



(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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۱۰-۱۶	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 ارایه 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ 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 حسابرسین	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 📠 ۰۲۱-۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

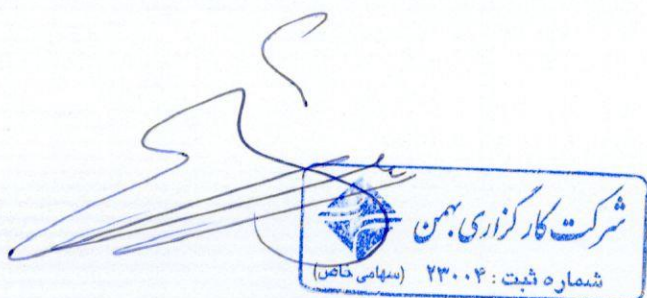
✉ info@bahmanbroker.ir
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۷,۵۸۸,۱۳۸,۵۵۰,۷۷۶	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	سرمایه گذاری در سهام
۶	-	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	حساب های دریافتی
۷	۹۵۹,۸۲۲,۶۰۷	۱۳۲	سایر دارایی ها
۸	۳۶۹,۸۲۳,۴۲۱	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	موجودی نقد
	۷,۵۸۹,۴۶۸,۱۹۶,۸۰۴	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۳	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹	۴۵۹,۲۰۵,۴۴۹,۵۵۵	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲	جاری کارگزاران
۱۰	۱۳۳,۶۵۸,۵۳۰,۳۰۸	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۳,۲۵۵,۸۱۷,۱۶۲	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۵۹۶,۱۱۹,۷۹۷,۰۲۵	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	جمع بدهی ها
۱۲	۶,۹۹۳,۳۴۸,۳۹۹,۷۷۹	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	خالص دارایی ها
	۸,۶۲۵,۷۵۵	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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۳۵,۱۶۰,۶۴۴,۵۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱,۰۸۰,۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹
سود سهام	۱۵	۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۲۰,۳۵۸,۶۴۱
سایر درآمدها	۱۷	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰
جمع درآمدها		۱,۴۳۴,۰۸۸,۵۵۵,۶۴۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۹۹,۶۵۶,۶۷۳,۹۶۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳,۲۶۲,۹۲۶,۱۳۰)
زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۳۳۱,۱۶۸,۹۵۵,۵۵۰
هزینه های مالی	۲۰	(۱۵۰,۳۷۰,۲۲۴,۳۴۰)
سود (زیان) خالص		۱,۱۸۰,۷۹۸,۷۳۱,۲۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۱)	۱.۷۰	۱.۸۶
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۰.۱۷	۰.۵۶۰

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	۴۵۴,۵۵۴	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۸۵,۴۵۹	۳۸۵,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۴۱۴	۴۰۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۸۹,۱۴۷)	(۳۸۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۵۲۸)	(۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۱۸۰,۷۹۸,۷۳۱,۲۱۰	-	۱,۲۹۴,۶۰۵,۱۲۹,۹۸۸
تعدیلات	۲۱	۲,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳	-	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲	۶,۹۹۳,۳۴۸,۳۹۹,۷۷۹	۸۱۴,۴۴۰	۵,۴۷۱,۹۱۵,۴۳۹,۰۷۰

