
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

خانم ترنم زهرا رضائی

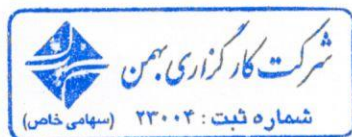
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

متولی صندوق



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 ☎ ۰۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

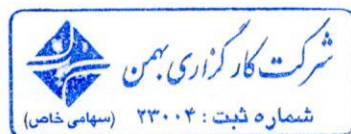
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در سهام	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	
۶ حساب های دریافتی	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	
۷ سایر دارایی ها	۱۳۲	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	
۸ موجودی نقد	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	۲۸,۷۲۲,۹۷۳	
جمع دارایی ها	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۳	۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰	
بدهی ها			
۹ جاری کارگزاران	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲	۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶	
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	
۱۱ سایر حساب های پرداختی	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	
جمع بدهی ها	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	
خالص دارایی ها	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷,۱۳۸,۰۴۱	۴,۴۸۶,۲۸۵	



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۸۷۲,۶۶۰,۸۵۲,۸۶۹	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
سود سهام	۱۵ ۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۶,۸۹۱,۷۵۲	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰
سایر درآمدها	۱۷ ۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۲,۲۴۲,۶۷۹
جمع درآمدها	۱,۹۲۶,۶۳۰,۱۹۹,۴۹۹	(۶۹۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۷۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۱۰۵,۷۹۴,۴۵۸,۱۵۹)	(۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳)
سایر هزینه ها	۱۹ (۱,۷۴۳,۲۸۵,۰۱۱)	(۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱)
جمع هزینه ها	(۱۰۷,۵۳۷,۷۴۳,۱۷۰)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۵۴)
هزینه های مالی	۲۱ (۱۸۲,۸۹۶,۳۸۵,۶۲۵)	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)
سود (زیان) خالص	۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد	۲.۳۶	(۱.۰۶)
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲ - درصد	۰.۵۹	۰.۵۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۵۰,۰۰۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۴۰۸,۴۱۴	۴۰۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۲	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای ابطال شده طی سال	(۴۸,۵۲۸)	(۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود خالص سال	-	۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴	-	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)
تعدیلات	-	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹	-	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳

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

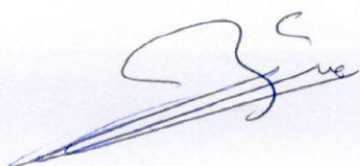
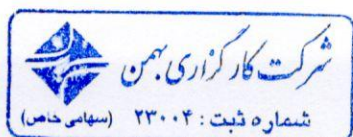
سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 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 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.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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 مثبت به 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 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 باتوجه 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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
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 یا ارایه مدارک مثبته 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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:

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۴,۳۵۱,۰۸۳,۷۱۴,۷۲۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷
سرمایه گذاری ها	۱,۳۱۱,۳۷۵,۹۷۹,۸۵۶	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۹۴,۳۶۱,۴۴۱,۵۴۶	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴
	۶,۰۵۶,۸۲۱,۱۳۶,۱۲۳	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
	۹۹,۱۶	۹۹,۱۶	۷۶,۶۱	۷۱,۶۳

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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات :	۳,۰۶۲,۰۱۵,۰۸۸,۷۴۸	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷
شرکت گروه بهمن	۳۷۳,۷۰۲,۷۵۳,۲۷۳	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-
ح. صنایع ریخته گری ایران	۹۱۵,۳۶۵,۸۷۲,۷۰۰	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰
شرکت بهمن دیزل	۴,۳۵۱,۰۸۳,۷۱۴,۷۲۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷
جمع	۱,۳۱۱,۳۷۵,۹۷۹,۸۵۶	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
سرمایه گذاری ها:	۱,۳۱۱,۳۷۵,۹۷۹,۸۵۶	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۳۹۴,۳۶۱,۴۴۱,۵۴۶	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
جمع	۳۹۴,۳۶۱,۴۴۱,۵۴۶	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :	-	-	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴
جمع	۶,۰۵۶,۸۲۱,۱۳۶,۱۲۳	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
واسطه گری های مالی و پولی :	۹۹,۱۶	۹۹,۱۶	۷۶,۶۱	۷۱,۶۳
شرکت لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-
جمع	۹۹,۱۶	۹۹,۱۶	۷۶,۶۱	۷۱,۶۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	تنزیل شده	لرغ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶۰,۰۶۳,۶۸۱,۶۴۳	۲۵	(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳
جمع	۶۰,۰۶۳,۶۸۱,۶۴۳		(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳

۷- سایر دارایی ها

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار وسایت	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	۴۷۰,۶۸۱,۸۱۸	(۸۱۴,۷۹۱,۴۶۶)	-	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸
مخارج عضویت در کانون ها	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مخارج برگزاری مجامع	۱۳۲	-	-	۱۳۲	۱۳۲
جمع	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۹۷۰,۶۸۱,۸۱۸	(۱,۳۱۴,۷۹۱,۴۶۶)	۱۳۲	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰

۸- موجودی نقد

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	-	۱۲,۳۴۹,۱۳۶
	-	۲۰,۴۵۰,۰۰۰
	۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۴۰,۳۷۲,۷۸۸
	۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار(بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار(بستانکار)	
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	۲,۶۵۵,۳۹۳,۵۹۴,۷۶۸	(۲,۸۴۶,۹۷۰,۴۲۳,۱۹۸)	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۴,۷۲۵,۵۸۷,۵۸۹,۵۶۲	(۴,۶۲۵,۱۰۷,۲۷۳,۵۹۸)	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	
شرکت کارگزاری اقتصاد پیدار	-	۴۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲	(۴۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲)	-	-	
	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۷,۸۵۱,۵۸۲,۱۹۵,۳۸۲	(۷,۹۴۲,۶۷۸,۷۰۷,۸۴۸)	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷	۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴	-	-
متولی صندوق(سبد گردان نوین نگر آسیا)	-	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰	-	-
متولی صندوق(موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۶۶,۳۵۹,۶۸۲	-	-
حسابرس صندوق	۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰	-	-
	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	-	-

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵	-	-
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۶,۲۷۸,۹۳۷	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-	-
	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	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:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶	۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۷۹,۴۴۰	۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۰	۴۱۹,۵۵۴	۱,۸۸۲,۲۳۹,۰۱۴,۰۱۸
جمع	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۳ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸۷۱,۱۱۸,۸۶۳,۳۵۹	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)
۲-۱۳ خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸.۰۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
برگشت کارمزد	۷۸,۴۰۹,۴۸۲	-
جمع	۸۷۲,۶۶۰,۸۵۲,۸۶۹	(۵۱,۰۷۲,۱۳۰,۱۹۴)

۱-۱۳- 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۵۷۷,۳۵۹,۰۱۰	۲,۸۹۰,۷۸۰,۳۹۵,۷۴۸	(۲,۴۵۵,۳۲۰,۵۸۶,۷۸۳)	(۲,۰۵۵,۵۵۲,۳۶۲)	۴۳۳,۴۰۴,۲۵۶,۶۰۳	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۷۰۷,۸۹۰	۲۸۹,۶۵۴,۱۹۱,۳۳۰	(۲۴۸,۹۹۱,۱۶۱,۳۳۳)	(۲۲۰,۱۳۵,۲۲۳)	۴۰,۴۴۲,۸۹۴,۶۷۴	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)
بهمن دیزل	۱۱۸,۲۷۰,۹۰۷	۱,۲۵۷,۴۷۲,۰۴۸,۸۶۵	(۸۸۰,۱۲۴,۱۳۳,۲۶۶)	(۶۸۷,۳۱۷,۷۱۰)	۳۷۶,۶۶۰,۵۹۷,۸۸۹	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲
صنایع ریخته گری ایران	۱۲۵,۸۰۰,۹۰۲	۴۳۴,۴۵۳,۱۴۹,۵۲۹	(۴۰۲,۲۹۸,۰۷۰,۴۵۶)	(۲۷۵,۸۷۷,۰۸۲)	۳۱,۸۷۹,۲۰۱,۹۹۱	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)
بهمن لیزینگ	۲۹,۳۲۷,۸۵۳	۱۵۷,۵۰۷,۴۱۳,۴۸۹	(۱۳۴,۲۹۱,۹۸۶,۲۶۳)	(۱۱۹,۷۰۳,۶۱۸)	۲۳,۰۹۵,۷۲۳,۵۰۸	(۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)
لیزینگ آریا دانا	۱۰,۹۱۱,۲۴۵	۲۵,۰۴۹,۹۶۷,۱۰۳	(۲۸,۱۶۳,۰۳۷,۶۹۴)	(۱۹,۰۳۷,۶۵۰)	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	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)	(۳۱,۲۴۳,۹۷۴,۵۴۵)	-
		۵,۱۶۵,۹۶۸,۹۷۱,۳۰۹	(۴,۲۹۱,۳۰۳,۹۶۶,۰۶۶)	(۳,۵۴۶,۱۴۱,۹۰۴)	۸۷۱,۱۱۸,۸۶۳,۳۵۹	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)

