

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۷	- یادداشت های توضیحی

شماره: ۲۵۱/گ/ت/۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵ 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 مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 صورتهای 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 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 رویداد های شرایطی که میتواند تعدیلی عمده نسبت به تولنایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس 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 حسابرس 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**

۵- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۳۲٪ در نسبت جاری معادل ۳/۴۵ می باشد. 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.

۶- 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. 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 ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، 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.

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

۸-۷ مفاد بند ۷ امیدنامه در ارتباط با تعهدات بازارگردانی نمادهای زیر، رعایت نگردیده است

نماد	تاریخ
وبهمن	۱۴۰۴/۰۵/۰۴، ۱۴۰۴/۰۷/۲۹، ۱۴۰۴/۱۰/۱۷، ۱۴۰۴/۱۱/۱۸، ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۴
خریخت	۱۴۰۴/۰۷/۱۹، ۱۴۰۴/۰۸/۲۵، ۱۴۰۴/۰۹/۰۸، ۱۴۰۴/۱۰/۱۰، ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۳
خبهمن	۱۴۰۴/۰۵/۰۴، ۱۴۰۴/۰۸/۱۴، ۱۴۰۴/۱۰/۲۲، ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵
ولبهمن	۱۴۰۴/۰۴/۲۹، ۱۴۰۴/۰۸/۰۳، ۱۴۰۴/۰۹/۰۵، ۱۴۰۴/۱۰/۰۹، ۱۴۰۴/۱۱/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۴
خدیزل	۱۴۰۴/۰۵/۲۲، ۱۴۰۴/۰۷/۲۰، ۱۴۰۴/۰۸/۱۸، ۱۴۰۴/۱۰/۰۷، ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵

۸-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک،

۸-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مبنی بر رسوب پول در حساب های بانکی به شرح زیر :

حساب کوتاه مدت بانک خاورمیانه به شماره ۱۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۵۳ به مبلغ ۱۵۰.۹۲۵.۱۴۵.۲۸۲ 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 ۱۷۷۰۲۳۶۲۰۷۰۰ به مبلغ ۱۴.۵۲۶.۶۶۲.۵۵۹ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.



۴-۸- مفاد بند ۱۱ ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر دریافت اطلاعات مربوط به معاملات روزانه صندوق در پایان هر روز کاری و نظارت بر مانده وجوه صندوق نزد کارگزار یا کارگزاران صندوق به عنوان نمونه نمادهای وبهمن و خبهمن از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، این موسسه، به‌استثناء موارد ذکر شده در بند ۸ این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده 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 مودی 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، این موسسه، به مودی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۰۱ شهریور ۱۴۰۵

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۲۶۵۳۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر



شماره ثبت ۳۵۷۶۸
شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۵ 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 سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	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 بازارگردانی بهمن گستر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

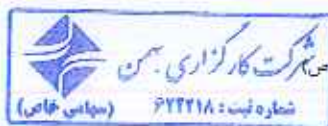
نماینده

شخصی حقوقی

ارکان صندوق

ترنم زهرا رضائی

محمد عبدالزاده کنفی



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین توید

مدیر صندوق

متولی صندوق



پست الکترونیک: fund@bahmanbroker.com

وبسایت: www.bahmanfund.com

پایگاه اطلاع رسانی:

