
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)



(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

گزارش میان دوره ای

دوره 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، هماهنگی 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	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای سید محمود یاسینی اردکانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	آقای ابوالفضل بسطامی	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلامبولی (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

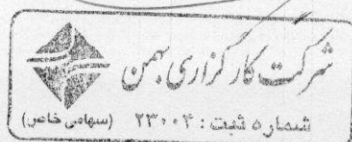
گزارش میان دوره ای

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 پرداختی به ارکان صندوق	۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	
۱۱ سایر حساب های پرداختی	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

پادداشت	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	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	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	۲۸,۹۶۰,۸۵۰
۱۷	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
	۸۳۲,۶۳۱,۱۵۵,۰۳۶	(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)
	(۴۵,۴۳۷,۴۷۰,۷۶۵)	(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)	(۷۲۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
	۱۰۲	(۰,۰۲)	۴۶,۲۹
	۰,۴۹	۰,۵۶	۷۵۶۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳
	۳۱۰,۷۲۵	۳۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۴	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
۲۰	-	۱,۵۲۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
۱۳	۷۶۵,۲۷۹	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
		۱۷۸,۲۶۷	۲۵۴,۵۵۴

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

بازده میانگین سرمایه گذاری^{۱-درصد}
بازده سرمایه گذاری پایان دوره^{۲-درصد}

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

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

سود خالص

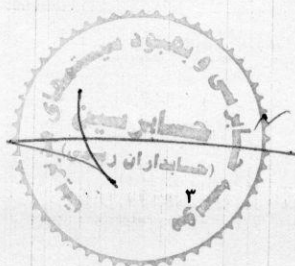
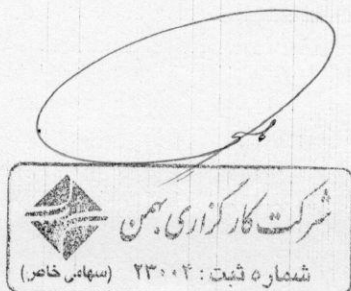
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 (ابان 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 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 بازخريد 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 تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 بعلاوه 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	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
سرمایه گذاری ها	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
واسطه گری های مالی و پولی	۰	۰	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴
جمع	۵,۵۳۳,۶۱۷,۰۹۰,۰۱۲	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :	۲,۴۹۹,۹۲۰,۷۱۱,۰۰۸	۲,۷۳۶,۱۲۹,۰۶۹,۳۴۱	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷
شرکت گروه بهمن	۲۴۲,۷۸۲,۹۶۶,۸۷۹	۲۰۴,۳۷۷,۴۲۵,۲۱۷	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵	۴۹,۰۳۴,۳۴۹,۸۳۶	۰	۰
ح . صنایع ریخته گری ایران	۱,۳۰۸,۱۶۸,۵۴۲,۱۲۱	۱,۴۱۹,۳۸۶,۴۶۲,۹۲۲	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰
شرکت بهمن دیزل	۴,۱۱۵,۲۴۱,۹۰۰,۲۶۳	۴,۴۰۸,۹۲۷,۳۰۷,۳۱۶	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷
جمع	۱,۰۷۴,۳۳۰,۰۷۵,۰۳۸	۸۷۰,۷۹۸,۳۸۴,۴۷۲	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
سرمایه گذاری ها:	۳۴۴,۰۴۵,۱۱۴,۷۱۱	۲۶۹,۳۹۷,۹۷۱,۵۰۹	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	۰	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴
جمع	۵,۵۳۳,۶۱۷,۰۹۰,۰۱۲	۵,۵۴۹,۱۲۳,۶۶۳,۲۸۷	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴

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
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۱۳,۵۱۴,۷۱۱,۳۶۴	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)		۱۳,۵۶۷,۷۲۰,۴۶۰

