

شماره:
تاریخ:
پیوست:

(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن
Bahman Brokerage Co.



کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

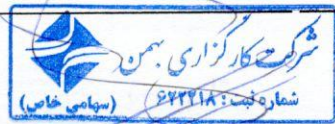
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل 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 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 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ 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, 3th Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-sae, Tehran, Iran

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

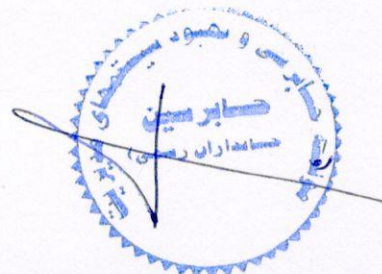
info@bahmanbroker.ir
www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	ریال
۶ حساب های دریافتنی	۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	
۷ سایر دارایی ها	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	
۸ موجودی نقد	۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	
جمع دارایی ها	۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	
بدهی ها			
۹ جاری کارگزاران	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹	
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۸۲,۰۹۷,۳۳۱,۱۹۸	
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۲,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵	
جمع بدهی ها	۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	
۱۳ خالص دارایی ها	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۳۱۹,۴۸۶	۷,۵۳۳,۹۶۲	



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۴۵۷,۶۷۱,۵۵۵,۵۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵
سود سهام	۱۵	۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴
سایر درآمدها	۱۷	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
جمع درآمدها (زیان ها)		۸۳۳,۱۲۹,۸۳۶,۴۰۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۶,۵۶۵,۱۴۴,۶۹۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۲,۰۸۸,۰۶۴,۵۱۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷۵۴,۴۷۶,۶۲۷,۱۹۷
هزینه های مالی	۲۰	(۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹)
سود (زیان) خالص		۵۴۰,۶۸۳,۶۸۶,۹۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۷,۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴۰,۰۲۸	۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۱۳	۶۷,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی شده طی دوره	-	-	(۵۵۶,۹۷۵)	(۵۵۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۵۴۰,۶۸۳,۶۸۶,۹۶۸	-	(۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵)
تعدیلات	۲۱	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۱	-	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۰۸,۲۱۸	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸

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

سود خالص

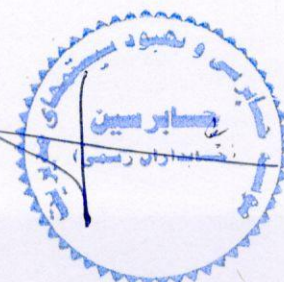
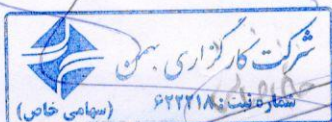
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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 ۱۴۰۴

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 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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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، سپهرودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

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- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش

منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 ۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰ 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 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 ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>ضریب</td></tr> <tr> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</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 ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
از ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب								
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 صنایع ریخته‌گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰	حداقل سفارش انباشته (تعداد)
۱,۱۳۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد	۲.۵ درصد	دامنه مظنه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	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	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۱۳	۱,۲۸۰,۰۰۲۴,۶۶۸,۱۲۸	۳۷.۰۲	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۰.۴۹
سرمایه گذاری ها	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۳	۱۰.۴۷	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۰.۱۸
سایر واسطه گری های مالی	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۱	۵۱.۸۳	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۰.۲۹
	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۲۷۲	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۹۹.۳۵	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۰.۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	فرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	-	-	-
۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۸)	۶,۱۷۷,۶۱۶,۴۰۰
۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۳۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۸)	۶,۲۷۷,۶۱۶,۴۰۰

سود سهام دریافتنی بهمن دیزل

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتنی شرکت بهمن لیزینگ

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۸	۱,۸۲۴,۴۶۷,۲۱۰	(۶,۷۱۳,۰۵۹,۰۶۳)	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۸	۲,۸۲۴,۴۶۷,۲۱۰	(۷,۷۱۳,۰۵۹,۰۶۳)	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷	۸۶۷,۶۲۲
۶۲,۴۰۰	-
۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷	۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۳۴
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶

بانک سامان شعبه سی تیر

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر

بانک خاورمیانه شعبه بخارست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۷,۰۶۷,۰۲۴,۵۱۴,۵۸۱	۶,۵۲۰,۰۵۸,۳۰۶,۱۹۸	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶
	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۷,۰۶۷,۰۲۴,۵۱۴,۵۸۱	۶,۵۲۰,۰۵۸,۳۰۶,۱۹۸	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۰,۸۹۰,۸۳۱,۷۳۵	۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵
۳۸۱,۴۹۹,۴۶۳	۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲
۸۲,۰۹۷,۳۳۱,۱۹۸	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹

مدیر صندوق
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)
حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵	۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵
۰	۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵
۲,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰

ذخیره تصفیه
ذخیره آيونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸	۳۵,۰۰۰	۳۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰
۲,۰۲۸,۰۶۷,۲۳۴,۴۶۰	۲۶۹,۱۹۰	۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸
۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۳۰۴,۱۹۰	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲	۱۴-۱
۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۱۴-۲
(۸۴۶,۲۶۶,۲۱۲,۱۲۴)	۴۵۷,۶۷۱,۵۵۵,۵۲۲	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
خالص سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۷,۸۳۳,۰۹۹,۷۹۳)	۱۷۸,۹۷۴,۲۳۸,۷۵۶	گروه بهمن	۲۰,۴۶,۴۵۴,۵۹۵	۳,۹۱۹,۵۱۷,۰۵۴,۴۳۳	(۳,۷۳۸,۶۱۶,۰۴۷,۴۱۸)	(۱,۹۲۶,۷۶۸,۲۵۹)	۱۷۸,۹۷۴,۲۳۸,۷۵۶	۱۷۸,۹۷۴,۲۳۸,۷۵۶
(۸۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۵۹)	۱۴۴,۲۴۳,۹۲۶,۹۵۷	سرمایه گذاری بهمن	۳۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۹۲,۳۳۹,۷۹۰,۱۸۷)	(۷۵۱,۰۸۲,۸۵۶)	۱۴۴,۲۴۳,۹۲۶,۹۵۷	۱۴۴,۲۴۳,۹۲۶,۹۵۷
(۵۳۹,۵۹۸,۰۳۹,۹۳۲)	(۱۱,۰۹۷,۵۲۴,۲۸۷)	بهمن دیزل	۱۶۸,۴۰۰,۰۰۲	۳۵۶,۴۲۰,۸۹۱,۳۷۵	(۳۶۷,۲۴۸,۳۴۹,۰۲۲)	(۲۷۰,۰۶۶,۶۴۰)	(۱۱,۰۹۷,۵۲۴,۲۸۷)	(۱۱,۰۹۷,۵۲۴,۲۸۷)
۱۶۲,۲۱۹,۷۰۹,۹۸۸	(۱۶۵,۰۰۸,۴۵۶)	صنایع ریخته گری ایران	۱,۳۴۳,۷۰۴	۲,۱۷۹,۸۷۵,۴۰۴	(۲,۴۴۳,۲۲۷,۱۸۲)	(۱,۶۵۶,۶۷۸)	(۱۶۵,۰۰۸,۴۵۶)	(۱۶۵,۰۰۸,۴۵۶)
۳,۹۷۰,۰۶۹,۱۱۳	۱۳۴,۰۵۳,۶۰۸,۹۲۲	بهمن لیزینگ	۲۳۰,۵۷۴,۱۴۹	۶۳۵,۴۸۸,۱۸۱,۱۱۷	(۵۰۱,۰۲۱,۶۲۰,۹۲۷)	(۴۱۲,۹۵۱,۲۶۸)	۱۳۴,۰۵۳,۶۰۸,۹۲۲	۱۳۴,۰۵۳,۶۰۸,۹۲۲
(۳۰,۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)	-	ح شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
(۱۰۲۸۰۲)	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲			۶,۰۵۰,۹۴۰,۸۰۲,۳۲۹	(۵۶۰۱,۵۵۹,۰۳۴,۷۲۶)	(۳,۳۶۲,۵۲۵,۷۰۱)	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲

۱۳-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰,۲۹۰,۹۷۰,۵۷۴	صندوق س. کارا - د	۱۱,۱۷۲,۴۵۰	۲۷۲,۲۱۶,۷۴۴,۲۵۰	(۲۶۱,۸۷۴,۷۳۳,۰۸۵)	(۵۱,۰۴۰,۵۹۱)	۱۰,۲۹۰,۹۷۰,۵۷۴	۱۰,۲۹۰,۹۷۰,۵۷۴
-	۱,۳۷۱,۳۴۳,۰۵۶	صندوق سرمایه گذاری ماهر- ثابت	۹,۹۸۵,۰۰۰	۱۵۱,۴۱۲,۵۴۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۱۲,۸۰۷,۱۱۰)	(۲۸,۳۸۹,۸۳۴)	۱,۳۷۱,۳۴۳,۰۵۶	۱,۳۷۱,۳۴۳,۰۵۶
۳۷,۷۴۷,۷۶۷	-	صندوق س اعتماد هانمرز- ثابت	-	-	-	-	-	-
۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰			۴۲۳,۶۲۹,۲۸۴,۲۵۰	(۴۱۱,۸۸۷,۵۴۰,۱۹۵)	(۷۹,۴۳۰,۴۲۵)	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	۱۵-۱
(۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	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	ریال	ریال
(۵۹۷,۱۴۶,۷۳۱,۶۸۳)	۶,۵۲۶,۳۲۱,۸۵۳	گروه بهمن	۱۹۸,۸۰۴,۸۹۸	۴۵۸,۴۴۴,۰۹۴,۷۸۸	(۴۵۱,۵۶۹,۳۵۵,۴۲۲)	(۳۴۸,۴۱۷,۵۱۲)	۶,۵۲۶,۳۲۱,۸۵۳	۶,۵۲۶,۳۲۱,۸۵۳
(۲۹۲,۸۸۸,۷۹۱,۱۷۶)	۲۵,۷۲۴,۷۹۱,۷۱۲	سرمایه گذاری بهمن	۷۴,۷۳۹,۸۶۹	۳۶۲,۲۶۴,۱۴۵,۰۴۳	(۳۳۶,۲۶۴,۰۳۲,۵۸۰)	(۲۷۵,۳۲۰,۷۵۰)	۲۵,۷۲۴,۷۹۱,۷۱۲	۲۵,۷۲۴,۷۹۱,۷۱۲
(۳۸۸,۱۶۸,۳۹۹,۶۴۵)	۴۱۶,۷۹۸,۱۳۸,۴۲۵	بهمن لیزینگ	۶۷۴,۰۲۱,۰۸۷	۱,۷۹۳,۵۷۰,۱۱۲,۵۰۷	(۱,۳۷۵,۴۰۸,۸۶۰,۷۹۶)	(۱,۳۶۳,۱۱۳,۳۸۶)	۴۱۶,۷۹۸,۱۳۸,۴۲۵	۴۱۶,۷۹۸,۱۳۸,۴۲۵
۵۷,۴۶۷,۲۹۳,۱۸۱	(۱۴۳,۵۹۴,۳۶۹,۱۸۳)	صنایع ریخته گری ایران	۳۶۰,۳۱۲,۳۴۸	۴۴۴,۶۲۵,۴۳۷,۴۳۲	(۵۸۷,۸۸۱,۸۹۱,۲۸۲)	(۳۳۷,۹۱۵,۳۳۲)	(۱۴۳,۵۹۴,۳۶۹,۱۸۳)	(۱۴۳,۵۹۴,۳۶۹,۱۸۳)
(۱۲۱,۹۶۱,۱۹۹,۱۹۵)	(۳,۷۹۱,۸۱۷,۷۷۲)	بهمن دیزل	۲۳۱,۵۷۳,۹۵۵	۳۷۷,۹۲۸,۶۹۴,۵۶۰	(۳۸۱,۴۳۳,۲۸۶,۵۲۴)	(۲۸۷,۲۲۵,۸۰۸)	(۳,۷۹۱,۸۱۷,۷۷۲)	(۳,۷۹۱,۸۱۷,۷۷۲)
(۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵			۳,۴۴۶,۸۲۲,۴۸۴,۳۲۷	(۳,۱۳۲,۵۵۷,۴۲۶,۶۰۴)	(۲,۶۱۱,۹۹۲,۶۸۸)	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- 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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰		۷۴۸,۶۳۸,۵۶۱	۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۴/۰۱/۳۰		۲۰,۵۹۲,۰۵۴	۳۰۰	۶,۱۷۷,۶۱۶,۳۰۰	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۳	۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲
صنایع ریخته گری ایران	۱۴۰۳/۰۴/۰۹		۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۳۴	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۴۲	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۴۲	-
شرکت بهمن لیزینگ								۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳
بهمن دیزل								۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴
					۶۶,۳۹۷,۳۹۱,۹۰۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵	۱۷۲,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹

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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	
	ریال	ریال
	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۳,۰۰۶
	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۳,۰۰۶

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بانک خاورمیانه	۹۹,۴۲۴,۲۵۳	-
مؤسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	-	۱۲,۴۸۵,۷۷۸
حساب پشتیبان بانک سامان	۴,۸۳۷,۷۶۱	۱۸,۶۵۷,۲۲۸
	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۳,۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۶۳,۸۴۹,۹۲۷,۳۹۷	۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳
۱,۷۷۲,۷۱۸,۰۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴۲,۴۹۹,۲۵۵	۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳
۶۶,۵۶۵,۱۴۴,۶۹۲	۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۹,۹۴۱,۰۴۲,۹۷۶	۳,۹۸۹,۸۹۶,۶۰۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸
۱,۱۴۷,۰۲۱,۵۴۲	۴۲۸,۲۱۴,۶۳۳
۱۲,۰۸۸,۰۶۴,۵۱۸	۵,۳۸۶,۰۸۲,۷۸۰

نرم افزار صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۰- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
-	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۲۲۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۲۳۳,۰۳۴,۸۹۷,۳۵۳

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

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	۶۱۸,۹۷۰,۴۲۲,۴۱۶
-	(۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۳۶,۲۷۷)
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	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	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰
دامنه مظنه	۲درصد	۲درصد	۲درصد	۲درصد	۲درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۶۶۱	۱,۲۳۴	۱,۶۳۲	۲,۳۰۶	۴,۸۴۷
کل تعهدات	۳,۰۲۴,۴۸۱,۹۵۶	۹,۱۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۴,۴۶۴,۰۰۰	۸,۸۷۴,۸۵۷,۰۰۰