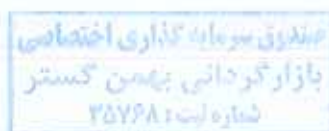
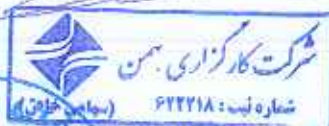
آرژانتین، خیابان ساعی، خیابان شهید احمد قیصر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، طبقه دوم
کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۶ تلفن: ۸۳۳۲۷۰۰۰ (۰۲۱) نمابر: ۸۳۳۲۷۳۹۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۴,۱۷۲,۵۶۲,۴۶۵,۱۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۵,۷۲۵,۶۷۶,۲۲۳	۶	حساب های دریافتی
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱,۲۴۵,۹۸۸,۰۴۰	۷	سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۱۷,۶۵۷,۳۲۹,۰۷۶	۸	موجودی نقد
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۴,۱۹۷,۱۹۱,۴۵۸,۴۸۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	۸۵۸,۰۹۳,۱۸۱,۳۹۰	۹	جاری کارگزاران
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۳۸,۳۸۲,۶۵۹,۱۰۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۱۰,۸۳۶,۷۷۴,۵۳۴	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۹۰۷,۳۱۲,۶۱۵,۰۲۵		جمع بدهی ها
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳,۲۸۹,۸۷۸,۸۴۳,۴۶۳	۱۲	خالص دارایی ها
۹,۳۱۹,۴۸۶	۱۰,۶۷۳,۸۷۰		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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۶۶,۶۲۱,۳۷۳,۴۶۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۷۲۱,۳۹۱,۲۵۴,۰۰۹
سود سهام	۱۵	۲۱۷,۹۷۶,۴۰۳,۰۶۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۲۱۰,۳۴۷,۷۵۴
سایر درآمدها	۱۷	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷
جمع درآمدها (زیان ها)		۶۷۳,۶۳۸,۰۱۴,۷۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۶۵,۴۲۸,۶۴۵,۶۶۴
سایر هزینه ها	۱۹	۱۱,۲۸۰,۰۲۱,۶۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵۹۶,۹۲۹,۳۴۷,۴۳۰
هزینه های مالی	۲۰	۱۷۹,۴۸۳,۸۰۱,۷۴۴
سود (زیان) خالص		۴۱۷,۴۴۵,۵۴۵,۶۸۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۷,۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال		۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷		۳۰۸,۲۱۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال		-		-
سود خالص سال		۴۱۷,۴۴۵,۵۴۵,۶۸۶		-
تعدیلات		-		-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۳,۲۸۹,۸۷۸,۸۴۳,۴۶۳		۳۰۸,۲۱۸

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

سود خالص

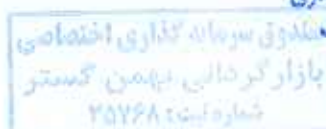
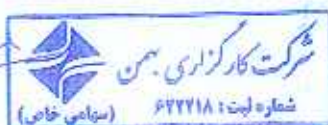
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال



دانشور
 دوره آزاد گذاری

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و 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، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های 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 شهر تهران، محله آرژانتین، ساعتی، خیابان شهید احمد قاصر، 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 تأمیده 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	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 ۱۴۰۵

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سپهرودی جنوبی - پایین تراز مطهری - خیابان برادران نوبخت - 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- 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

متعکس 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 اتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می‌باشد.

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 دریافتی 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 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 یا 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 ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا 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 تملک صندوق به 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 ۳۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 (پایه یک سال کامل)
صندوق بازارگردانی	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ (۶۰۰ میلیون تومان)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴.۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)
۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ 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 تاثیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گرفته تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود. ۲- مازاد 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	نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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					نماد
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت متلیر پخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
۲۰۰,۰۷۵	۴۰,۷۲۷	۵۶۳,۲۲۸	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۴۲۴	حداقل سفارش لیست (نماد)
۴,۰۰۱,۴۹۴	۲,۰۴۹,۰۰۰	۱۱,۲۶۴,۵۵۴	۲۵,۴۱۵,۰۰۰	۲,۳۲۹,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (نماد)
۲.۵ درصد	۲.۵ درصد	۲.۵ درصد	۲.۵ درصد	۲.۵ درصد	بامنه منطقه
۲۶۱۹	۱,۲۹۸	۱,۸۹۱	۲,۰۲۳	۱,۸۱۵	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (ریال)
۱۰,۴۷۹,۹۱۲,۷۸۶	۲۶۴۶۶۲۲,۰۰۰	۲۱,۳۰۱,۲۷۱,۶۱۴	۷۱,۷۹۵,۳۹۵,۰۰۰	۶,۰۴۲,۱۳۵,۰۰۰	کل تعهدات (ریال)

