
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۴

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۶

ارکان صندوق

۶-۹

مبنای تهیه صورت های مالی

۱۰-۱۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

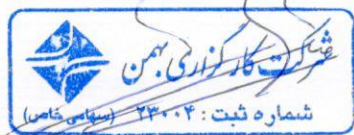
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



ترنم زهرا رضائی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق



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 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

🌐 www.bahmanbroker.ir

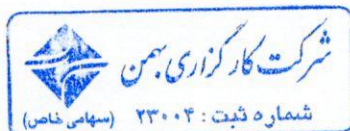
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۵,۹۱۸,۲۴۱,۱۶۱,۹۵۷	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶
۶ حساب های دریافتی	۳۴,۲۱۸,۵۸۲,۳۸۰	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳
۷ سایر دارایی ها	۱,۴۹۹,۵۱۱,۹۷۲	۱۳۲
۸ موجودی نقد	۲۴۴,۲۹۵,۱۸۱	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴
جمع دارایی ها	۵,۹۵۴,۲۰۳,۵۵۱,۴۹۰	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۵
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۶۳۸,۳۳۶,۴۱۲,۱۶۹	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰۱,۷۱۴,۷۹۶,۰۲۹	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸
۱۱ سایر حساب های پرداختنی	۲,۷۰۴,۷۸۹,۳۴۱	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷
جمع بدهی ها	۷۴۲,۷۵۵,۹۹۷,۵۳۹	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷
خالص دارایی ها		
۱۲ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۲۱۱,۴۴۷,۵۵۳,۹۵۱	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۸
	۶,۰۴۶,۵۳۴	۷,۱۳۸,۰۴۱



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 سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۸۵۶,۵۹۲,۶۶۸,۱۵۸)
سود سهام	۱۵	۱۴,۸۷۵,۷۲۸,۲۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۵,۲۹۳,۰۵۶
سایر درآمدها	۱۷	۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶
جمع درآمدها		(۷۹۹,۰۷۷,۲۸۸,۲۵۶)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱)
جمع هزینه ها		(۳۴,۸۵۵,۰۱۵,۳۸۳)
هزینه های مالی	۲۰	(۶۸,۱۱۰,۳۰۱,۸۰۸)
سود (زیان) خالص		(۹۰۲,۰۴۲,۶۰۵,۴۴۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱- درصد}		(۱,۳۰)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^{۲- درصد}		(۰,۱۲)
	ریال	ریال
	۲۱۴,۵۲۶,۵۰۹,۷۰۰	
	۴۵۱,۹۹۹,۵۸۶,۸۷۰	
	۳۷,۳۷۶,۱۶۰,۰۲۰	
	۷۲۴,۱۴۴	
	۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹	
	۷۰۴,۱۴۲,۴۸۴,۸۶۳	
	(۱۹,۰۲۴,۳۸۶,۸۳۶)	
	(۳۵۵,۱۱۱,۳۱۹)	
	(۱۹,۳۷۹,۴۹۸,۱۵۵)	
	(۳۵,۹۷۶,۵۲۵,۴۱۹)	
	۶۴۸,۷۸۶,۴۶۱,۲۸۹	
	۰.۹۳۰	
	۰.۳۲۰	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای ابطال شده طی دوره	تعداد	تعداد
سود خالص دوره	ریال	ریال
تعدیلات	تعداد	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶
	۷۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳۳۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۶۴۸,۷۸۶,۴۶۱,۲۸۹	(۹۰۲,۰۴۲,۶۰۵,۴۴۷)
	۳۲۷,۷۸۱,۴۱۳,۲۳۲	۲۵۲,۵۳۳,۷۷۹,۶۱۲
	۳,۰۸۸,۰۴۱,۸۷۹,۹۸۴	۵,۲۱۱,۴۴۷,۵۵۳,۹۵۱
	۱۲۲,۲۱۷	۸۶۱,۸۹۰

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

سود خالص

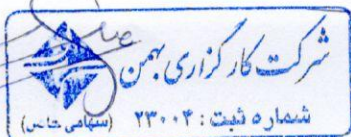
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۱۶ 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵.