۲۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی به استثنای جدول فوق 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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
		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	۱۳۳,۸۴۴	۴۴.۰۰	عادی	۱۳۳,۸۴۴	۴۴.۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰.۰	ممتاز	-	۰.۰۰
		عادی	-	۰.۰	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	-	۰.۰۰	عادی	-	۰.۰۰
			۳۰۴,۱۹۰	۱.۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱.۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (ریال)	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۱۳,۳۴۱,۸۵۹,۴۸۸,۲۹۷	طی دوره مالی	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶۳,۸۴۹,۹۲۷,۳۹۷	طی دوره مالی	(۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲)	(۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی	(۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۳۹)	(۲۲۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۷۷۲,۷۱۸,۰۴۰	طی دوره مالی	(۱,۲۹۳,۳۰۸,۲۸۵)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	طی دوره مالی	-	(۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۹۴۲,۴۹۹,۲۵۵	طی دوره مالی	(۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲)	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تائید 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۷- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۲,۲۵۰,۷۸۸,۲۲۴,۳۹۹	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۲,۲۵۰,۷۸۸,۲۲۴,۳۹۹	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹	جمع کل دارایی ها
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۴۷۹,۵۸۰,۱۹۲,۴۳۲	۴۲۷,۲۵۲,۸۰۹,۹۷۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۴۷۹,۵۸۰,۱۹۲,۴۳۲	۴۲۷,۲۵۲,۸۰۹,۹۷۵	جمع کل بدهی ها
۶۸,۲۱۱,۹۱۲,۹۵۶	۳۴,۱۰۵,۹۵۶,۴۷۸	۳۴۱,۰۵۹,۵۶۴,۷۸۰	جمع کل تعهدات
۶۵۲,۴۴۶,۸۷۰,۳۰۱	۵۱۳,۶۸۶,۱۴۸,۹۱۰	۷۶۸,۳۱۲,۳۷۴,۷۵۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۵.۳۰	۴.۳۸	-	نسبت جاری
۰.۱۹	-	۰.۲۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جمع کل	بهمین دیزل	بهمین لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۳۴,۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۷۷,۶۴۱,۴۶۸,۷۵۲	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۳۲۱	۴۴۴,۲۸۷,۵۲۲,۰۹۹	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۳۹۲	۴۵۸,۰۹۵,۶۷۷,۲۷۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۵۹۶,۳۳۳,۷۹۲		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۴۹۶,۳۳۳,۷۹۲		حساب های دریافتی
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۹۱,۴۳۹,۷۵۴	۱۵,۷۴۴,۶۱۱,۳۳۸	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۳۳,۶۹۶,۱۳۳	موجودی نقد
