

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
به انضمام صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	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	- یادداشتهای توضیحی

### گزارش حسابرس 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 ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش 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.

##### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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 صندوق 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.

**مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی**

۴- 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 خطرها 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 یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد ها 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 ارکان راهبری 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**

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۲۱ و نسبت جاری معادل ۵۱.۹۲ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.



- ۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه 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.
- ۷- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ 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. درحدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.
- ۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:
- ۸-۱- بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حجم حداقل معاملات روزانه و حجم حداقل سفارشات انباشته در اکثر روزهای معاملاتی در بازه مورد رسیدگی.
- ۸-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.
- ۸-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مبنی بر تناسب NAV صدور و ابطال نمادهای خدیزل و خرید.
- ۸-۴- دستورالعمل کفایت سرمایه مبنی بر رعایت نسبت بدهی و تعهدات و نسبت جاری در خصوص نماد خریدت و خدیزل.
- ۸-۵- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مبنی بر تطابق مانده سهام مندرج درنرم افزار با لیست سهام صندوق اخذ شده از شرکت سپرده گذاری مرکزی.
- ۸-۶- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مبنی بر رسوب پول در حساب‌های بانکی:
- حساب کوتاه مدت بانک خاورمیانه به شماره ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳ به مبلغ ۱۵.۹۲۵.۱۴۵.۲۸۲ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ الی ۱۴۰۴/۰۸/۲۶، مبلغ ۱۷۰.۱۳۷.۷۳۵.۵۳۹ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸.
- حساب کوتاه مدت بانک تجارت به شماره ۰۱۷۷۰۲۳۶۲۰۷۰۰ به مبلغ ۱۴.۵۲۶.۶۶۲.۵۵۹ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- ۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- 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.
- ۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۳۰ بهمن ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)





(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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

احتراماً

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۴۵	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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



ترنم زهرا رضایی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

متولی صندوق



شماره ثبت: ۶۲۶۴۱۳

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۳۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

✉ info@bahmanbroker.ir

1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

🌐 www.bahmanbroker.ir

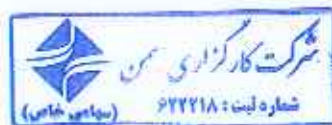
تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قاضی، خیابان سوم، پلاک ۵  
No. 15, Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-saeo, Tehran, Iran

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دارایی ها:
۵	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۸	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	حساب های دریافتی
۷	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۷۷۸,۷۴۰,۵۲۵	سایر دارایی ها
۸	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳	۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	موجودی نقد
۹	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵	-	جاری کارگزاران
	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	۲,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹	-	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	جاری کارگزاران
۱۰	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	جمع بدهی ها
۱۲	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	خالص دارایی ها
	۹,۲۰۸,۴۲۵	۹,۳۱۹,۴۸۶	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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۳۶۰)	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰,۳۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۱۵ سود سهام
۲۹,۶۰۰,۳۴۸	۲۱۰,۳۲۷,۸۴۰	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷	۱۷ سایر درآمدها
۵۸۹,۰۰۴,۱۲۲,۷۷۶	۹۴,۷۳۳,۱۳۹,۳۰۶	جمع درآمدها (زیان ها)
		هزینه ها:
(۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸)	(۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲)	(۴,۴۴۲,۲۲۲,۸۰۴)	۱۹ سایر هزینه ها
۵۵۳,۲۳۶,۳۳۸,۷۰۶	۵۹,۹۵۱,۳۷۱,۰۸۵	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲)	(۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱)	۲۰ هزینه های مالی
۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴	(۳۴,۲۳۱,۰۴۲,۳۷۶)	سود (زیان) خالص
۱۷,۷۷	(۱,۳۸)	بازده میانگین سرمایه گذاری (نسبت)
۱۵,۰۰	(۱,۲۱)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (نسبت)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۷	۳۰۴,۱۹۰	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴	-	(۳۴,۲۳۱,۰۴۲,۳۷۶)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۱	۳۰۴,۱۹۰	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۸,۲۱۸	۱۲ خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

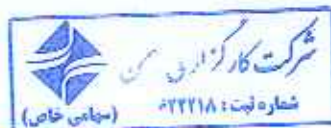
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت، صدور و ابطال ا. سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره -

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 تأمین 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.bahmangostarfund.ir](http://www.bahmangostarfund.ir) درج گردیده است.

