
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(حسابرسی نشده)



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۰-۱۶

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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی بهمن گستر
شماره ثبت: ۳۵۷۶۸

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

ترنم زهرا رضائی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

ابوالفضل بسطامی

شرکت کارگزاری بهمن
دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
شماره ثبت: ۳۵۷۶۸
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 ☎ ۰۲۱-۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

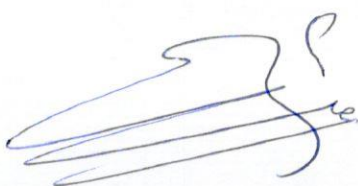
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در سهام	۶,۷۲۳,۸۲۸,۸۰۲,۳۰۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶	
۶ حساب های دریافتی	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	۵۶,۸۱۳,۴۲۲,۵۸۳	
۷ سایر دارایی ها	۱,۷۱۳,۷۴۹,۷۲۱	۱۳۲	
۸ موجودی نقد	۵۵۴,۰۰۲,۶۹۴	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	
جمع دارایی ها	۶,۷۲۷,۸۷۰,۴۴۳,۳۳۸	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۵	
بدهی ها			
۹ جاری کارگزاران	۹۳۲,۹۴۱,۸۹۸,۶۸۶	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲	
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۹۹,۲۱۱,۰۶۷,۶۱۱	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	
۱۱ سایر حساب های پرداختی	۲,۸۴۵,۰۰۵,۵۹۸	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	
جمع بدهی ها	۱,۰۳۴,۹۹۷,۹۷۱,۸۹۵	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	
۱۲ خالص دارایی ها	۵,۶۹۲,۸۷۲,۴۷۱,۴۴۳	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۸	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷,۰۲۱,۷۱۹	۷,۱۳۸,۰۴۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی بهمن گستر
شماره ثبت: ۳۵۷۶۸



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

شرکت کارگزاری بهمن
شماره ثبت: ۲۳۰۰۲ (سهام خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۶۰,۸۴۶,۴۷۱,۱۶۸	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۹
سود سهام	۱۵ ۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸
سایر درآمدها	۱۷ ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
جمع درآمدها	۵۹,۵۹۴,۱۶۲,۴۰۳	۸۳۲,۶۳۱,۱۵۵,۰۳۳
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵)	(۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹)
سایر هزینه ها	۱۹ (۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲)	(۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶)
سود (زیان) قبل هزینه های مالی	(۵,۷۱۳,۲۳۶,۳۱۴)	(۴۵,۴۲۷,۴۷۰,۷۶۵)
هزینه های مالی	۲۰ (۱۱۳,۹۶۳,۹۶۰,۸۱۲)	(۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷)
سود (زیان) خالص	(۱۱۹,۶۷۷,۱۹۷,۱۲۶)	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱- درصد}	(۰,۱۷)	۱۰,۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^{۲- درصد}	(۰,۰۲)	۰,۴۹

صورت گردش خالص دارایی ها

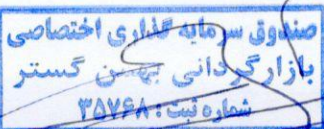
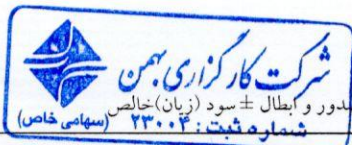
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۸۱۴,۴۴۰	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۸۵,۴۵۹	۷۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای ابطال شده طی دوره	(۳۸۹,۱۴۷)	-
سود خالص دوره	-	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۱
تعدیلات	۲۱ -	۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲ ۸۱۰,۷۵۲	۴,۳۵۶,۲۳۱,۹۵۱,۰۹۳

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده



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 ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸ طبقه اول.

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 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 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 ۳۰ آذر 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۹۰ 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه: ۱. ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۳۰ آذر 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴,۶۶۲,۰۷۸,۷۰۰,۱۷۱	۵,۱۸۵,۵۹۳,۹۹۹,۸۹۴	۰,۷۷	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸
سرمایه گذاری ها	۱,۳۲۴,۷۱۴,۶۷۸,۱۷۰	۱,۱۴۵,۳۳۵,۴۲۰,۳۷۶	۰,۱۷	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۴۵,۲۹۵,۴۲۶,۷۰۵	۳۹۲,۸۹۹,۳۸۲,۰۳۸	۰,۰۶	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
	۶,۲۳۲,۰۸۸,۸۰۵,۰۴۶	۶,۷۲۳,۸۲۸,۸۰۲,۳۰۵	۱,۰۰	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :	۳,۳۷۸,۳۰۰,۹۱۹,۹۶۷	۳,۲۷۶,۴۲۰,۰۸۹,۵۶۷	۰,۴۹	۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰
شرکت گروه بهمن	۲۸۴,۰۳۳,۸۱۶,۱۰۸	۲۸۳,۲۴۲,۰۱۲,۲۲۲	۰,۰۴	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۵
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۹۹۹,۷۴۳,۹۶۴,۰۹۶	۱,۶۲۵,۹۳۱,۸۹۸,۱۰۵	۰,۲۴	۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳
شرکت بهمن دیزل	۴,۶۶۲,۰۷۸,۷۰۰,۱۷۱	۵,۱۸۵,۵۹۳,۹۹۹,۸۹۴	۰,۷۷	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸
جمع					
سرمایه گذاری ها:	۱,۳۲۴,۷۱۴,۶۷۸,۱۷۰	۱,۱۴۵,۳۳۵,۴۲۰,۳۷۶	۰,۱۷	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۳۲۴,۷۱۴,۶۷۸,۱۷۰	۱,۱۴۵,۳۳۵,۴۲۰,۳۷۶	۰,۱۷	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸
جمع					
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :	۲۴۵,۲۹۵,۴۲۶,۷۰۵	۳۹۲,۸۹۹,۳۸۲,۰۳۸	۰,۰۶	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۴۵,۲۹۵,۴۲۶,۷۰۵	۳۹۲,۸۹۹,۳۸۲,۰۳۸	۰,۰۶	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
جمع					
جمع کل	۶,۲۳۲,۰۸۸,۸۰۵,۰۴۶	۶,۷۲۳,۸۲۸,۸۰۲,۳۰۵	۱,۰۰	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	(۳۷,۶۶۴,۷۵۸)	۲۵	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	سود سهام دریافتنی
۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	(۳۷,۶۶۴,۷۵۸)		۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۷۶,۶۵۹,۳۵۹	(۹۱۱,۶۱۹,۲۳۶)	۲,۳۸۸,۲۷۸,۵۹۵	-	مخارج نرم افزار وسایت
-	۲۳۷,۰۹۰,۲۳۰	(۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۱۳۲	-	-	۱۳۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۲	۱,۷۱۳,۷۴۹,۷۲۱	(۱,۳۲۴,۵۲۹,۰۰۶)	۳,۰۳۸,۲۷۸,۵۹۵	۱۳۲	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۹,۱۳۶	۳۰۹,۲۳۳,۳۴۲	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	۱۲۴,۰۶۹,۳۵۲	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۵۳
۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	۵۵۴,۰۰۲,۶۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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)	۱,۷۱۷,۵۹۱,۸۴۰,۰۶۴	(۱,۸۶۳,۰۹۸,۳۵۸,۸۳۰)	(۵۲۵,۳۴۳,۹۷۲,۳۳۷)	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	۸۹۴,۷۵۴,۰۰۱,۶۹۱	(۸۴۳,۱۳۰,۴۴۴,۵۸۹)	(۴۰۷,۵۹۷,۹۲۶,۳۴۹)	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	-	۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸	(۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸)	۰	-
جمع	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)	۲,۹۱۳,۳۸۶,۱۰۱,۱۸۳	(۳,۰۰۷,۲۶۹,۰۶۲,۸۴۷)	(۹۳۲,۹۴۱,۸۹۸,۶۸۶)	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق	۹۸,۴۷۸,۰۴۹,۷۸۲	۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷
حسابرس صندوق	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳
جمع	۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹	۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸
	۹۹,۲۱۱,۰۶۷,۶۱۱	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۱,۰۷۱,۳۴۷,۱۵۲	۲۶,۲۷۸,۹۳۷
آپوئمان نرم افزار	-	-
جمع	۷۷۳,۶۵۸,۴۴۶	-
	۲,۸۴۵,۰۰۵,۵۹۸	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:

