
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

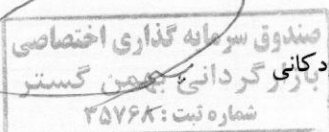
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۴-۵	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 صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ 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 حسابرین	آقای ابوالفضل بسطامی	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، 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.ir
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

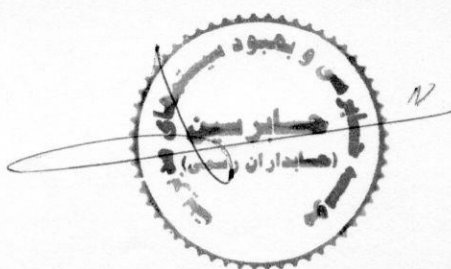
گزارش میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها
۵	۵,۷۸۸,۱۴۵,۳۰۹,۹۸۵	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	سرمایه گذاری در سهام
۶	۰	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	حساب های دریافتی
۷	۱۵۶,۴۶۰,۹۴۸	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	سایر دارایی ها
۸	۱۷۳,۶۷۸,۹۸۶	۲۸,۷۲۲,۹۷۳	موجودی نقد
	۵,۷۸۸,۴۷۵,۴۴۹,۹۱۹	۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰	جمع دارایی ها
	۲۴۲,۹۷۸,۱۵۴,۷۷۸	۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶	بدهی ها
۹			جاری کارگزاران
۱۰	۷۲,۵۵۱,۲۸۸,۰۸۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱,۰۳۰,۵۶۷,۹۸۴	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	سایر حساب های پرداختی
	۳۱۶,۵۶۰,۰۱۰,۸۴۹	۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	جمع بدهی ها
۱۲	۵,۴۷۱,۹۱۵,۴۳۹,۰۷۰	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	خالص دارایی ها
	۶,۷۱۸,۶۲۳	۴,۴۸۶,۲۸۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی بهمن گستر
شماره ثبت: ۲۵۲۶۸



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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدها:			
۱۳	۵۴۲,۱۸۸,۶۹۲,۹۸۹	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴
۱۴	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
۱۵	۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱
۱۶	۳,۱۰۹,۶۶۷	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۲۸,۹۶۰,۸۵۰
۱۷	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹	۲,۲۴۲,۶۷۹
جمع درآمدها			
	۱,۵۰۵,۵۹۸,۴۸۶,۵۶۶	(۴۴۴,۰۸۴,۵۶۲,۵۲۴)	(۶۹۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۷۰)
هزینه ها:			
۱۸	(۷۱,۴۵۱,۱۳۷,۶۹۵)	(۱۳,۶۶۲,۸۱۵,۰۹۶)	(۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳)
۱۹	(۱,۴۹۷,۶۴۲,۳۷۷)	(۵۴۳,۳۱۶,۵۹۶)	(۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱)
	(۷۲,۹۴۸,۷۸۰,۰۷۲)	(۱۴,۲۰۶,۱۳۱,۶۹۲)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۵۴)
۲۱	(۱۳۸,۰۴۴,۵۷۶,۵۰۶)	-	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)
جمع هزینه ها			
	۱,۲۹۴,۶۰۵,۱۲۹,۹۸۸	(۴۵۸,۲۹۰,۶۹۴,۲۱۶)	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
سود (زیان) خالص			
	۱۸۶	(۰,۶۶۰)	(۱,۰۰۶)
	۰,۵۶	۰,۵۸۷	۰,۵۸

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲- درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره			
۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳
۴۰۸,۴۱۴	۴۰۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۴۸,۵۲۸)	(۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۱,۲۹۴,۶۰۵,۱۲۹,۹۸۸	(۴۵۸,۲۹۰,۶۹۴,۲۱۶)	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
۲۰	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹	۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
۱۳	۵,۴۷۱,۹۱۵,۴۳۹,۰۷۰	۱,۸۵۴,۶۸۶,۷۹۱,۹۴۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
۸۱۴,۴۴۰		۴۵۴,۵۵۴	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره			

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

سود خالص

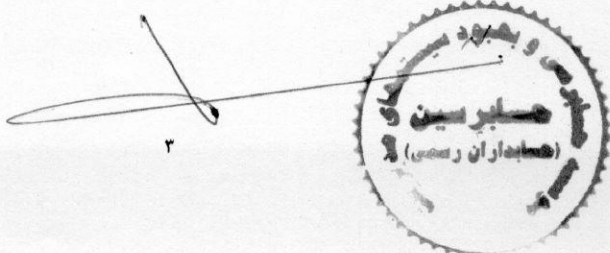
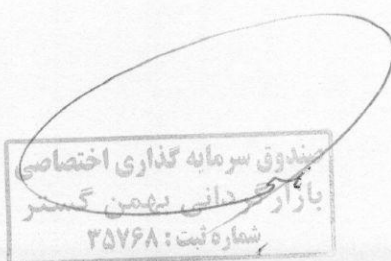
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری (تخت طاووس) - ساختمان ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶ - پلاک ۱۸۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش

منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در 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 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 (۰/۱۰۰۵) 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 (۰/۱۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱۰۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰۱) 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 به 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۷۱,۶۳	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۷۵,۳۹	۴,۳۶۴,۱۴۰,۳۳۷,۰۵۴	۳,۷۸۰,۰۴۵,۰۰۰,۷۳۶	خودرو و ساخت قطعات
	۱۷,۳۷	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۹,۲۵	۱,۱۱۴,۱۳۷,۶۸۵,۸۴۳	۱,۰۷۰,۷۷۲,۹۱۷,۲۳۱	سرمایه گذاری ها
	۱۰,۰۹	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۳۵	۳۰۹,۸۶۷,۲۸۷,۰۸۸	۳۳۴,۰۴۸,۱۲۰,۸۳۴	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی
	۰,۵۱	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰,۰۰	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
	۹۹,۶۰	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۹۹,۹۹	۵,۷۸۸,۱۴۵,۳۰۹,۹۸۵	۵,۱۸۴,۸۶۶,۰۳۸,۸۰۱	

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۳۸,۰۰	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷	۴۴,۲۶	۲,۵۶۲,۰۷۲,۱۹۸,۱۳۲	۲,۳۷۶,۸۴۳,۸۸۲,۴۷۷	خودرو و ساخت قطعات :
	۳,۳۳	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰	۵,۴۲	۳۱۳,۸۷۶,۹۲۱,۱۸۱	۳۰۲,۳۶۳,۶۹۲,۴۹۴	شرکت گروه بهمن
	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ریخته گری ایران
	۳۰,۳۰	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰	۲۵,۷۱	۱,۴۸۸,۱۹۱,۲۱۷,۷۴۱	۱,۱۰۰,۸۳۷,۴۲۵,۷۶۵	ح . صنایع ریخته گری ایران
	۷۱,۶۳	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۷۵,۳۹	۴,۳۶۴,۱۴۰,۳۳۷,۰۵۴	۳,۷۸۰,۰۴۵,۰۰۰,۷۳۶	شرکت بهمن دیزل
	۱۷,۳۷	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۹,۲۵	۱,۱۱۴,۱۳۷,۶۸۵,۸۴۳	۱,۰۷۰,۷۷۲,۹۱۷,۲۳۱	جمع
	۱۷,۳۷	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۱۹,۲۵	۱,۱۱۴,۱۳۷,۶۸۵,۸۴۳	۱,۰۷۰,۷۷۲,۹۱۷,۲۳۱	سرمایه گذاری ها:
	۱۰,۰۹	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۳۵	۳۰۹,۸۶۷,۲۸۷,۰۸۸	۳۳۴,۰۴۸,۱۲۰,۸۳۴	شرکت سرمایه گذاری بهمن
	۱۰,۰۹	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۳۵	۳۰۹,۸۶۷,۲۸۷,۰۸۸	۳۳۴,۰۴۸,۱۲۰,۸۳۴	جمع
	۰,۵۱	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰	-	-	سرمایه گذاری های و سایر واسطه گری های مالی :
	۰,۵۱	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
	۹۹,۶۰	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۹۹,۹۹	۵,۷۸۸,۱۴۵,۳۰۹,۹۸۵	۵,۱۸۴,۸۶۶,۰۳۸,۸۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	-	-	۲۵	-	سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	-	-		-	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
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	۱۵۶,۴۶۰,۸۱۶	(۵۶۹,۱۴۸,۸۳۲)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	مخارج نرم افزار وسایت
-	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۱۳۲	-	-	۱۳۲	مخارج برگزاری مجامع
۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۱۵۶,۴۶۰,۹۴۸	(۱,۰۶۹,۱۴۸,۸۳۲)	۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۲,۴۸۵,۰۸۹	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۴۱,۱۹۳,۸۹۷	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۷۳,۶۷۸,۹۸۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار(بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار(بستانکار) ریال	مانده در پایان سال بدهکار(بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	۲,۰۹۶,۷۸۰,۴۶۱,۹۲۷	(۱,۸۳۵,۷۹۹,۱۹۱,۱۰۲)	۷۲,۷۲۰,۶۴۵,۶۸۴	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۴,۷۱۷,۷۴۲,۲۲۶,۴۱۰	(۳,۹۸۷,۷۸۲,۹۱۷,۹۰۱)	۱۷۰,۲۵۷,۵۰۹,۰۹۴	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	-	۴۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲	(۴۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲)	-	-
	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۷,۲۸۵,۱۲۳,۶۹۹,۳۸۹	(۶,۲۹۴,۱۸۳,۱۲۰,۰۵۵)	۲۴۲,۹۷۸,۱۵۴,۷۷۸	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)