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 ۲۵ آذر 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۱۴۰۵/۰۲/۲۱		۱۴۰۵/۰۲/۲۱	
درصد به از	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به از دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
دارایی ها					
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۷,۰۲	۱,۲۸۰,۰۰۰,۴۶۸,۱۷۸	۱,۳۰۰,۳۳۰,۱۹۰,۰۰۰	۴۶,۴۹	۱,۹۵۱,۸۸۶,۲۴۹,۶۱۳	۱,۴۵۰,۵۷۶,۲۶۱,۲۴۹
۱۰,۲۷	۳۶۱,۸۸۸,۸۲۲,۲۷۲	۳۳۶,۲۴۶,۴۱۲,۷۷۵	۵,۳۷	۲۳۵,۲۵۹,۴۸۷,۹۷۰	۲۲۹,۴۵۹,۲۸۶,۲۹۲
۵۱,۸۲	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۲۸۳,۵۳۲	۴۷,۵۳	۱,۹۹۵,۴۱۶,۶۲۷,۵۶۸	۱,۴۰۰,۵۹۴,۱۷۳,۲۲۲
۹۹,۳۵	۲,۴۲۴,۳۲۰,۴۹۱,۶۲۹	۲,۲۰۰,۹۰۳,۰۰۰,۸۸۰,۲۷۲	۹۹,۳۵	۲,۱۷۷,۵۶۲,۴۶۵,۱۴۹	۲,۲۸۰,۶۳۰,۰۰۰,۲۹,۲۷۶

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تراز اول شده	تراز اول شده	تراز اول شده	تراز اول شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۹۶,۲۳۲,۷۹۲	۵,۶۲۵,۷۶۶,۲۲۳	(۲۱۱,۹۲۶,۱۵۹)	۵,۸۳۷,۶۰۲,۳۸۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۹۶,۲۳۲,۷۹۲	۵,۷۲۵,۷۶۶,۲۲۳	(۲۱۱,۹۲۶,۱۵۹)	۵,۹۳۷,۶۰۲,۳۸۲

۷. سایر فوارها

۱۴۰۵-۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱۰,۵۳۰,۱۱,۵۶۰	(۲۰,۷۷,۷۴۰,۵۳۵)	۱,۲۴۵,۹۸۸,۰۴۰

مخارج نرم افزار و وسایط

۸۔ سوچو اور لکھو

١٢-٢١-٢٠٢١	١٢-٥١-٢٠٢١	
ريال	ريال	
٨٦٧,٦٢٢	٨٨٩,٦٤٠	لنك سامان شعبه سى قدر
-	١٦,٢٧٧,٩٤١,٣٨٩	لنك تجارت شعبه ليجات الهى
١٦,٠٧١,٩٢١,٥٣٤	١,٢٧٨,٤٩٨,٠٢٧	لنك خاورميانه شعبه يشارست
١٦,٠٧٢,٧٨٩,١٥٦	١٧,٦٥٧,٢٢٩,٠٧٦	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال (هستاکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان سال (هستاکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶)	۲,۹۴۲,۳۰۸,۷۷۱,۸۴۷	(۳,۲۷۷,۱۲۸,۱۲۸,۶۷۱)	(۸۵۸,۰۹۳,۱۸۱,۳۹۰)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲	۳۵,۹۱۲,۱۳۴,۵۲۸
-	۱,۳۸۵,۴۹۸,۳۰۷
۱,۲۹۲,۳۰۸,۳۸۵	-
۱,۱۶۴,۶۰۰,۳۶۲	۱,۰۸۵,۰۲۶,۲۶۶
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۳۸,۳۸۲,۶۵۹,۱۰۱

مدیر صندوق

متولی صندوق فعلی (مشاور سرمایه گذاری نگین نوید)

متولی صندوق قبلی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی)

حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵	۷,۳۴۵,۲۹۶,۳۹۶
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۲,۵۹۱,۴۷۸,۱۳۸
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۱۰,۸۲۶,۷۷۴,۵۳۴