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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 استهلاک 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱۰۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال								
حق‌الرحمه 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه: ۱. ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه • شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۱ (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود) ۲. ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ۳. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>ضریب</td></tr><tr><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr><tr><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr><tr><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table> • شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۱: صندوق اگر مبلغ خالص ارزش دارایی آن کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف است. این تخفیف برای هر NAV (نماد) از صندوق نیز برقرار است. و برای هر NAV (نماد) از صندوق فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه نمی‌شود.	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب								
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷۶,۶۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۰,۷۶	۴,۵۳۲,۴۴۱,۵۱۲,۶۸۳	۴,۶۱۰,۸۰۹,۷۹۸,۵۲۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۰,۱۹	۱,۱۱۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۸۲	۱,۳۱۰,۴۵۷,۳۶۳,۶۹۱	سرمایه گذاری ها
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۰,۰۵	۲۷۴,۱۹۹,۴۶۵,۵۸۸	۳۱۶,۵۶۴,۲۹۷,۱۹۸	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۱	۱۰,۰۸۴,۱۰۹	۱۰,۰۷۰,۸۸۵	صندوق
۹۹,۱۶	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۱,۰۰	۵,۹۱۸,۲۴۱,۱۶۱,۹۵۷	۶,۲۳۷,۸۴۱,۵۳۰,۲۹۸	