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۴۵,۷۶۰,۱۵۴,۱۵۴	۳۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۷۵,۷۵۲	۵,۴۴۷,۱۱۲,۳۱۷,۲۸۹	۷۷۹,۴۴۰	۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۲
جمع	۸۱۰,۷۵۲	۵,۶۹۲,۸۷۲,۴۷۱,۴۴۳	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۳-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶
۱۳-۲	ریال	
صندوق س اعتماد هامرز- ثابت	۱,۰۱۵,۲۸۴,۳۱۷	-
جمع	۶۰,۸۴۶,۴۷۱,۱۶۸	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶

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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۵۲۴,۳۵۹)	(۱۳,۲۹۹,۰۵۳)	۳۲,۱۷۶,۵۸۸	۲۸۳,۹۸۷,۴۶۱,۳۷۱
سرمایه گذاری بهمن	۲,۷۹۴,۳۲۳	۲۹,۵۵۴,۳۸۱,۷۲۰	(۲۹,۹۲۰,۲۶۷,۹۲۸)	(۲۲,۰۸۱,۲۲۷)	(۲۸۷,۹۶۷,۴۳۵)	۳۹,۷۱۹,۳۰۶,۰۴۹
بهمن دیزل	۴۸,۶۸۰,۶۵۷	۲۸۱,۶۵۱,۳۹۵,۳۱۴	(۲۹۴,۲۰۱,۷۲۶,۷۰۷)	(۲۱۰,۱۲۶,۲۴۶)	(۱۲,۷۶۰,۴۵۷,۶۳۹)	۲۰,۵۳۷,۸۰۸,۱۰۸
صنایع ریخته گری ایران	۲۷۰,۲۰۷,۸۲۰	۹۵۲,۵۳۹,۰۲۹,۷۳۷	(۹۱۱,۴۸۶,۷۶۸,۶۱۶)	(۴۷۵,۷۸۲,۴۲۷)	۴۰,۵۷۶,۴۷۸,۶۹۴	۳۰,۹۰۵,۶۲۰,۵۴۸
بهمن لیزینگ	۷۱,۸۷۰,۰۳۴	۱۹۲,۶۲۲,۱۸۰,۴۶۵	(۱۶۰,۱۰۷,۳۰۸,۶۳۲)	(۱۴۳,۹۱۵,۱۹۰)	۳۲,۳۷۰,۹۵۶,۶۴۳	۱۵,۹۹۵,۵۱۱,۱۴۱
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۱۲,۲۷۱,۴۸۰
		۱,۴۷۴,۱۶۶,۹۸۷,۲۳۶	(۱,۴۱۳,۳۷۰,۵۹۶,۲۴۲)	(۸۶۵,۲۰۴,۱۴۳)	۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶

۱۳-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت 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
صندوق س اعتماد هامرز- ثابت	۲۹,۶۵۷,۲۹۰	۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۱۰۰,۲۶,۹۴۵)	(۵۵,۴۹۶,۸۱۸)	۱,۰۱۵,۲۸۴,۳۱۷	-
		۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۱۰۰,۲۶,۹۴۵)	(۵۵,۴۹۶,۸۱۸)	۱,۰۱۵,۲۸۴,۳۱۷	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۹
	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۹