۲-۱۳- 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
		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	(۱۹۸,۸۴۹,۶۷۶,۵۳۷)	(۳۷,۵۶۴,۶۵۵)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

۱-۱۴- 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۶۹۴,۴۹۴,۷۸۹	۳,۰۲۸,۰۶۲,۱۸۷,۹۴۳	(۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴)	(۲,۳۰۱,۳۲۷,۲۶۳)	۳۴,۷۱۹,۷۳۹,۰۰۶	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)
سرمایه گذاری بهمن	۷۶,۷۷۷,۷۰۵	۱,۱۷۲,۳۹۵,۵۵۵,۳۵۰	(۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴)	(۸۹۱,۰۲۰,۶۲۲)	۴۵,۱۰۴,۵۹۲,۲۵۳	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)
بهمن لیزینگ	۱۱۱,۴۲۶,۳۷۴	۳۵۳,۱۱۰,۱۷۹,۲۰۶	(۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵)	(۲۶۸,۳۶۳,۷۳۶)	۱۱,۸۶۱,۲۰۲,۹۵۴	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)
صنایع ریخته گری ایران	۱۲۹,۰۷۷,۷۷۸	۴۰۳,۶۲۶,۲۱۱,۸۰۶	(۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸)	(۳۰۶,۷۵۵,۹۲۱)	۳۲,۱۳۲,۶۵۵,۷۷۷	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)
بهمن دیزل	۱۳۷,۴۷۴,۳۴۹	۱,۷۵۱,۴۲۳,۲۰۶,۲۶۰	(۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴)	(۱,۳۳۱,۰۸۱,۶۳۷)	۸۳۴,۲۸۷,۰۶۸,۴۷۹	۹۵۸,۲۳۰,۷۰۱
لیزینگ آریا دانا		-	-	-	-	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)
		۶,۷۰۸,۶۱۷,۳۴۰,۶۶۵	(۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵)	(۵,۰۹۸,۵۴۹,۱۷۹)	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۰۵	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	-	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۴۱۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	-	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۲۸	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	-	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۶۷,۰۶۰,۶۰۴	۴۰۰	۲۶,۸۲۴,۲۴۱,۶۰۰۰۰	(۵۷۵,۳۱۸,۸۵۵)	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱
بهمن لیزینگ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۷	۱۰۳,۱۸۰,۴۶۰	۸۵	۸,۷۷۰,۳۳۹,۱۰۰۰۰	(۹۰۵,۰۴۷,۲۷۸)	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	-
بهمن دیزل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۷۳,۵۳۹,۷۲۳	۱۴۱	۲۴,۴۶۹,۱۰۰,۹۴۳,۰۰۰	(۱,۶۹۹,۸۹۲,۹۲۷)	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	-
					۹۸,۷۹۷,۹۴۹,۶۳۵	(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶,۸۹۱,۷۵۲	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
۱۶-۲ سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
	۶,۸۹۱,۷۵۲	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	بدون سررسید	۱۰	۶,۲۱۰,۵۴۵	-	۶,۲۱۰,۵۴۵	۶,۲۱۰,۵۴۵	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
حساب پشتیبان بانک سامان	بدون سررسید	۱۰	۶۸۱,۲۰۷	-	۶۸۱,۲۰۷	۶۸۱,۲۰۷	-
			۶,۸۹۱,۷۵۲	-	۶,۸۹۱,۷۵۲	۶,۸۹۱,۷۵۲	۴۴,۵۰۴,۳۹۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق مشارکت:							
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۵	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
			-	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
۲,۲۴۲,۶۷۹	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۱۰۴,۴۸۹,۲۵۸,۱۵۹	-	۱۰۴,۴۸۹,۲۵۸,۱۵۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳	۱۰۵,۷۹۴,۴۵۸,۱۵۹	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۶۹,۲۵۸,۱۵۹