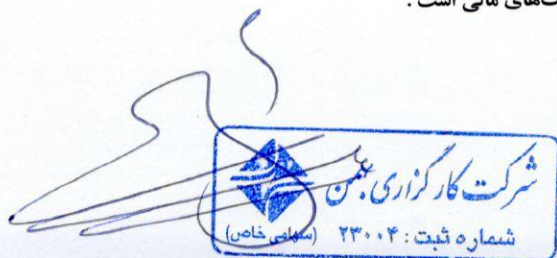
سود (زیان) خالص

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱-۲- 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 سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۱۹,۰۰۰	۵۴,۲۹
۳	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سیستم های مدیریت حسابرسان 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 مثبته 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 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبهٔ 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 نحوهٔ محاسبهٔ 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانهٔ 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱۰۰۰ میلیون ریال								
حق الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۹۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیهٔ 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 براین‌که 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 border="1"> <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 متغییر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۱: صندوق اگر مبلغ خالص ارزش دارایی آن کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغییر 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 متغییر 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 چهارم 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			صنعت
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	
۷۶,۶۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۷۹,۰۰	۵,۹۹۶,۳۴۳,۲۰۹,۳۱۵	۴,۶۴۱,۵۴۹,۲۷۲,۸۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱۷,۸۶	۱,۳۵۵,۶۹۳,۵۲۷,۴۳۹	۱,۲۴۹,۸۳۶,۸۳۴,۱۴۵	سرمایه گذاری ها
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳,۱۱	۲۳۶,۱۰۱,۸۱۴,۰۲۵	۱۸۶,۹۰۰,۵۵۰,۵۹۴	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی
۹۹,۱۶	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۹۹,۹۷	۷,۵۸۸,۱۳۸,۵۵۰,۷۷۶	۶,۰۷۸,۲۸۶,۶۵۷,۵۷۳	

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	
						خودرو و ساخت قطعات :
۴۴,۷۶	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰	۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴	۴۹,۶۰	۳,۷۶۴,۴۰۸,۳۶۶,۲۱۶	۳,۳۳۶,۳۸۵,۱۲۲,۷۵۰	شرکت گروه بهمن
۵,۹۷	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۴,۸۰	۳۶۴,۶۵۷,۵۸۹,۶۱۱	۳۰۹,۴۲۶,۶۳۳,۷۱۹	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۲۵,۸۹	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳	۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴	۲۴,۶۰	۱,۸۶۷,۲۷۷,۲۵۳,۴۸۸	۹۹۵,۷۳۷,۵۱۶,۳۶۵	شرکت بهمن دیزل
۷۶,۶۱	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۸	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۷۹,۰۰	۵,۹۹۶,۳۴۳,۲۰۹,۳۱۵	۴,۶۴۱,۵۴۹,۲۷۲,۸۳۴	جمع
						سرمایه گذاری ها:
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱۷,۸۶	۱,۳۵۵,۶۹۳,۵۲۷,۴۳۹	۱,۲۴۹,۸۳۶,۸۳۴,۱۴۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۷,۳۳	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۸	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱۷,۸۶	۱,۳۵۵,۶۹۳,۵۲۷,۴۳۹	۱,۲۴۹,۸۳۶,۸۳۴,۱۴۵	جمع
						سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳,۱۱	۲۳۶,۱۰۱,۸۱۴,۰۲۵	۱۸۶,۹۰۰,۵۵۰,۵۹۴	شرکت بهمن لیزینگ
۵,۲۲	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳,۱۱	۲۳۶,۱۰۱,۸۱۴,۰۲۵	۱۸۶,۹۰۰,۵۵۰,۵۹۴	جمع
۹۹,۱۶	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۹۹,۹۷	۷,۵۸۸,۱۳۸,۵۵۰,۷۷۶	۶,۰۷۸,۲۸۶,۶۵۷,۵۷۳	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	-	۰	۲۵	-	سود سهام دریافتنی
۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	-	۰		-	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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	
-	۹۵۹,۸۲۲,۴۷۵	(۱,۴۲۸,۴۵۶,۱۲۰)	۲,۳۸۸,۲۷۸,۵۹۵	-	مخارج نرم افزار و سایت
-	۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۱۳۲	-	-	۱۳۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۲	۹۵۹,۸۲۲,۶۰۷	(۲,۰۷۸,۴۵۶,۱۲۰)	۳,۰۳۸,۲۷۸,۵۹۵	۱۳۲	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۹,۱۳۶	۱۲۱,۹۸۶,۵۲۸	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱
۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱
۱۴۰,۳۷۲,۸۸۸	۱۲۷,۱۳۶,۸۹۳	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۱۶۸,۹۵
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه بخارست- ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۵۳
۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	۳۶۹,۸۲۳,۴۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری بهمن	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)	۲,۳۲۷,۸۹۲,۱۱۰,۰۰۱	۲,۰۱۶,۱۵۲,۱۴۸,۴۵۷	۶۸,۰۹۷,۴۹۲,۰۲۷	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	۶۲۳,۹۷۳,۷۴۹,۵۶۸	۵۵۵,۸۶۰,۲۲۳,۶۴۵	۳۹۱,۱۰۷,۹۵۷,۵۲۸	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	-	۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸	۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸	.	-
جمع	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)	۳,۲۵۲,۹۰۶,۱۱۸,۹۹۷	۲,۸۷۳,۰۵۲,۶۳۱,۵۳۰	۴۵۹,۲۰۵,۴۴۹,۵۵۵	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳۲,۸۰۵,۵۳۱,۸۷۷		۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷	
متولی صندوق	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳	
حسابرس صندوق	۲۷۲,۹۹۸,۴۳۱		۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸	
جمع	۱۳۳,۶۵۸,۵۳۰,۳۰۸		۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۷۱,۳۴۷,۱۵۲		۲۶,۲۷۸,۹۳۷	
آبونمان نرم افزار	۱,۱۸۴,۴۷۰,۰۱۰		-	
جمع	۳,۲۵۵,۸۱۷,۱۶۲		۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	

