



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۵

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 ارائه 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.

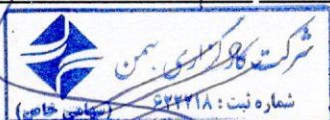
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



ترنم زهرا رضائی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

متولی صندوق

تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قاصیر، خیابان سوم پلاک ۱۵  
No.15, 3<sup>rd</sup> Alley, Ahmad Ghasseir Ave, Arjantin-saei, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

🌐 www.bahmanbroker.ir

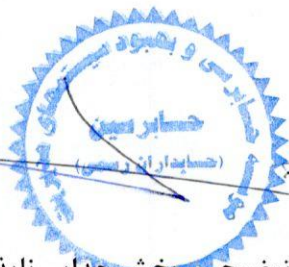
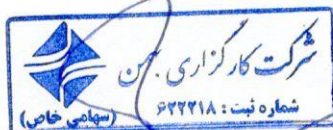
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | یادداشت |                                     |
|--------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| ریال               | ریال              |         |                                     |
| ۱۰.۰۱۸.۸۶۶.۹۷۴.۲۴۳ | ۳.۳۳۹.۶۰۵.۳۶۷.۶۱۰ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۱۳۶.۳۷۳.۲۶۶.۶۵۸    | ۱۰۰.۲۰۷.۶۲۸.۸۱۹   | ۶       | حساب های دریافتی                    |
| ۳.۶۵۱.۹۰۰.۸۲۳      | ۵.۶۶۷.۳۳۲.۳۸۷     | ۷       | سایر دارایی ها                      |
| ۱.۲۶۹.۴۴۴.۷۱۱      | ۱.۲۷۲.۷۱۰.۰۷۴     | ۸       | موجودی نقد                          |
| ۱۰.۱۶۰.۱۶۱.۵۸۶.۴۳۵ | ۳.۴۴۶.۷۵۳.۰۳۸.۸۹۰ |         | جمع دارایی ها                       |
|                    |                   |         |                                     |
| ۵۵۱.۱۸۰.۵۵۴.۷۴۶    | ۱.۰۷۰.۲۴۰.۰۳۲.۹۴۹ | ۹       | بدهی ها                             |
| ۵۹.۲۵۱.۴۵۱.۸۴۵     | ۸۲.۰۶۵.۸۳۱.۵۴۳    | ۱۰      | جاری کارگزاران                      |
| ۵۸۴۰.۷۷۸.۲۳۰       | ۲.۶۹۱.۲۶۹.۴۶۰     | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق              |
| ۶۱۶.۲۷۲.۷۸۴.۸۲۱    | ۱.۱۵۴.۹۹۷.۱۳۳.۹۵۲ |         | سایر حساب های پرداختی و ذخایر       |
| ۹.۵۴۳.۸۸۸.۸۰۱.۶۱۴  | ۲.۲۹۱.۷۵۵.۹۰۴.۹۳۸ | ۱۲      | جمع بدهی ها                         |
| ۱۲.۰۱۹.۲۲۴         | ۷.۵۳۳.۹۶۲         |         | خالص دارایی ها                      |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱**

| یادداشت                                                        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                                                | ریال                         | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                                   | ۱۳ (۸۴۶,۲۶۶,۲۱۲,۱۲۴)         | ۹۵۲,۸۸۵,۱۱۴,۶۱۴              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                    | ۱۴ (۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)       | ۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰            |
| سود سهام                                                       | ۱۵ ۱۷۳,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹           | ۱۵۱,۳۸۷,۶۴۰,۰۹۱              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی | ۱۶ ۳۱,۱۴۳,۰۰۶                | ۷۷,۳۳۴,۰۶۰                   |
| سایر درآمدها                                                   | ۱۷ ۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲             | ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰                |
| <b>جمع درآمدها</b>                                             | <b>(۲,۰۰۶,۸۵۴,۲۲۳,۶۰۶)</b>   | <b>۴,۲۷۸,۹۲۰,۶۶۵,۱۴۵</b>     |
| <b>هزینه ها:</b>                                               | ریال                         | ریال                         |
| هزینه کارمزد ارکان                                             | ۱۸ (۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶)         | (۱۴۸,۷۸۰,۰۲۹,۳۴۳)            |
| سایر هزینه ها                                                  | ۱۹ (۵,۳۸۶,۰۸۲,۷۸۰)           | (۴,۴۵۲,۰۴۱,۲۲۲)              |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی                               | (۲,۱۶۷,۳۴۳,۳۹۵,۴۶۲)          | ۴,۱۲۵,۶۸۸,۵۹۴,۵۸۰            |
| هزینه های مالی                                                 | ۲۰ (۲۳۳,۰۳۴,۸۹۷,۳۵۳)         | (۱۶۶,۹۴۵,۲۲۲,۹۳۵)            |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                                         | <b>(۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵)</b>   | <b>۳,۹۵۸,۷۴۳,۳۷۱,۶۴۵</b>     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup> - درصد                 | (۲/۴۶)                       | ۵/۷۰                         |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup> - درصد              | (۲/۹۵)                       | ۰/۳۹                         |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                              | تعداد      | ریال                | تعداد     | ریال              |
|------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------|-------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره    | ۷۹۴,۰۵۲    | ۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴   | ۸۱۴,۴۴۰   | ۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره           | ۶۷,۱۱۳     | ۶۷,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰۰,۴۵۹   | ۴۰۰,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰   |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره          | (۵۵۶,۹۷۵)  | (۵۵۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴۲۰,۸۴۷) | (۴۲۰,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص دوره                                 | -          | (۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵) | -         | ۳,۹۵۸,۷۴۳,۳۷۱,۶۴۵ |
| تعدیلات                                              | -          | (۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱) | -         | (۲۰۷,۹۷۲,۹۴۹,۸۱۷) |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱۲ ۳۰۴,۱۹۰ | ۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸   | ۷۹۴,۰۵۲   | ۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴ |

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

سود خالص

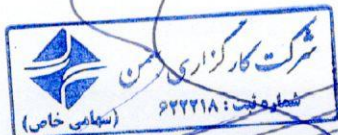
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### 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 و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۱۶ 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.ir](http://www.bahmangostarfund.ir) 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز   | تعداد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>تحت تملک |
|------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ۱    | شرکت سرمایه‌گذاری بهمن       | ۱۵,۰۰۰                          | ۴۲,۸۶                    |
| ۲    | شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان | ۱۹,۰۰۰                          | ۵۴,۲۹                    |
| ۳    | شرکت کارگزاری بهمن           | ۱,۰۰۰                           | ۲,۸۵                     |
|      | جمع کل                       | ۳۵,۰۰۰                          | ۱۰۰                      |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۶۲۲۲۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بهشتی - خیابان وزرا - کوچه سوم، پلاک ۱۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸ طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسان 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۱-۴- سایر دارایی ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می شود. در

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس 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 می باشد.

#### **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.

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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۳-۴- 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 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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |
| حق‌الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ 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 براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | <p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>۱. ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه <ul style="list-style-type: none"> <li>شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۳</li> </ul> </li> <li>۲. ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه</li> <li>۳. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳:</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>۱. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد، اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود.</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ضریب</th><th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr> </tbody> </table> <p>۲. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.</p> | ضریب | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال | ۰/۰۰۰۲۵ | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | ۰/۰۰۰۱۵ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال | ۰/۰۰۰۰۵ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
| ضریب                                                         | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |
| ۰/۰۰۰۲۵                                                      | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |
| ۰/۰۰۰۱۵                                                      | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |
| ۰/۰۰۰۰۵                                                      | بالای ۵۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                                |         |                  |         |                          |         |              |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۴-۴- بدهی 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.

