

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام

صورت‌های مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

سایر الزامات گزارشگری

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱) مفاد ماده ۲۷ اساسنامه مبنی بر دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رای جهت شرکت در مجمع صندوق حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از اظهارنظر حسابرس.

۵-۲) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص افشای دعوت‌نامه مجمع در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۳) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۴) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی برای خرید و فروش روزانه اوراق بهادار در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.

۵-۵) مفاد بند ۲-۴-۸ امیدنامه مبنی بر واریز تنه و جوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار توسط مدیر صندوق حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه‌گذار.

۵-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.

۵-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای صورت وضعیت پورتفوی بصورت ماهیانه ظرف مهلت مقرر در برخی موارد.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره میانی شش ماهه

۷) مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸) 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 مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵-۱ الی ۵-۵، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۳۰ بهمن ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۱۳۸۰۰۶۶۹

محمد محمودی

۱۳۹۵۲۳۴۳





(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

صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

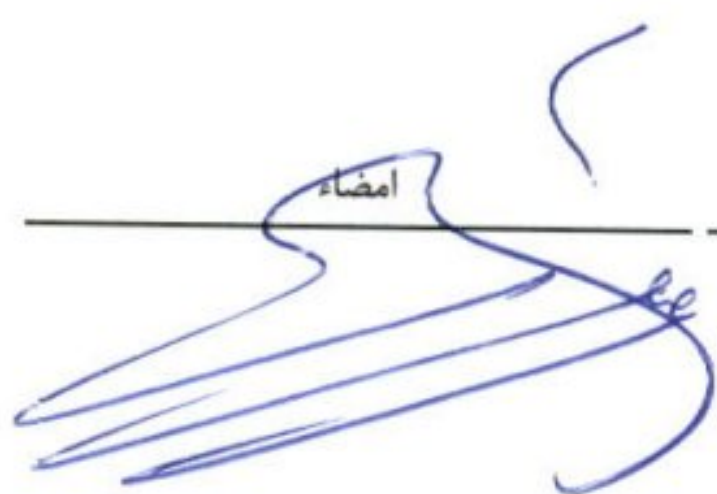
با احترام

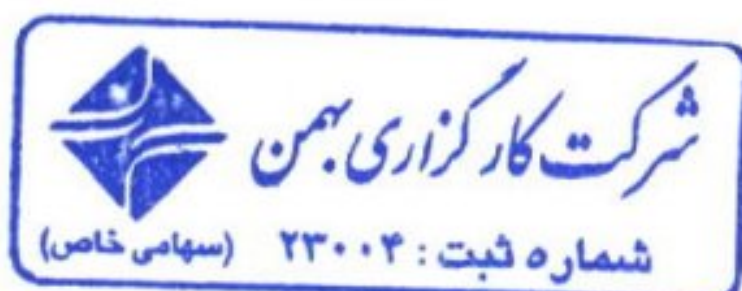
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب-ارکان صندوق
۶	پ-مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۲	ج-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	ترنم زهرا رضائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، کوچه سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰
+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰
1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir
🌐 www.bahmanbroker.ir

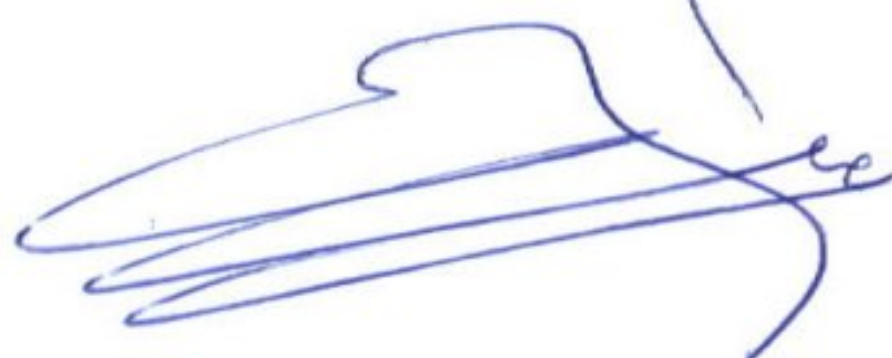
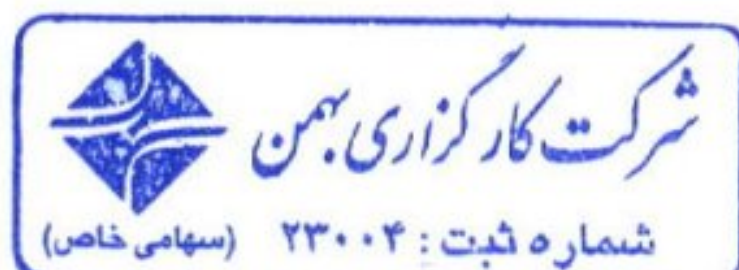
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۶,۷۲۳,۸۲۸,۸۰۲,۳۰۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶	سرمایه گذاری در سهام
۶	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	حساب های دریافتنی
۷	۱,۷۱۳,۷۴۹,۷۲۱	۱۳۲	سایر دارایی ها
۸	۵۵۴,۰۰۲,۶۹۴	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	موجودی نقد
	۶,۷۲۷,۸۷۰,۴۴۳,۳۳۸	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۵	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹	۹۳۲,۹۴۱,۸۹۸,۶۸۶	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲	جاری کارگزاران
۱۰	۹۹,۲۱۱,۰۶۷,۶۱۱	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۲,۸۴۵,۰۰۵,۵۹۸	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱,۰۳۴,۹۹۷,۹۷۱,۸۹۵	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	جمع بدهی ها
۱۲	۵,۶۹۲,۸۷۲,۴۷۱,۴۴۳	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۸	خالص دارایی ها
	۷,۰۲۱,۷۱۹	۷,۱۳۸,۰۴۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۶۰,۸۴۶,۴۷۱,۱۶۸	ریال ۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	ریال ۴۰۵,۶۸۲,۸۲۴,۲۲۹
سود سهام	۱۵ ۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵	ریال ۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۱۶,۰۹۱,۲۹۰	ریال ۱,۶۹۵,۶۱۸
سایر درآمدها	۱۷ ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	ریال ۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
جمع درآمدها	۵۹,۵۹۴,۱۶۲,۴۰۳	۸۳۲,۶۳۱,۱۵۵,۰۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵)	ریال (۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹)
سایر هزینه ها	۱۹ (۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲)	ریال (۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶)
زیان قبل از هزینه های مالی	(۵,۷۱۳,۲۳۶,۳۱۴)	ریال (۴۵,۴۳۷,۴۷۰,۷۶۵)
هزینه های مالی	۲۰ (۱۱۳,۹۶۳,۹۶۰,۸۱۲)	ریال (۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷)
سود (زیان) خالص	(۱۱۹,۶۷۷,۱۹۷,۱۲۶)	ریال ۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۱)	(۰,۱۷)	۱۰۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	(۰,۰۲)	۰,۴۹۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۵۰,۰۰۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۸۵,۴۵۹	۳۸۵,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۱۵	۷۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۸۹,۱۴۷)	(۳۸۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۱۱۹,۶۷۷,۱۹۷,۱۲۶)	-	۷۰۵,۵۱۸,۴۱۵,۵۲۱
تعدیلات	-	۲,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳	-	۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲ ۸۱۰,۷۵۲	۵,۶۹۲,۸۷۲,۴۷۱,۴۴۳	۱۲۲,۲۱۷	۴,۳۵۶,۲۳۱,۹۵۱,۰۹۳

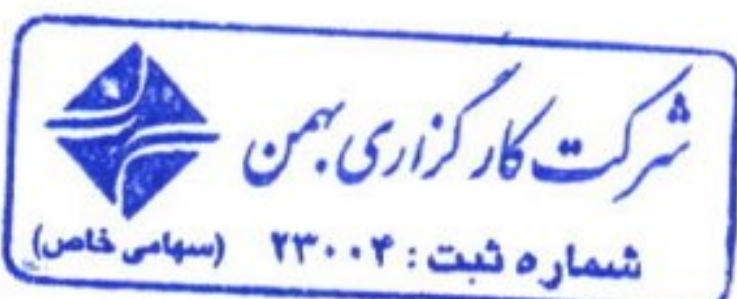
سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه 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 تامین 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:

۲-۱- 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲-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.