۱۲- خالص دارایی ها

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۰۱,۹۰۱,۴۳۷,۱۷۵	۳۵,۰۰۰	۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۷۵,۷۵۲	۶,۶۹۱,۴۴۶,۹۶۲,۶۰۴	۷۷۹,۴۴۰	۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۰
جمع	۸۱۰,۷۵۲	۶,۹۹۳,۳۴۸,۳۹۹,۷۷۹	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
۱۳-۱	۳۳۴,۱۳۰,۴۸۱,۸۸۲	۵۴۰,۷۲۵,۱۱۲,۹۶۱
۱۳-۲	۱,۰۳۰,۱۶۲,۶۷۷	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸
جمع	۳۳۵,۱۶۰,۶۴۴,۵۵۹	۵۴۲,۱۸۸,۶۹۲,۹۸۹

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۳,۶۷۹,۲۶۲	۳۲۴,۲۲۰,۱۵۳,۶۹۸	(۲۵۵,۵۴۲,۸۵۱,۸۶۲)	(۲۴۶,۴۰۴,۱۳۰)	۶۸,۴۳۰,۸۹۷,۷۰۶	۴۰۳,۸۵۷,۴۸۴,۱۲۳
سرمایه گذاری بهمن	۳۷,۱۵۴,۹۷۷	۱۶۷,۸۳۰,۸۷۲,۴۹۲	(۱۳۲,۷۲۴,۹۵۰,۰۸۵)	(۱۲۷,۵۴۸,۵۳۸)	۳۴,۹۷۸,۳۷۳,۸۶۹	۳۹,۳۷۴,۹۵۲,۷۰۵
بهمن دیزل	۹۵,۱۰۶,۲۹۱	۵۹۰,۷۳۶,۷۶۳,۸۸۴	(۵۷۳,۱۹۵,۷۳۸,۱۶۳)	(۴۴۸,۶۴۱,۶۷۱)	۱۷,۰۹۲,۳۸۴,۰۵۰	۸۶,۹۱۱,۳۶۵,۳۴۱
صنایع ریخته گری ایران	۳۱۵,۹۷۷,۴۳۸	۱,۱۳۹,۳۲۰,۰۶۸,۲۴۶	(۱,۰۶۲,۵۷۴,۸۵۲,۷۳۴)	(۶۲۵,۹۱۵,۲۷۰)	۷۶,۱۱۹,۳۰۰,۲۴۲	(۴,۴۸۴,۶۵۱,۰۹۸)
بهمن لیزینگ	۱۴۱,۷۸۳,۴۵۱	۴۳۱,۵۳۴,۴۷۰,۲۴۲	(۲۹۳,۶۹۶,۹۸۴,۸۴۳)	(۳۲۷,۹۵۹,۳۸۴)	۱۳۷,۵۰۹,۵۲۶,۰۱۵	۱۸,۱۸۵,۷۹۸,۶۵۱
لیزینگ آریا دانا	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۱۲,۲۷۱,۴۸۰
		۲,۶۵۳,۶۴۲,۳۲۸,۵۶۲	(۲,۳۱۷,۷۳۵,۳۷۷,۶۸۷)	(۱,۷۷۶,۴۶۸,۹۹۳)	۳۳۴,۱۳۰,۴۸۱,۸۸۲	۵۴۰,۷۲۵,۱۱۲,۹۶۱

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	سود فروش
					ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانوز-تبلت	۲۹,۶۵۷,۲۹۰	۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۰۱۰,۰۲۶,۹۴۵)	(۴۰,۶۱۸,۴۵۸)	۱۰,۳۰۰,۱۶۲,۶۷۷	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸
		۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۰۱۰,۰۲۶,۹۴۵)	(۴۰,۶۱۸,۴۵۸)	۱,۰۳۰,۱۶۲,۶۷۷	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۰۸۰,۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴
	۱,۰۸۰,۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴

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	۱,۸۳۷,۶۴۳,۴۱۱	۳,۷۶۷,۲۷۱,۴۹۲,۵۵۰	(۳,۳۰۲,۸۵۹,۵۰۶,۶۵۲)	(۲,۸۶۳,۱۲۶,۳۳۴)	۴۶۱,۵۴۸,۸۵۹,۵۶۳	۲۶۰,۹۷۳,۰۰۶,۱۳۲
سرمایه گذاری بهمن	۳۷۴,۵۷۸,۸۶۲	۱,۳۵۶,۷۲۴,۶۳۸,۱۶۴	(۱,۱۲۵,۱۶۵,۸۳۱,۰۳۳)	(۱,۰۳۱,۱۱۰,۷۲۵)	۲۳۰,۵۲۷,۶۹۶,۴۰۵	۲۲۹,۰۷۷,۶۴۴,۳۷۵
بهمن لیزینگ	۸۱,۸۱۴,۸۸۵	۲۳۶,۲۸۱,۳۸۷,۸۸۰	(۱۷۵,۶۲۲,۳۶۲,۹۹۴)	(۱۷۹,۵۷۳,۸۵۵)	۶۰,۴۷۹,۴۵۱,۰۳۱	۳۳,۳۰۱,۴۲۱,۳۳۱
صنایع ریخته گری ایران	۸۸,۱۰۵,۹۷۳	۳۶۴,۹۳۴,۹۴۰,۱۶۶	(۳۰۹,۴۸۵,۰۰۶,۱۷۰)	(۲۷۷,۳۵۰,۵۵۵)	۵۵,۱۷۲,۵۸۳,۴۴۱	۱۴,۳۹۳,۴۹۲,۰۵۱
بهمن دیزل	۲۶۴,۶۸۱,۰۲۶	۱,۸۶۸,۶۹۷,۴۶۳,۵۶۰	(۱,۵۹۴,۲۹۲,۹۳۳,۹۷۸)	(۱,۴۲۰,۲۱۰,۰۷۲)	۲۷۲,۹۸۴,۳۲۹,۵۰۹	۳۸۶,۶۸۷,۳۴۶,۱۹۷
		۷,۵۹۳,۹۰۹,۹۲۲,۳۲۰	(۶,۵۰۷,۴۲۵,۶۳۰,۸۲۷)	(۵,۷۷۱,۳۷۱,۵۴۱)	۱,۰۸۰,۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹	۹۲۴,۴۳۲,۹۱۰,۰۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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	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	-	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	-	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	-	
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۴,۶۰۹,۶۳۲,۵۱۰	
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	۸,۹۵۸,۰۸۷,۹۵۰	
					۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳	-	۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳	۳۸,۷۳۴,۲۶۷,۹۹۲	

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

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	۳,۱۰۹,۶۶۷
	۲۰,۳۵۸,۶۴۱	۳,۱۰۹,۶۶۷

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمايه	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱۰,۶۶۱,۹۱۳	-	۱۰,۶۶۱,۹۱۳	۱۰,۶۶۱,۹۱۳	۲,۷۴۲,۵۰۷		
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۹,۶۹۶,۷۲۸	-	۹,۶۹۶,۷۲۸	۹,۶۹۶,۷۲۸	۳۶۷,۱۶۰		
			۲۰,۳۵۸,۶۴۱	-	۲۰,۳۵۸,۶۴۱	۲۰,۳۵۸,۶۴۱	۳,۱۰۹,۶۶۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰

درآمد تزییل سود سهام

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

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۳۸۳,۶۷۵,۵۳۱	-	هزینه مالیات و ارزش افزوده	۹۸,۳۸۳,۶۷۵,۵۳۱	۷۰,۳۲۵,۸۷۴,۳۳۹	۹۸,۳۸۳,۶۷۵,۵۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع هزینه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۴۵۷,۴۹۴	۲۲,۵۴۰,۹۳۷	جمع هزینه	۲۷۲,۹۹۸,۴۳۱	۲۱۵,۲۶۳,۲۵۶	۲۷۲,۹۹۸,۴۳۱
۹۹,۶۳۴,۱۳۳,۰۲۵	۲۲,۵۴۰,۹۳۷	جمع هزینه	۹۹,۶۵۶,۶۷۳,۹۶۲	۷۱,۴۵۱,۱۳۷,۶۹۵	۹۹,۶۵۶,۶۷۳,۹۶۲

