

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴-۱۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه و تایید صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه در رابطه با تعهدات و شرایط بازارگردانی سهام در برخی روزهای سال مالی مورد گزارش، (برای

نمونه می‌توان به نماد خبهمن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ و نماد خریخت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ و نماد وبهن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ اشاره نمود).

۵-۲- مفاد ماده ۲ امید نامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار (به عنوان مثال سهم شرکت بیمه ملت).

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ در خصوص صاحبان امضای مجاز صندوق.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ بالا، موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری و بدهی تعدیل شده توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و موارد خاصی ملاحظه نشده است.



گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی بهمن گستر

سال مالی منتهی به ۳۱ فرورداد ۱۴۰۱

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیر صندوق باشد، ملاحظه ننموده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۳۰ مرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)فرهاد فرزاد
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

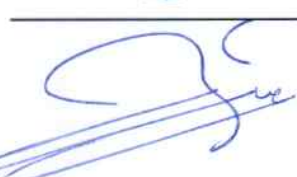
پیوست:

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 حسابرسین	متولی صندوق

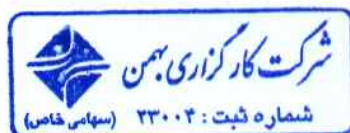


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

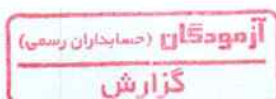
صورت دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
دارایی ها	ریال	ریال
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
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۸۷۲,۶۶۰,۸۵۲,۸۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹
سود سهام	۱۵	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۶,۸۹۱,۷۵۲
سایر درآمدها	۱۷	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
جمع درآمدها		۱,۹۲۶,۶۳۰,۱۹۹,۴۹۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۰۵,۷۹۴,۴۵۸,۱۵۹)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۷۴۳,۲۸۵,۰۱۱)
جمع هزینه ها		(۱۰۷,۵۳۷,۷۴۳,۱۷۰)
هزینه های مالی	۲۱	(۱۸۲,۸۹۶,۳۸۵,۶۲۵)
سود (زیان) خالص		۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱- درصد}		۲,۳۶
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^{۲- درصد}		۰,۵۹

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۴۰۸,۴۱۴	۴۰۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای ابطال شده طی سال	(۴۸,۵۲۸)	(۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴
تعدیلات	۲۰	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۲	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص دارایی های پایان سال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

آرمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت کارگزاری بهمن
شماره ثبت: ۲۳۰۰۴ (سهامی خاص)

مهر و امضاء حسابداران رسمی

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 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.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 (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- سرمایه‌گذاری‌ها

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- 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 استهلاک مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۵٪) 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و 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 مجمع 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 با ارائه 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 بازاریابی 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 شرکت های 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
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۷	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷
سرمایه گذاری ها	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	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
	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
		۹۹,۱۶		۹۹,۶۰

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
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات:	۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷
شرکت گروه بهمن	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۴	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-
ح. صنایع ریخته گری ایران	۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰
شرکت بهمن دیزل	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۷	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷
جمع				
سرمایه گذاری ها:	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸
جمع				
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
شرکت بهمن لیزینگ	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹
جمع				
واسطه گری های مالی و پولی:	-	-	-	-
شرکت لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-
جمع	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴
		۹۹,۱۶		۹۹,۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)	۲۵	۶۰,۰۶۳,۶۸۱,۶۴۳
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)		۶۰,۰۶۳,۶۸۱,۶۴۳

سود سهام دریافتی

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	۴۷۰,۶۸۱,۸۱۸	(۸۱۴,۷۹۱,۴۶۶)	-	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۳۲	-	-	۱۳۲	۱۳۲
۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	۹۷۰,۶۸۱,۸۱۸	(۱,۳۱۴,۷۹۱,۴۶۶)	۱۳۲	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	ریال
-	۱۲,۳۴۹,۱۳۶
-	۲۰,۴۵۰,۰۰۰
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۴۰,۳۷۲,۸۸۸
۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۱۱۰۱۶۸۹۵-۳۱۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار) ریال
	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار) ریال	
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	(۲,۸۴۶,۹۷۰,۴۲۳,۱۹۸)	۲,۶۵۵,۳۹۳,۵۹۴,۷۶۸	(۳۷۹,۸۲۷,۴۵۳,۵۷۱)	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری سبا تامین	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	(۴,۶۲۵,۱۰۷,۲۷۳,۵۹۸)	۴,۷۲۵,۵۸۷,۵۸۹,۵۶۲	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
شرکت کارگزاری اقتصاد پیدار	-	(۳۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲)	۳۷۰,۶۰۱,۰۱۱,۰۵۲	-	-
	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	(۷,۹۴۲,۶۷۸,۷۰۷,۲۴۸)	۷,۸۵۱,۵۸۲,۱۹۵,۳۸۲	(۸۳۹,۰۰۸,۹۳۷,۰۲۲)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴	۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷
۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰	-
۶۶,۳۵۹,۶۸۲	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳
۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸
۲۵۰,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸

مدیر صندوق

متولی صندوق (سید گردان نوین نگار آسیا)

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

حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۸,۹۳۷
-	-
۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷

ذخیره نفعیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵	۳۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶	۳۵,۰۰۰
۱,۸۸۲,۳۳۹,۰۱۴,۰۱۸	۴۱۹,۵۵۴	۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۰	۷۷۹,۴۴۰
۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۵۴,۵۵۴	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۸۱۴,۴۴۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع

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:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۸۷۱,۱۸۸,۶۳۳,۳۵۹	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)
۱۳-۲	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸,۰۰۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
	۷۸,۴۰۹,۴۸۲	-
	۸۷۲,۶۶۰,۶۵۲,۸۶۹	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
برگشت کارمزد
جمع

۱۳-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۵۷۷,۳۵۹,۰۰۰	۲,۸۹۰,۷۸۰,۳۹۵,۷۳۸	(۲,۴۵۵,۳۲۰,۵۸۶,۷۸۳)	(۲,۰۵۵,۵۵۲,۳۶۲)	۴۳۳,۴۰۴,۲۵۶,۶۰۳	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۷۰۷,۸۹۰	۲۸۹,۵۵۴,۱۹۱,۲۳۰	(۲۴۸,۹۹۱,۱۶۱,۳۳۳)	(۲۲۰,۱۳۵,۲۲۳)	۴۰,۴۴۲,۸۹۴,۵۷۴	(۳۲,۷۶۱,۶۷۳,۱۶۷)
بهمن دیزل	۱۱۸,۲۷۰,۹۰۷	۱,۲۵۷,۲۷۲,۰۴۸,۸۶۵	(۸۸۰,۱۲۴,۱۲۳,۲۶۶)	(۶۸۷,۳۱۷,۷۱۰)	۲۷۶,۶۶۰,۵۹۷,۸۸۹	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲
صنایع ریخته گری ایران	۱۲۵,۸۰۰,۹۰۲	۲۳۴,۴۵۳,۱۴۹,۵۲۹	(۳۰۲,۲۹۸,۰۷۰,۴۵۶)	(۲۷۵,۸۷۷,۰۸۲)	۳۱,۸۷۹,۲۰۱,۹۹۱	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)
بهمن لیزینگ	۲۹,۳۲۷,۸۵۳	۱۵۷,۵۰۷,۴۱۳,۴۸۹	(۱۳۴,۲۹۱,۹۸۶,۲۶۳)	(۱۱۹,۷۰۳,۷۱۸)	۲۳,۰۹۵,۷۲۳,۵۰۸	(۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)
لیزینگ آریا دانا	۱۰,۹۱۰,۲۴۵	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	۸۰,۳۴۷,۱۸۹	۱۰۰,۵۸۹,۲۵۵,۳۴۵	(۱۳۱,۷۵۶,۷۸۲,۰۶۶)	(۷۶,۴۴۷,۸۲۴)	(۳۱,۲۴۳,۹۷۲,۵۴۵)	-
		۵,۱۶۵,۹۶۸,۹۷۱,۳۰۹	(۴,۲۹۱,۳۰۳,۹۶۶,۰۴۶)	(۳,۵۴۶,۱۴۱,۹۰۴)	۸۷۱,۱۸۸,۶۳۳,۳۵۹	(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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س نگین سامان-ثابت	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۰,۸۲۱,۲۲۰	(۱۹۸,۸۴۹,۶۷۶,۵۳۷)	(۳۷,۵۶۴,۶۵۵)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸,۰۰۰	-
مرباعه عام دولت-ش-خ ۰۰۱۰	-	-	-	-	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
		۲۰۰,۳۵۰,۸۲۱,۲۲۰	(۱۹۸,۸۴۹,۶۷۶,۵۳۷)	(۳۷,۵۶۴,۶۵۵)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸,۰۰۰	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)
	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	(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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۴۹۴,۴۹۴,۷۸۹	۳,۰۲۸,۰۶۲,۱۸۷,۹۶۳	(۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴)	(۲,۳۰۱,۳۲۷,۲۶۳)	۲۴,۷۱۹,۷۳۹,۰۰۶	(۱۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)
سرمایه گذاری بهمن	۷۶,۷۷۷,۷۰۵	۱,۱۷۲,۳۹۵,۵۵۵,۳۵۰	(۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴)	(۸۹۱,۰۲۰,۶۲۲)	۴۵,۱۰۴,۵۹۲,۲۵۳	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۲۵۵)
بهمن لیزینگ	۱۱۱,۴۲۶,۳۷۲	۲۵۳,۱۱۰,۱۷۹,۲۰۶	(۳۲۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵)	(۲۶۸,۳۶۳,۷۳۶)	۱۱,۸۶۱,۲۰۲,۹۵۴	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)
صنایع ریخته گری ایران	۱۲۹,۰۷۷,۷۷۸	۴۰۳,۶۴۶,۲۱۱,۸۰۶	(۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸)	(۳۰۶,۷۵۵,۹۲۱)	۳۲,۱۳۲,۶۵۵,۷۷۷	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)
بهمن دیزل	۱۲۷,۲۷۲,۳۴۹	۱,۷۵۱,۴۲۳,۲۰۶,۲۶۰	(۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴)	(۱,۳۳۱,۰۸۱,۶۳۷)	۸۳۴,۲۸۷,۰۶۸,۳۷۹	۹۵۸,۳۳۰,۷۰۱
لیزینگ آریا دانا	۶,۷۰۸,۶۱۷,۲۲۰,۵۶۵	-	-	-	-	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)
		۶,۷۰۸,۶۱۷,۲۲۰,۵۶۵	(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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منطوقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۴۳,۹۰۱,۲۶۲	۱۰۵	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	-	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰
۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۲۱,۸۴۸,۹۹۵	۴۱۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	-	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰
۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸۹۸,۸۰۵,۲۶۹	۲۸	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	-	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲
۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۶۷,۰۶۰,۶۰۴	۴۰۰	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	(۵۷۵,۳۱۸,۸۵۵)	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵
-	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	بهمن لیزینگ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۱۰۳,۱۸۰,۴۶۰	۸۵	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	(۹۰۵,۰۴۷,۲۷۸)	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲
-	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	بهمن دیزل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۷۳,۵۳۹,۷۲۳	۱۴۱	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	(۱,۶۹۹,۸۹۲,۹۲۷)	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶
۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵						۹۸,۷۹۷,۹۴۹,۶۳۵	(۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰)	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵

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	ریال
۱۶-۱	۶,۸۹۱,۷۵۲	۴۴,۵۰۴,۳۹۵
۱۶-۲	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
	۶,۸۹۱,۷۵۲	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۶,۲۱۰,۵۴۵	متعدد	بدون سررسید	۱۰	۶,۲۱۰,۵۴۵	-	۶,۲۱۰,۵۴۵	۶,۲۱۰,۵۴۵
-	۶۸۱,۲۰۷	متعدد	بدون سررسید	۱۰	۶۸۱,۲۰۷	-	۶۸۱,۲۰۷	۶۸۱,۲۰۷
۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۶,۸۹۱,۷۵۲				۶,۸۹۱,۷۵۲	-	۶,۸۹۱,۷۵۲	۶,۸۹۱,۷۵۲

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوتر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۵	-	-	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵
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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
۲,۲۴۲,۶۷۹	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	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
۲۸۵,۸۸۹,۱۳۲	۸۱۴,۷۹۱,۴۶۶	۶۷,۳۳۰,۷۴۹	۷۴۷,۴۶۰,۷۱۷
۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	-	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۰,۱۹۹,۸۶۸	-	-	-
۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱	۱,۲۴۳,۲۸۵,۰۱۱	۶۷,۳۳۰,۷۴۹	۱,۶۷۵,۹۵۴,۲۶۲

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری سمینار

۲۰- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	۲,۰۰۰,۰۳۲,۹۷۴,۳۲۴
-	(۲۲۱,۸۹۸,۴۷۰,۷۰۵)
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 ویخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۱۶۹	۳,۱۲۷	۱۲,۷۴۰	۱,۷۸۷	۱۵,۲۷۰
کل تعهدات	۷,۸۴۳,۲۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۴۸۰,۰۰۰	۵۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰

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			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		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	۰.۱۲	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	۱۴۰,۵۳۴	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	۵۴,۲۷۰	۶.۹۱	عادی	۱۰۴,۷۹۸	۲۳.۰۶
			۸۱۴,۴۴۰	۱۰۰		۴۵۴,۵۵۴	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۷۶۰,۳۹۹,۳۹۹,۵۳۸	طی سال مالی	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۷,۳۶۶,۷۲۳,۲۷۵,۷۹۸	طی سال مالی	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۴,۴۸۹,۲۵۸,۱۵۹	طی سال مالی	(۱۰۴,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۲۲۲,۹۸۴,۰۲۸)

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	۸۴۹,۴۹۹,۵۰۱,۷۶۰	۸۰۰,۲۳۰,۸۷۹,۵۶۱
-	-	-
۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	۸۴۹,۴۹۹,۵۰۱,۷۶۰	۸۰۰,۲۳۰,۸۷۹,۵۶۱
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	۹۱۶,۱۷۷,۳۳۹,۲۶۰	۱,۴۶۷,۰۰۹,۲۵۴,۵۶۱
جمع کل تعهدات		
نسبت جاری		
نسبت بدهی و تعهدات		
۶.۲۶	۴.۷۸	۰.۲۴
۰.۱۶	-	-