سود سهام دریافتنی

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
۰	۳۰۲,۷۲۱,۱۲۰	(۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۲	۱۳۲	۰	۰	۱۳۲
۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۷۰۳,۱۰۹,۶۱۹	(۵۲۲,۵۰۰,۱۶۱)	۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

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 - ۸۴۹-۸۱۰-۳۰۵۲۶۱۵-۱

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	مابده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مابده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	۱,۲۰۱,۸۵۱,۶۹۱,۵۴۹	(۱,۴۵۱,۴۵۰,۱۸۲,۷۶۶)	(۲۴۷,۸۵۹,۱۱۶,۳۵۸)	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۲,۹۱۰,۴۱۳,۰۰۵,۱۸۷	(۲,۸۲۰,۸۲۳,۸۶۰,۳۱۲)	(۴۷۰,۱۱۲,۶۵۴,۵۴۰)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
جمع	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۴,۱۱۲,۲۶۴,۶۹۶,۷۳۶	(۴,۲۷۲,۲۷۴,۰۴۳,۰۷۸)	(۹۰۷,۹۷۱,۷۷۰,۸۹۸)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱	۲۴,۶۲۸,۹۵۲,۸۴۴
۰	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۵۹,۶۸۲
۱۸۳,۳۲۴,۴۱۶	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰
۵۹,۶۸۵,۰۷۹,۰۴۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶

مدیر صندوق

متولی صندوق (سبد 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵
۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵

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		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
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 میان 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴-۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
جمع		۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶	(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 :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							نام شرکت
تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶۵,۰۲۸,۷۳۵	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)	گروه بهمن
۱۴,۱۶۵,۳۴۱	۲۲۵,۳۲۲,۸۲۷,۰۴۰	(۱۸۵,۴۳۲,۳۷۷,۲۳۰)	(۱۷۱,۳۴۳,۷۶۱)	۳۹,۷۱۹,۳۰۶,۰۴۹	(۴۱,۴۷۱,۷۵۶,۶۶۴)	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)	سرمایه گذاری بهمن
۳,۳۱۹,۶۸۴	۱۷۹,۲۱۹,۷۰۴,۳۳۵	(۱۵۸,۵۴۵,۶۹۰,۷۶۵)	(۱۳۶,۲۰۵,۴۶۲)	۲۰,۵۳۷,۸۰۸,۱۰۸	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲	بهمن دیزل
۹۰,۱۱۲,۷۴۳	۳۳۲,۲۷۳,۳۹۰,۶۴۸	(۳۰۱,۱۶۹,۵۴۸,۴۵۵)	(۱۹۸,۲۲۱,۶۴۵)	۳۰,۹۰۵,۶۲۰,۵۴۸	(۲۴,۹۳۳,۷۰۵,۱۵۵)	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)	صنایع ریخته گری ایران
۱۳۶۸۱,۱۱۳	۱۰۳,۵۰۳,۰۸۳,۶۲۰	(۸۷,۴۲۸,۹۱۱,۳۸۶)	(۷۸,۶۶۱,۰۹۳)	۱۵,۹۹۵,۵۱۱,۱۴۱	۴,۸۰۲,۷۶۳,۹۶۲	(۸,۳۹۳,۳۴۷,۶۲۵)	بهمن لیزینگ
۱,۰۹۱,۲۴۵	۲۵,۰۴۹,۹۶۷,۱۰۳	(۲۸,۱۶۳,۰۳۷,۶۹۴)	(۱۹,۰۳۷,۶۵۰)	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	۲۰۰,۴۹۶,۶۶۴	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱	لیزینگ آریا دلتا
۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۸,۲۰۸,۱۸۵)	(۹۲,۰۷۰,۳۳۵)	۱۳,۲۷۱,۴۸۰	۰	۰	بیمه ملت
جمع	۲,۲۳۸,۸۳۰,۰۰۲,۶۸۵	(۱,۸۴۹,۰۷۲,۸۲۶,۲۸۰)	(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:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							نام شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	مریجه عام دولت-خ-۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵-۱	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳
جمع		۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							نام شرکت
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۴۴,۲۰۳,۶۴۴	۲,۷۳۸,۲۱۰,۱۰۹,۰۲۴	(۲,۳۷۴,۵۰۰,۷۷۸,۰۱۳)	(۲,۰۸۱,۰۳۹,۶۸۳)	۳۶۱,۶۲۸,۲۹۱,۳۲۸	۸۸۳,۱۰۸,۹۲۶	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)	گروه بهمن
۶۲,۶۹۵,۰۱۴	۸۷۱,۴۶۰,۶۹۴,۶۰۰	(۸۷۵,۳۷۵,۲۰۵,۶۵۴)	(۶۶۲,۳۱۰,۱۲۸)	(۴,۵۷۶,۸۲۱,۱۸۲)	(۳,۳۰۵,۷۴۷,۹۴۵)	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)	سرمایه گذاری بهمن
۴۳,۲۲۶,۳۷۰	۲۶۹,۶۰۲,۸۶۹,۶۹۰	(۲۸۰,۹۴۴,۳۸۴,۸۲۶)	(۲۰۴,۸۹۸,۱۸۱)	(۱۱,۵۴۶,۴۱۳,۳۱۷)	۵,۴۷۷,۵۱۰,۰۲۰	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)	بهمن لیزینگ
۸۱,۸۷۸,۶۵۱	۲۰۴,۵۳۲,۸۷۰,۱۹۸	(۲۳۹,۲۴۰,۴۴۵,۴۰۸)	(۱۵۵,۴۴۴,۹۸۱)	(۳۴,۸۶۳,۰۲۰,۱۹۱)	(۵,۸۲۸,۶۹۳,۵۹۴)	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)	صنایع ریخته گری ایران
۳۲,۷۵۸,۱۰۷	۴۹,۰۷۱,۶۴۴,۲۸۶	(۶۴,۳۶۹,۶۸۰,۲۵۵)	(۳۷,۲۹۴,۴۵۰)	(۱۵,۳۳۵,۳۳۰,۴۱۹)	۰	۰	ج- صنایع ریخته گری ایران
۲۷,۰۵۳,۹۱۹	۱,۴۲۰,۴۶۶,۰۱۷,۰۹۵	(۱,۳۰۹,۰۱۰,۳۴۴,۹۰۸)	(۱,۰۷۹,۵۵۴,۱۷۳)	۱۱۰,۳۷۶,۱۱۸,۰۱۴	(۳,۴۰۳,۹۹۵,۱۲۸)	۹۵۸,۲۳۰,۷۰۱	بهمن دیزل
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۷۱,۴۶۲,۳۴۶	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)	لیزینگ آریا دلتا
جمع	۵,۵۵۳,۳۴۴,۲۰۴,۸۹۳	(۵,۱۴۳,۴۴۰,۸۳۹,۰۶۴)	(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

شش ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰								
سه ماهه منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سودسهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۹۸,۹۰۴,۸۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۰	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۲۸	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۴,۵۶۲,۷۵۴,۸۹۱	(۴۶,۸۷۷,۶۱۹)	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۱۰۵	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۸,۹۵۱,۹۵۶,۴۷۳	(۶,۱۳۱,۴۷۷)	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۴۱۰	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
.	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱	.	.	.				
۲,۶۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۲۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	(۵۳,۰۰۹,۰۹۶)	۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲				

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 به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
۱۷-۲	.	.	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
	۱,۶۹۵,۶۱۸	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۰۱۰

جمع

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

شش ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سه ماهه منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۰
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۰	۰	۰	۳۲,۳۴۲,۲۸۳
			۱,۶۹۵,۶۱۸	۰	۱,۶۹۵,۶۱۸	۴۴,۵۰۴,۳۹۵