۳-۱- 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.

۲-۲- 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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵۰۰۰	۴۲.۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۱۹۰۰۰	۵۴.۲۹
۳	شرکت کارگزاری بهمن	۱۰۰۰	۲.۸۵
	جمع کل	۳۵۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نویخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان گاندی جنوبی - کوچه شانزدهم - واحد ۷ - پلاک ۹.

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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 علی‌الحساب 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تعاد مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۲۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. ۵۵
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.

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق بازارگردانی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (میلیون تومان)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۲,۰۰۰ ریال (۲,۲۰۰ تومان)
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)
۴	به ازای هر NAV (تعداد در یک سال) (فارغ از تعداد NAV)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود. ۲- سزاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است، نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲	
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.		

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تازمه و خدمات پشتیبانی آن‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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					نمیدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن ذیرول	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۱۷	۴۲۲,۲۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۹۲۴	حداقل سفارش ایستند (تعداد)
۲,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۲۹,۰۰۰	۸,۲۴۷,۲۱۰	۳۵,۲۱۵,۰۰۰	۲,۲۲۱,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد	دانه بانه
۲,۹۱۰	۱,۱۲۸	۱,۸۱۲	۱,۹۰۶	۲,۰۷۱	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۰۲۲,۶۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۲۱۴,۷۹۱,۷۳۰	۶۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۲,۳۵۹,۰۰۰	کل تعهدات

۴-۸- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوبه در ۱۲۲۵ ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای 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 درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۲۱		
	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	۶۱۵,۸۱۰,۴۹۸,۲۳۵	۵۹۴,۴۰۷,۷۲۶,۳۳۵	۲۰.۶۱	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۱۳	۱,۲۸۰,۰۰۲۴,۶۶۸,۱۲۷	۲۷.۰۲
سرمایه گذاری ها	۲۲۱,۱۹۱,۹۰۴,۵۵۴	۲۴۸,۲۷۸,۴۶۲,۷۱۴	۸.۶۱	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۲	۱۰.۴۷
سایر واسطه گری های مالی	۱,۴۲۲,۸۰۱,۴۹۹,۱۰۱	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۲۳,۵۳۲	۶۱.۵۷	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۰	۵۱.۸۳
	۲,۲۵۹,۸۰۲,۹۰۱,۸۹۰	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۸	۹۰.۷۹	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۳۷۲	۳,۴۴۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۹۹.۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۹۶,۲۲۳,۷۹۲	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۹۶,۲۲۳,۷۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری بهمن  
دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۵,۷۷۳,۹۶۰	(۶۴۴,۲۲۶,۰۴۰)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۷۷,۵۴۰,۸۲۵	(۷۲۸,۱۷۹,۷۰۰)	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵
۱,۴۰۳,۳۲۴,۷۹۵	(۱,۳۷۲,۴۰۵,۷۴۰)	۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵

مخارج عضویت در کانون  
مخارج نرم افزار و سایت

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۶۷,۶۳۲	۸۷۸,۷۴۱
	۱۷,۱۶۸,۸۱۷,۱۷۵
۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۲۴	۲۲۶,۳۲۵,۵۰۲,۴۷۷
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۲۴۴,۵۰۵,۱۹۹,۲۹۲

بانک سامان شعبه سی تبر  
بانک تجارت شعبه نجات الچی  
بانک خاورمیانه شعبه بخارست



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

**۹- جاری کارگزاران**

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۵۲۲,۲۷۲,۸۲۴,۵۶۶)	۲,۵۶۷,۴۰۲,۵۲۷,۳۱۸	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵

**۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق**

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۷,۸۸۲,۵۰۳,۱۱۰	۵۱,۶۱۱,۵۲۴,۹۵۲
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)	۲,۲۷۲,۰۳۱,۱۰۴	۱,۴۹۲,۳۰۸,۳۸۵
حسابرس صندوق	۱,۹۰۰,۳۲۹,۶۲۷	۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲
	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹

**۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آونمان نرم افزار	۵,۷۸۶,۲۳۵,۵۲۴	۲,۷۶۲,۳۰۳,۳۰۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵,۱۲۵,۳۸۵,۸۷۵	۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵
	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰

**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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۲,۲۹۴,۸۶۵,۶۶۰	۳۵,۰۰۰	۲۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰
۲,۵۱۵,۹۰۷,۳۸۸,۷۴۱	۲۷۲,۲۱۸	۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۲,۲۱۸
۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۸,۲۱۸	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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱	(۳۰۰,۹۲۶,۶۴۹,۲۶۰)

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

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		بهای فروش ریال	ارزش بازاری ریال	سود از فروش ریال	بهای فروش ریال	ارزش بازاری ریال	سود از فروش ریال
گروه بهمن	۶۱۷,۲۲۷,۲۰۰	۱,۰۲۶,۷۲۲,۸۵۶,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۶۶۸,۲۱۰,۲۲۱)	(۷۳۵,۹۰۶,۷۵۷)	(۲۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)	(۲۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)	
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۲,۵۱۴,۹۲۲	۲۵۲,۱۷۱,۷۵۲,۱۴۹	(۳۹۰,۷۰۵,۳۲۲,۰۷۶)	(۱۴۹,۳۶۶,۰۱۴)	(۳۸,۶۸۲,۹۲۵,۹۴۱)	(۳۸,۶۸۲,۹۲۵,۹۴۱)	
بهمن دیزل	۱۷۱,۸۰۶,۹۹۷	۲۵۶,۳۰۵,۲۸۳,۷۰۹	(۲۷۶,۵۷۶,۷۷۸,۲۲۷)	(۱۹۴,۷۹۰,۰۰۴۷)	(۲۰,۲۶۶,۲۸۴,۵۷۵)	(۲۰,۲۶۶,۲۸۴,۵۷۵)	
بهمن ایزدنگ	۶۷,۶۴۱,۳۲۶	۱۷۴,۷۹۸,۸۱۳,۹۹۵	(۱۷۹,۸۳۷,۴۷۲,۸۵۶)	(۱۲۲,۸۴۶,۴۸۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۴۶)	
صنایع ریخته گری ایران	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۵	(۱۶,۵۵۹,۶۲۷,۷۸۶)	(۱۴,۰۱۲,۶۲۹)	(۱,۱۲۵,۶۵۰,۲۲۰)	(۱,۱۲۵,۶۵۰,۲۲۰)	
		۱,۸۲۸,۲۲۷,۷۰۵,۸۵۸	(۲,۱۲۸,۱۴۷,۲۲۳,۱۷۶)	(۱,۲۳۶,۹۲۱,۹۲۲)	(۳۰۰,۹۲۶,۶۴۹,۲۶۰)	(۳۰۰,۹۲۶,۶۴۹,۲۶۰)	