۶۶۸,۱۹۱,۷۵۳,۴۰۲				۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵,۰۹۴	۴۵۷,۵۶۱,۶۵۸,۳۰۸	جاری کارگزاران
۴,۱۲۴,۸۶۰,۰۰۸,۵۲۴	۳,۷۷,۸۸۸,۶۵۶,۶۱۳	۱,۸۰۸,۲۰۷,۳۵۸,۶۶۶	۴۴۴,۵۴۲,۷۴۹,۲۹۸	۵۷۸,۳۷۴,۴۶۴,۱۲۳	۹۱۵,۸۴۶,۷۷۹,۸۲۳	جمع دارایی ها
۱,۱۹۱,۴۶۵,۵۷۷,۹۶۹	۲۸۳,۱۳۳,۹۲۹,۱۶۶	۵۷۱,۱۳۰,۵۳۸,۴۵۶	۳۳۷,۲۰۱,۱۱۰,۳۴۶			بدهی ها
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۸۸۶,۷۳۱,۳۷۹	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۵۷,۵۲۶	۱,۶۱۴,۵۹۷,۰۷۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	جاری کارگزاران
۵۷,۸۳۲,۷۴۶,۹۰۴	۵,۰۱۸,۳۶۳,۷۴۵	۲۱,۹۲۰,۹۴۶,۱۰۶	۱۳۰,۱۰۴,۴۰۱,۹۶۶	۷,۹۷۰,۴۲۶,۰۵۹	۹,۹۱۲,۶۰۶,۷۹۸	پرداختی به ارکان صندوق
						سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۲۵۲,۴۲۶,۷۱۰,۷۴۸	۲۸۹,۰۳۹,۰۲۴,۱۹۰	۵۹۳,۲۶۰,۴۸۴,۵۶۲	۳۵۰,۴۲۰,۵۷۲,۰۶۸	۹,۵۸۵,۰۲۳,۱۲۹	۱۰,۱۲۱,۶۰۶,۷۹۸	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۸۸,۸۴۹,۶۳۲,۴۲۳	۱,۳۱۴,۹۴۶,۸۷۴,۱۰۴	۹۴,۱۲۲,۱۷۷,۲۲۰	۵۶۸,۷۸۹,۴۴۰,۹۹۴	۹۰۵,۷۲۵,۱۷۳,۰۲۵	جمع بدهی ها
						خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۰.۰۹۲۴۰.۴۸	(۱۱۰.۹۷۵۲۴.۸۷)	۱۳۰.۵۳۰.۸۱۳۳	(۱۶۵۰.۸۴۵۶)	۱۴۰.۴۴۰.۴۴۰.۵۵۷	۱۷۸.۹۷۴.۳۳۸.۷۵۶
۳۰۱.۶۳۳.۴۵۰.۲۷	(۳۰۷۹۱.۸۱۷۸۷۳)	۴۱۶.۷۹۱.۳۴۸.۴۱۵	(۱۳۲.۵۴۹.۴۹۱.۸۳)	۲۵.۷۲۴.۷۹۱.۷۱۲	۶.۵۲۴.۳۱۱.۸۵۳
۱۱.۶۶۳.۰۹۴۷۳	-	۱.۷۷۱.۳۳۳.۰۵۶	-	۵.۵۱۸.۳۲۵.۸۵۳	۴.۷۵۲.۷۴۰.۵۶۳
۶۵.۷۱۵.۹۰۴۱۵	-	-	۷.۸۱۴.۹۷۶.۴۳۳	۵.۴۹۶.۳۳۳.۷۹۳	۵۳.۰۰۶.۶۹۹.۲۷۰
۱.۴۲۴.۰۱۲	۱.۷۶۸.۰۰۶	۶۹.۰۰۰.۳۲۰	۱.۹۱۸.۶۳۳	۲۸.۳۳۶.۸۷۱	۲.۴۳۸.۰۹۴
۷.۷۷۵.۰۴۴۲۹	۸۶۲.۳۳۳.۰۵۶	۶.۶۸۳.۲۸۷.۳۷۷	۳۰۰.۰۰۰	۴۳.۹۱۳.۹۵۸	-
۸۳۳.۱۳۹.۸۲۴.۰۷	(۱۶۰.۲۵۳.۴۱۸.۹۷)	۵۵۸.۹۷۶.۷۸۰.۵۰	(۱۳۵.۹۲۳.۱۸۳.۵۸۳)	۱۸۱.۲۶۰.۵۴۰.۱۴۴	۳۳۲.۶۶۰.۳۳۸.۵۳۶
۶۶۵.۵۵۰.۱۴۴.۶۲۲	(۵۰.۵۵۳.۳۸۳.۳۸)	(۳۷۴.۴۰۷.۹۶۶.۹۶۶)	(۹.۱۹۱.۰۸۶.۰۶۳)	(۷.۳۰۸.۷۴۰.۶۵۵)	(۱۷.۷۰۰.۵۴۹.۲۵۴۲)
(۱۲۰.۸۸۰.۴۴۵.۱۸)	(۱.۵۳۷.۴۱۳.۱۱۰)	(۳۰.۴۰۰.۳۷۵.۳۶)	(۱.۹۶۲.۸۴۳.۶۸۹)	(۳.۳۲۵.۸۵۶.۵۴۷)	(۳.۳۲۵.۸۵۶.۵۴۷)
۷۵۴.۴۷۶.۳۷۱.۱۷	(۶.۵۹۲.۶۲۰.۴۸)	(۳۰.۴۴۴.۳۳۰.۲۰)	(۱۱.۵۸۰.۳۲۹.۷۰۹)	(۹.۵۲۵.۶۲۴.۳۴۴)	(۳۰.۸۳۱.۱۷۹.۰۸۹)
(۳۱۳.۷۱۳.۳۴۰.۲۳۹)	(۱۰.۴۳۶.۱۹۷.۳۹۷)	(۶۵.۵۷۸.۷۰۶.۴۸۳)	(۳۹.۷۷۳.۴۹۹.۵۶۸)	(۴۸.۲۷۳.۱۳۷.۳۵۳)	(۵۹.۷۳۱.۴۰۱.۴۳۹)
۵۴.۶۸۳.۶۱۶.۹۶۸	(۳۱۰.۵۴۰.۸۱۳.۴۲)	۴۶۱.۵۵۳.۳۳۱.۵۶۸	(۱۷۶.۸۷۴.۶۱۱.۸۶۱)	۱۳۳.۶۶۱.۷۷۸.۴۶۸	۱۶۱.۹۹۷.۸۵۸.۰۱۸

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲.۲۹۱.۷۵۵.۹۰۴.۳۲۸	۳۰.۸۲۱۸	-	۹۸.۵۳۳	۵۹۰.۸۳	۹۸.۷۱۷
۴۰.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۰.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-
۵۴.۶۸۳.۶۸۶.۹۶۸	-	۴۶۱.۵۵۳.۳۳۱.۵۶۸	(۱۷۶.۸۷۴.۶۱۱.۸۶۱)	-	-
۳۵.۴۶۵.۷۰۵.۸۷۳	-	۳۵.۴۶۵.۷۰۵.۸۷۳	-	-	-
۲.۸۷۳.۳۳۳.۳۷۷	(۳۱۰.۵۴۰.۸۱۳.۴۲)	۵۰.۲۹۴.۴۵۳.۲۰	(۱۷۶.۸۷۴.۶۱۱.۸۶۱)	۱۳۳.۶۶۱.۷۷۸.۴۶۸	۱۶۱.۹۹۷.۸۵۸.۰۱۷

خالص دارایی ها (واحدهای 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