۱۹- سایر هزینه ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۰,۵۱۰,۴۴۵	۱۱۷,۹۴۵,۶۷۵	هزینه مالیات و ارزش افزوده	۱,۴۲۸,۴۵۶,۱۲۰	۵۶۹,۱۴۸,۸۳۲	۱,۴۲۸,۴۵۶,۱۲۰
۱,۱۸۴,۴۷۰,۰۱۰	-	جمع هزینه	۱,۱۸۴,۴۷۰,۰۱۰	۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۱,۱۸۴,۴۷۰,۰۱۰
-	-	جمع هزینه	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۴۵,۶۷۵	جمع هزینه	۳,۲۶۲,۹۲۶,۱۳۰	۱,۴۹۷,۶۴۲,۳۷۷	۳,۲۶۲,۹۲۶,۱۳۰

۲۰- هزینه های مالی

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۰۳,۱۲۲,۹۱۳,۳۰۰	۹۴,۰۱۳,۳۲۲,۲۷۳
۴۷,۲۴۷,۲۷۵,۵۸۲	۴۴,۰۳۱,۲۴۴,۱۳۳
۲۵,۴۲۸	-
۱۵۰,۳۷۰,۲۲۴,۳۴۰	۱۳۸,۰۴۴,۵۷۶,۵۰۶

۲۱- تعدیلات

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۲,۰۰۰,۰۶۳,۹۷۴,۳۲۴
(۲,۰۸۲,۵۲۶,۴۲۴,۶۷۳)	(۲۲۱,۸۹۸,۶۷۰,۷۰۵)
۲,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳	۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹

ریسک سرمایه گذاری شامل ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق-ریسک نکول سایر اوراق بهادار-ریسک نوسان بازده بدون ریسک-ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۷۵,۰۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه(تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۸۸۸	۴,۱۴۲	۷,۰۶۰	۲,۰۵۰	۳,۶۲۲
کل تعهدات	۷,۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۷,۱۴۲,۰۰۰	۲۸,۰۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۹,۶۳۰,۰۰۰

۲۲-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			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
			۸۱۰,۵۷۲	۱.۰۰		۸۱۴,۴۴۰	۱.۰۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹(ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله(ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۲۹۶,۷۹۶,۹۷۹,۸۸۴	طی دوره مالی	۶۸,۰۹۷,۴۹۲,۰۲۷
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۷۷۶,۷۱۱,۰۵۰,۱۹۳	طی دوره مالی	۳۹۱,۱۰۷,۹۵۷,۵۲۸
شرکت کارگزاری اقتصاد پیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۰۱,۰۵۰,۲۳۴,۰۱۱	طی دوره مالی	-
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۸,۳۸۳,۶۷۵,۵۳۱	طی دوره مالی	(۱۳۲,۸۰۵,۵۳۱,۸۷۷)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسمین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آسیا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۵۰,۴۵۷,۴۹۴	طی دوره مالی	(۲۷۲,۹۹۸,۳۳۱)

۲۵- 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۷,۵۸۹,۴۶۸,۱۹۶,۸۰۴	۴,۹۳۲,۹۴۷,۸۲۸,۲۰۸	۶,۸۳۰,۱۷۴,۴۳۰,۴۲۳	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۷,۵۸۹,۴۶۸,۱۹۶,۸۰۴	۴,۹۳۲,۹۴۷,۸۲۸,۲۰۸	۶,۸۳۰,۱۷۴,۴۳۰,۴۲۳	جمع کل دارایی ها
۵۹۶,۱۱۹,۷۹۷,۰۲۵	۵۵۵,۹۳۹,۱۹۲,۲۴۴	۵۳۵,۸۴۸,۸۸۹,۸۵۴	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۹۶,۱۱۹,۷۹۷,۰۲۵	۵۵۵,۹۳۹,۱۹۲,۲۴۴	۵۳۵,۸۴۸,۸۸۹,۸۵۴	جمع کل بدهی ها
۶۷,۴۳۹,۷۷۲,۰۰۰	۳۳,۷۱۹,۸۸۶,۰۰۰	۳۳۷,۱۹۸,۸۶۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۶۳,۵۵۹,۵۶۹,۰۲۵	۵۸۹,۶۵۹,۰۷۸,۲۴۴	۸۷۳,۰۴۷,۷۴۹,۸۵۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۱.۴۴	۸.۳۷	-	نسبت جاری
۰.۰۹	-	۰.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات