
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

پوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

باسلام

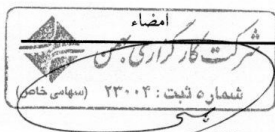
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۵	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 می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای سید محمود یاسینی اردکانی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	آقای ابوالفضل بسطامی



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، کوچه سوم، پلاک ۱۵
 خیابان خالد اسلانبولی (وزار)، کوچه سوم، پلاک ۱۵
 No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.com

🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

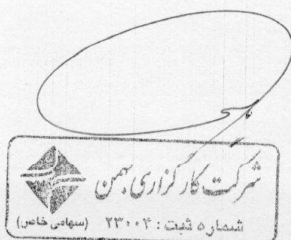
گزارش میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
۶ حساب های دریافتی	۱۳,۵۱۴,۷۱۱,۳۶۴	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳
۷ سایر دارایی ها	۷۰۳,۱۰۹,۶۱۹	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰
۸ موجودی نقد	۵۷,۳۱۶,۷۷۱	۲۸,۷۲۲,۹۷۳
جمع دارایی ها	۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸	۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶
۱۱ سایر حساب های پرداختنی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵
جمع بدهی ها	۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷
۱۲ خالص دارایی ها	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۰۰۴,۰۰۹	۴,۴۸۶,۲۸۵

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)
۱۴	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
۱۵	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱
۱۶	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰
۱۷	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
	۸۳۳,۳۱۱,۱۵۵,۰۳۶	(۹,۱۶۶,۰۵۷,۰۵۸)	(۶۹۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۷۰)
۱۸	(۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹)	(۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰)	(۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳)
۱۹	(۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶)	(۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷)	(۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱)
	(۴۵,۴۳۷,۲۷۰,۷۶۵)	(۶,۵۲۷,۴۲۲,۱۱۷)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۵۴)
۲۱	(۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷)	-	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)
	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۴	(۱۵,۶۹۳,۴۷۹,۱۷۵)	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
۱-۲	-	(۰-۲)	۴۶,۲۹
۰-۴۹	-	-۵۶	۷۵,۶۲

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

پایه میانگین سرمایه گذاری ۱- درآمد
پایه سرمایه گذاری پایان دوره ۲- درآمد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
	۲۵۴,۵۵۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۲۶۳	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳
	۳۱۰,۷۲۵	۳۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۴	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
۲۰	-	۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
۱۳	۷۶۵,۳۷۹	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
	۱۷۸,۶۶۷	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۰	۲۵۴,۵۵۲

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

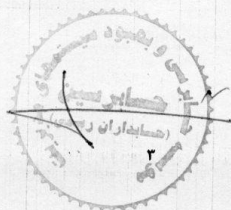
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

۱- پایه میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- پایه سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین - ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bahmangostarfund.com 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 گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۲۳۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم خان دکتر عضدی (پان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس 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 این صندوق مدت زمان استهلاك 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 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 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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 کلون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کلون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کلون‌ها طبق مقررات اجاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴,۱۱۵,۲۴۱,۹۰۰,۲۶۳	۴,۴۰۸,۹۲۷,۳۰۷,۳۱۶	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۷۱,۶۳٪
	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۷,۳۷٪
	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۱۰,۴۹٪
	.	.	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰,۵۱٪
جمع	۵,۵۳۳,۶۱۷,۰۹۰,۰۱۲	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۱۰۰,۰۰٪

