

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام

صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۸

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ مرداد ۱۴۰۳ اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های حسابرس در صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۲۳٪ و نسبت جاری معادل ۳.۸۸ درصد می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک و نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک)

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر

این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگریده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء مورد مندرج در جدول ذیل، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۳۵ اساسنامه	بارگذاری صورتجلسه مجامع در روز مجمع	مورد مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ در سامانه کدال رعایت نشده است
۲	بند ۷ امیدنامه	رعایت تعهدات بازارگردانی صندوق	تعهدات بازارگردانی در خصوص گروه بهمن(خبمن) در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۵، سرمایه گذاری بهمن(وبهمن) در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۵، صنایع ریخته گری ایران (خریخت) در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۸/۱۶، بهمن دیزل (خدیزل) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ در حجم معاملات رعایت نشده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۶/۲۰، ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ رعایت نشده است
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساختهای الزم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای	رعایت نشده است.
۵	ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت هزینه های متولی به تفکیک هر نماد	رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرارگرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

موسسه حسابرسی
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



(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

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرارذیل است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۸	ث) 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 تهیه شده است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	ترنم زهرا رضائی	

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

ابوالفضل بسطامی



۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰ ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰ ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵ ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

info@bahmanbroker.ir

www.bahmanbroker.ir

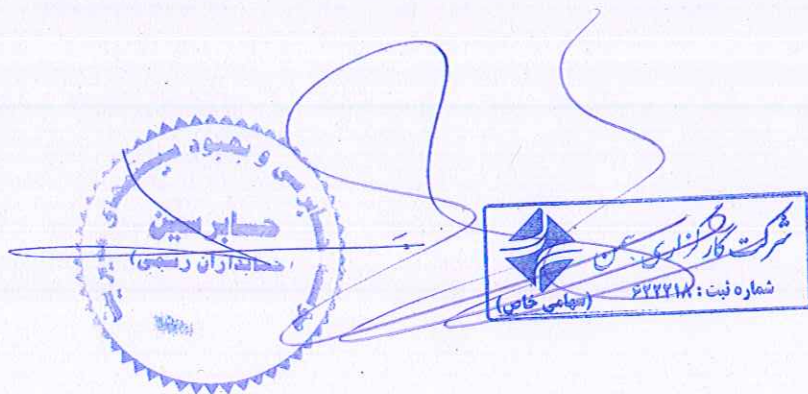
تهران، آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-gee, Tehran, Iran

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۳,۳۳۵,۰۱۱,۷۸۲,۵۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	حساب های دریافتنی
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۶,۴۴۷,۵۵۶,۸۴۳	۷	سایر دارایی ها
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۱۱,۱۲۱,۶۸۰,۰۶۲	۸	موجودی نقد
۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	۳,۳۵۲,۶۸۱,۰۱۹,۴۶۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹	۵۸۲,۱۸۵,۴۳۵,۸۲۵	۹	جاری کارگزاران
۷۵,۳۵۱,۰۵۴,۹۶۳	۳۰,۷۰۶,۰۱۹,۹۵۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۹,۴۰۶,۰۴۶,۰۴۰	۳,۶۸۶,۱۱۰,۴۵۳	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	۶۵۶,۵۷۷,۵۶۶,۲۳۱		جمع بدهی ها
۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۲	۱۳	خالص دارایی ها
۷,۵۳۳,۹۶۲	۸,۸۶۳,۲۲۲		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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴
سود سهام	۱۶	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۷	۲۹,۶۰۰,۲۴۸
سایر درآمدها	۱۸	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
جمع درآمدها (زیان ها)		۵۸۹,۰۰۴,۱۲۲,۷۷۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵۵۳,۲۲۶,۳۳۸,۷۰۶
هزینه های مالی	۲۱	(۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲)
سود (زیان) خالص		۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۷,۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	-
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳	۳۰۴,۱۹۰

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

سود خالص

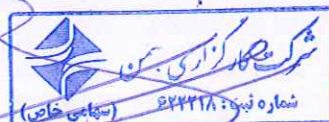
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است 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 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 تحت تملک	درصد واحدهای 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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، شهرودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های 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.