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۶,۱۸۷,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۲۷۳,۵۸۵,۴۴۷,۷۰۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۴۶,۳۵۱,۲۹۳,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸	۲,۹۱۶,۲۹۳,۳۹۵,۷۵۶	۲۷۳,۲۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۷۳,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	۳,۲۸۹,۸۷۸,۸۴۳,۴۶۳	۳۰۸,۲۱۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۲- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۴۶,۰۰۹,۳۴۱,۸۹۲	(۲۶۷,۱۹۸,۰۲۹,۱۲۷)
۱۳-۲	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۵۷۶,۶۵۶,۶۶۶
	۴۵۷,۶۷۱,۵۵۵,۵۲۲	(۲۶۶,۶۲۱,۳۷۲,۴۶۱)

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	فروش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۸۰۰,۰۹۶,۵۶۰	۱,۳۷۷,۵۳۸,۸۸۲,۲۸۰	(۱,۳۶۰,۰۳۹,۸۱۰,۱۱۱)	(۱۰,۰۱۲,۵۱۵,۳۵۳)	۱۷۸,۹۷۴,۲۸۸,۷۵۶	(۲۲۴,۲۱۵,۲۲۳,۵۸۴)
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۸,۶۸۵,۱۳۱	۳۶۵,۰۱۴,۲۸۳,۴۴۳	(۴۰۲,۳۹۴,۶۰۰,۰۰۷)	(۱۵۹,۱۲۶,۲۶۸)	۱۲۲,۲۲۳,۹۲۶,۹۵۷	(۳۷,۵۲۹,۴۵۱,۸۲۲)
بهمن دیزل	۲۴۰,۶۷۱,۵۵۸	۳۸۶,۸۵۴,۷۰۳,۴۵۷	(۳۹۵,۴۹۵,۲۲۳,۳۰۶)	(۲۹۴,۰۰۷,۰۵۰)	(۱۱,۰۹۷,۵۲۲,۲۸۷)	(۸,۹۲۴,۶۳۶,۹۰۴)
سایم ریخته گری ایران	۲۲,۹۱۷,۰۰۵	۲۰,۲۳۵,۴۰۵,۰۰۵	(۲۰,۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۷۸,۲۲۱)	۳۵,۳۲۶,۲۱۷	۳۵,۳۲۶,۲۱۷
بهمن لیزینگ	۹۲,۳۸۰,۳۷۹	۲۳۵,۴۱۱,۷۶۱,۵۱۴	(۲۳۱,۵۷۶,۶۷۳,۷۵۷)	(۱۲۸,۹۱۹,۸۸۱)	۱۳۴,۰۵۳,۶۰۸,۹۲۲	۳,۶۵۶,۱۷۶,۹۷۶
		۲,۱۰۵,۰۵۵,۰۳۵,۸۹۲	(۲,۶۷۰,۵۷۷,۹۲۵,۵۲۸)	(۱,۶۷۵,۱۳۹,۹۹۳)	۴۴۶,۰۰۹,۳۴۱,۸۹۲	(۲۶۷,۱۹۸,۰۲۹,۱۲۷)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	فروش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
صندوق س آوی فردای زاکرس ثابت	۴,۸۸۲,۴۲۴	۱۶۲,۲۰۲,۴۲۵,۵۲۸	(۱۶۲,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۳۱۷,۷۷۱)	۲۸۵,۲۰۸,۲۸۸	-
صندوق س کاراد	-	-	-	-	۱۰,۳۹۰,۹۷۰,۵۷۴	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۲,۰۷۱,۰۰۰	۲۸,۱۰۱,۶۲۲,۲۵۰	(۲۷,۹۹۶,۱۲۵,۹۱۲)	(۱۴,۰۲۹,۹۵۹)	۱,۳۷۱,۳۲۲,۰۵۶	۹۱,۲۱۸,۲۷۸
		۲۰۱,۴۰۴,۰۷۹,۷۷۸	(۲۰۰,۷۵۳,۱۵۵,۳۸۲)	(۷۴,۲۶۷,۷۳۰)	۱۱,۶۶۲,۳۱۳,۶۳۰	۵۷۶,۶۵۶,۶۶۶