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	۱,۸۸۳,۳۴۹,۸۳۵	۳,۲۷۸,۹۱۲,۰۶۲,۷۳۵	(۳,۳۴۲,۲۳۸,۵۱۸,۴۱۳)	(۲,۴۹۱,۹۷۳,۱۶۸)	(۶۵,۸۱۸,۴۲۸,۸۴۶)	۳۶۱,۶۲۸,۲۹۱,۳۲۸
سرمایه گذاری بهمن	۳۹۷,۷۱۲,۱۹۲	۱,۱۴۶,۲۰۶,۵۳۷,۳۴۴	(۱,۱۸۸,۳۲۵,۶۶۱,۸۷۴)	(۸۷۱,۱۱۶,۹۶۸)	(۴۲,۹۹۰,۲۴۱,۴۹۸)	(۴,۵۷۶,۸۲۱,۱۸۲)
بهمن لیزینگ	۱۲۳,۴۵۳,۱۲۸	۳۹۳,۱۹۸,۲۱۲,۶۸۰	(۲۲۱,۳۳۰,۸۲۵,۰۳۳)	(۲۹۸,۸۳۰,۶۴۲)	۱۷۱,۱۶۸,۵۵۷,۰۰۵	(۱۱,۵۴۶,۴۱۳,۳۱۷)
صنایع ریخته گری ایران	۸۸,۹۱۳,۸۷۷	۲۸۳,۴۵۷,۴۳۹,۸۷۶	(۲۸۴,۱۳۹,۱۹۵,۰۵۸)	(۲۱۵,۴۲۷,۶۵۴)	(۸۹۷,۱۸۲,۸۳۶)	(۵۰,۱۹۸,۳۵۰,۶۱۰)
بهمن دیزل	۲۸۵,۴۶۸,۱۶۶	۱,۶۲۷,۱۶۸,۵۴۶,۲۰۰	(۱,۷۰۶,۸۱۹,۹۶۹,۷۱۷)	(۱,۲۳۶,۶۴۸,۰۹۵)	(۸۰,۸۸۸,۰۷۱,۶۱۲)	۱۱۰,۳۷۶,۱۱۸,۰۱۴
		۶,۷۲۸,۹۴۲,۷۹۸,۸۳۵	(۶,۷۴۳,۲۵۴,۱۷۰,۰۹۵)	(۵,۱۱۳,۹۹۶,۵۲۷)	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۰۳ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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
ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۷	۱,۸۸۶,۱۱۷,۱۵۱	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	-	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷
-	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	صنایع ریخته گری ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۳۲	۵۶,۶۱۱,۰۴۳	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	(۳۷,۶۶۴,۷۵۸)	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸
۴,۵۶۲,۷۵۴,۸۹۱	-	بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-
۸,۹۵۱,۹۵۶,۴۷۳	-	بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	-
۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵						۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳	(۳۷,۶۶۴,۷۵۸)	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵

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

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸
	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه	تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۷,۵۹۴,۳۷۲	-	۷,۵۹۴,۳۷۲	۱,۶۹۵,۶۱۸
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۸,۴۹۶,۹۱۸	-	۸,۴۹۶,۹۱۸	-
			۱۶,۰۹۱,۲۹۰	-	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۴۶	-	-	۲۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۴۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳	۱۵۳,۰۱۷,۱۲۹	۱۲,۶۳۴,۳۲۰	۱۲,۶۳۴,۳۲۰	۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳	۱۵۳,۰۱۷,۱۲۹
۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹	۶۳,۲۰۹,۱۱۱,۲۶۵	۱۲,۶۳۴,۳۲۰	۱۲,۶۳۴,۳۲۰	۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹	۶۳,۲۰۹,۱۱۱,۲۶۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۵,۲۲۱,۲۸۱	۷۷۳,۶۵۸,۴۴۶	۶۳,۸۰۰,۰۶۱	۶۳,۸۰۰,۰۶۱	۳۲۵,۲۲۱,۲۸۱	۷۷۳,۶۵۸,۴۴۶
۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	-	-	-	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	-
۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰	-	-	۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰	۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰
۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶	۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲	۶۳,۸۰۰,۰۶۱	۶۳,۸۰۰,۰۶۱	۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶	۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲

نرم افزار صندوق

آپوئمان صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۶۴,۱۷۸,۴۹۰,۱۵۵	۷۶,۷۰۷,۷۴۸,۵۶۶
۱۷,۴۹۶,۷۷۸,۵۹۲	۳۷,۲۵۶,۱۸۶,۸۱۸
-	۲۵,۴۲۸
۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷	۱۱۳,۹۶۳,۹۶۰,۸۱۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری اقتصاد بیدار)

۲۱- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱,۵۳۹,۱۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶
-	(۲,۰۸۲,۵۲۶,۴۲۴,۶۷۳)
۱,۵۳۹,۱۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۲,۷۳۱,۲۸۱,۷۸۳

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۶۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۲۰۰	۴۴,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۴,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۱۸۵	۳,۱۸۸	۵,۷۰۰	۱,۷۴۱	۲,۸۸۲
کل تعهدات	۷۸۸۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۹,۲۴۴,۰۰۰	۲,۵۳۶,۱۶۰,۰۰۰

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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				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	۰,۱۲
		عادی	۴۲۵	۰,۰۵	عادی	۴۲۵	۰,۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱,۸۵	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱,۸۴
		عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷,۳۴	عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷,۲۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱,۸۴
		عادی	-	-	عادی	۳۳۸,۰۰۹	۴۱,۵۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۲,۳۴	ممتاز	۴,۰۰۰	۰,۴۹
		عادی	۵۷۸,۵۱۳	۷۱,۳۶	عادی	۲۴۴,۱۹۲	۲۹,۹۸
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۵۶,۲۷۰	۶,۹۴	عادی	۵۶,۲۷۰	۶,۹۱
			۸۱۰,۷۵۲	۱۰۰		۸۱۴,۴۴۰	۱۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۹۰۱,۵۰۵,۱۴۶,۷۷۵	طی دوره مالی	(۵۲۵,۳۴۳,۹۷۲,۳۳۷)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۲۴,۹۸۷,۶۸۴,۸۵۹	طی دوره مالی	(۴۰۷,۵۹۷,۹۲۶,۳۴۹)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۰۱,۰۵۰,۲۳۴,۰۱۱	طی دوره مالی	-
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶	طی دوره مالی	(۹۸,۴۷۸,۰۴۹,۷۸۲)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بنگر آسیا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۴۰,۳۸۳,۵۰۹	طی دوره مالی	(۱۵۳,۰۰۱۷,۸۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶,۷۲۷,۸۷۰,۴۴۳,۳۳۸	۴,۳۷۲,۲۶۶,۴۰۴,۵۵۶	۶,۰۵۳,۹۲۱,۱۳۲,۸۰۰
-	-	-
۶,۷۲۷,۸۷۰,۴۴۳,۳۳۸	۴,۳۷۲,۲۶۶,۴۰۴,۵۵۶	۶,۰۵۳,۹۲۱,۱۳۲,۸۰۰
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی های غیر جاری		
جمع کل دارایی ها		
۱,۰۳۴,۹۹۷,۹۷۱,۸۹۵	۹۲۹,۹۲۹,۱۷۷,۴۲۸	۸۷۷,۳۹۴,۷۸۰,۱۹۴
-	-	-
۱,۰۳۴,۹۹۷,۹۷۱,۸۹۵	۹۲۹,۹۲۹,۱۷۷,۴۲۸	۸۷۷,۳۹۴,۷۸۰,۱۹۴
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها		
۱۱۸,۹۳۹,۹۵۹,۰۰۰	۵۹,۴۶۹,۹۷۹,۵۰۰	۵۹۴,۶۹۹,۷۹۵,۰۰۰
۱,۱۵۳,۹۳۷,۹۳۰,۸۹۵	۹۸۹,۳۹۹,۱۵۶,۹۲۸	۱,۴۷۲,۰۹۴,۵۷۵,۱۹۴
جمع کل تعهدات		
نسبت جاری	۴.۴۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	۰.۲۴۳
۵۸۳		
۰.۱۷		