۴-۱-۳- 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

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۱۰۰۵) 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 تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌لاوه 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 (۰/۱۰۰۵) 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 بر این‌که 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه: ۱. ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه • شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۳ (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۳ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود) ۲. ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ۳. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: • شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳: 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. <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </table> 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.	از ۳۰,۰۰۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
از ۳۰,۰۰۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۰/۰۰۰۲۵						
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵						
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵						



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

تعداد سهام قابل قبول نماد					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منبع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰	حداقل سفارش (بناستند) (تعداد)
۱,۱۳۶,۵۹۶	۶,۸۷۴,۰۰۰	۲,۸۹۳,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد	۲.۵ درصد	دامنه منطقه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۲۱		
	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	۱,۸۷۷,۹۸۱,۶۳۹,۱۰۵	۱,۹۴۶,۸۲۳,۲۰۸,۷۹۶	۰.۵۸	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۴۹.۴۸
سرمایه گذاری ها	۶۷,۰۷۸,۳۲۸,۸۸۴	۸۹,۲۱۱,۴۰۸,۱۸۷	۰.۰۳	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۱۷.۹۵
سایر واسطه گری های مالی	۱,۳۲۱,۵۷۰,۶۵۳,۱۰۷	۱,۲۹۸,۹۷۷,۱۶۵,۵۷۵	۰.۳۹	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۲۹.۴۶
	۳,۲۷۶,۶۳۰,۶۲۱,۰۹۶	۳,۳۳۵,۰۱۱,۷۸۲,۵۵۸	۱.۰۰	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۹۶.۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	-	-	-
۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	-	-	-
۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۲۳۳	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی بهمن دیزل

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتی شرکت بهمن لیزینگ

دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۶۷,۳۲۲,۳۸۷	۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	(۵۲۲,۴۹۸,۸۵۵)	۵,۹۲۴,۳۰۰,۷۴۳
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰)	۵۲۳,۲۵۶,۱۰۰
۵,۶۶۷,۳۲۲,۳۸۷	۱,۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	(۹۹۹,۲۴۲,۷۵۵)	۶,۴۴۷,۵۵۶,۸۴۳

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷	۵۵,۲۹۰,۱۵۵
۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰
۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷	۷۸,۹۳۱,۳۹۷
-	۴,۶۹۴,۵۹۲,۸۵۴
-	۶,۲۵۶,۶۳۶,۶۰۲
-	۱۲,۶۱۴,۶۵۵
-	۲۳,۵۵۱,۹۹۹
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۱۱,۱۲۱,۶۸۰,۰۶۲