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۳۰۱,۶۶۲,۰۶۵,۰۲۵	۷۲۱,۳۹۱,۳۵۴,۰۰۹

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴-۱ سود 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۳۱۲,۶۱۲,۲۷۶	۴۳۹,۶۰۶,۷۵۷,۱۰۸	(۵۴۹,۶۵۴,۰۹۵,۴۱۶)	(۲۸۶,۱۰۱,۱۲۵)	۶,۵۲۶,۳۲۱,۸۵۲	۸۹,۴۶۶,۵۶۰,۵۲۶
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۴,۲۰۴,۳۰۶	۲۳۵,۴۳۰,۸۱۵,۳۹۰	(۲۳۲,۹۷۲,۲۳۷,۲۲۵)	(۱۷۱,۳۳۴,۴۲۰)	۲۵,۷۲۴,۷۹۱,۷۱۲	(۹,۳۱۲,۷۴۹,۲۵۶)
بهمن لیزینگ	۷۶۲,۴۷۹,۶۸۶	۱,۹۹۶,۹۳۴,۲۹۷,۶۳۴	(۱,۹۵۹,۳۱۹,۹۸۸,۴۸۱)	(۱۵۱,۷۶۷,۰۰۶۶۶)	۴۱۶,۷۹۸,۱۲۸,۴۲۵	۴۰۰,۰۹۶,۶۳۹,۰۷۹
سایم ریخته گری ایران	۳۷۶,۹۹۷,۲۳۶	۲۸۹,۳۴۲,۶۷۱,۹۲۸	(۲۴۴,۲۶۶,۱۰۰,۱۲۷)	(۳۷۱,۹۰۰,۰۳۱)	(۱۲۳,۵۹۲,۳۶۹,۱۸۳)	۵۵,۷۰۴,۳۴۷,۰۵۹
بهمن دیزل	۴۲۵,۹۷۱,۱۷۰	۸۲۴,۴۲۱,۴۸۲,۴۷۰	(۶۳۷,۵۵۸,۴۸۵,۵۶۳)	(۶۲۶,۵۶۰,۳۲۷)	(۳,۷۱۱,۸۱۷,۷۷۲)	۱۸۵,۸۳۶,۴۴۶,۵۸۱
		۲,۱۷۵,۷۳۶,۰۲۴,۵۲۷	(۳,۳۵۱,۱۷۱,۲۱۱,۱۲۰)	(۳,۱۷۳,۵۵۹,۳۷۹)	۳۰۱,۶۶۲,۰۶۵,۰۲۵	۷۲۱,۳۹۱,۳۵۴,۰۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود سهام در نظر گرفته شده در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تقابل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۵,۸۴۰,۰۳۳	۱۱۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵		۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
سرمایه گذاران قدیم	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲۴,۲۰۴,۴۰۶	۴۷	۵,۸۳۷,۶۰۲,۳۸۲	(۲۱۱,۹۲۶,۱۵۹)	۵,۶۲۵,۶۷۶,۲۲۳	۵,۶۲۵,۶۷۶,۲۲۳
صاحبان سهم گری ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶۰,۶۵۶,۰۲۸	۲۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۱۲۰	-	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۱۲۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۱۲۰
شرکت توسعه انرژی زنگ	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۷۴,۰۳۱,۰۸۷	۱۹۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	-	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰
بهمن داتک	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳۱,۵۷۳,۹۵۵	۱۲۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰		۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰
					۲۱۸,۱۸۸,۳۲۹,۲۲۷	(۲۱۱,۹۲۶,۱۵۹)	۲۱۷,۲۶۲,۱۶۸	۲۱۷,۲۶۲,۱۶۸
							۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵	۶۵,۷۱۵,۹۰۹,۴۹۵

۱۶- سود اوراق بهادار، با در نظر گرفتن تأثیرات مالی الحساب و سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با در نظر گرفتن تأثیرات مالی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهن به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱۰,۳۴۷,۷۵۴	۱۰۴,۲۶۲,۰۱۴