#### 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 توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| صنعت                                      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |                   |                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                    |                      |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                                           | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها |
|                                           | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال               | درصد                 |
| خودرو و ساخت قطعات                        | ۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸ | ۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳ | ۷۳/۷۳                | ۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱ | ۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷  | ۷۳/۷۳                |
| سرمایه گذاری ها                           | ۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹   | ۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳   | ۱۸/۵۸                | ۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶ | ۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳  | ۱۸/۵۸                |
| سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی | ۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱ | ۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵ | ۶/۲۹                 | ۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱   | ۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳    | ۶/۲۹                 |
|                                           | ۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸ | ۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰ | ۹۸/۶۰                | ۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸ | ۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳ | ۹۸/۶۰                |

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

|                                             | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |                   |                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                    |                      |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                                             | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها |
|                                             | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال               | درصد                 |
| شرکت گروه بهمن                              | ۱,۳۸۷,۲۳۳,۵۶۹,۶۴۵ | ۱,۱۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۵۶۰ | -/۳۳                 | ۳,۲۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲ | ۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹  | ۴۲/۰۴                |
| شرکت صنایع ریخته گری ایران                  | ۳۰۱,۹۲۵,۲۵۸,۵۴۷   | ۴۱۲,۹۶۰,۲۵۳,۴۰۴   | -/۱۲                 | ۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶   | ۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲    | ۷/۱۱                 |
| شرکت بهمن دیزل                              | ۱۲۸,۹۸۸,۴۲۰,۶۲۶   | ۱۵۹,۳۱۹,۲۰۵,۴۳۹   | -/۰۵                 | ۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳   | ۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶  | ۲۴/۵۸                |
| جمع                                         | ۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸ | ۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳ | -/۴۹                 | ۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱ | ۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷  | ۷۳/۷۳                |
| سرمایه گذاری ها:                            |                   |                   |                      |                   |                    |                      |
| شرکت سرمایه گذاری بهمن                      | ۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹   | ۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳   | -/۱۸                 | ۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶ | ۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳  | ۱۸/۵۸                |
| جمع                                         | ۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹   | ۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳   | -/۱۸                 | ۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶ | ۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳  | ۱۸/۵۸                |
| سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی : |                   |                   |                      |                   |                    |                      |
| شرکت بهمن لیزینگ                            | ۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱ | ۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵ | -/۲۹                 | ۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱   | ۴۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷    | ۴/۷۰                 |
| ح.شرکت بهمن لیزینگ                          | ۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱ | ۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵ | -/۲۹                 | ۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰   | ۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶    | ۱/۵۹                 |
| جمع                                         | ۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱ | ۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵ | -/۲۹                 | ۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱   | ۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳    | ۶/۲۹                 |
| جمع                                         | ۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸ | ۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰ | -/۹۷                 | ۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸ | ۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳ | ۹۸/۶۰                |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

#### ۶- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                 | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| تنزیل شده       | تنزیل نشده      | هزینه تنزیل     | تنزیل نشده      |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸ | ۱۰۰,۱۰۷,۶۲۸,۸۱۹ | (۷,۹۷۴,۷۴۴,۳۴۱) | ۱۰۸,۰۸۲,۳۷۳,۱۶۰ |
| -               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸ | ۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹ | (۷,۹۷۴,۷۴۴,۳۴۱) | ۱۰۸,۱۸۲,۳۷۳,۱۶۰ |

سود سهام دریافتنی

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

#### ۷- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              |                          | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |                 |                      |
|-------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                    | ریال                     | ریال              | ریال            | ریال                 |
| ۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵           | ۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷            | (۵,۳۶۲,۶۵۷,۶۹۱)   | ۸,۳۴۶,۰۶۰,۷۹۳   | ۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵        |
| ۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸             | -                        | (۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸)     | .               | ۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸          |
| ۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳           | ۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷            | (۶,۳۳۰,۶۲۹,۲۲۹)   | ۸,۳۴۶,۰۶۰,۷۹۳   | ۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳        |

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

#### ۸- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۵۰۸,۳۳۶,۷۴۸   | ۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷ |
| ۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳   | ۶۲,۴۰۰        |
| ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷   |
| ۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱ | ۱,۳۳۴,۷۱۰,۰۷۴ |

بانک سامان شعبه سی تیر

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

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
 یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاران

| نام شرکت کارگزاری       | مانده در ابتدای دوره<br>بدهکار (بستانکار) | گردش بدهکار<br>ریال | گردش بستانکار<br>ریال | مانده در پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار)<br>ریال | مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)<br>ریال |
|-------------------------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| شرکت کارگزاری بهمن      | (۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)                         | ۶,۹۸۲,۶۹۵,۴۹۴,۲۰۳   | ۵,۵۳۱,۹۶۴,۳۴۰,۲۶۴     | (۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)                              | ۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰                              |
| شرکت کارگزاری صبا تامین | (۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)                         | ۱۷۵,۵۱۸,۹۴۴,۶۹۸     | ۴,۸۲۹,۵۱۰,۹۴۲         | ۰                                                | ۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶                              |
| جمع                     | (۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)                         | ۷,۱۵۸,۲۱۴,۴۳۸,۹۰۱   | ۵,۵۳۶,۷۹۳,۸۵۱,۲۰۶     | (۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)                              | ۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶                              |