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
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	
۴۴,۷۶	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰	۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴	۰,۴۸	۲,۸۸۴,۵۶۱,۷۶۷,۴۱۲	۳,۳۷۴,۸۵۵,۲۴۰,۲۱۸	خودرو و ساخت قطعات :
۵,۹۷	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۰,۰۴	۲۲۲,۸۰۴,۲۵۳,۵۷۸	۲۵۳,۳۲۵,۵۰۶,۹۸۷	شرکت گروه بهمن
۲۵,۸۹	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳	۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴	۰,۲۴	۱,۴۲۵,۰۷۵,۴۹۱,۶۹۳	۹۸۲,۶۲۹,۰۵۱,۳۱۹	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۷۶,۶۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۰,۷۶	۴,۵۳۲,۴۴۱,۵۱۲,۶۸۳	۴,۶۱۰,۸۰۹,۷۹۸,۵۲۴	شرکت بهمن دیزل
						جمع
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۰,۱۹	۱,۱۱۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۸۲	۱,۳۱۰,۴۵۷,۳۶۳,۶۹۱	سرمایه گذاری ها:
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۰,۱۹	۱,۱۱۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۸۲	۱,۳۱۰,۴۵۷,۳۶۳,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
						جمع
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۰,۰۵	۲۷۴,۱۹۹,۴۶۵,۵۸۸	۳۱۶,۵۶۴,۲۹۷,۱۹۸	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۰,۰۵	۲۷۴,۱۹۹,۴۶۵,۵۸۸	۳۱۶,۵۶۴,۲۹۷,۱۹۸	شرکت بهمن لیزینگ
						جمع
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۱	۱۰,۰۸۴,۱۰۹	۱۰,۰۷۰,۸۸۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله:
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۱	۱۰,۰۸۴,۱۰۹,۰۰۰	۱۰,۰۷۰,۸۸۵,۰۰۰	صندوق س اعتماد هامرز-ثابت
۹۹,۱۶	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۱,۰۰	۵,۹۱۸,۲۴۱,۱۶۱,۹۵۷	۶,۲۳۷,۸۴۱,۵۳۰,۲۹۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶,۸۱۳,۴۲۲,۵۸۳	۳۴,۲۱۸,۵۸۲,۳۸۰	(۸۳۲,۴۱۱,۰۳۹)	۲۵	۳۵,۰۵۰,۹۹۳,۴۱۹	سود سهام دریافتنی
۵۶,۸۱۳,۴۲۲,۵۸۳	۳۴,۲۱۸,۵۸۲,۳۸۰	(۸۳۲,۴۱۱,۰۳۹)		۳۵,۰۵۰,۹۹۳,۴۱۹	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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	
-	۱,۰۲۲,۶۶۷,۵۵۰	(۴۰۵,۷۸۸,۹۸۸)	۱,۴۲۸,۴۵۶,۵۳۸	-	مخارج نرم افزار وسایت
-	۴۷۶,۸۴۴,۲۹۰	(۱۷۳,۱۵۵,۷۱۰)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۱۳۲	-	-	۱۳۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۲	۱,۴۹۹,۵۱۱,۹۷۲	(۵۷۸,۹۴۴,۶۹۸)	۲,۰۷۸,۴۵۶,۵۳۸	۱۳۲	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۹,۱۳۶	۹۰,۸۷۷,۲۲۷	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹
۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹
۱۴۰,۳۷۲,۸۸۸	۱۳۲,۷۱۷,۹۵۴	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵
۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	۲۴۴,۲۹۵,۱۸۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)	۱,۸۶۳,۱۸۱,۶۷۹,۳۸۹	(۱,۶۷۶,۱۲۳,۶۷۴,۳۹۹)	(۱۹۲,۷۷۹,۴۴۸,۵۸۱)	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	۵۲۴,۲۴۰,۵۱۷,۳۱۱	(۵۱۰,۵۶۵,۹۲۰,۸۳۳)	(۴۴۵,۵۴۶,۸۸۶,۹۷۳)	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	-	۱۹,۶۹۸	(۱۰,۰۹۶,۳۱۳)	(۱۰,۰۷۶,۶۱۵)	-
	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)	۲,۳۸۷,۴۲۲,۲۱۶,۳۹۸	(۲,۱۸۶,۶۹۹,۶۹۱,۵۴۵)	(۶۳۸,۳۳۶,۴۱۲,۱۶۹)	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق	۹۹,۸۵۵,۲۸۱,۷۱۹	۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷
حسابرس صندوق	۱,۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳
	۳۱۰,۷۴۷,۱۸۷	۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸
	۱۰۱,۷۱۴,۷۹۶,۰۲۹	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذار بابت صدور	۱,۵۱۷,۶۳۸,۳۵۶	۲۶,۲۷۸,۹۳۷
آیونمان نرم افزار	۲,۳۲۸,۸۳۲	-
	۱۸۴,۸۲۲,۱۵۳	-
	۲,۷۰۴,۷۸۹,۳۴۱	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۵,۰۰۰	۲۱۱,۶۲۸,۷۰۴,۸۱۰
جمع	۸۲۶,۸۹۰	۴,۹۹۹,۸۱۸,۸۴۹,۱۴۱
	۸۶۱,۸۹۰	۵,۲۱۱,۴۴۷,۵۵۳,۹۵۱
	۸۱۴,۴۴۰	۵,۲۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۱
	۷۷۹,۴۴۰	۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۲
	۳۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۰,۱۴۷,۸۴۵,۶۹۴	۲۱۴,۵۲۶,۵۰۹,۷۰۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
برگشت کارمزد	۱۹,۶۹۸	-
جمع	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲	۲۱۴,۵۲۶,۵۰۹,۷۰۰