۲-۳-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.

۲-۴-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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 با 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 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه 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 ۱۰,۰۰۰ 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 نرم‌افزار 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 دارایی‌ها طبق جدول زیر: <table border="1"> <tr> <th>ضریب</th><th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</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.	ضریب	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۵	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۰۵	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال								
۰/۰۰۰۲۵	از صفر تا ۳۰,۰۰۰								
۰/۰۰۰۱۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال								
۰/۰۰۰۰۵	بالای ۵۰,۰۰۰								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تحصیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تا تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری اوراق بهادار موضوع بند یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد. و از بابت نقل و انتقال صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



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

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	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	۷۶/۶۱
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	۱۷/۳۳
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	۵/۲۲
	۶,۲۳۲,۰۸۸,۸۰۵,۰۴۶	۶,۷۲۳,۸۲۸,۸۰۲,۳۰۵	۱/۰۰	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۶	۹۹/۱۶

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	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	۴۴/۷۶
شرکت گروه بهمن	۲۸۴,۰۳۳,۸۱۶,۱۰۸	۲۸۳,۲۴۲,۰۱۲,۲۲۲	۰/۰۴	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۵/۹۷
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	۲۵/۸۹
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	۷۶/۶۱
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	۱۷/۳۳
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	۱۷/۳۳
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	۵/۲۲
شرکت بهمن لیزینگ	۲۴۵,۲۹۵,۴۲۶,۷۰۵	۳۹۲,۸۹۹,۳۸۲,۰۳۸	۰/۰۶	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۵/۲۲
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	۹۹/۱۶



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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۶.۸۸۳.۴۲۲.۵۸۳	۱.۷۷۳.۸۸۸.۶۱۸	(۳۷.۶۶۴.۷۵۸)	۲۵	۱.۸۱۱.۵۵۳.۳۷۶
۵۶.۸۸۳.۴۲۲.۵۸۳	۱.۷۷۳.۸۸۸.۶۱۸	(۳۷.۶۶۴.۷۵۸)		۱.۸۱۱.۵۵۳.۳۷۶

سود سهام دریافتنی

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
۰	۱.۴۷۶.۶۵۹.۳۵۹	(۹۱۱.۶۱۹.۲۳۶)	۲.۳۸۸.۲۷۸.۵۹۵	۰
۰	۲۳۷.۰۹۰.۲۳۰	(۴۱۲.۹۰۹.۷۷۰)	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
۱۳۲	۱۳۲	۰	۰	۱۳۲
۱۳۲	۱.۷۱۳.۷۴۹.۷۲۱	(۱.۳۲۴.۵۲۹.۰۰۶)	۳.۰۳۸.۲۷۸.۵۹۵	۱۳۲

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲.۳۴۹.۱۳۶	۳۰۹.۲۳۳.۳۴۲
۲۰.۴۵۰.۰۰۰	۲۰.۷۰۰.۰۰۰
۱۴۰.۳۷۲.۸۸۸	۱۲۴.۰۶۹.۳۵۲
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۷۳.۱۷۲.۰۲۴	۵۵۴.۰۰۲.۶۹۴

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۱۶۸,۹۵-۱۱۰۰-۳۱۸۰

بانک خاورمیانه شعبه بخارست-۷۵۱۵۳-۷۰۷۰۴۰۷۱۱۰۰



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

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	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	(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)	.	.
	(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
ریال	ریال
۹۸,۴۷۸,۰۴۹,۷۸۲	۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳
۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹	۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸
۹۹,۲۱۱,۰۶۷,۶۱۱	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۱,۳۴۷,۱۵۲	۲۶,۲۷۸,۹۳۷
۷۷۳,۶۵۸,۴۴۶	.
۲,۸۴۵,۰۰۵,۵۹۸	۱۰,۲۶,۲۷۸,۹۳۷

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

آبونمان نرم افزار

۱۲- خالص دارایی ها

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

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی



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

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
۱۳-۲	۱,۰۱۵,۲۸۴,۳۱۷	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد همرز- ثابت		
	۶۰,۸۴۶,۴۷۱,۱۶۸	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶

۱۳-۱- 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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۵۲۴,۳۵۹)	(۱۳,۲۹۹,۰۰۵۳)	۳۲,۱۷۶,۵۸۸	۲۸۳,۹۸۷,۴۶۱,۳۷۱
سرمایه گذاری بهمن	۲,۷۹۴,۳۲۳	۲۹,۵۵۴,۳۸۱,۷۲۰	(۲۹,۹۲۰,۲۶۷,۹۲۸)	(۲۲,۰۸۱,۲۲۷)	(۳۸۷,۹۶۷,۴۳۵)	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)	۳۲,۳۷۰,۹۵۶,۴۴۳	۱۵,۹۹۵,۵۱۱,۱۴۱
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۱۲,۲۷۱,۴۸۰
		۱,۴۷۴,۱۶۶,۹۸۷,۲۳۶	(۱,۴۱۳,۴۷۰,۵۹۶,۲۴۲)	(۸۶۵,۲۰۴,۱۴۳)	۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	۳۸۸,۰۲۵,۸۷۰,۴۵۶

۱۳-۲- 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 فروش	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد همرز- 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	-

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰,۵۶۸,۸۲۴,۲۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰,۵۶۸,۸۲۴,۲۲۹

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 اوراق	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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	(۲۲۱,۷۳۰,۸۲۵,۰۳۳)	(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)	(۸۰,۸۸۸,۰۷۱,۶۱۳)	۱۱۰,۳۷۶,۱۱۸,۰۱۴
		۶,۷۲۸,۹۴۲,۷۹۸,۸۳۵	(۶,۷۴۳,۲۵۴,۱۷۰,۰۹۵)	(۵,۱۱۳,۹۹۶,۵۲۷)	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	۴۰,۵۶۸,۸۲۴,۲۲۹



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

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۷	۱,۸۸۶,۱۱۷,۱۵۱	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۰	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۲۵,۱۶۶,۵۴۷,۵۳۲
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	۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۶۲,۷۵۴,۸۹۱
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۵۱,۹۵۶,۴۷۳
					۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳	(۳۷,۶۶۴,۷۵۸)	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵	۳۸,۶۸۱,۲۵۸,۸۹۶

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸
	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸

۱۶-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					سود	سود خالص		
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مؤسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	متعدد	۱۰	۷,۵۹۴,۳۷۲	۰	۷,۵۹۴,۳۷۲	۷,۵۹۴,۳۷۲	۷,۵۹۴,۳۷۲	۱,۶۹۵,۶۱۸
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	۱۰	۸,۴۹۶,۹۱۸	۰	۸,۴۹۶,۹۱۸	۸,۴۹۶,۹۱۸	۸,۴۹۶,۹۱۸	۰
			۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱,۶۹۵,۶۱۸



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

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ درآمد تنزیل سود سهام	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
	<u>۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰</u>	<u>۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴</u>

۱۷-۱- سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سال قبل از درآمد سود سهام اوراق بهادار کسر شده، طی دوره مالی تحقق یافته است.

