

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع 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 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 حسابرسی در 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 بند های توضیحی

حسابرسی سال های 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.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود و نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تعدیلی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این صندوق در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت‌های مالی در خصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰/۲۵ در نسبت جاری معادل ۴/۳۸ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک، نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک)، رعایت گردیده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ 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. با توجه به رسیدگی‌های 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 نگردیده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱-۹- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ در خصوص انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.

۲-۹- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص رعایت حداکثر ۲۰ درصدی سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت برای نماد وبهمن.

۹-۳- مفاد بند ۱۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۱-۳-۹- مبنی بر رعایت حجم حداقل سفارشات انباشته در برخی روزهای معاملاتی در بازه زمانی مورد بررسی.

۲-۳-۹- مبنی بر رعایت حجم حداقل معاملات روزانه در برخی روزهای معاملاتی در بازه زمانی مورد بررسی.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به استثناء موارد ذکر شده در بند ۹ این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های 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 بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداری و حسابرسی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی بازار بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوسته:

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

۵

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

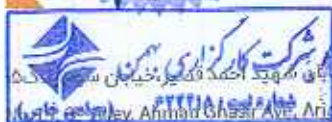
۹-۱۸

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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	ترنم زهرا رضائی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی



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

Info@bahmanbroker.ir
www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

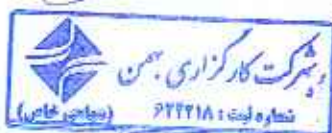
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
دارایی ها:	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	
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	۷۵,۳۵۱,۰۵۴,۹۶۳	
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۹,۴۰۶,۰۴۶,۰۴۰	
جمع بدهی ها	۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	
۱۲ خالص دارایی ها	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۳۱۹,۴۸۶	۷,۵۲۳,۹۶۲	



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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درآمد ها:
۱۳	۴۵۷,۶۷۱,۵۵۵,۵۲۲	۱۴۶,۲۶۶,۲۱۲,۱۲۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵	۱۷۳,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹	سود سهام
۱۶	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۳,۰۰۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۱۷	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	سایر درآمدها
	۸۳۳,۱۲۹,۸۳۶,۴۰۷	۲,۰۰۶,۸۵۴,۲۲۳,۶۰۶	جمع درآمدها (زیان ها)
۱۸	(۶۶,۵۶۵,۱۴۴,۶۹۲)	(۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶)	هزینه ها:
۱۹	(۱۲,۰۸۸,۰۶۴,۵۱۸)	(۵,۳۸۶,۰۸۲,۷۸۰)	هزینه کارمزد از کان
	۷۵۴,۴۷۶,۶۷۷,۱۹۷	(۲,۱۶۷,۳۴۲,۳۹۵,۴۶۲)	سایر هزینه ها
۲۰	(۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹)	(۲۲۳,۰۳۴,۸۹۷,۳۵۳)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	۵۴۰,۶۸۳,۶۸۶,۹۶۸	(۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵)	هزینه های مالی
	۱۷,۷۷٪	(۳,۴۶)	سود (زیان) خالص
	۲۰٪	(۲۶۵)	بازده میانگین سرمایه گذاری (نرمه)
			بازده سرمایه گذاری پایان سال (نرمه)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۹۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
	۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
	-	(۵۵۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص سال
	۵۴۰,۶۸۳,۶۸۶,۹۶۸	(۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵)	تعدیلات
۲۱	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۱	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال
۲۲	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	

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

سود خالص

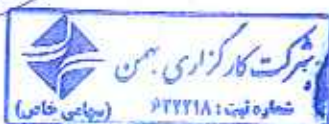
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + 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 جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ 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- اطلاع‌رسانی

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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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