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

| مدیر صندوق                                                   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین) | ۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰  | ۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰ |
| حسابرس صندوق                                                 | ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق                                 | ۶,۷۴۶,۲۷۶,۲۳۵   | ۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵    |
| جمع                                                          | ۸۲۰,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳ | ۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵ |

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

|                                | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| ذخیره مالیات بر ارزش افزوده    | ۳۱,۴۹۹,۶۵۵    | ۰             |
| ذخیره تصفیه                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ذخیره آیونمان نرم افزار        | ۱,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵ | ۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰ |
| بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال | ۰             | ۳,۴۱۱,۸۱۰,۸۹۰ |
| جمع                            | ۲,۶۹۱,۲۶۹,۴۶۰ | ۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰ |

۱۲- خالص دارایی ها

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

|                            | تعداد   | ریال              | تعداد   | ریال              |
|----------------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۳۵,۰۰۰  | ۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸   | ۳۵,۰۰۰  | ۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸   |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی  | ۲۶۹,۱۹۰ | ۲,۰۲۸,۰۶۷,۲۳۴,۴۶۰ | ۷۵۹,۰۵۲ | ۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶ |
| جمع                        | ۳۰۴,۱۹۰ | ۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸ | ۷۹۴,۰۵۲ | ۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴ |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱**

**۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                                                             | سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ۱۳-۱                                                                | ریال                    | ریال                    |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | (۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)       | ۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰         |
| ۱۳-۲                                                                | ریال                    | ریال                    |
| خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت                           | ۳۷,۷۴۷,۷۶۷              | ۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴           |
| جمع                                                                 | (۸۴۶,۲۶۶,۲۱۲,۱۲۴)       | ۹۵۲,۸۸۵,۱۱۴,۶۱۴         |

۱۳-۱ خالص 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   | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| ریال                           | ریال              | ریال                | ریال                | ریال              | ریال              | ریال            |
| گروه بهمن                      | ۱,۱۷۰,۱۱۹,۷۹۵     | ۲,۳۴۷,۶۱۵,۱۱۴,۰۰۷   | (۳,۷۰۴,۹۴۹,۲۴۱,۴۶۲) | (۴۹۸,۹۷۲,۳۳۸)     | (۳۵۷,۸۲۳,۰۹۹,۷۹۳) | ۱۴۸,۹۸۵,۸۷۴,۸۵۷ |
| سرمایه گذاری بهمن              | ۲۲۰,۵۲۵,۷۹۵       | ۱۰,۰۳۱,۸۳۵,۰۱۵,۵۷۵  | (۱,۱۱۶,۳۸۸,۳۲۷,۸۳۴) | (۴۶۴,۷۱۴,۰۰۱)     | (۸۵۰,۰۱۸,۰۲۶,۲۵۹) | ۹۰,۲۰۵,۳۰۱,۳۵۵  |
| بهمن دیزل                      | ۴۰,۲۶۰,۹۲۶        | ۱,۸۴۹,۲۰۵,۹۸۰,۸۲۳   | (۲,۳۸۸,۲۲۳,۸۳۶,۰۴۶) | (۵۸۰,۱۸۴,۷۰۹)     | (۵۳۹,۵۹۸,۰۳۹,۹۴۲) | ۳۲۸,۲۸۵,۳۲۷,۶۶۸ |
| بهمن لیزینگ                    | ۲۳۶,۷۵۵,۱۹۶       | ۱,۵۸۹,۲۶۹,۰۴۳,۱۶۷   | (۱,۴۲۶,۴۳۸,۳۰۹,۸۲۶) | (۶۱۱,۰۲۳,۴۷۳)     | ۱۶۲,۲۱۹,۷۰۹,۸۶۸   | ۱۴۰,۸۳۰,۴۰۴,۵۵۰ |
| ح. شرکت بهمن لیزینگ            | ۲۰,۵۴۶,۸۷۷        | ۸۵,۴۸۱,۱۴۷,۹۹۶      | (۸۱,۴۴۶,۱۱۳,۷۲۶)    | (۶۴,۹۶۵,۱۵۷)      | ۳,۹۷۰,۰۶۹,۱۱۳     | ۲۴۳,۳۰۰,۸۱۲,۰۰۹ |
| حمل و نقل بین المللی خلیج فارس | ۹۶,۴۷۵,۵۹۵        | ۲۱۰,۱۰۲,۶۰۳,۰۴۶     | (۲۴۰,۱۴۵,۹۳۶,۹۵۵)   | (۱,۱۳۶,۱۷۷)       | (۳۰۰,۴۴,۴۷۰,۰۸۶)  | ۲۶۳,۰۵۴,۲۰۱/۰۰  |
|                                | ۱۰,۰۰۰            | ۱۵,۱۴۰,۰۰۰          | (۱۵,۲۳۱,۲۹۷)        | (۱۱,۵۰۵)          | (۱۰۲,۸۰۲)         | -               |
|                                | ۷,۱۱۳,۵۲۴,۰۴۴,۶۱۴ | (۷,۹۵۷,۶۰۶,۹۹۷,۱۴۵) | (۲,۲۲۱,۰۰۷,۳۶۰)     | (۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱) | ۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰   |                 |

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 | سود (زیان) فروش |
|----------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| ریال                       | ریال            | ریال              | ریال              | ریال         | ریال            | ریال            |
| صندوق س اعتماد هامرز- ثابت | ۱۷,۲۶۰,۰۰۰      | ۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰   | (۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶) | (۳۲,۹۱۵,۸۴۷) | ۳۷,۷۴۷,۷۶۷      | ۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴   |
|                            | ۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰ | (۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶) | (۳۲,۹۱۵,۸۴۷)      | ۳۷,۷۴۷,۷۶۷   | ۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴   |                 |

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

| یادداشت                                     | سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ۱۴-۱                                        | ریال                    | ریال                    |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | (۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)     | ۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰       |
|                                             | (۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)     | ۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰       |

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 نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                  | ریال              | ریال                | ریال                | ریال                | ریال                             | ریال                             |
| گروه بهمن             | ۷۴۹,۱۳۸,۵۶۱       | ۱,۱۳۴,۱۹۵,۷۸۱,۳۵۴   | (۱,۷۳۰,۴۸۰,۵۲۴,۲۴۳) | (۸۶۱,۹۸۸,۷۹۴)       | (۵۹۷,۱۴۶,۷۳۱,۶۸۳)                | ۹۱۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۳۸                  |
| سرمایه گذاری بهمن     | ۲۸۳,۹۹۵,۶۹۵       | ۶۱۹,۱۱۰,۶۱۵,۱۰۰     | (۹۱۱,۵۲۸,۸۸۲,۳۰۹)   | (۴۷۰,۵۲۴,۰۶۷)       | (۲۹۳,۸۸۸,۷۹۱,۱۷۶)                | ۷۲۴,۶۰۴,۸۱۹,۱۳۸                  |
| بهمن لیزینگ           | ۴۷۵,۲۶۸,۶۰۶       | ۱,۰۱۶,۱۲۴,۲۷۹,۶۲۸   | (۱,۴۰۳,۵۲۰,۴۲۴,۸۳۰) | (۷۷۲,۲۵۴,۴۵۳)       | (۳۸۸,۱۶۸,۳۹۹,۶۴۵)                | ۱۱۴,۷۹۱,۰۳۲,۶۶۹                  |
| صنایع ریخته گری ایران | ۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸       | ۴۱۳,۲۷۴,۳۴۱,۹۰۴     | (۳۵۵,۴۹۲,۹۶۰,۲۲۳)   | (۳۱۴,۰۸۸,۵۰۰)       | ۵۷,۴۶۷,۲۹۳,۱۸۱                   | ۳۱۳,۸۸۳,۹۷۰,۸۳۹                  |
| بهمن دیزل             | ۵۲,۳۰۹,۸۳۶        | ۱۵۹,۴۴۰,۳۸۰,۱۲۸     | (۲۸۱,۲۸۰,۴۰۴,۶۳۴)   | (۱۲۱,۱۷۴,۶۸۹)       | (۱۲۱,۹۶۱,۱۹۹,۱۹۵)                | ۱۰,۷۴۹,۹۷۳,۴۲۴,۸۸۹               |
| ح/ بهمن لیزینگ        | -                 | -                   | -                   | -                   | -                                | ۳۰,۲۷۹,۷۷۳,۶۴۷                   |
|                       | ۳,۳۴۲,۱۴۵,۳۹۸,۱۱۴ | (۴,۶۸۲,۳۰۳,۱۹۶,۱۲۹) | (۲,۵۴۰,۰۰۳,۵۰۴)     | (۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹) | ۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰                |                                  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