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	پای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۵۲۴,۳۵۹)	(۱۳,۵۲۷,۷۴۸)	۳۱,۹۴۷,۸۹۳	۱۵۱,۶۸۲,۱۷۶,۹۴۹
سرمایه گذاری بهمن	۱,۷۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۲۹,۶۱۹,۴۱۴)	(۲۰,۲۲۴,۲۳۰)	(۲۳۸,۶۴۳,۶۴۴)	۱۳,۸۷۰,۹۸۰,۳۲۱
بهمن دیزل	۳۴,۹۶۲,۶۳۸	۲۱۰,۳۷۵,۴۱۸,۱۰۶	(۲۱۱,۸۳۱,۹۹۱,۴۵۴)	(۱۵۹,۵۷۰,۶۱۷)	(۱,۶۱۶,۱۴۳,۹۶۵)	۶,۸۳۸,۱۶۲,۰۷۷
صنایع ریخته گری ایران	۲۵۹,۲۸۰,۰۰۰	۹۱۷,۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰	(۸۷۳,۵۹۷,۴۳۳,۸۹۷)	(۴۵۷,۲۶۲,۸۱۸)	۴۳,۳۵۰,۳۸۳,۲۸۵	۲۸,۳۶۳,۹۴۷,۳۰۹
بهمن لیزینگ	۲۶,۰۴۰,۱۹۶	۷۶,۸۸۰,۵۷۵,۸۸۶	(۷۸,۲۰۱,۸۴۴,۸۶۰)	(۵۸,۴۲۸,۹۰۱)	(۱,۳۷۹,۶۹۷,۸۷۵)	۱۴,۲۴۰,۷۵۲,۱۶۵
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۴۶۹,۵۰۹,۱۲۱)
	۱,۲۴۹,۰۷۲,۲۷۳,۹۹۲	(۱,۲۰۸,۲۱۵,۴۱۳,۹۸۴)	(۷۰۹,۰۱۴,۳۱۴)	۴۰,۱۴۷,۸۴۵,۶۹۴	۲۱۴,۵۲۶,۵۰۹,۷۰۰	

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۸۵۶,۵۹۲,۶۸۱,۳۸۲)	۴۵۱,۹۹۹,۵۸۶,۸۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
۱۴-۲	۱۳,۲۲۴	-
صندوق س اعتماد هامرز-تایت	(۸۵۶,۵۹۲,۶۶۸,۱۵۸)	۴۵۱,۹۹۹,۵۸۶,۸۷۰

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	۱,۸۸۰,۶۲۲,۶۰۷	۲,۸۸۶,۷۵۵,۷۰۱,۷۴۵	(۳,۳۳۸,۷۹۲,۸۳۸,۶۶۴)	(۲,۱۹۳,۹۳۴,۳۳۳)	(۴۵۴,۲۳۱,۰۷۱,۲۵۲)	۱۲۴,۷۸۰,۵۴۲,۰۱۶
سرمایه گذاری بهمن	۳۹۱,۹۷۸,۷۰۰	۱,۱۱۲,۴۳۵,۵۵۰,۶۰۰	(۱,۱۷۳,۷۱۳,۴۵۰,۸۰۹)	(۸۴۵,۴۵۱,۰۱۸)	(۶۲,۱۲۳,۳۵۱,۲۲۷)	۱۹۰,۶۴۳,۶۶۲,۸۴۳
بهمن لیزینگ	۱۵۹,۵۳۹,۵۴۴	۲۷۴,۴۰۸,۰۱۵,۶۸۰	(۲۸۴,۰۶۹,۰۰۲,۵۷۶)	(۲۰۸,۵۵۰,۰۹۲)	(۹,۸۶۹,۵۳۶,۹۸۸)	۴۰,۰۹۰,۰۶۳,۳۴۱
صنایع ریخته گری ایران	۷۰,۱۱۷,۵۲۰	۲۲۲,۹۷۳,۷۱۳,۶۰۰	(۲۵۳,۴۴۷,۰۷۱,۵۷۰)	(۱۶۹,۴۶۰,۰۲۲)	(۳۰,۶۴۲,۸۱۷,۹۹۲)	۳۶,۱۶۳,۴۱۰,۲۸۷
بهمن دیزل	۲۸۶,۶۰۷,۵۹۱	۱,۴۲۶,۱۵۹,۳۷۲,۸۱۶	(۱,۷۲۴,۸۰۱,۳۹۵,۶۱۱)	(۱,۰۸۳,۸۸۱,۱۲۳)	(۲۹۹,۷۲۵,۹۰۳,۹۱۸)	۶۰,۹۷۸,۲۶۷,۷۵۹
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۶۵۶,۳۵۹,۳۷۲)
	۵,۹۲۲,۷۳۲,۳۵۴,۴۴۱	(۶,۷۷۴,۸۲۳,۷۵۹,۲۳۰)	(۴,۵۰۱,۲۷۶,۵۸۸)	(۸۵۶,۵۹۲,۶۸۱,۳۸۲)	۴۵۱,۹۹۹,۵۸۶,۸۷۰	