سود سپرده بانکی و کسب سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۳۱۰,۳۴۷,۷۵۴	۹۹,۲۲۲,۲۵۲
۲۲,۰۱۸	۴,۸۳۷,۷۶۱
۳۱۰,۳۴۷,۷۵۴	۱۰۴,۰۶۰,۰۱۳

بانک خاورمیانه

حساب پشتیبان بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱	۶۸۱,۴۸۲,۴۰۷

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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۸۴۹,۹۲۷,۳۹۷	۶۱,۶۹۴,۸۵۲,۳۷۶
۱,۷۷۲,۷۱۸,۰۴۰	۲,۲۷۸,۷۹۳,۳۸۸
۹۴۲,۴۹۹,۲۵۵	۱,۴۵۴,۹۹۹,۹۰۰
۶۶,۵۶۵,۱۴۴,۶۹۲	۶۵,۴۲۸,۶۴۵,۶۶۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹,۹۴۱,۰۴۲,۹۷۶	۸,۸۷۶,۸۴۰,۲۵۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۴۷,۰۲۱,۵۴۲	۱,۰۳۳,۱۸۱,۴۲۶
۱۲,۰۸۸,۰۶۴,۵۱۸	۱۱,۲۸۰,۰۲۱,۶۸۳

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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۱۷۹,۴۸۳,۸۰۱,۷۴۴
۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹	۱۷۹,۴۸۳,۸۰۱,۷۴۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۰-۱- هزینه تسهیلات مالی بابت خرید و فروش سهام است.

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار جهانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

تعهدات	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منابع ریسره گری ایران	شرکت بهمن فایزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل مقدارش است (تعداد)	۲۰۰,۰۷۵	۲۰۷,۷۴۷	۵۴۲,۷۲۸	۱,۷۴۵,۷۷۰	۱۴۴,۱۲۴
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۰۰۱,۴۹۴	۲,۰۰۱,۴۹۴	۱۱,۴۴۴,۵۵۴	۳۵,۴۱۵,۰۰۰	۲,۳۲۹,۰۰۰
دارد به اندازه	۲,۰۰۱,۴۹۴	۲,۰۰۱,۴۹۴	۱۱,۴۴۴,۵۵۴	۳۵,۴۱۵,۰۰۰	۲,۳۲۹,۰۰۰
نسبت سهام منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (ریال)	۲,۳۱۹	۱,۳۹۸	۱,۸۹۱	۲,۰۴۳	۱,۸۱۵
کل تعهدات (ریال)	۱۰,۵۷۹,۱۱۷,۷۴۷	۲,۴۴۴,۴۲۲,۰۰۰	۲۱,۷۰۱,۴۷۱,۴۱۴	۷۱,۷۱۵,۴۱۵,۰۰۰	۶,۰۴۴,۱۴۵,۰۰۰

۲۲-۱ شرکت ذات بدنی جای احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد
۲۲-۲ دارایی های صندوق فقط هر گونه محدودیت، تضمین و توفیق به تلخ سایر اشخاص می باشد.