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :	۲,۴۹۹,۹۲۰,۷۱۱,۰۰۸	۲,۷۳۶,۱۲۹,۰۶۹,۳۴۱	۴۹,۳۱٪	۲,۴۹۹,۹۲۰,۷۱۱,۰۰۸	۳۸,۰۰٪
شرکت گروه بهمن	۲۴۲,۷۸۲,۹۶۶,۸۷۹	۲۰۴,۳۷۷,۴۲۵,۲۱۷	۳,۶۸٪	۲۴۲,۷۸۲,۹۶۶,۸۷۹	۳,۳۳٪
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵	۴۹,۰۳۴,۳۴۹,۸۳۶	۰,۸۸٪	۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵	۰,۰۰٪
ح . صنایع ریخته گری ایران	۱,۳۰۸,۱۶۸,۵۴۲,۱۲۱	۱,۴۱۹,۳۸۶,۴۶۲,۹۲۲	۲۵,۵۸٪	۱,۳۰۸,۱۶۸,۵۴۲,۱۲۱	۳۰,۳۰٪
شرکت بهمن دیزل	۴,۱۱۵,۲۴۱,۹۰۰,۲۶۳	۴,۴۰۸,۹۲۷,۳۰۷,۳۱۶	۷۹,۴۵٪	۴,۱۱۵,۲۴۱,۹۰۰,۲۶۳	۷۱,۶۳٪
جمع					
سرمایه گذاری ها:	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۱۵,۶۹٪	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۱۷,۳۷٪
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۱۵,۶۹٪	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۱۷,۳۷٪
جمع					
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۴,۸۵٪	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۱۰,۴۹٪
شرکت بهمن لیزینگ	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۴,۸۵٪	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۱۰,۴۹٪
جمع					
واسطه گری های مالی و پولی :	.	.	۰,۰۰٪	.	۰,۵۱٪
شرکت لیزینگ آریا دانا	.	.	۰,۰۰٪	.	۰,۵۱٪
جمع	۵,۵۳۳,۶۱۷,۰۹۰,۰۱۲	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۱۰۰,۰۰٪	۵,۵۳۳,۶۱۷,۰۹۰,۰۱۲	۱۰۰,۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۱۳,۵۱۴,۷۱۱,۳۶۴	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)	۲۵	۱۳,۵۶۷,۷۲۰,۴۶۰	سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۱۳,۵۱۴,۷۱۱,۳۶۴	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)		۱۳,۵۶۷,۷۲۰,۴۶۰	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	۴۰۰,۳۸۸,۳۶۷	(۳۲۵,۲۲۱,۲۸۱)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	مخارج نرم افزار وسایت
۰	۳۰۲,۷۲۱,۱۲۰	(۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۱۳۲	۰	۰	۱۳۲	مخارج برگزاری مجامع
۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۷۰۳,۱۰۹,۶۱۹	(۵۲۲,۵۰۰,۱۶۱)	۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۲,۱۱۷,۹۲۹
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۲۵,۱۹۸,۸۴۲
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۵۷,۳۱۶,۷۷۱

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۵۲۶۱۵-۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۳۶۰,۶۳۵,۱۴۱)	۱,۲۰۱,۸۵۱,۶۹۱,۵۴۹	(۱,۴۵۱,۴۵۰,۱۸۲,۷۶۶)	(۴۳۷,۸۵۹,۱۱۶,۳۵۸)	(۱۸۸,۳۶۰,۶۳۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۲,۹۱۰,۴۱۳,۰۰۵,۱۸۷	(۲,۸۲۰,۸۳۳,۸۶۰,۳۱۲)	(۴۷۰,۱۱۲,۶۵۴,۵۴۰)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
جمع	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۴,۱۱۲,۲۶۴,۶۹۶,۷۳۶	(۴,۲۷۲,۳۷۴,۰۴۳,۰۷۸)	(۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴	۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱
۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰	.
۶۶,۳۵۹,۶۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰	۱۸۳,۳۲۴,۴۱۶
۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷

مدیر صندوق

متولی صندوق (سید گردان نوین نگر آسیا)

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

حسابرس صندوق

جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	.
۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵	۳۵,۰۰۰	۲۱۰,۱۴۰,۳۱۲,۶۰۳	۳۵,۰۰۰	
۱,۸۸۲,۲۳۹,۰۱۴,۰۱۸	۴۱۹,۵۵۴	۴,۳۸۴,۶۰۱,۶۳۸,۴۹۳	۷۳۰,۲۷۹	
۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۵۴,۵۵۴	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۷۶۵,۲۷۹	