۴-۱-۳- 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 ۱۴۰۴

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 متبته با 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه						
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق						
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق						
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌لحاظ سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثبت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بلکی و تا میزان تصاحب مجاز سرمایه‌گذاری						
کارمزد متولیان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱۰۴۰۰ میلیون ریال						
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۲۲.۵۰۰.۰۰۰ 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، دارما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه: ۱. ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان پیش‌ثبت سالانه ۲. شرایط تخفیف در هزینه ثبت سال ۱۴۰۳ ۳. (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۳ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثبت بهره‌مند می‌شود) ۴. ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ۵. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: ۶. 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 خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. <table border="1"> <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 صفر تا ۳۰.۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰.۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
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 نصاب					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع رفیخه‌گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
۵۶۸۲۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰	حداقل سفارش لایسته (تعداد)
۱,۱۴۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۲۱,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	دائمه منظمه

۴-۸- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۱۲۵۵ شمسی) ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا در آمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر در آمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-۰.۴۹	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	۳۷.۰۲	۱,۲۸۰,۰۰۲۴,۶۶۸,۱۲۸	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۰۱۳	خودرو و ساخت قطعات
-۰.۱۸	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۱۰.۴۷	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۳	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	سرمایه گذاری ها
-۰.۲۹	۱,۰۱۵,۴۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۵۱.۸۳	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	سایر واسطه گری های مالی
-۰.۹۶	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۹۹.۳۵	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۲۷۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	لوح تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	-	-	-
۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۸)	۶,۱۷۷,۶۱۶,۲۰۰
۴۵,۵۹۶,۳۵۹,۳۳۳	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۸)	۶,۲۷۷,۶۱۶,۲۰۰

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

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	۱,۸۲۴,۴۶۷,۳۱۰	(۶,۷۱۳,۰۵۹,۰۶۳)	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۸	۲,۸۲۴,۴۶۷,۳۱۰	(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	-
۲۷۱,۴۶۶,۳۳۷	۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۳۴
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶

بانک سامان شعبه سی تهر
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، کارگزاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰	۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵
۳۸۱,۴۹۹,۴۶۳	۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲
۷۵,۳۵۱,۰۵۴,۹۶۳	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹

مدیر صندوق

صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)

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
۱,۶۵۹,۲۶۹,۸۰۵	۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵
۶,۷۴۶,۲۷۶,۲۳۵	۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵
۹,۴۰۶,۰۴۶,۰۴۰	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان 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	۲,۸۷۲,۴۲۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۴۱۸

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲	(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)
۱۳-۲	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۳۷,۷۴۷,۷۶۷
	۴۵۷,۶۷۱,۵۵۵,۵۲۲	(۸۴۶,۲۶۶,۷۱۲,۱۲۴)

