	-	ریال (۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
جمع	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	ریال (۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۷۶۵,۰۲۸,۷۳۵	۱,۳۶۲,۹۹۸,۴۷۹,۹۳۹	(۱,۰۷۷,۹۷۵,۱۵۲,۵۶۵)	(۱,۰۳۵,۸۶۶,۰۰۳)	۲۸۳,۹۸۷,۴۶۱,۳۷۱	۴۵,۸۹۷,۲۷۴,۴۹۴	۴۵,۸۹۷,۲۷۴,۴۹۴	ریال (۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۱۶۵,۳۴۱	۲۲۵,۳۲۲,۸۲۷,۰۴۰	(۱۸۵,۴۳۲,۲۷۷,۱۳۰)	(۱۷۱,۲۴۳,۷۶۱)	۳۹,۷۱۹,۳۰۶,۰۴۹	(۴۱,۴۷۱,۷۵۶,۶۶۴)	(۴۱,۴۷۱,۷۵۶,۶۶۴)	ریال (۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)
بهمن دیزل	۳,۳۱۹,۶۸۴	۱۷۹,۲۱۹,۷۰۴,۳۳۵	(۱۵۸,۵۴۵,۶۹۰,۷۶۵)	(۱۳۶,۲۰۵,۴۶۲)	۲۰,۵۲۷,۸۰۸,۱۰۸	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	ریال ۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲
صنایع ریخته گری ایران	۹۰,۱۱۲,۷۴۳	۳۳۲,۲۷۳,۳۹۰,۶۴۸	(۳۰۱,۱۶۹,۵۴۸,۴۵۵)	(۱۹۸,۲۲۱,۶۴۵)	۳۰,۹۰۵,۶۲۰,۵۴۸	(۲۴,۹۱۳,۷۰۵,۱۵۵)	(۲۴,۹۱۳,۷۰۵,۱۵۵)	ریال (۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)
بهمن لیزینگ	۱۳,۶۸۱,۱۱۳	۱۰۳,۵۰۳,۰۸۳,۶۲۰	(۸۷,۴۲۸,۹۱۱,۳۸۶)	(۷۸,۶۶۱,۰۹۳)	۱۵,۹۹۵,۵۱۱,۱۴۱	۴,۸۰۲,۷۶۳,۹۶۲	۴,۸۰۲,۷۶۳,۹۶۲	ریال (۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)
لیزینگ آریا دانا	۱,۰۹۱,۲۴۵	۲۵,۰۴۹,۹۶۷,۱۰۳	(۲۸,۱۶۳,۰۳۷,۶۹۴)	(۱۹,۰۳۷,۶۵۰)	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	۲۰,۰۴۹,۶۶۴	۲۰,۰۴۹,۶۶۴	ریال ۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱
بیمه ملت	۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۸,۲۰۸,۱۸۵)	(۹۲,۰۷۰,۳۳۵)	۱۲,۲۷۱,۴۸۰	-	-	ریال -
		۲,۳۳۸,۸۳۰,۰۰۲,۶۸۵	(۱,۸۴۹,۰۷۲,۸۲۶,۲۸۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۵,۹۴۹)	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	ریال (۵۰,۱۵۵,۹۵۵,۶۰۴)

۱۳-۲ خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مراجعه عام دولت ش-خ ۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	ریال (۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
		-	-	-	-	-	-	ریال (۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۴-۱	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	ریال (۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	ریال (۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۱,۴۴۴,۲۰۳,۴۴۴	۲,۷۳۸,۲۱۰,۱۰۹,۰۲۴	(۲,۳۷۴,۵۰۰,۷۷۸,۰۱۳)	(۲,۰۸۱,۰۳۹,۶۸۳)	۳۶۱,۶۲۸,۲۹۱,۳۲۸	۸۸۳,۱۰۸,۹۲۶	۸۸۳,۱۰۸,۹۲۶	ریال (۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)
سرمایه گذاری بهمن	۶۲,۶۹۵,۰۱۴	۸۷۱,۴۶۰,۶۹۴,۶۰۰	(۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴)	(۶۶۲,۳۱۰,۱۲۸)	(۴,۵۷۶,۸۲۱,۱۸۲)	(۳,۳۰۵,۲۷۷,۹۴۵)	(۳,۳۰۵,۲۷۷,۹۴۵)	ریال (۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)
بهمن لیزینگ	۴۳,۲۲۶,۳۷۰	۲۶۹,۹۰۲,۸۶۹,۶۹۰	(۲۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶)	(۲۰۴,۸۹۸,۱۸۱)	(۱۱,۵۴۶,۴۱۳,۳۱۷)	۵,۴۷۷,۵۱۰,۰۲۰	۵,۴۷۷,۵۱۰,۰۲۰	ریال (۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)
صنایع ریخته گری ایران	۸۱,۸۷۸,۶۵۱	۲۰۴,۵۳۲,۸۷۰,۱۹۸	(۲۳۹,۲۴۰,۴۴۵,۴۰۸)	(۱۵۵,۴۴۴,۹۸۱)	(۳۴,۸۶۳,۰۲۰,۱۹۱)	(۵,۸۲۸,۶۹۳,۵۹۴)	(۵,۸۲۸,۶۹۳,۵۹۴)	ریال (۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)
ح. صنایع ریخته گری ایران	۳۲,۷۵۸,۰۹۶	۴۹,۰۷۱,۶۴۴,۲۸۶	(۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵)	(۳۷,۲۹۴,۴۵۰)	(۱۵,۳۳۵,۳۳۰,۴۱۹)	-	-	ریال ۹۵۸,۲۳۰,۷۰۱
بهمن دیزل	۲۷,۰۵۳,۹۱۹	۱,۴۲۰,۴۶۶,۰۱۷,۰۹۵	(۱,۳۰۹,۰۱۰,۳۴۴,۹۰۸)	(۱,۰۷۹,۵۵۴,۱۷۳)	۱۱۰,۳۷۶,۱۱۸,۰۱۴	(۳,۴۰۳,۹۹۵,۱۲۸)	(۳,۴۰۳,۹۹۵,۱۲۸)	ریال (۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	۶,۴۷۱,۴۶۲,۳۴۶	۶,۴۷۱,۴۶۲,۳۴۶	ریال (۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
		۵,۵۵۳,۳۴۴,۲۰۴,۸۹۳	(۵,۱۴۳,۴۴۰,۸۳۹,۰۶۴)	(۴,۲۲۰,۵۴۱,۵۹۶)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	ریال (۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۲۸	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	-	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۱,۵۹۸,۹۰۴,۸۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۰۵	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	(۴۶,۸۷۷,۶۱۹)	۴,۵۶۲,۷۵۴,۸۹۱	۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۴۱۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	(۶,۱۳۱,۴۷۷)	۸,۹۵۱,۹۵۶,۴۷۳	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰
سرمایه گذاری بهمن					-	-	-	-	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱
					۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
۱۶-۲	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مابین عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است :

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	-	۱,۶۹۵,۶۱۸	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
متعدد	بدون سررسید	۱۰	-	-	-	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	-
			۱,۶۹۵,۶۱۸	-	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۴۴,۵۰۴,۳۹۵

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر تفکیک می گردد:

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۵	-	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
			-	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مابین عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۵۲۷,۸۲۳	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۰,۶۶۷,۳۶۰	۴۴,۳۵۹,۵۱۴	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸
۴۴,۴۷۵,۸۰۹,۶۹۹	۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳	۱۰,۶۶۷,۳۶۰	۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰	۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۸,۳۶۸,۲۷۷	۲۸۵,۸۸۹,۲۳۲	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰	۲۸۵,۸۸۹,۲۳۲
۴۱۸,۴۹۳,۵۴۵	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	-	۱۲۵,۶۵۵,۸۲۷	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱
۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	-	-	-	-
-	۱۹,۱۹۹,۸۶۸	-	-	۱۹,۱۹۹,۸۶۸
۹۲۴,۱۴۰,۷۰۲	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب نامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال
۶۴,۱۷۸,۴۹۰,۱۵۵	-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵
۱۷,۴۹۶,۷۷۸,۵۹۲	-	-
۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷	-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا نامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۷۶۵,۶۹۴,۷۰۴,۵۲۵	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۱۲,۱۳۹
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۷۶۵,۶۹۴,۷۰۴,۵۲۵	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۱۲,۱۳۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

آمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد :

تعداد سهام قابل قبول نماد					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	حداقل سفارش انباشته (تعداد)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	دامنه مظنه
۶,۲۳۷	۲,۴۹۸	۵۲,۵۰۵	۱,۸۹۶	۱۳,۹۰۰	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۸۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	کل تعهدات

۲۲-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			نام اشخاص	اشخاص وابسته
درصد تملیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۲۲	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۳	۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹	۴۲۵	عادی	۰.۰۶	۴۲۵	عادی		
۳.۳۰	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری بهمن	سایر اشخاص وابسته
۲۱.۱۲	۹۵,۹۹۵	عادی	۱۷.۲۷	۱۳۲,۱۹۵	عادی		
۳.۳۰	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت گروه بهمن	
۲۴.۹۰	۱۱۳,۱۹۰	عادی	۳۴.۴۹	۲۶۳,۹۸۱	عادی		
۰.۸۸	۴,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۲	۴,۰۰۰	ممتاز	شرکت کیا مهستان	
۲۳.۱۳	۱۰۵,۱۴۶	عادی	۲۹.۹۱	۲۲۸,۸۸۰	عادی		
۲۳.۰۶	۱۰۴,۷۹۸	عادی	۱۳.۶۹	۱۰۴,۷۹۸	عادی	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
۱.۰۰	۴۵۴,۵۵۴		۱.۰۰	۷۶۵,۲۷۹			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۰۷۰,۶۳۹,۰۹۵,۷۲۳	طی دوره مالی	(۴۳۷,۸۵۹,۱۱۶,۳۵۸)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۳۵۷,۰۵۷,۹۲۵,۸۶۷	طی دوره مالی	(۴۷۰,۱۱۲,۶۵۴,۵۴۰)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	طی دوره مالی	(۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳	طی دوره مالی	(۱۸۳,۳۲۴,۴۱۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷
-	-	-
۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷
۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲
-	-	-
۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲
۱۰۸,۲۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۶,۸۷۷,۲۴۹,۹۴۵	۸۲۹,۰۳۵,۶۷۹,۹۵۶	۱,۲۱۹,۱۶۱,۷۹۴,۹۶۲
۵.۷۴	۴.۳۶	-
۰.۱۹	-	۰.۲۴

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های غیر جاری

جمع کل دارایی ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی های غیر جاری

جمع کل بدهی ها

جمع کل تعهدات

جمع کل بدهی ها و تعهدات

نسبت جاری

نسبت بدهی و تعهدات