بانک سامان شعبه سی تیر

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

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۱۴

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۱۳

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۱۷

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۴۱۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره بدهکار(بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۳,۰۱۲,۲۲۷,۶۶۱,۷۳۶	۲,۵۲۴,۱۷۳,۰۶۴,۶۱۲	(۵۸۲,۱۸۵,۴۲۵,۸۲۵)	شرکت کارگزاری بهمن
(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۳,۰۱۲,۲۲۷,۶۶۱,۷۳۶	۲,۵۲۴,۱۷۳,۰۶۴,۶۱۲	(۵۸۲,۱۸۵,۴۲۵,۸۲۵)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مدیر صندوق متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین) حسابرس صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۶۱۳,۵۶۵,۴۸۳	۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰	۶۰۷,۱۰۳,۶۳۳	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۸۵,۳۵۰,۸۳۷	۳۸۱,۴۹۹,۴۶۳	۳۰,۷۰۶,۰۱۹,۹۵۳	۷۵,۳۵۱,۰۵۴,۹۶۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ذخیره تصفیه ذخیره آبونمان نرم افزار بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۰۲,۷۲۴,۵۷۷	۱,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵	۲,۰۸۳,۳۸۵,۸۷۶	۶,۷۴۶,۲۷۶,۲۳۵	
۳,۶۸۶,۱۱۰,۴۵۳	۹,۴۰۶,۰۴۶,۰۴۰	۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۲	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز واحدهای سرمایه گذاری عادی
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۵,۰۰۰	۳۱۰,۲۱۲,۷۶۴,۵۹۸	۳۵,۰۰۰	۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸	
۲۶۹,۱۹۰	۲,۳۸۵,۸۹۰,۶۸۸,۶۳۴	۲۶۹,۱۹۰	۲,۰۲۸,۰۶۷,۲۳۴,۴۶۰	
۳۰۴,۱۹۰	۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۲	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)	۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱
۱۴-۲	ریال	-
	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	-
جمع	(۷۱,۵۵۹,۸۷۳,۵۸۳)	۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 خالص سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- 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
گروه بهمن	۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۴,۷۹۹,۴۳۵,۰۹۸)	(۵۵۱,۱۱۱,۸۵۸)	۷۱,۲۵۵,۹۵۲,۰۴۴	(۱۸,۲۶۵,۷۳۴,۹۴۹)
سرمایه گذاری بهمن	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۶۴۴,۷۵۶,۸۱۸)	(۳۹۲,۸۸۲,۶۳۰)	۱۰,۹۹۸,۰۳۶,۰۵۵۲	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶
بهمن دیزل	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۱۰۰,۱۴۵,۵۹۶)	(۱۳۲,۲۷۱,۴۱۸)	(۲۲۵,۳۱۷,۰۱۲)	(۲۸,۸۲۵,۱۸۵,۲۲۷)
صنایع ریخته گری ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۸,۶۹۸,۷۰۰)	(۱,۳۲۲,۲۶۷)	(۲۷,۰۳۰,۹۶۷)	(۱۹,۱۵۱,۹۳۷,۶۱۰)
بهمن لیزینگ	۷۸,۴۷۵,۰۰۰	۲۱۲,۹۷۶,۸۲۵,۰۰۰	(۱۷۰,۹۲۵,۰۸۲,۴۹۴)	(۱۵۶,۱۹۸,۰۴۰)	۴۱,۸۹۵,۵۴۴,۴۶۶	۳,۳۷۷,۱۰۳,۴۴۸
ح شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۸۰۲)
		۱,۸۳۱,۶۶۱,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۶۰۸,۲۴۸,۱۱۸,۷۰۶)	(۱,۲۲۳,۹۹۶,۲۱۲)	۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)

۱۴-۲- 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
صندوق س اعتماد هانمرز-ثابت	-	-	-	-	-	۳۷,۷۴۷,۷۶۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵-۱	ریال	ریال
	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴
	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- 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
گروه بهمن	۷۲۹,۹۰۸,۰۶۲	۱,۲۹۷,۷۷۶,۵۳۶,۰۱۴	(۱,۲۱۷,۵۰۱,۱۲۷,۵۲۶)	(۹۸۶,۳۱۰,۱۶۷)	۷۹,۲۸۹,۰۹۸,۳۰۱	(۶۰۵,۸۴۱,۴۴۳,۲۲۷)
سرمایه گذاری بهمن	۲۹۶,۱۱۶,۹۵	۸۹,۲۷۹,۲۶۰,۴۲۵	(۶۴,۵۵۸,۵۵۷,۹۸۲)	(۶۷,۸۵۲,۲۳۸)	۲۴,۶۵۲,۸۵۰,۲۰۴	۷۱,۳۱۷,۱۷۶,۶۲۰
بهمن لیزینگ	۴۸۷,۰۶۰,۷۲۹	۱,۲۹۹,۹۶۵,۱۳۹,۰۸۱	(۱,۰۸۲,۱۴۴,۹۷۱,۴۶۸)	(۹۸۷,۹۷۳,۵۰۶)	۲۱۵,۸۳۲,۱۹۴,۱۰۶	۱۶۱,۱۱۹,۰۰۹,۴۱۴
صنایع ریخته گری ایران	۲۴۴,۸۱۲,۵۵۸	۴۰۸,۲۶۹,۲۳۴,۱۸۶	(۴۳۵,۶۱۱,۹۸۴,۵۳۶)	(۳۱۰,۲۸۴,۶۱۸)	(۲۷,۶۵۳,۰۳۴,۹۶۸)	۲۳۰,۵۹۳,۲۷۳,۷۶۲
بهمن دیزل	۸۲,۸۲۳,۲۹۹	۲۴۲,۲۵۸,۱۴۹,۵۷۵	(۲۳۵,۵۹۴,۸۴۸,۶۲۱)	(۱۸۴,۱۱۶,۱۹۴)	۶,۴۷۹,۱۸۴,۷۵۹	(۳۴۴,۸۲۷,۸۸۷,۰۲۷)
		۳,۳۲۷,۵۴۸,۳۱۹,۲۸۱	(۳,۰۳۶,۴۱۱,۴۹۰,۱۵۳)	(۲,۵۲۶,۵۳۶,۷۲۳)	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفین گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروپین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۷۴۸,۶۳۸,۵۶۱	۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	-	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۲۶۰
صنایع ریخته گری ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۲۴	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۲۲	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۲۲	-
					۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	-	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۲۶۰