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت 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
صندوق س اعتماد هامرز-تایت	۱,۰۰۰	۱۰,۰۸۶,۰۰۰	(۱۰,۰۷۰,۸۸۵)	(۱,۸۹۱)	۱۳,۲۲۴	-
		۱۰,۰۸۶,۰۰۰	(۱۰,۰۷۰,۸۸۵)	(۱,۸۹۱)	۱۳,۲۲۴	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۴,۶۴۳,۲۹۹,۳۹۴	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	-	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۱,۸۸۶,۱۱۷,۱۵۱	۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	۱,۶۷۲,۹۰۸,۲۴۱	(۱۳۸,۶۴۵,۱۳۵)	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	۵۶,۶۱۱,۰۴۳	۳۲	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع ریخته گری ایران
۴,۳۰۰,۳۶۰,۰۴۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهمن لبرینگ
۸,۴۳۲,۵۰۰,۵۸۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهمن دیزل
۳۷,۳۷۶,۱۶۰,۰۲۰	۱۴,۸۷۵,۷۲۸,۲۹۸	(۱۳۸,۶۴۵,۱۳۵)	۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳					

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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۵,۲۹۳,۰۵۶	۷۲۴,۱۴۴
	۵,۲۹۳,۰۵۶	۷۲۴,۱۴۴

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۳,۵۷۶,۶۲۲	-	۳,۵۷۶,۶۲۲	۱۰	بدون سررسید	متعدد	مؤسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)
۷۲۴,۱۴۴	۱,۷۱۶,۴۳۴	-	۱,۷۱۶,۴۳۴	۱۰	بدون سررسید	متعدد	حساب پشیمان بانک سامان
۷۲۴,۱۴۴	۵,۲۹۳,۰۵۶	-	۵,۲۹۳,۰۵۶				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹	۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶
۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹	۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۰۱۳,۴۸۵,۳۷۳	-	-	۳۳,۰۱۳,۴۸۵,۳۷۳	۱۸,۷۷۷,۱۷۳,۵۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۱۳,۳۱۰	۱۹,۰۲۴,۳۸۶,۸۳۶
۷۱,۳۴۲,۴۴۹	۶,۴۲۰,۷۲۰	۶,۴۲۰,۷۲۰	۷۷,۷۶۳,۱۵۹	۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲	۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲
۳۴,۰۸۴,۸۲۷,۸۱۲	۶,۴۲۰,۷۲۰	۶,۴۲۰,۷۲۰	۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲	۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲	۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۱,۸۴۵,۱۶۰	۴۸,۷۶۵,۹۸۱	۵۹۰,۶۱۱,۱۴۱	۹۷,۲۰۴,۰۶۵	۲۵۷,۹۰۷,۲۵۴	۳۵۵,۱۱۱,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱۷۳,۱۵۵,۷۱۰	-	-	۱۷۳,۱۵۵,۷۱۰	۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱	۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱
۷۱۵,۰۰۰,۰۷۰	۴۸,۷۶۵,۹۸۱	۴۸,۷۶۵,۹۸۱	۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱	۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱	۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۴۴,۱۴۴,۱۸۰,۰۷۰	۳۵,۹۷۶,۵۲۵,۴۱۹
۲۳,۹۶۷,۰۹۵,۵۱۰	-
۲۵,۴۲۸	-
۶۸,۱۱۰,۳۰۱,۸۰۸	۳۵,۹۷۶,۵۲۵,۴۱۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا نامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری اقتصاد بیدار)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۳۲۷,۷۸۱,۴۱۳,۳۴۲
(۱,۸۳۲,۷۲۳,۹۳۳,۸۴۴)	-
۲۵۲,۵۳۳,۷۷۹,۶۱۲	۳۲۷,۷۸۱,۴۱۳,۳۴۲