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:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۲,۰۴۶,۴۵۴,۵۹۵	۳,۹۱۹,۵۱۷,۰۵۴,۴۳۳	(۳,۷۳۸,۶۱۶,۰۴۷,۴۱۸)	(۱,۹۲۶,۷۶۸,۲۵۹)	۱۷۸,۹۷۲,۲۳۸,۷۵۶	(۳۵۷,۸۲۳,۰۹۹,۷۹۳)
سرمایه گذاری بهمن	۲۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۳۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۹۲,۳۳۹,۷۹۰,۱۸۷)	(۷۵۱,۰۸۲,۸۵۶)	۱۴۴,۲۴۳,۹۲۶,۹۵۷	(۸۵,۰۰۱۸,۰۲۶,۲۵۹)
بهمن دیزل	۱۶۸,۴۰۰,۰۰۲	۳۵۶,۲۰۸۹۱,۳۷۵	(۳۶۷,۲۴۸,۳۴۹,۰۲۲)	(۲۷۰,۰۶۶,۶۴۰)	(۱۱,۰۹۷,۵۲۴,۲۸۷)	(۵۳۹,۵۹۸,۰۳۹,۹۳۲)
صنایع ریخته گری ایران	۱,۳۴۳,۷۰۴	۲,۱۷۹,۸۷۵,۴۰۴	(۲,۳۴۳,۲۲۷,۱۸۲)	(۱,۶۵۶,۶۷۸)	(۱۶۵,۰۰۸,۴۵۶)	۱۶۲,۲۱۹,۷۰۹,۸۶۸
لیزینگ	۲۳۰,۵۷۴,۱۴۹	۶۳۵,۴۸۸,۱۸۱,۱۱۷	(۵۰۱,۰۲۱,۶۲۰,۹۲۷)	(۴۱۲,۹۵۱,۲۶۸)	۱۳۴,۰۵۳,۶۰۸,۹۲۲	۳,۹۷۰,۰۶۹,۱۱۳
ج- رکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱-۲۸۰۲)
		۶,۰۵۰,۹۴۰,۸۰۲,۳۲۹	(۵,۶۰۱,۵۶۹,۰۳۴,۲۴۶)	(۳,۳۶۲,۵۳۵,۷۰۱)	۴۴۶,۰۰۹,۲۴۱,۸۹۲	(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی کارا -۵	۱۱,۱۷۲,۴۵۰	۲۷۲,۲۱۶,۷۴۴,۲۵۰	(۲۶۱,۸۷۲,۷۳۲,۰۸۵)	(۵۱,۰۴۰,۵۹۱)	۱۰,۳۹۰,۸۷۰,۵۷۴	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۹,۹۸۵,۰۰۰	۱۵۱,۴۱۲,۵۴۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۱۲,۸۰۷,۱۱۰)	(۲۸,۳۸۹,۸۳۴)	۱,۴۷۱,۴۴۲,۰۵۶	-
صندوق سی اعتماد هامرز- ثابت	-	-	-	-	-	۳۷,۷۴۷,۷۶۷
		۴۲۳,۶۲۹,۲۸۴,۲۵۰	(۴۱۱,۸۸۷,۵۴۰,۱۹۵)	(۷۹,۴۳۰,۴۲۵)	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۳۷,۷۴۷,۷۶۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	(۱,۴۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)

(بان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۹۸,۸۰۴,۸۹۸	۴۵۸,۴۴۴,۰۹۴,۷۸۸	(۴۵۱,۵۶۹,۳۵۵,۴۳۳)	(۳۴۸,۲۱۷,۵۱۲)	۶,۵۲۶,۳۲۱,۸۵۴	(۵۹۷,۱۶۶,۲۲۱,۶۸۳)
سرمایه گذاری بهمن	۷۴,۲۳۹,۸۶۹	۳۶۲,۲۶۴,۱۴۵,۰۴۲	(۳۳۶,۲۶۴,۰۳۲,۵۸۰)	(۲۷۵,۳۲۰,۷۵۰)	۲۵,۷۲۴,۷۹۱,۷۱۲	(۳۵۷,۸۸۸,۷۹۱,۱۷۶)
بهمن لیزینگ	۶۷۴,۰۲۱,۰۸۷	۱,۷۹۳,۵۷۰,۱۱۲,۵۰۷	(۱,۳۷۵,۴۰۸,۸۶۰,۷۹۶)	(۱,۳۴۳,۱۱۳,۲۸۶)	۴۱۶,۷۹۸,۱۲۸,۴۲۵	(۳۸۸,۱۶۸,۳۹۹,۶۴۵)
صنایع ریخته گری ایران	۳۶۰,۳۱۲,۴۴۸	۴۴۴,۶۲۵,۳۲۷,۴۳۲	(۵۸۷,۸۸۱,۸۹۱,۲۸۳)	(۳۳۷,۹۱۵,۳۳۲)	(۱۴۲,۵۹۴,۳۶۹,۱۸۳)	۵۷,۴۶۷,۲۹۳,۱۸۱
بهمن دیزل	۲۳۱,۵۷۳,۱۵۵	۳۷۷,۳۲۸,۹۴۴,۵۶۰	(۳۸۱,۴۳۳,۲۸۶,۵۲۴)	(۲۸۷,۲۲۵,۸۰۸)	(۳,۷۹۱,۸۱۷,۷۷۳)	(۱۲۱,۶۶۱,۱۹۹,۱۵۵)
		۳,۴۳۶,۸۲۲,۴۸۴,۳۲۷	(۳,۱۳۲,۵۵۷,۴۲۶,۶۰۴)	(۲,۶۱۱,۹۹۲,۶۸۸)	۳۰۱,۶۶۳,۰۶۵,۰۳۵	(۱,۴۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	کد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	غیای درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	گروه بهمن	۷۴۸,۶۳۸,۵۶۱	۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	-	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	-	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	سرمایه گذاری بهمن	۲۰,۵۹۲,۰۵۴	۳۰۰	۶,۱۷۷,۶۱۶,۲۰۰	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۶,۱۷۷,۶۱۶,۲۰۰	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۳	۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲
۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	صنایع پخش گری ایران	۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۲۴	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	-
-	-	شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳
-	-	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۵۳,۷۱۷,۱۰۴
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶۶,۴۹۷,۲۹۱,۹۰۲		۶۶,۴۹۷,۲۹۱,۹۰۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۶۶,۴۹۷,۲۹۱,۹۰۲	(۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷)	۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵	۱۷۳,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹

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
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۲,۰۰۶

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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
سود خالص	سود خالص	موسسه مالی و اعتباری سپه (کوار سابق)
ریال	ریال	ریال
۹۹,۴۲۴,۲۵۳	-	۱۲,۳۸۵,۷۷۸
۴,۸۳۷,۷۶۱	-	۱۸,۶۵۷,۲۲۸
۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴	۳۱,۱۴۲,۰۰۶	۳۱,۱۴۲,۰۰۶

بانک پتک سلمان



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

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
۶۲,۸۴۹,۹۲۷,۳۹۷	۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۲
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	۲,۳۵۹,۶۱۱,۳۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸
۱,۱۴۷,۰۲۱,۵۴۲	۵۸,۴۹۹,۹۰۵
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
-	۲,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۲۲۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۲۳۳,۰۳۴,۹۷,۲۵۳

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

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	۶۱۸,۹۷۰,۴۳۲,۴۱۶
-	(۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۲۶,۲۷۷)
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲- تعینات بهی، ها و دارایی های احتمالی

تعینات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منابع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حفاظت سفارش ایست (تعداد)	۵۶,۸۳۰	۲۴۲,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۳۰۰	۵۸,۴۵۰
حفاظت حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۲۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰
بابت منته	۴ درصد	۴ درصد	۴ درصد	۴ درصد	۴ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۶۶۱	۱,۲۲۴	۱,۶۲۲	۲,۳۰۶	۴,۸۴۷
کل تعینات	۳,۰۲۴,۲۸۱,۹۵۶	۹,۱۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۲۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۴,۴۶۴,۰۰۰	۸,۸۷۴,۸۵۷,۰۰۰

۲۲-۲ شرکت فلک پدعی های احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۲-۳ مالکیت دارایی های صندوق فلک در گونه محدودیت، تقسیم و توفیق به تبع 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 تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در پادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	-۰.۲۳	ممتاز	۱,۰۰۰	-۰.۲۳
		عادی	۴۲۵	-۰.۱۴	عادی	۴۲۵	-۰.۱۴
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲.۹۴	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲.۹۴
		عادی	۱۲۳,۸۴۴	۲۴.۰۰	عادی	۱۲۳,۸۴۴	۲۴.۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-۰.۰۰	ممتاز	-	-۰.۰۰
		عادی	-	-۰.۰۰	عادی	-	-۰.۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کپا مهندسان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۲۵	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۲۵
		عادی	۱۳۳,۹۲۱	۴۴.۳۵	عادی	۱۳۳,۹۲۱	۴۴.۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افزوده	عادی	-	-۰.۰۰	عادی	-	-۰.۰۰
		عادی	-	-۰.۰۰	عادی	-	-۰.۰۰
			۳۰۲,۱۹۰	۱.۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱.۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بهی) در (۱۴۰۳/۰۳/۳۱) (ریال)	ماده طلب (بهی) در (۱۴۰۲/۰۳/۳۱) (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۱۲,۳۴۱,۸۵۹,۳۸۸,۲۹۷	مابین دوره مالی	۵۲۳,۲۷۴,۸۲۲,۵۶۶	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۲۲,۹۴۹)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶۳,۸۴۹,۹۲۷,۳۹۷	مابین دوره مالی	(۵۱,۶۱۱,۵۲۲,۹۵۲)	(۷۴,۱۲۴,۵۵۵,۵۱۰)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	مابین دوره مالی	(۲۱۳,۲۹۳,۹۴۰,۲۲۹)	(۲۳۸,۲۷۵,۰۵۳,۸۳۹)
پارسی و بهیرو سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۷۷۲,۷۱۸,۰۲۰	مابین دوره مالی	(۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	مابین دوره مالی	-	(۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهاقت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۹۴۳,۲۹۹,۲۵۵	مابین 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 تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در پادداشت 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 - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت پدهی و تعهدات - ریال	
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 پدهی های جاری
-	-	-	جمع پدهی های غیر جاری
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۴۷۹,۵۸۰,۱۹۲,۴۳۲	۴۲۷,۲۵۲,۸۰۹,۹۷۵	جمع کل پدهی 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 پدهی ها و تعهدات
۵.۳۰	۴.۳۸	-	نسبت جاری
۰.۱۹	-	۰.۲۵	نسبت پدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه بهمن	ریال	سرمایه گذاری بهمن	ریال	صنایع ریخته گری ایران	ریال	بهمن لیتینگ	ریال	بهمن دیزل	ریال	جمع کل
۴۵۸۰۰۹۵۶۷۷۰۳۷۵	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۳۷۷,۶۴۱,۴۶۸,۷۵۲	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹
۳۳,۶۹۶,۱۳۳	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۵۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۵۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲
۴۵۷,۵۶۱,۶۵۸,۳۰۸	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۱۶۰,۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۱۶۰,۷۲,۷۸۹,۱۵۶
۹۱۵,۸۴۶,۷۷۹,۸۲۳	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۶۶۸,۱۹۱,۷۵۲,۴۰۲	۶۶۸,۱۹۱,۷۵۲,۴۰۲
۹۱۵,۸۴۶,۷۷۹,۸۲۳	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۴,۱۲۴,۸۶۰,۰۰۸,۵۲۴	۴,۱۲۴,۸۶۰,۰۰۸,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۸۸۸,۶۵۶,۶۱۳	۳۷۷,۸۸۸,۶۵۶,۶۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۸,۸۰۰,۷۳۵,۸۶۶	۱,۸۰۸,۸۰۰,۷۳۵,۸۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۱۳۳,۹۲۹,۱۶۶	۲۸۳,۱۳۳,۹۲۹,۱۶۶
۹,۱۱۴,۷۰۷,۴۰۶	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۵۷۱,۱۳۰,۵۳۸,۴۵۶	۱,۱۹۱,۴۶۵,۵۷۷,۹۶۹
۱۰۰,۶۸۹۹,۳۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۴,۳۴۵,۸۳۸,۱۱۳	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۹,۲۶۶,۹۱۱	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱۲۱,۶۰۶,۳۹۸	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۲۸۹,۰۳۹,۰۲۴,۱۹۰	۱,۲۵۲,۳۲۶,۷۱۰,۷۴۸
۹,۰۵۷۲۵,۱۷۳,۰۲۵	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۸۸,۸۴۹,۶۳۲,۴۳۳	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷
۹,۱۷۴,۹۶۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۰۳,۵۶۲,۸۳۹	۲۱۰,۶۳۰,۰۹۵	-	۹۹,۴۷۹,۰۹۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	-	۵,۵۸۲,۷۶۰	۹,۳۱۹,۴۸۶

دارایی ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جزری کارگران (زادداشت ۹)
جمع دارایی ها

بدهی ها
جاری کارگران (زادداشت ۹)
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
بدهی به سرمایه گذاران
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