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲	۸۱۴,۷۹۱,۴۶۶	۶۷,۳۳۰,۷۴۹	۷۴۷,۴۶۰,۷۱۷
۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	-	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۱۹۹,۸۶۸	-	-	-
۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱	۱,۷۴۳,۲۸۵,۰۱۱	۶۷,۳۳۰,۷۴۹	۱,۶۷۵,۹۵۴,۲۶۲

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 تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	۱۱۵,۴۰۷,۸۲۸,۳۱۷
-	۶۷,۴۸۸,۵۵۷,۳۰۸
۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	۱۸۲,۸۹۶,۳۸۵,۶۲۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	۲,۰۰۰,۰۶۳,۹۷۴,۳۲۴
-	(۲۲۱,۸۹۸,۶۷۰,۷۰۵)
۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
دامنه مقله	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۱۶۹	۳,۱۲۷	۱۲,۷۴۰	۱,۷۸۷	۱۵,۲۷۰
کل تعهدات	۷,۸۴۳,۲۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۷,۶۰۰,۰۰۰

۲۲-۲- 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			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	۱۰,۰۰۰	۰.۱۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۲۲
		عادی	۴۲۵	۰.۰۵	عادی	۴۲۵	۰.۰۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱.۸۴	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳.۳۰
		عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷.۲۶	عادی	۹۵,۹۹۵	۲۱.۱۲
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱.۸۴	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳.۳۰
		عادی	۳۳۸,۰۰۹	۴۱.۵۰	عادی	۱۱۳,۱۹۰	۲۴.۹۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۴۹	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۸۸
		عادی	۲۴۴,۱۹۲	۲۹.۹۸	عادی	۱۰۵,۱۴۶	۲۳.۱۳
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۵۶,۲۷۰	۶.۹۱	عادی	۱۰۴,۷۹۸	۲۳.۰۶
			۸۱۴,۴۴۰	۱.۰۰		۴۵۴,۵۵۴	۱.۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۷۶۰,۳۹۹,۳۶۹,۵۳۸	طی دوره مالی	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۷,۳۶۶,۷۴۳,۲۷۵,۷۹۸	طی دوره مالی	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۴,۴۸۹,۲۵۸,۱۵۹	طی دوره مالی	(۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲۳۲,۹۸۴,۰۰۲۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۳	۴,۳۸۰,۲۱۳,۷۵۵,۴۹۶	۶,۰۶۷,۴۷۰,۱۳۷,۸۸۵
-	-	-
۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۳	۴,۳۸۰,۲۱۳,۷۵۵,۴۹۶	۶,۰۶۷,۴۷۰,۱۳۷,۸۸۵
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی های غیر جاری		
جمع کل دارایی ها		
۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	۷۵۷,۶۵۵,۲۰۵,۰۷۰	۶۶۲,۹۴۸,۳۰۴,۴۳۶
-	-	-
۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	۷۵۷,۶۵۵,۲۰۵,۰۷۰	۶۶۲,۹۴۸,۳۰۴,۴۳۶
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها		
۱۳۳,۳۵۵,۶۷۵,۰۰۰	۶۶,۶۷۷,۸۳۷,۵۰۰	۶۶۶,۷۷۸,۳۷۵,۰۰۰
۱,۰۸۰,۴۲۴,۶۸۱,۳۳۷	۸۲۴,۳۳۳,۰۴۲,۵۷۰	۱,۳۲۹,۷۲۶,۶۷۹,۴۳۶
۶,۲۶	۵,۳۱	-
نسبت جاری		
۰,۱۶	-	۰,۲۲
نسبت بدهی و تعهدات		