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴	۱۸۲,۴۲۷,۲۴۱,۴۷۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
گروه بهمن	۱۲,۶۷۶,۸۸۹	۲۴,۱۶۲,۱۵۰,۴۳۴	(۲۱,۲۸۹,۹۶۰,۱۷۷)	(۱۸,۲۶۲,۲۳۴)	۲,۸۵۲,۸۷۷,۰۲۳	۲,۸۵۲,۸۷۷,۰۲۳	
سرمایه گذاری بهمن	۱۱۹,۹۷۴,۵۰۴	۲۴۸,۴۶۷,۱۹۷,۷۸۴	(۲۲۶,۹۹۸,۷۲۶,۵۵۶)	(۱۸۸,۸۲۵,۰۷۰)	۲۱,۲۷۹,۶۳۶,۱۵۷	۲۱,۲۷۹,۶۳۶,۱۵۷	
بهمن ایزدنگ	۷۷۶,۵۷۸,۱۰۳	۱,۷۷۶,۸۱۰,۶۹۹,۶۶۲	(۱,۶۲۳,۹۱۶,۴۱۵,۱۸۲)	(۱,۳۵۰,۲۷۶,۱۲۲)	۱۵۱,۵۴۳,۹۰۸,۴۴۹	۱۵۱,۵۴۳,۹۰۸,۴۴۹	
صنایع ریخته گری ایران	۲۸۱,۵۲۰,۴۳۶	۴۳۰,۳۷۷,۶۱۱,۸۰۸	(۴۲۸,۹۵۰,۹۶۶,۰۷۶)	(۳۲۷,۰۸۶,۹۸۵)	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۲۵۳)	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۲۵۳)	
بهمن دیزل	۷۷,۲۹۶,۶۱۲	۱۴۰,۳۲۰,۰۵۷,۵۵۶	(۱۲۲,۵۶۲,۹۰۲,۱۱۲)	(۱۰۶,۶۴۲,۲۴۱)	(۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹)	(۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹)	
		۲,۶۲۰,۱۲۷,۷۱۷,۲۴۶	(۲,۴۲۵,۷۱۸,۹۷۱,۱۰۵)	(۱,۹۹۱,۳۰۴,۶۶۶)	۱۸۲,۴۲۷,۲۴۱,۴۷۴	۱۸۲,۴۲۷,۲۴۱,۴۷۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود سهام

نام شرکت	کد بورسی	ارزاق قابل جمع	سود سهام منتهی به هر سهم	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
گروه بهمن	۱۴۰۲۱۳۳۰	۱۴۰۲۰۶۳۱	۱۱۵	۲۲,۷۱۶,۰۲۷,۹۵۵	۲۲,۷۱۶,۰۲۷,۹۵۵	۵۲,۰۴۶۹۹,۲۷۰	
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۲۱۳۱۰	۱۴۰۲۰۲۰۸	۱۵۰	۲۲,۰۶۴,۰۰۶,۵۲۰	۲۲,۰۶۴,۰۰۶,۵۲۰	-	
بهمن دیزل	۱۴۰۲۱۳۲۰	۱۴۰۲۰۲۱۸	۱۲۰	۲۷,۳۸۸,۷۴۶,۰۰۰	۲۷,۳۸۸,۷۴۶,۰۰۰	-	
مالیخ رخت گری ایران	۱۴۰۲۱۳۱۰	۱۴۰۲۰۲۱۶	۲۰	۱۴,۲۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۱۴,۲۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۷,۸۱۴,۸۷۶,۹۲۲	
				۲۱۲,۳۹۰,۷۲۶,۸۲۵	۲۱۲,۳۹۰,۷۲۶,۸۲۵	۶۰,۲۱۶,۷۵۵,۷۰۲	

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۱۰,۲۲۷,۸۲۰	۲۹۶,۰۰۰,۲۴۸
۱۶-۱		

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

بانک شاورم بانک	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حساب پشتیبان بانک سامان	۲۱۰,۲۲۷,۸۲۰	۲۹۶,۰۰۰,۲۴۸
سود خالص	۲۱۰,۲۲۷,۸۲۰	۲۹۶,۰۰۰,۲۴۸
سود خالص	۲۱۰,۲۲۷,۸۲۰	۲۹۶,۰۰۰,۲۴۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۹۷۵,۰۲۴,۳۴۱	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۵۰۱,۹۵۷,۹۲۸	۲۸,۵۷۰,۹۶۸,۱۵۸
۷۹۸,۹۰۶,۸۳۰	۱,۰۷۹,۷۲۲,۷۱۹
۳۵۷,۴۹۹,۶۵۰	۶۶۸,۸۵۴,۵۴۰
۲۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸	۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۰۲,۴۲۳,۰۰۲	۲,۴۱۰,۱۰۲,۲۱۴
۲۴۰,۲۴۲,۷۶۰	۴۰۷,۸۹۴,۵۵۰
۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰	۶۴۴,۲۲۶,۰۴۰
۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲	۴,۴۶۲,۲۲۲,۸۰۴

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

۲۰- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲	۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی عنان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعهدات بهیجی ها و دارایی های احتمالی

نوع تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نداء			
	شرکت بهمن گستر	شرکت ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن
مدائل سفارش انباشت (نداء)	۱۵۵,۰۴۹	۴۰۷,۷۲۷	۲۲۲,۲۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰
جدائل خنجر معاملات روزانه (نداء)	۲,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۷,۲۱۰	۲۵,۳۱۵,۰۰۰
دارانه بقیه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۹۱۰	۱,۱۲۸	۱,۸۱۳	۱,۹۰۶
کل تعهدات	۹,۰۲۲,۵۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۱۵,۲۴۲,۷۹۱,۷۲۰	۲۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰

۲۱-۲ شرکت فاقد بدهی های احتمالی به ابتدائی جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.  
۲۱-۳ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

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

۲۳- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام اشخاص	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد مالکیت	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت
	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	مشترک	۱,۰۰۰	۰,۲۲	۰,۲۲	مشترک	۱,۰۰۰	۰,۲۲
		عادی	۲۲۵	۰,۱۴	۰,۱۴	عادی	۲۲۵	۰,۱۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	مشترک	۱۵,۰۰۰	۲,۸۷	۴,۹۲	مشترک	۱۵,۰۰۰	۴,۹۲
		عادی	۱۲۲,۸۲۴	۲۳,۴۲	۲۳,۴۲	عادی	۱۲۲,۸۲۴	۲۳,۴۲
	شرکت گروه بهمن	مشترک	-	۰,۰۱	-	مشترک	-	-
		عادی	-	۰,۰۱	-	عادی	-	-
	شرکت کیا همستان	مشترک	۱۹,۰۰۰	۳,۱۶	۳,۱۶	مشترک	۱۹,۰۰۰	۳,۱۶
		عادی	۱۲۸,۹۲۹	۲۵,۰۸	۲۵,۰۸	عادی	۱۲۸,۹۲۹	۲۵,۰۸
شرکت سرمایه گذاری ارزش ابرستان	عادی	-	۰,۰۰	-	عادی	-	-	
			۱۰۰	۱۰۰			۲۰۸,۲۱۸	۷۰۰