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	جمع هزینه
		ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶	-	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶	۴۳,۳۵۷,۲۸۱,۸۷۶
متولی صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۴۰,۳۸۳,۵۰۹	۱۲,۶۳۴,۳۲۰	۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹	۱۲۹,۱۹۵,۱۸۳
	<u>۶۳,۱۹۶,۵۷۶,۹۴۵</u>	<u>۱۲,۶۳۴,۳۲۰</u>	<u>۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵</u>	<u>۴۴,۴۸۶,۴۷۷,۰۵۹</u>

۱۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	جمع هزینه
		ریال	ریال	ریال
نرم افزار صندوق	۷۰۹,۷۷۸,۳۸۵	۶۳,۸۸۰,۰۶۱	۷۷۳,۶۵۸,۴۴۶	۳۲۵,۲۲۱,۲۸۱
آبونمان صندوق	۹۱۱,۶۱۹,۲۳۶	-	۹۱۱,۶۱۹,۲۳۶	-
هزینه تصفیه	-	-	-	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کاتون ها	۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰	-	۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰	۱۹۷,۲۷۸,۸۸۰
	<u>۲,۰۳۴,۳۰۷,۳۹۱</u>	<u>۶۳,۸۸۰,۰۶۱</u>	<u>۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲</u>	<u>۹۵۰,۹۹۳,۷۰۶</u>

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

۲۰- هزینه های مالی

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۱۷۸,۴۹۰,۱۵۵	۷۶,۷۰۷,۷۴۸,۵۶۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)
۱۷,۴۹۶,۷۷۸,۵۹۲	۳۷,۲۵۶,۱۸۶,۸۱۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)
-	۲۵,۴۲۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری اقتصاد بید)
۸۱,۶۷۵,۲۶۸,۷۴۷	۱۱۳,۹۶۳,۹۶۰,۸۱۲	

۲۱- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۲,۰۸۲,۵۲۶,۴۲۴,۶۷۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۳۰,۱۰۹	۲,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳	

۲۲- ریسک سرمایه گذاری

تمهیدات لازم در خصوص سودآوری صندوق بعمل آمده است هر چند احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به همه ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۶- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی،

اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲-۲۶- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد. با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک صندوق ممکن است متضرر شود.

۳-۲۶- ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش fifo و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

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

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۲۳-۱- 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
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۱۶۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۲۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۴,۰۰۰
دامنه مظنه	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۱۸۵	۳,۱۸۸	۵,۷۰۰	۱,۷۴۱
کل تعهدات	۷,۸۸۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۹,۲۴۴,۰۰۰
				۲,۵۳۶,۱۶۰,۰۰۰

۲۳-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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	-	۰/۰۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱/۸۴
		عادی	-	۰/۰۰	عادی	۲۳۸,۰۰۹	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
		جمع	۸۱۰,۷۵۲	۱۰۰	جمع	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	۰
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶	طی دوره مالی	(۹۸,۴۷۸,۰۴۹,۷۸۲)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۴۰,۳۸۳,۵۰۹	طی دوره مالی	(۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹)

۲۶- 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.



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

۲۷-کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۶۰۵۳.۹۲۱.۱۳۲.۸۰۰	۴.۳۷۲.۲۶۶.۴۰۴.۵۵۶	۶.۷۲۷.۸۷۰.۴۴۳.۳۳۸	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۶۰۵۳.۹۲۱.۱۳۲.۸۰۰	۴.۳۷۲.۲۶۶.۴۰۴.۵۵۶	۶.۷۲۷.۸۷۰.۴۴۳.۳۳۸	جمع کل دارایی ها
۸۷۷.۳۹۴.۷۸۰.۱۹۴	۹۲۹.۹۲۹.۱۷۷.۴۲۸	۱۰۳۴.۹۹۷.۹۷۱.۸۹۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۸۷۷.۳۹۴.۷۸۰.۱۹۴	۹۲۹.۹۲۹.۱۷۷.۴۲۸	۱۰۳۴.۹۹۷.۹۷۱.۸۹۵	جمع کل بدهی ها
۵۹۴.۶۹۹.۷۹۵.۰۰۰	۵۹.۴۶۹.۹۷۹.۵۰۰	۱۱۸.۹۳۹.۹۵۹.۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱.۴۷۲.۰۹۴.۵۷۵.۱۹۴	۹۸۹.۳۹۹.۱۵۶.۹۲۸	۱.۱۵۳.۹۳۷.۹۳۰.۸۹۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۴/۴۲	۵/۸۳	نسبت جاری
۰/۲۴۳	-	۰/۱۷	نسبت بدهی و تعهدات