۱۰-پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
متولی صندوق(سبد گردان نوین نگر آسیا)	۷۱,۸۵۹,۴۷۳,۶۸۰	ریال
متولی صندوق(موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)	-	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰
حسابرس صندوق	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۶۶,۳۵۹,۶۸۲
	۱۴۳,۰۴۷,۲۸۴	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰
	۷۲,۵۵۱,۲۸۸,۰۸۷	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶

۱۱-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره تصفیه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۶,۲۷۸,۹۳۷	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
	۴,۲۸۹,۰۴۷	-
	۱,۰۳۰,۵۶۷,۹۸۴	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۲۳۵,۱۵۱,۸۱۰,۲۸۴	۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵
۷۷۹,۴۴۰	۵,۲۳۶,۷۶۳,۶۲۸,۷۸۶	۴۱۹,۵۵۴	۱,۸۸۲,۲۳۹,۰۱۴,۰۱۸
۸۱۴,۴۴۰	۵,۴۷۱,۹۱۵,۴۳۹,۰۷۰	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
جمع			

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۵۴۰,۶۴۶,۷۰۳,۴۷۹	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)
۱۳-۲	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸,۰۰۰	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
	۷۸,۴۰۹,۴۸۲	-	-
جمع	۵۴۲,۱۸۸,۶۹۲,۹۸۹	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	(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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۴۸۱,۳۶۶,۷۱۳	۲,۶۹۴,۱۰۷,۷۰۱,۵۶۸	(۲,۲۸۸,۵۰۰,۹۵۴,۰۳۸)	(۱,۸۱۷,۶۷۲,۸۸۹)	۴۰۳,۷۷۹,۰۷۴,۶۴۱	۶۳,۵۰۸,۸۹۷,۰۷۶	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۴۲۱,۶۴۳	۲۸۴,۴۱۸,۲۶۹,۱۳۰	(۲۴۴,۸۲۷,۱۶۰,۴۴۲)	(۲۱۶,۱۵۵,۹۸۳)	۳۹,۳۷۴,۹۵۲,۷۰۵	(۲۹,۱۸۴,۱۳۸,۴۲۸)	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)
بهمن دیزل	۵۰,۵۶۹,۶۸۴	۵۳۵,۴۵۷,۲۰۴,۳۳۵	(۴۴۸,۲۵۹,۱۰۴,۴۹۶)	(۲۸۶,۷۳۴,۴۹۸)	۸۶,۹۱۱,۳۶۵,۴۴۱	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲
صنایع ریخته گری ایران	۱۱۰,۱۱۲,۷۴۳	۳۸۵,۰۰۵,۹۵۰,۶۴۸	(۳۵۸,۰۰۸,۳۲۹,۴۲۷)	(۲۳۸,۲۹۷,۷۷۴)	۲۶,۷۵۹,۳۲۳,۴۴۷	(۲۹,۳۴۰,۳۴۳,۲۰۲)	(۳۲,۰۹۰,۴۴۳,۷۰۷)
بهمن لیزینگ	۲۲,۲۹۴,۶۶۹	۱۳۲,۱۵۲,۶۸۰,۳۸۵	(۱۱۳,۸۶۶,۴۴۷,۲۵۲)	(۱۰۰,۴۳۴,۴۸۲)	۱۸,۱۸۵,۷۹۸,۶۵۱	(۴۹۸,۰۱۲,۴۷۱)	(۸,۳۹۳,۴۴۷,۶۲۵)
لیزینگ آریا دانا	۱,۰۹۱,۲۴۵	۲۵,۰۴۹,۹۶۷,۱۰۳	(۲۸,۱۶۳,۰۳۷,۶۹۴)	(۱۹,۰۳۷,۶۵۰)	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	۲۱,۰۶۸,۴۵۱,۹۶۹	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱
بیمه ملت	۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۸,۲۰۸,۱۸۵)	(۹۲,۰۷۰,۳۳۵)	۱۲,۲۷۱,۴۸۰	-	-
ح. صنایع ریخته گری ایران	۸۰,۲۴۷,۱۸۹	۱۰۰,۵۸۹,۲۵۵,۳۴۵	(۱۳۱,۷۵۶,۷۸۲,۰۶۶)	(۷۶,۴۴۷,۸۲۴)	(۳۱,۲۴۳,۹۴۷,۵۴۵)	-	-
	۴,۱۶۷,۲۴۳,۵۷۸,۵۱۴	۴,۱۶۷,۲۴۳,۵۷۸,۵۱۴	(۳,۶۲۳,۷۴۰,۰۲۳,۶۰۰)	(۲,۸۵۶,۸۵۱,۴۳۵)	۵۴۰,۶۴۶,۷۰۳,۴۷۹	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	(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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س نگین سامان-ثابت	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۰,۸۲۱,۲۲۰	(۱۹۸,۸۴۹,۶۷۶,۵۳۷)	(۳۷,۵۶۴,۶۵۵)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	-	-
مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
	۲۰۰,۳۵۰,۸۲۱,۲۲۰	۲۰۰,۳۵۰,۸۲۱,۲۲۰	(۱۹۸,۸۴۹,۶۷۶,۵۳۷)	(۳۷,۵۶۴,۶۵۵)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد سهام	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
گروه بهمن	۱,۳۴۱,۰۱۵,۰۹۱	۲,۵۶۴,۰۲۰,۸۵۳,۹۹۲	(۲,۳۰۱,۰۹۹,۱۹۲,۰۱۱)	(۱,۹۴۸,۶۵۵,۸۴۹)	۲۶۰,۹۷۳,۰۰۶,۱۳۲	(۲۴۵,۳۵۲,۱۳۷,۱۴۱)	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)
سرمایه گذاری بهمن	۶۳,۳۱۵,۴۵۰	۱,۱۱۴,۹۸۵,۰۷۴,۵۰۰	(۸۸۵,۰۶۰,۰۴۱,۴۶۸)	(۸۴۷,۳۸۸,۶۵۷)	۲۲۹,۰۷۷,۶۴۴,۳۷۵	(۱۱۳,۹۰۹,۵۷۸,۹۷۸)	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)
بهمن لیزینگ	۹۵,۷۶۹,۹۰۹	۳۱۰,۱۰۲,۹۶۵,۴۴۲	(۲۷۶,۵۵۵,۸۶۵,۷۵۷)	(۲۳۵,۶۷۸,۲۵۴)	۳۳,۳۰۱,۴۲۱,۳۳۱	(۹,۶۲۲,۷۸۸,۳۹۷)	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)
صنایع ریخته گری ایران	۱۰۶,۱۹۱,۹۰۳	۳۱۴,۱۱۵,۶۴۹,۰۷۴	(۲۹۹,۴۸۳,۴۲۹,۱۳۰)	(۲۳۸,۷۷۷,۸۹۳)	۱۴,۳۹۳,۴۹۲,۰۵۱	(۲۰,۹۶۸,۶۰۱۸)	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)
ح. صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	۱۸۰,۹۶۲,۷۱۰	۱,۴۸۹,۳۳۳,۱۰۳,۳۰۰	(۱,۱۰۱,۵۰۳,۸۷۱,۵۴۴)	(۱,۱۳۱,۸۸۵,۵۵۹)	۳۸۶,۶۸۷,۳۴۶,۱۹۷	(۱۱۰,۳۸۰,۱۰۷,۵۱۰)	۹۵۸,۱۳۰,۷۰۱
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۳۸۷,۷۹۷,۳۶۷)	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)
	۵,۷۹۲,۵۴۷,۶۴۶,۲۰۸	۵,۷۹۲,۵۴۷,۶۴۶,۲۰۸	(۴,۸۶۳,۷۱۲,۳۹۹,۹۱۰)	(۴,۴۰۲,۳۳۶,۲۱۲)	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سود سهام

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								نه ماهه منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰								به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۲۸	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	-	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۰۵	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	-	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۴۱۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	-	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰
سرمایه گذاری بهمن					-	-	-	-	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱
					۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	-	۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱

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

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	۳,۱۰۹,۶۶۷	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰	۱۶-۲	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
		۳,۱۰۹,۶۶۷	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								نه ماهه منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰								به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۲,۷۴۲,۵۰۷	-	۲,۷۴۲,۵۰۷	-	۲,۷۴۲,۵۰۷	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۳۶۷,۱۶۰	-	۳۶۷,۱۶۰	-	۳۶۷,۱۶۰	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	-
			۳,۱۰۹,۶۶۷	-	۳,۱۰۹,۶۶۷	-	۳,۱۰۹,۶۶۷	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۴۴,۵۰۴,۳۹۵

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								نه ماهه منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰								به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
			-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵

اوراق مشارکت:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۳۳۵,۸۷۲,۴۳۹	-	۷۰,۳۳۵,۸۷۲,۴۳۹	۱۳,۳۸۹,۰۹۱,۲۹۴	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۳۳,۸۰۲	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳	۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳
۱۹۷,۴۸۹,۴۲۴	۱۷,۷۷۳,۸۳۲	۲۱۵,۲۶۳,۲۵۶	۷۱,۴۵۱,۱۳۷,۶۹۵	۱۳,۶۶۲,۸۱۵,۰۹۶		
۷۱,۴۴۳,۳۶۳,۸۶۳	۱۷,۷۷۳,۸۳۲					

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۲,۱۵۵,۱۲۸	۴۶,۹۹۳,۷۰۴	۵۶۹,۱۴۸,۸۳۲	۲۹۵,۲۷۶,۵۹۰	۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲	۲۴۱,۹۸۵,۰۳۷	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱
۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	-	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۵۴,۹۶۹	۱۹,۱۹۹,۸۶۸
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴۳,۳۱۶,۵۹۶	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱
-	-	-	-	-		
۱,۴۵۰,۶۴۸,۶۷۳	۴۶,۹۹۳,۷۰۴	۱,۴۹۷,۶۴۲,۳۷۷				

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

۲۰- هزینه های مالی

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال
۹۴,۰۱۳,۳۲۲,۷۷۳	-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵
۴۴,۰۳۱,۲۴۴,۲۳۳	-	-
۱۳۸,۰۴۴,۵۶۶,۵۰۶	-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تائین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۶۳,۹۷۴,۳۲۴	۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
(۲۲۱,۸۹۸,۶۷۰,۷۰۵)	-	-
۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹	۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد			
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۲۳۸	۲,۹۵۸	۸,۲۳۰	۱,۹۱۲
کل تعهدات	۳,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۵,۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰

۲- ۲۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۶	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۲۲
		عادی	۴۲۵	۰.۰۷	عادی	۴۲۵	۰.۰۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲.۴۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳.۳۰
		عادی	۱۴۰,۵۴۴	۲۲.۴۷	عادی	۹۵,۹۹۵	۲۱.۱۲
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۲.۴۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳.۳۰
		عادی	۳۳۸,۰۰۹	۵۴.۰۵	عادی	۱۱۳,۱۹۰	۲۴.۹۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۶۴	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۸۸
		عادی	۶,۵۷۲	۱.۰۵	عادی	۱۰۵,۱۴۶	۲۳.۱۳
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۱۰۴,۷۹۸	۱۶.۷۶	عادی	۱۰۴,۷۹۸	۲۳.۰۶
			۶۲۵,۳۴۸	۱۰۰		۴۵۴,۵۵۴	۱۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۰۲۵,۳۹۴,۴۶۰,۰۱۴	۷۲,۷۲۰,۶۴۵,۶۸۴
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۵۵۴,۲۹۰,۲۲۵,۴۶۵	۱۷۰,۲۵۷,۵۰۹,۰۹۴
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷۰,۳۳۵,۸۷۴,۴۳۹	(۷۱,۸۵۹,۴۷۳,۶۸۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۱۵,۲۶۳,۲۵۶	(۱۴۳,۰۴۷,۲۸۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵,۷۸۸,۴۷۵,۴۴۹,۹۱۹	۳,۷۶۲,۵۱۵,۰۶۸,۷۶۱	۵,۲۰۹,۵۸۲,۶۸۸,۴۴۷
-	-	-
۵,۷۸۸,۴۷۵,۴۴۹,۹۱۹	۳,۷۶۲,۵۱۵,۰۶۸,۷۶۱	۵,۲۰۹,۵۸۲,۶۸۸,۴۴۷
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی های غیر جاری		
جمع کل دارایی ها		
۳۱۶,۵۶۰,۰۱۰,۸۴۹	۲۵۳,۲۴۸,۰۰۸,۶۷۹	۲۲۱,۵۹۲,۰۰۷,۵۹۴
-	-	-
۳۱۶,۵۶۰,۰۱۰,۸۴۹	۲۵۳,۲۴۸,۰۰۸,۶۷۹	۲۲۱,۵۹۲,۰۰۷,۵۹۴
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها		
۸۷,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۴,۱۹۲,۸۱۰,۸۴۹	۲۹۷,۰۶۴,۴۰۸,۶۷۹	۶۵۹,۷۵۶,۰۰۷,۵۹۴
جمع کل تعهدات		
نسبت جاری	۱۴.۳۲	۱۲.۶۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷	۰.۱۲۷