۲۲-۳ رویداد های بعد از تاریخ صورت خلاصه، دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاصه صورت های مالی اتفاق افتاده و منجر به تعدیل اقلام صورت های مالی و تعدیل اقلام صورت های مالی می باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	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	مدت	۱,۰۰۰	۱,۳۲	مدت	۱,۰۰۰	۱,۳۲
		عادی	۲۲۵	۰,۱۴	عادی	۲۲۵	۰,۱۴
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	مدت	۱۵,۰۰۰	۴,۸۷	مدت	۱۵,۰۰۰	۴,۸۷
		عادی	۱۳۲,۸۴۴	۲۲,۲۴	عادی	۱۳۲,۸۴۴	۲۲,۲۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه بهمن	مدت	-	-	مدت	-	-
		عادی	-	-	عادی	-	-
	شرکت گیاهستان	مدت	۱۹,۰۰۰	۶,۱۶	مدت	۱۹,۰۰۰	۶,۱۶
		عادی	۱۲۸,۱۲۱	۲۵,۰۸	عادی	۱۲۸,۱۲۱	۲۵,۰۸
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افزوده	مدت	-	-	مدت	-	-
		عادی	-	-	عادی	-	-
			۳۰۸,۷۱۸	۱۰۰		۳۰۸,۷۱۸	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مبلغ قابل ردی (ریال)	مبلغ قابل ردی (ریال)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کاربرد معاملات	۵,۲۱۲,۹۱۲,۱۲۷,۲۱۵	طی سال مالی	(۸۵۸,۰۱۴,۱۵۱,۳۱۰)	(۵,۲۱۲,۹۱۲,۱۲۷,۲۱۵)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید اوراق دولتی	۱۲۹,۴۸۲,۸۰۱,۳۴۴	طی سال مالی	-	(۱۲۹,۴۸۲,۸۰۱,۳۴۴)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کاربرد اوراق	۴۱,۴۹۴,۸۵۲,۳۷۶	طی سال مالی	(۴۵,۹۱۷,۱۲۴,۵۲۸)	(۴۱,۴۹۴,۸۵۲,۳۷۶)
مدیر سرمایه گذاری دیگران	مدیر صندوق	کاربرد اوراق	۲,۴۷۸,۷۹۲,۳۸۸	طی سال مالی	(۱,۲۸۵,۴۹۸,۴۰۲)	(۲,۴۷۸,۷۹۲,۳۸۸)
مؤسسه حسابرسان و هیئت مدیره های مدیریت حسابرسین	مستوفی صندوق	کاربرد مستوفی	-	طی سال مالی	-	(۱,۲۸۵,۴۹۸,۴۰۲)
مؤسسه حسابرسان و خدمات مدیریت و حسابکاران	حسابرس صندوق	حق اخراج حسابرس	۱,۴۵۴,۱۹۹,۱۰۰	طی سال مالی	(۱,۰۸۵,۰۲۶,۵۴۴)	(۱,۴۵۴,۱۹۹,۱۰۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاصه، دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاصه صورت های مالی اتفاق افتاده و منجر به تعدیل اقلام صورت های مالی و تعدیل اقلام صورت های مالی می باشد، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۷- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات - ریال	
۴,۱۹۷,۱۹۱,۴۵۸,۴۸۸	۲,۷۳۲,۴۸۶,۹۹۸,۳۲۴	۳,۷۷۷,۰۲۱,۹۴۷,۴۶۴	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۴,۱۹۷,۱۹۱,۴۵۸,۴۸۸	۲,۷۳۲,۴۸۶,۹۹۸,۳۲۴	۳,۷۷۷,۰۲۱,۹۴۷,۴۶۴	جمع کل دارایی ها
۹۰۷,۳۱۲,۶۱۵,۰۲۵	۷۳۵,۶۹۳,۹۷۹,۰۶۷	۶۴۹,۸۸۴,۶۶۰,۸۸۸	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۹۰۷,۳۱۲,۶۱۵,۰۲۵	۷۳۵,۶۹۳,۹۷۹,۰۶۷	۶۴۹,۸۸۴,۶۶۰,۸۸۸	جمع کل بدهی ها
۱۱۲,۲۶۵,۳۳۶,۴۰۰	۵۶,۱۳۲,۶۶۸,۲۰۰	۵۶۱,۳۲۶,۶۸۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۰۱۹,۵۷۷,۹۵۱,۴۲۵	۷۹۱,۸۲۶,۶۴۷,۲۶۷	۱,۲۱۱,۲۱۱,۳۴۲,۸۸۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۴,۱۲	۳,۴۵	-	نسبت جاری
۰,۲۴	-	۰,۳۲	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گر داتی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸- تنگی عملیات بازار گر داتی