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع

گزارش عملکرد دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)
۱۴-۲	-	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
جمع	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۷۶۵,۰۲۸,۷۲۵	۱,۳۶۲,۹۹۸,۴۷۹,۹۳۹	(۱,۰۷۷,۹۷۵,۱۵۲,۵۶۵)	(۱,۰۳۵,۸۶۶,۰۰۳)	۲۸۳,۹۸۷,۴۶۱,۳۷۱	۴۵,۸۹۷,۴۷۴,۴۹۴	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۱۶۵,۳۴۱	۲۲۵,۳۲۲,۸۲۷,۰۴۰	(۱۸۵,۴۲۲,۲۷۷,۲۳۰)	(۱۷۱,۲۴۳,۷۶۱)	۳۹,۷۱۹,۳۰۶,۰۴۹	(۴۱,۴۷۱,۷۵۶,۶۴۴)	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)
بهمن دیزل	۳,۳۱۹,۶۸۴	۱۷۹,۲۱۹,۷۰۴,۳۳۵	(۱۵۸,۵۴۵,۶۹۰,۷۶۵)	(۱۳۶,۲۰۵,۴۶۲)	۳۰,۹۰۵,۶۲۰,۵۴۸	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	۷,۷۴۴,۱۵۳,۰۶۲
مناقص رفته گری ایران	۹۰,۱۱۲,۷۴۳	۳۳۲,۲۷۳,۳۹۰,۶۴۸	(۳۰۱,۱۶۹,۵۴۸,۴۵۵)	(۱۹۸,۲۲۱,۶۴۵)	۳۰,۹۰۵,۶۲۰,۵۴۸	(۲۴,۹۳۳,۷۰۵,۱۵۵)	(۳۲,۰۹۰,۴۴۳,۰۷۰)
بهمن لیونینگ	۱۳,۶۸۱,۱۱۳	۱۰۳,۵۰۳,۰۸۳,۶۲۰	(۸۷,۴۲۸,۹۱۱,۳۸۶)	(۷۸,۶۶۱,۰۹۳)	۱۵,۹۹۵,۵۱۱,۱۴۱	۴,۸۰۲,۷۶۲,۹۶۲	(۸,۳۲۳,۲۴۷,۶۲۵)
لیونینگ آریا دانا	۱۰,۹۱,۲۴۵	۲۵,۰۴۹,۹۶۷,۱۰۳	(۲۸,۱۶۳,۰۳۷,۶۹۴)	(۱۹,۰۳۷,۶۵۰)	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	۲۰,۰۴۹,۶۶۴	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱
بیمه ملت	۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۸,۲۰۸,۱۸۵)	(۹۲,۰۷۰,۳۳۵)	۱۲,۲۷۱,۴۸۰	-	-
جمع	۲,۲۳۸,۸۳۰,۰۰۲,۶۸۵	(۱,۸۴۹,۰۷۲,۸۲۶,۲۸۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۵,۹۴۹)	(۱,۷۳۱,۳۰۵,۹۴۹)	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)

۱۳-۲: خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه نام درج شده ۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
جمع	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۰۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۰۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۴۴۴,۲۰۳,۶۴۴	۲,۷۳۸,۲۱۰,۱۰۹,۰۰۲۴	(۲,۳۷۴,۵۰۰,۷۷۸,۰۱۳)	(۲,۰۸۱,۰۳۹,۶۸۳)	۳۶۱,۶۲۸,۲۹۱,۳۲۸
سرمایه گذاری بهمن	۶۲,۶۹۵,۰۱۴	۸۷۱,۴۶۰,۶۹۴,۶۰۰	(۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴)	(۶۶۲,۳۱۰,۱۲۸)	(۴,۵۷۶,۸۲۱,۱۸۲)
بهمن لیونینگ	۴۳,۲۲۶,۳۷۰	۳۶۹,۶۰۲,۸۶۹,۶۹۰	(۳۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶)	(۲۰۴,۸۹۸,۱۸۱)	(۱۱,۵۴۶,۴۱۳,۳۱۷)
مناقص رفته گری ایران	۸۱,۸۷۸,۶۵۱	۲۰۴,۵۳۲,۸۷۰,۱۹۸	(۲۳۹,۲۴۰,۴۴۵,۴۰۸)	(۱۵۵,۴۴۴,۹۸۱)	(۳۴,۸۶۳,۰۲۰,۱۹۱)
ج- مناسبات رفته گری ایران	۳۲,۷۵۸,۱۰۷	۴۹۰,۷۱۶,۴۴۴,۲۸۶	(۴۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵)	(۳۷,۲۹۴,۴۵۰)	(۱۵,۳۳۵,۳۳۰,۴۱۹)
بهمن دیزل	۲۷۰,۵۳,۹۱۹	۱,۴۲۰,۳۶۶,۰۱۷,۰۹۵	(۱,۳۰۹,۰۱۰,۳۴۴,۹۰۸)	(۱۰,۷۹,۵۵۴,۱۷۳)	۱۱۰,۳۷۶,۱۱۸,۰۱۴
لیونینگ آریا دانا	-	-	-	-	-
جمع	۵,۵۵۳,۳۴۴,۳۰۴,۸۹۳	(۵,۱۴۳,۴۴۰,۸۳۹,۰۶۴)	(۴,۲۲۰,۵۴۱,۵۹۶)	(۴,۲۲۰,۵۴۱,۵۹۶)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲
					۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳
					(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۲۸	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۰	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۱,۵۹۸,۹۰۴,۸۶۰	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۱,۵۹۸,۹۰۴,۸۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۰۵	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	(۴۶,۸۷۷,۶۱۹)	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	۴,۵۶۲,۷۵۴,۸۹۱	۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۴۱۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	(۶,۱۳۱,۴۷۷)	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۶۳۸,۶۳۲,۱۶۰	۸,۹۵۱,۹۵۶,۴۷۳	۶۳۸,۶۳۲,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۲,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۲,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۲,۱۶۰
سرمایه گذاری بهمن													
جمع					۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)	۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۱۳,۲۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۳,۲۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۳,۲۳۶,۳۱۴,۴۸۱