۱۷- 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:

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	
	۲۹,۶۰۰,۲۴۸	۱۷,۱۷۵,۹۰۸
	۲۹,۶۰۰,۲۴۸	۱۷,۱۷۵,۹۰۸

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

پانک خاورمیانه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)		
حساب پشتیبان پانک سامان		
	۲۵,۵۲۴,۵۸۲	-
	-	۹,۲۵۰,۵۶۷
	۴۰,۶۵۶,۶۶۶	۷,۱۲۵,۳۴۱
	۲۹,۶۰۰,۲۴۸	۱۷,۱۷۵,۹۰۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱

تعدیل تنزیل سود دریافتی سال قبل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
		ریال	ریال	ریال
		۳۱,۵۰۱,۹۵۷,۹۲۸	۳۱,۵۰۱,۹۵۷,۹۲۸	۹۲,۱۷۹,۹۷۷,۸۰۹
		۷۹۸,۹۰۶,۸۳۰	۷۹۸,۹۰۶,۸۳۰	۱,۰۶۵,۲۰۵,۴۷۲
		۳۵۷,۴۹۹,۶۵۰	۳۵۷,۴۹۹,۶۵۰	۲۳۷,۳۴۲,۱۲۲
		۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸	۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸	۹۳,۴۸۲,۵۲۵,۴۰۳

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۲,۴۰۲,۴۲۳,۰۰۲	۲۴۰,۲۴۲,۷۶۰	۲,۶۴۲,۶۷۵,۷۶۲	۳,۳۰۵,۴۲۳,۴۲۸
		۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰	-	۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰	۶۵۱,۲۴۵,۳۹۴
		۲,۸۷۹,۱۷۶,۹۰۲	۲۴۰,۲۴۲,۷۶۰	۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲	۳,۹۵۶,۶۷۸,۸۲۲

نرم افزار صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۱- هزینه های مالی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
-	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲	۸۵,۴۷۷,۳۰۹,۴۴۲
۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲	۹۰,۳۲۷,۱۵۱,۹۵۶

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
-	-
-	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

تعهدات	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۳۶,۵۹۶	۶,۸۷۴,۰۰۰	۲,۸۹۳,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰
دامنه مظنه	۲ درصد	۲,۵ درصد	۲ درصد	۲,۲۵ درصد	۲,۵ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۶۹	۱,۶۶۷	۲,۹۲۵	۱,۷۷۸	۳,۰۱۵
کل تعهدات	۳۰,۳۳,۵۷۴,۷۲۴	۱۱,۴۵۸,۹۵۸,۰۰۰	۸,۴۶۲,۰۲۵,۰۰۰	۱۸,۷۴۷,۲۳۲,۰۰۰	۳,۵۱۲,۴۷۵,۰۰۰