اند-صورت خالص دارایی ها به تنگی عملیات بازار گر داتی

گروه بهمن	رئال	سرمایه گذاری بهمن	رئال	صنایع ریخته گری ایران	رئال	بهمن لیونینگ	رئال	بهمن دیول	رئال	جمع کل
۶۳۹,۱۳۰,۵۵۵,۹۷۲	۳۵,۳۵۹,۴۸۷,۹۷۰	۵,۶۲۵,۵۷۶,۳۳۳	۴۸۸,۹۷۰,۷۷۱,۴۹۷	۱,۹۹۵,۴۱۶,۶۲۷,۵۶۷	۸۳۳,۷۹۴,۹۳۳,۱۴۳	۴,۱۷۲,۵۶۲,۴۶۵,۱۴۹	۵,۷۲۵,۵۷۶,۳۳۳	۱۷,۶۵۷,۳۳۹,۰۷۶	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱
-	۳۴۹,۱۹۷,۶۰۸,۰۰۰	۱,۵۷۲,۶۶۶,۶۹۸	-	۳۴۹,۱۹۷,۶۰۸,۰۰۰	۳۴۹,۱۹۷,۶۰۸,۰۰۰	۱,۳۴۵,۹۸۸,۰۴۰	۱,۳۴۵,۹۸۸,۰۴۰	۶۹۵,۶۰۴,۹۶۰	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱
۳۳,۳۰۳,۱۸۰	۱۱۳,۱۷۸,۳۵۵,۷۳۳	۳۹۱,۶۱۷,۱۳۶,۶۸۹	-	۱۴,۶۱۶,۷۰۸,۶۹۱	-	۷۴۰,۱۴۵,۵۴۷	۳۴۹,۱۹۷,۶۰۸,۰۰۰	-	۸۳۳,۷۹۴,۹۳۳,۱۴۳	۸۳۳,۷۹۴,۹۳۳,۱۴۳
۷۵۱,۵۸۰,۳۱۲,۴۹۲	۵۲۴,۳۳۴,۱۶۲,۱۸۷	۵۲۴,۳۳۴,۱۶۲,۱۸۷	۵۰۳,۸۳۶,۶۷۷,۷۹۶	۱,۹۹۵,۵۰۵,۹۷۰,۷۲۲	۱,۹۹۵,۵۰۵,۹۷۰,۷۲۲	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱	۸۳۳,۷۹۴,۹۳۳,۱۴۳	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱	۴,۳۷۹,۵۳۸,۴۳۱

دارایی ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جاری کارگزاران (بدهی است) (۹)
جمع دارایی ها

۵,۴۳۹,۴۰۰,۵۵۴	۳,۲۳۲,۸۳۹,۳۲۸	۷,۷۱۲,۲۳۹,۸۸۲	۷۴۳,۸۶۷,۰۸۳,۶۱۰	۷,۵۳۵,۳۴۹	۸,۷۸۷,۰۸۵	۳,۲۳۲,۵۰۰	۱۷,۰۱۰,۹۳۰	۱۴,۷۳۰,۳۰۵	۱۰,۶۷۳,۸۷۰	۱۰,۶۷۳,۸۷۰
۳,۸۹۳,۱۸۱,۱۶۹	۲,۳۶۴,۶۲۰,۵۰۱	۵,۱۵۵,۸۰۱,۶۷۰	۱۱۶,۳۷۳,۰۱۰,۳۲۸	۵۱۹,۱۶۷,۳۶۰,۵۱۷	۳,۲۳۲,۵۰۰	۳۸۰,۱۶۰,۳۶۶,۷۵۴	۲۰۰,۳۱۴,۶۱۱,۳۵۳	۵۸۱,۵۱۳,۵۹۲,۷۰۴	۱,۳۶۱,۸۸۸,۵۷۰,۸۱۳	۱,۳۶۱,۸۸۸,۵۷۰,۸۱۳
۵,۴۳۹,۴۰۰,۵۵۴	۳,۲۳۲,۸۳۹,۳۲۸	۷,۷۱۲,۲۳۹,۸۸۲	۷۴۳,۸۶۷,۰۸۳,۶۱۰	۷,۵۳۵,۳۴۹	۸,۷۸۷,۰۸۵	۳,۲۳۲,۵۰۰	۱۷,۰۱۰,۹۳۰	۱۴,۷۳۰,۳۰۵	۱۰,۶۷۳,۸۷۰	۱۰,۶۷۳,۸۷۰

بدهی ها:
جاری کارگزاران (بدهی است) (۹)
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