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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
۱۷-۲	۰	۰	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
جمع	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مرباحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

جمع

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
گزارش	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بلون سررسید	۱۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
متعدد	بلون سررسید	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۰	۰
جمع			۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۴۴,۵۰۴,۳۹۵

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

جمع

۱۶-۲ - سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر تفکیک می گردد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
گزارش	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مرباحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

جمع

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۰	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	۳۶,۳۸۸,۵۹۳,۹۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۵۲۷,۸۲۳	۱۰,۶۶۷,۳۶۰	۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳	۴۴,۳۵۹,۵۱۴	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸
۴۴,۴۷۵,۸۰۹,۶۹۹	۱۰,۶۶۷,۳۶۰	۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹	۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰	۳۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۸,۳۶۸,۳۷۷	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۳۲۵,۲۲۱,۳۸۱	۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰	۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲
۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۰	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۱۲۵,۶۵۵,۸۲۷	۴۱۶,۵۲۷,۹۲۱
۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۰	۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۰	۱۹,۱۹۹,۸۶۸
۹۲۴,۱۴۰,۷۰۲	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶	۳۱۹,۴۷۱,۳۸۷	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱

۲۰- هزینه های مالی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال
۶۴,۱۷۸,۴۹۰,۱۵۵	۰	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵
۱۷,۴۹۶,۷۷۸,۵۹۲	۰	۰
۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷	۰	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شمل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۰	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۳,۱۴۹
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۰	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۳,۱۴۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد :

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صانع رختن گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حدافل سفارش انباشته (تعداد)	۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰
حدافل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
دامنه مظنه	آدرصد	آدرصد	آدرصد	آدرصد	آدرصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶,۲۳۷	۲,۴۹۸	۵۲,۵۰۵	۱,۸۹۶	۱۳,۹۰۰
کل تعهدات	۶,۸۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
					۱۰۸,۱۳۳,۰۴۰,۰۰۰

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه است ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۲/۲۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	فرصت تسک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	فرصت تسک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰
		عادی	۴۲۵	۰	عادی	۴۲۵	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳
		عادی	۱۳۲,۱۹۵	۱۷	عادی	۹۵,۹۹۵	۲۱
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳
		عادی	۲۶۳,۹۸۱	۳۴	عادی	۱۱۳,۱۹۰	۲۵
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۱	ممتاز	۴,۰۰۰	۱
		عادی	۲۲۸,۸۸۰	۳۰	عادی	۱۰۵,۱۴۶	۲۴
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۱۰۴,۲۹۸	۱۴	عادی	۱۰۴,۲۹۸	۲۳
			۷۶۵,۲۷۹	۱۰۰		۴۵۴,۵۵۴	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مآخذ طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۸,۹۵۳,۲۵۶,۱۱۶	طی دوره مالی	(۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	طی دوره مالی	(۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱)
موسسه حسابرسی و بازرسی سیستم های مدیریت حسابرسان	مستوی صندوق	کارمزد مستوی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ازموذگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳	طی دوره مالی	(۱۸۳,۳۲۴,۴۱۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷-کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷
.	.	.
۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷
۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲
.	.	.
۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲
۱۰۸,۲۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۶,۸۷۷,۲۴۹,۹۴۵	۸۲۹,۰۳۵,۶۷۹,۹۵۶	۱,۲۱۹,۱۶۱,۷۹۴,۹۶۲
۵.۱۷	۴.۳۶	-
۰.۱۹	-	۰.۲۴

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های غیر جاری

جمع کل دارایی ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی های غیر جاری

جمع کل بدهی ها

جمع کل تعهدات

جمع کل بدهی ها و تعهدات

نسبت جاری

نسبت بدهی و تعهدات