۲۳-۲ شرکت فاقد بدهی های احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳-۳ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ باید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۲۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۳۳	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۳۳
		عادی	۴۲۵	۰.۱۴	عادی	۴۲۵	۰.۱۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴.۹۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴.۹۳
		عادی	۱۳۲,۸۴۴	۴۴.۰۰	عادی	۱۳۲,۸۴۴	۴۴.۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰.۰۰	ممتاز	-	۰.۰۰
		عادی	-	۰.۰۰	عادی	-	۰.۰۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۲۵	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۲۵
		عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴.۳۵	عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴.۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
			۳۰۴,۱۹۰	۱۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ (ریال)	ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۱,۷۴۸,۴۷۶,۵۸۴	طی دوره مالی	(۵۸۲,۱۸۵,۴۳۵,۸۲۵)	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۱,۵۰۱,۹۵۷,۹۲۸	طی دوره مالی	(۲۹,۶۱۳,۵۶۵,۴۸۲)	(۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۰	طی دوره مالی	(۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲)	(۲۳۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۹۸,۹۰۶,۸۳۰	طی دوره مالی	(۶۰۷,۱۰۳,۶۳۲)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره مالی	۰	(۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۵۷,۴۹۹,۶۵۰	طی دوره مالی	(۴۸۵,۳۵۰,۸۲۷)	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۸- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۳,۳۵۲,۶۸۱,۰۱۹,۴۶۱	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۳۵۲,۶۸۱,۰۱۹,۴۶۱	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹
جمع بدهی های جاری	۶۵۶,۵۷۷,۵۶۶,۲۳۰	۴۸۱,۹۲۱,۹۳۵,۴۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۵۶,۵۷۷,۵۶۶,۲۳۰	۴۸۱,۹۲۱,۹۳۵,۴۸۳
جمع کل تعهدات	۴۵,۲۱۴,۲۶۴,۷۲۴	۲۲۶,۰۷۱,۳۲۳,۶۲۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۰۱,۷۹۱,۸۳۰,۹۵۴	۷۰۷,۹۹۳,۲۵۹,۱۰۳
نسبت جاری	۴.۷۸	۳.۸۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۱	۰.۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

گروه بهمن	سرمایه گذاری بهمن	صنایع ریخته گری ایران	بهمن لیزینگ	بهمن دیزل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۹۶,۷۹۰,۲۲۵,۸۴۶	۸۹,۲۱۱,۴۰۸,۱۸۷	۴۰۷,۹۵۸,۹۴۹,۵۶۸	۱,۲۹۸,۹۷۷,۱۶۵,۵۷۵	۲۴۲,۰۷۴,۰۳۲,۳۸۱	۳,۲۳۵,۰۱۱,۷۸۲,۵۵۸
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۷۹,۳۱۹,۸۲۹	۱,۲۰۵,۸۸۱,۲۱۵	۸۵۶,۸۴۱,۱۷۲	۱,۸۷۹,۱۰۳,۹۹۱	۴۲۶,۴۱۰,۶۳۶	۶,۴۴۷,۵۵۶,۸۴۳
۶,۲۲۳,۲۴۸,۴۱۰	۶۸,۶۲۸,۳۴۱	۵۷,۱۲۷,۹۸۲	۴,۶۹۴,۶۱۱,۸۲۶	۶۸,۰۶۳,۵۰۳	۱۱,۱۲۱,۶۸۰,۰۶۲
-	۴۶۴,۰۵۷,۹۵۱,۶۸۷	-	-	-	۴۶۴,۰۵۷,۹۵۱,۶۸۷
۱,۳۰۵,۱۰۲,۷۹۴,۰۸۵	۵۵۴,۵۴۲,۸۶۹,۴۲۹	۴۰۸,۸۷۲,۹۱۸,۷۲۲	۱,۳۰۵,۶۵۰,۸۸۱,۳۹۲	۲۴۲,۵۶۸,۵۰۷,۵۲۰	۳,۸۱۶,۷۳۸,۹۷۱,۱۵۰
۴۰۹,۱۶۹,۶۱۱,۱۱۳	-	۱۷۵,۰۲۱,۲۹۳,۴۴۵	۳۴۱,۶۶۶,۱۹۹,۳۰۷	۱۲۰,۳۸۶,۲۸۳,۶۴۷	۱,۰۴۶,۲۴۳,۳۸۷,۵۱۲
۸,۴۰۶,۶۳۱,۱۰۲	۷,۰۰۴,۹۱۹,۴۷۸	۷,۱۳۰,۸۶۱,۳۰۰	۸,۶۲۵,۴۰۴,۲۷۵	۱,۶۲۱,۵۸۹,۶۷۲	۳۰,۷۰۶,۰۱۹,۹۵۳
۳۵۳,۹۱۰,۶۲۰	۳۹۲,۵۵۵,۵۰۱	۲۸۲,۵۹۴,۶۲۸	۳۱۸,۶۴۵,۸۰۱	۲۵۵,۰۱۸,۰۲۷	۳,۶۸۶,۱۱۰,۴۵۳
-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۷,۹۳۰,۱۵۲,۸۲۵	۷,۳۹۷,۴۷۴,۹۷۹	۱۸۲,۴۲۴,۷۴۹,۳۷۳	۳۹۰,۶۱۰,۲۴۹,۳۸۳	۱۲۲,۲۶۲,۸۹۱,۳۴۷	۱,۱۲۰,۶۳۵,۵۱۷,۹۱۸
۸۸۷,۱۷۲,۶۴۱,۲۵۰	۵۴۷,۱۴۶,۳۹۴,۴۵۰	۲۲۶,۴۳۸,۱۶۹,۳۴۹	۹۱۵,۰۴۰,۶۳۲,۰۰۹	۱۲۰,۳۰۵,۶۱۶,۱۷۳	۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۲