**۱۵- سود سهام**

| نام شرکت          | سال مالی   | تاریخ تسکین مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه انزال     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                   |            |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                |
| سرمایه گذاری بهمن | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۳۰       | ۱۷۹,۹۳۹,۸۹۷                    | ۲۲۰                 | ۳۹,۵۸۶,۷۷۷,۳۴۰     | (۴۲۹,۱۳۴,۹۵۸)   | ۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲      | ۴۳,۸۲۹,۹۹۵,۹۷۲      |
| گروه بهمن         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴       | ۱,۸۳۳,۷۸۲,۹۰۹                  | ۴۰                  | ۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰     | ۰               | ۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰      | ۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷      |
| شرکت بهمن لیزینگ  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۹       | ۴۷۵,۲۶۸,۶۰۶                    | ۱۱۰                 | ۵۲,۲۷۹,۵۴۶,۶۶۰     | (۶,۶۸۳,۲۸۷,۳۲۷) | ۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳      | ۲۰,۶۸۲,۲۴۱,۵۸۹      |
| بهمن دیزل         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | ۵۲,۳۰۹,۸۳۶                     | ۳۱۰                 | ۱۶,۲۱۶,۰۴۹,۱۶۰     | (۸۶۲,۳۳۲,۰۵۶)   | ۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴      | ۷۳,۶۷۲,۵۸۲,۴۷۳      |
|                   |            |                  |                                |                     | ۱۸۱,۴۳۳,۶۸۹,۵۲۰    | (۷,۹۷۴,۷۴۴,۳۴۱) | ۱۷۳,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹     | ۱۵۱,۳۸۷,۶۴۰,۰۹۱     |

**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 | سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------|------------------------------|
|         | ریال                    | ریال                         |
| ۱۶-۱    | ۳۱,۱۴۳,۰۰۶              | ۲۶,۵۳۳,۰۴۳                   |
|         | ۰                       | ۵۰,۸۰۱,۰۱۷                   |
|         | ۳۱,۱۴۳,۰۰۶              | ۷۷,۳۳۴,۰۶۰                   |

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰

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

| سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|-------------------------|------------------------------|
| سود خالص                | سود خالص                     |
| ریال                    | ریال                         |
| ۱۲,۴۸۵,۷۷۸              | ۱۳,۸۳۱,۹۶۶                   |
| ۱۸,۶۵۷,۲۲۸              | ۱۲,۷۰۱,۰۷۷                   |
| ۳۱,۱۴۳,۰۰۶              | ۲۶,۵۳۳,۰۴۳                   |

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|------------------------------|
| سود خالص                     | سود خالص                     |
| ریال                         | ریال                         |
| ۰                            | ۵۰,۸۰۱,۰۱۷                   |
| ۰                            | ۵۰,۸۰۱,۰۱۷                   |

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر**  
**یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱**

**۱۷- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰                   | ۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲                   |
| ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰                   | ۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲                   |

درآمد حاصل از تنزیل سود دریافتی سال قبل

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده | جمع هزینه       | جمع هزینه       |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 |                                 | ریال                              | ریال            | ریال            |
|                                 |                                 | ۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳                   | ۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳ | ۱۴۷,۳۵۴,۹۲۹,۵۹۸ |
|                                 |                                 | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
|                                 |                                 | ۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳                       | ۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳     | ۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵     |
|                                 |                                 | ۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶                   | ۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶ | ۱۴۸,۷۸۰,۰۲۹,۳۴۳ |

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس صندوق

**۱۹- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده | هزینه مالیات و عوارض<br>بر ارزش افزوده | جمع هزینه     | جمع هزینه      |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|---------------|----------------|
|                                 |                                 | ریال                              | ریال                                   | ریال          | ریال           |
|                                 |                                 | ۰                                 | ۵۸,۴۹۹,۹۰۵                             | ۵۸,۴۹۹,۹۰۵    | ۵۸,۴۹۹,۹۰۵     |
|                                 |                                 | ۳,۹۸۹,۸۹۶,۶۰۹                     | ۳۶۹,۷۱۴,۷۲۸                            | ۴,۳۵۹,۶۱۱,۳۳۷ | ۳,۷۷۰,۰۰۱۲,۷۶۰ |
|                                 |                                 | -                                 | -                                      | -             | -              |
|                                 |                                 | ۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸                       | -                                      | ۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸   | ۶۸۲,۰۲۸,۴۶۲    |
|                                 |                                 | ۴,۹۵۷,۸۶۸,۱۴۷                     | ۴۲۸,۲۱۴,۶۳۳                            | ۵,۳۸۶,۰۸۲,۷۸۰ | ۴,۴۵۲,۰۴۱,۲۲۲  |

هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده کارمزد حسابرس  
نرم افزار صندوق  
هزینه تصفیه  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

**۲۰- هزینه های مالی**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | جمع هزینه       | جمع هزینه       |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 |                                 | ریال            | ریال            |
|                                 |                                 | ۱۱۹,۶۰۰,۴۸۱,۰۰۲ | ۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴   |
|                                 |                                 | ۴۷,۳۴۴,۷۱۶,۵۰۵  | ۲۲۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹ |
|                                 |                                 | ۲۵,۴۲۸/۰۰       | -               |
|                                 |                                 | ۱۶۶,۹۴۵,۲۲۲,۹۳۵ | ۲۳۳,۰۳۴,۸۹۷,۳۵۳ |

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)  
هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)  
هزینه تسهیلات مالی دریافتی (اقتصاد بیدار)

**۲۱- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ریال                | ریال                |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 |                                 | ۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶   | ۶۱۸,۹۷۰,۴۳۲,۴۱۶     |
|                                 |                                 | (۲,۲۹۳,۲۳۰,۶۶۳,۲۷۳) | ۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۳۶,۲۷۷-  |
|                                 |                                 | (۲۰۷,۹۷۲,۹۴۹,۸۱۷)   | (۴,۳۶۱,۸۹۴,۶۰۳,۸۶۱) |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر**

**یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

**۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

| تعداد سهام قابل قبول نماد |                            |                |                |                        | تعهدات                           |
|---------------------------|----------------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------------------|
| شرکت بهمن لیزینگ          | شرکت صنایع ریخته گری ایران | شرکت بهمن دیزل | شرکت گروه بهمن | شرکت سرمایه گذاری بهمن |                                  |
| ۵۶,۸۳۰                    | ۳۴۳,۷۰۰                    | ۱۴۴,۶۵۰        | ۵۲۷,۲۰۰        | ۵۸,۳۵۰                 | حداقل سفارش انباشته (تعداد)      |
| ۱,۱۳۶,۵۹۶                 | ۶,۸۷۴,۰۰۰                  | ۳,۸۹۳,۰۰۰      | ۱۰,۵۴۴,۰۰۰     | ۱,۱۶۵,۰۰۰              | حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد) |
| ۲ درصد                    | ۳ درصد                     | ۲ درصد         | ۳ درصد         | ۲ درصد                 | دامنه مظنه                       |
| ۲,۱۳۸                     | ۱,۷۹۸                      | ۳,۳۵۸          | ۱,۵۱۴          | ۲,۱۸۰                  | قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
| ۲,۴۳۰,۰۰۲,۲۴۸             | ۱۲,۳۵۹,۴۵۲,۰۰۰             | ۹,۷۱۴,۶۹۴,۰۰۰  | ۱۵,۹۶۳,۶۱۶,۰۰۰ | ۲,۵۳۹,۷۰۰,۰۰۰          | کل تعهدات                        |

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

۲۲-۳- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص 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**

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                            | نام اشخاص                      | اشخاص وابسته              |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                                |                           |
| ۰/۱۲       | ۱,۰۰۰                      | ۰/۳۳       | ۱,۰۰۰                      | شرکت کارگزاری بهمن             | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰/۰۵       | ۴۲۵                        | ۰/۱۴       | ۴۲۵                        | عادی                           |                           |
| ۱/۸۵       | ۱۵,۰۰۰                     | ۴/۹۳       | ۱۵,۰۰۰                     | شرکت سرمایه گذاری بهمن         |                           |
| ۱۷/۳۴      | ۱۴۰,۵۴۴                    | ۴۴/۰۰      | ۱۳۳,۸۴۴                    | عادی                           |                           |
| -          | -                          | -          | -                          | شرکت گروه بهمن                 | سایر اشخاص وابسته         |
| -          | -                          | -          | -                          | عادی                           |                           |
| ۲/۳۴       | ۱۹,۰۰۰                     | ۶/۲۵       | ۱۹,۰۰۰                     | شرکت کیا مهستان                |                           |
| ۷۱/۳۶      | ۵۷۸,۵۱۳                    | ۴۴/۳۵      | ۱۳۴,۹۲۱                    | عادی                           |                           |
| ۶/۹۴       | ۵۶,۲۷۰                     | -          | ۰                          | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان |                           |
| ۱۰۰        | ۸۱۰,۷۵۲                    | ۱۰۰        | ۳۰۴,۱۹۰                    |                                |                           |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

| طرف معامله                                     | نوع وابستگی   | شرح معامله        |                    | ماتده طلب (بدهی) در (ریال) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|
|                                                |               | موضوع معامله      | ارزش معامله (ریال) |                                       |
| شرکت کارگزاری بهمن                             | کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام  | ۹,۳۹۴,۷۴۱,۰۹۸,۷۴۰  | (۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۳۹)                   |
| شرکت کارگزاری صبا تامین                        | کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام  | ۱۷۵,۵۱۸,۵۴۴,۱۶۵    | ۰                                     |
| شرکت کارگزاری بهمن                             | مدیر صندوق    | کارمزد ارکان      | ۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳    | (۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰)                      |
| موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی | متولی صندوق   | کارمزد متولی      | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)                         |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                   | حسابرس صندوق  | حق الزحمه حسابرسی | ۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳        | (۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)                         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶- کفایت سرمایه

| مبالغ قبل از تعدیل | مبالغ تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری | مبالغ تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات |                         |
|--------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|
| ۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۸۸  | ۲,۲۱۳,۷۹۹,۴۵۰,۲۶۳                        | ۳,۰۶۹,۸۷۵,۷۸۴,۴۰۶                                 | جمع دارایی های جاری     |
| -                  | -                                        | -                                                 | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۸۸  | ۲,۲۱۳,۷۹۹,۴۵۰,۲۶۳                        | ۳,۰۶۹,۸۷۵,۷۸۴,۴۰۶                                 | جمع کل دارایی ها        |
| ۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲  | ۹۴۰,۹۴۹,۱۲۷,۳۶۲                          | ۸۳۳,۹۲۵,۱۲۴,۰۶۷                                   | جمع بدهی های جاری       |
| -                  | -                                        | -                                                 | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲  | ۹۴۰,۹۴۹,۱۲۷,۳۶۲                          | ۸۳۳,۹۲۵,۱۲۴,۰۶۷                                   | جمع کل بدهی ها          |
| ۶۵,۸۹۳,۰۲۱,۰۰۰     | ۳۲,۹۴۶,۵۱۰,۵۰۰                           | ۳۲۹,۴۶۵,۱۰۵,۰۰۰                                   | جمع کل تعهدات           |
| ۱,۲۲۰,۸۹۰,۱۵۴,۹۵۲  | ۹۷۳,۸۹۵,۶۳۷,۸۶۲                          | ۱,۱۶۳,۳۹۰,۲۲۹,۰۶۷                                 | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
| ۲/۸۲               | ۲/۲۷                                     | -                                                 | نسبت جاری               |
| ۰/۳۵               | -                                        | ۰/۳۸                                              | نسبت بدهی و تعهدات      |