۲۴- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) در (۱۴۰۴/۰۹/۳۰) (ماده طلب (بدهی) در (۱۴۰۳/۰۹/۳۰))
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزدها معاملات	۲,۱۵۷,۲۵۶,۱۶۲,۰۱۵	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزدها از کان	۲۸,۵۷۰,۳۶۸,۱۵۸	۱۲۷,۸۸۲,۵۰۲,۱۱۰	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	۱۲۴,۱۸۲,۲۱۶,۲۶۱	
مؤسسه حسابرسی و بهبود مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۷۹,۷۲۲,۷۱۹	۲,۲۷۲,۰۲۱,۱۰۲	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۶۸,۵۵۲,۵۲۰	۱,۹۰۰,۳۲۹,۶۲۷	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت بدهی و تعهدات ریال	نسبت جاری-ریال	مبالغ قبل از تعدیل-ریال	جمع دارایی های جاری
۲۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۲۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	جمع کل دارایی ها
۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	جمع کل بدهی ها
۵۰۴,۲۱۰,۹۵۷,۱۵۰	۵۰,۴۲۱,۰۹۵,۷۱۵	۱۰۰,۸۴۲,۱۹۱,۴۳۰	جمع کل تعهدات
۵۳۸,۳۷۶,۰۸۵,۷۱۶	۸۷,۸۸۷,۰۱۳,۱۷۹	۱۴۴,۹۰۹,۶۸۶,۶۹۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۵۱.۹۲	۶۵.۴۱	نسبت جاری
۲۱٪	-	۵٪	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه گسترش  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۱۸,۱۴۶,۴۱۳,۵۷۹	۱۴۰,۳۱۳,۴۱۴,۳۱۲	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۳۳,۵۳۳	۴۳۰,۰۰۵,۵۳۳,۸۲۳	۳۶۸,۳۷۸,۳۴۲,۷۱۳	۲۴,۱۳۳,۷۸۷,۱۹۹	
۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	-
۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	
۲۳۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳	۸۵,۸۰۲,۹۹۲,۳۶۸	۶۴,۷۶۸,۷۶۰,۳۶۳	۲۰,۷۰۷,۶۰۸,۱۳۹	۱۴,۹۷۶,۹۶۱,۳۸۴	۴۷,۳۴۸,۸۷۷,۳۳۹	
۸۸۳,۵۷۷,۳۹۶,۳۹۱	-	-	-	۲۹۱,۷۳۸,۹۳۷,۶۸۴	۵۹۱,۸۳۸,۴۵۸,۷۰۷	
۲,۲۲۶,۷۳۲,۳۳۳,۱۵۷	۲۲۶,۲۶۷,۰۷۳,۶۳۹	۱,۸۴۰,۶۰۹,۷۵۰,۸۵۴	۶۶۱,۰۳۸,۷۹۹,۹۲۱	۵۵۵,۲۶۴,۹۲۸,۶۴۰	۶۶۲,۵۳۱,۷۷۰,۱۰۴	

۲۸- تفکیک عملیات بازار سرمایه

تلف صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار سرمایه

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۴,۶۶۴,۵۹۳,۴۹۶	۱۲۳,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۳۷۷,۳۶۶,۹۱۸,۶۱۲	۳۶۴,۳۳۹,۹۷۵,۹۶۱	-	-	-
۳۳,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۲,۳۳۸,۰۱۰,۵۳۶	۶,۳۱۰,۷۶۶,۷۱۵	۱۶,۳۹۹,۱۷۵۳,۶۶۸	۴,۵۹۸,۹۷۱,۸۳۳	۲,۵۰۲,۳۷۱,۳۰۹	
۱۱,۲۱۱,۶۲۱,۶۰۹	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۳۵	۲,۰۶۲,۳۷۸,۰۶۸	۱,۸۸۱,۴۰۴,۱۷۵	۲,۳۳۱,۳۱۸,۹۳۹	۲,۰۱۳,۵۵۴,۶۰۲	
۹۰,۸۵۳,۰۰۸,۷۵۶	۱۳۷,۷۶۶,۸۰۲,۷۸۴	۳,۸۵۵,۴۰۰,۸۳,۳۹۵	۶۸۲,۷۰۶,۰۸۳,۶۰۴	۸,۰۳۰,۳۹,۰۷۶۳	۴,۵۱۶,۸۲۶,۲۱۱	
۲,۸۳۸,۳۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۹۸,۵۵۰,۲۶۸,۸۵۵	۱,۶۵۵,۰۶۹,۶۶۷,۴۵۹	۷۸,۳۳۲,۷۱۶,۳۱۷	۵۳۷,۳۴۴,۶۳۷,۸۷۸	۶۵۸,۰۰۴,۹۶۳,۸۹۳	
۹,۳۰۸,۴۳۵	۶,۱۹۲,۳۸۸	۱۴,۷۶۷,۳۳۳	۲,۱۷۷,۷۲۴	۹,۲۶۳,۳۰۳	۶,۶۷۵,۶۹۹	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران (بایدها)

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران (بایدها)

پرداختی به ارباب مستحق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