موسسه مالی و اعتباری سپه(کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

جمع

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

شش ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
			۰	۰	۰
		۱۵٪	۰	۰	۰
			۰	۰	۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مرابحه 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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
هزینه قبل از مالیات وارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۰	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵
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	۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
هزینه قبل از مالیات وارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۸,۳۶۸,۲۷۷	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۳۲۵,۲۲۱,۲۸۱	۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰	۳۸۵,۸۸۹,۶۳۲
۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۰	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۱۲۵,۶۵۵,۸۲۷	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱
۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۰	۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۹۹,۸۶۸
۹۲۴,۱۴۰,۷۰۲	۲۶,۸۵۳,۰۰۴	۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶	۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیریش و عضویت در کاتون ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
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 شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۰	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۰	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹

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 :

تعداد سهام قابل قبول نماد						تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت لیزینگ آریا دانا	
۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	حداقل سفارش انباشته(تعداد)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه(تعداد)
۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	دامنه مظنه
۶,۲۳۷	۲,۴۹۸	۵۲,۵۰۵	۱,۸۹۶	۱۳,۹۰۰	۰	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶,۸۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	کل تعهدات

۲۳- رویداد های 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 اشد ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰	ممتاز	۱,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عادی	۴۲۵	۰	عادی	۴۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲	ممتاز	۱۵,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عادی	۱۳۲,۱۹۵	۱۷	عادی	۹۵,۹۹۵
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲	ممتاز	۱۵,۰۰۰
	شرکت کیا مهستان	عادی	۲۶۳,۹۸۱	۳۴	عادی	۱۱۳,۱۹۰
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ممتاز	۴,۰۰۰	۱	ممتاز	۴,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۲۲۸,۸۸۰	۳۰	عادی	۱۰۵,۱۴۶
		عادی	۱۰۴,۷۹۸	۱۴	عادی	۱۰۴,۷۹۸
			۷۶۵,۲۷۹	۱۰۰		۴۵۴,۵۵۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده 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	۴۳,۳۵۲,۲۸۱,۸۷۶	طی دوره مالی	(۵۸,۵۰۱,۷۵۴,۶۳۱)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی آزمودگان	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 تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	جمع دارایی های جاری
.	.	.	جمع دارایی های غیر جاری
۵,۰۰۲,۷۲۸,۹۹۵,۳۵۷	۳,۶۱۲,۶۰۴,۵۱۵,۳۳۹	۵,۵۶۳,۳۹۸,۸۰۱,۰۴۱	جمع کل دارایی ها
۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۶۷۸,۰۵۹,۷۹۴,۹۶۲	۷۷۴,۹۲۵,۴۷۹,۹۵۶	۹۶۸,۶۵۶,۸۴۹,۹۴۵	جمع کل بدهی ها
۵۴۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۲۰,۴۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۲۱۹,۱۶۱,۷۹۴,۹۶۲	۸۲۹,۰۳۵,۶۷۹,۹۵۶	۱,۰۷۶,۸۷۷,۲۴۹,۹۴۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۴.۳۶	۵.۱۷	نسبت جاری
۰.۲۴	-	۰.۱۹	نسبت بدهی و تعهدات

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	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۳۲	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
	۸۳۲,۶۳۱,۱۵۵,۰۳۶	(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)
	(۴۵,۴۳۷,۴۷۰,۷۶۵)	(۶,۵۲۷,۴۲۲,۱۱۷)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۵۴)
۲۱	(۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷)	۰	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)
	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۴	(۱۵,۶۹۳,۴۷۹,۱۷۵)	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
	۱۰۰۲	(۰۰۲)	۴۶,۲۹
	۰۴۹	۰۵۶	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

بازده میانگین سرمایه گذاری^{۱-درصد}

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^{۲-درصد}

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
	ریال	تعداد	ریال
	۲۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	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	۷۶۵,۲۷۹	۴,۵۹۴,۷۴۱,۹۵۱,۰۹۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره

واحد های 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- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال

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

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