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۲- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی شرح 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 ایباشته(تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه(تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۴,۰۰۰
دامه مطه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۷۲۰	۳,۱۸۰	۴,۹۷۶	۱,۵۳۵
کل تعهدات	۴,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۳,۹۴۰,۰۰۰
				۲,۴۹۷,۴۴۰,۰۰۰

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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			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	عمدتا	۱,۰۰۰	۰.۱۲	عمدتا	۱,۰۰۰	۰.۱۲
		عادی	۴۲۵	۰.۰۵	عادی	۴۲۵	۰.۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عمدتا	۱۵,۰۰۰	۱.۷۴	عمدتا	۱۵,۰۰۰	۱.۸۴
		عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۶.۳۱	عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷.۲۶
	شرکت گروه بهمن	عمدتا	۱۵,۰۰۰	۱.۷۴	عمدتا	۱۵,۰۰۰	۱.۸۴
		عادی	-	-	عادی	۳۳۸,۰۰۹	۴۱.۵۰
	شرکت کیا مهستان	عمدتا	۴,۰۰۰	۰.۴۶	عمدتا	۴,۰۰۰	۰.۴۹
		عادی	۶۲۹,۶۵۱	۷۳.۰۵	عادی	۲۴۴,۱۹۲	۲۹.۹۸
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۵۶,۲۷۰	۰.۵۳	عادی	۵۶,۲۷۰	۰.۶۹
			۸۶۱,۸۹۰	۱۰۰		۸۱۴,۴۴۰	۱۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱(ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله(ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۵۰۲,۸۹۵,۹۰۸,۴۲۳	طی دوره مالی	(۱۹۲,۷۷۹,۴۴۸,۵۸۱)
شرکت کارگزاری صبا نامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴,۹۸۷,۷۲۸,۷۹۹	طی دوره مالی	(۴۴۵,۵۴۴,۸۶,۹۷۳)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۰۷۰,۳۵۱	طی دوره مالی	(۱۰,۰۷۶,۶۱۵)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۳,۰۱۳,۴۸۵,۳۷۳	طی دوره مالی	(۹۹,۸۵۵,۲۸۱,۷۱۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳)
موسسه حسابرسی آرمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۷,۷۴۲,۱۵۹	طی دوره مالی	(۳۱۰,۷۴۷,۱۸۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵,۹۵۴,۲۰۳,۵۵۱,۴۹۵	۳,۸۶۱,۲۳۸,۳۳۷,۰۰۰	۵,۳۴۷,۹۴۲,۲۴۶,۳۶۱
-	-	-
۵,۹۵۴,۲۰۳,۵۵۱,۴۹۵	۳,۸۶۱,۲۳۸,۳۳۷,۰۰۰	۵,۳۴۷,۹۴۲,۲۴۶,۳۶۱
جمع دارایی های جاری		
-	-	-
جمع دارایی های غیر جاری		
۵,۹۵۴,۲۰۳,۵۵۱,۴۹۵	۳,۸۶۱,۲۳۸,۳۳۷,۰۰۰	۵,۳۴۷,۹۴۲,۲۴۶,۳۶۱
جمع کل دارایی ها		
۷۴۲,۷۵۵,۹۹۷,۵۳۹	۶۸۳,۹۲۵,۵۲۳,۸۰۸	۶۵۴,۵۱۰,۲۸۶,۹۴۲
-	-	-
جمع بدهی های جاری		
-	-	-
۷۴۲,۷۵۵,۹۹۷,۵۳۹	۶۸۳,۹۲۵,۵۲۳,۸۰۸	۶۵۴,۵۱۰,۲۸۶,۹۴۲
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها		
۱۰۳,۴۷۷,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۷۳۸,۵۹۰,۰۰۰	۵۱۷,۳۸۵,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات		
۸۴۶,۲۳۳,۱۷۷,۵۳۹	۷۳۵,۶۶۴,۱۱۳,۸۰۸	۱,۱۷۱,۸۹۶,۱۸۶,۹۴۲
نسبت جاری	۷.۰۴	۵.۲۵
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۴	۰.۲۱۹