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

بدهی به سرمایه گذاران

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کالای پرمین گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
جمع کل	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۱۷۹,۵۱۰-۸۱	(۱۹۵,۳۱۷-۱۴)	۴۱,۸۵۵,۴۴۶	(۳۷,۰۳۰-۵۶۷)	۱۰۹,۹۸۰-۳۶۰-۵۵۲	۷۱,۳۵۵,۵۵۳-۴۴	۷۱,۳۵۵,۵۵۳-۴۴	۷۱,۳۵۵,۵۵۳-۴۴	۷۱,۳۵۵,۵۵۳-۴۴	۷۱,۳۵۵,۵۵۳-۴۴
۲۸,۵۰۰-۳۲۴-۴	۶,۳۹۱,۸۴۷,۵۹	۲۱۵,۸۳۲,۱۴۱-۰۶	(۳۷,۵۵۳-۳۳۹,۹۶۸)	۲۴,۶۵۳,۸۵۰-۲۰۴	۷۹,۲۸۹,۰۹۸-۳۰۱	۷۹,۲۸۹,۰۹۸-۳۰۱	۷۹,۲۸۹,۰۹۸-۳۰۱	۷۹,۲۸۹,۰۹۸-۳۰۱	۷۹,۲۸۹,۰۹۸-۳۰۱
۶۰,۳۱۹,۶۷۵,۷۰۲	-	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۲۲	-	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۱۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۱۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۱۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۱۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۱۷۰
۲۹۵۰-۳۴۸	۶۸۲,۶۴۰	۸۹۲,۳۲۲	۴۱۴,۲۷۸	۲۶,۱۳۵,۱۳۶	۱,۱۳۴,۶۵۱	۱,۱۳۴,۶۵۱	۱,۱۳۴,۶۵۱	۱,۱۳۴,۶۵۱	۱,۱۳۴,۶۵۱
۷,۱۷۵-۴۴,۴۴۱	۸۶۳,۳۳۲-۵۵	۶,۶۱۳,۳۸۲,۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۲۹,۱۴۴,۹۸۸	-	-	-	-	-
۵۸۹۰-۴,۱۳۲,۷۷۶	۶,۴۱۶,۵۸۲,۴۴۱	۲,۶۴۱,۱۱۱,۹۱۹,۳۴۲	(۱۹,۵۴۴,۷۵۰-۷۵)	۱۳۵,۰۸۸,۵۷۰-۵۵	۲۰۲,۹۵۱-۲۵,۲۶۶	۲۰۲,۹۵۱-۲۵,۲۶۶	۲۰۲,۹۵۱-۲۵,۲۶۶	۲۰۲,۹۵۱-۲۵,۲۶۶	۲۰۲,۹۵۱-۲۵,۲۶۶
(۳۳,۵۵۸,۳۴۴-۸)	(۱,۷۰۵,۱۳۱,۳۴۶)	(۱۰,۳۶۶,۹۸۴,۳۴۰)	(۴۰,۷۱۰,۳۴۸,۸۰۳)	(۵,۵۹۹,۵۹۲,۸۳۷)	(۱۰,۸۱۵,۵۳۵-۴۸۳)	(۱۰,۸۱۵,۵۳۵-۴۸۳)	(۱۰,۸۱۵,۵۳۵-۴۸۳)	(۱۰,۸۱۵,۵۳۵-۴۸۳)	(۱۰,۸۱۵,۵۳۵-۴۸۳)
(۳۱,۱۹۴,۱۶۶۶۶)	(۳۱,۱۲۸,۳۰۱۳)	(۳۲,۷۹۴,۵۳۷)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)	(۳۱,۳۸۳,۰۱۳)
۵۵۳,۳۲۶,۳۸۷-۶	(۳,۳۲۶,۳۴۹,۵۵۸)	(۱۰,۵۹۱,۷۸۸,۸۷۷)	(۴,۳۹۷,۶۷۷,۸۱۵)	(۵,۳۳۰-۹۷۵,۸۴۹)	(۱۱,۴۴۵,۸۳۶,۵۷۱)	(۱۱,۴۴۵,۸۳۶,۵۷۱)	(۱۱,۴۴۵,۸۳۶,۵۷۱)	(۱۱,۴۴۵,۸۳۶,۵۷۱)	(۱۱,۴۴۵,۸۳۶,۵۷۱)
(۱۴,۸۷۸,۸۷۰-۴۱۱)	(۳,۵۸۸,۴۵۵-۷۶)	(۵۰,۳۷۹,۹۳۷,۴۱۱)	(۳۰۰۰۱,۵۵۶,۹۰۲)	(۳۶,۷۴۸,۹۶۳-۹۹)	(۴۸۰-۵۹,۸۶۸,۲۹۴)	(۴۸۰-۵۹,۸۶۸,۲۹۴)	(۴۸۰-۵۹,۸۶۸,۲۹۴)	(۴۸۰-۵۹,۸۶۸,۲۹۴)	(۴۸۰-۵۹,۸۶۸,۲۹۴)
۴۰۴,۳۴۷,۵۸۸,۲۴۴	۴۰,۱۹۰-۴۰۸	۲۰۴,۴۰۳-۲۰۳۲۵	(۴۴,۵۵۸,۹۱۸,۷۴۲)	۱۰۴,۰۱۸,۷۳۱,۹۰۳	۱۴۳,۴۴۵,۳۳۰,۴۰۰	۱۴۳,۴۴۵,۳۳۰,۴۰۰	۱۴۳,۴۴۵,۳۳۰,۴۰۰	۱۴۳,۴۴۵,۳۳۰,۴۰۰	۱۴۳,۴۴۵,۳۳۰,۴۰۰

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین	پسین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۱۱,۷۵۵,۸۰۴,۴۳۸	۳۰۴,۱۹۰	۱۱۹,۹۰۳-۵,۴۴۸	۱۵,۹۱۵	۷۱۱,۹۹۷,۸۰۰-۲	۹۴,۵۰۵	۳۷,۰۹۶,۶۳۳,۳۳۳	۲۵,۹۱۰	۴۴۵,۱۳۹-۷۷,۶۵۴	۵۹-۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰۴,۳۴۷,۵۸۸,۲۴۴	۴۰,۱۹۰-۴۰۸	۲۰۴,۴۰۳-۲۰۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۱۱,۷۵۵,۸۰۴,۴۳۳	۳۰۴,۱۹۰	۱۱۹,۹۰۳-۵,۴۴۸	۱۵,۹۱۵	۷۱۱,۹۹۷,۸۰۰-۲	۹۴,۵۰۵	۳۷,۰۹۶,۶۳۳,۳۳۳	۲۵,۹۱۰	۴۴۵,۱۳۹-۷۷,۶۵۴	۵۹-۸۳



فهرست شده
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق زیان/سود بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها
 هزینه ها
 هزینه کارمزدها
 سایر هزینه ها
 سود (زیان) کل از هزینه های مالی
 هزینه های مالی
 سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره