

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱) مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان سال مالی در سامانه کدال.

۶-۲) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی برای خرید و فروش روزانه اوراق بهادار در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.

۶-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.

۶-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت وضعیت پورتنوی ماهانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل مربوط به آبان ماه سال مورد گزارش در سامانه کدال.

۶-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اجرای زیر ساخت پرداخت‌های الکترونیکی.

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نگرديده است.

۸) در اجرای بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مبانی محاسبه کفایت سرمایه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت مبانی محاسباتی آن، برخورد نگرديده است.

۹) 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 بند ۶، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگرديده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد 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.

۱۱) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط (از جمله آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی)، بر عهده مدیریت صندوق می‌باشد، لیکن با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی به دلیل نبود نیروی انسانی در استخدام امکان‌پذیر نمی‌باشد. این موسسه، به استناد اظهار نظر حسابرس مستقل شرکت کارگزاری بهمن که مدیریت صندوق مورد رسیدگی را عهده دار است، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است. لازم به توضیح است در شرایط موجود، اجرای کامل مفاد آئین‌نامه اجرایی فوق منوط به استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط خارج از شرکت می‌باشد.

۲۸ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضائی

اسفندیار گرشاسبی

۱۳۸۰۰۳۴۱

۱۳۸۰۰۶۶۹





(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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

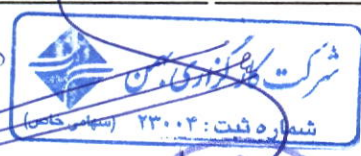
با احترام

به پیوست صورت های مالی مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم میگردد:

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
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	یادداشت های توضیحی 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 بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر براین 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

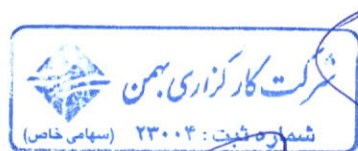
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	ترنم زهرا رضائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
دارایی ها	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴	
۶ حساب های دریافتنی	۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	
۷ سایر دارایی ها	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۱۳۲	
۸ موجودی نقد	۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	
جمع دارایی ها	۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	۶,۷۶۰,۵۷۵,۳۸۶,۱۲۳	
بدهی ها			
۹ جاری کارگزاران	۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶	۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲	
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	
جمع بدهی ها	۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۹۴۷,۰۶۹,۰۰۶,۳۳۷	
۱۲ خالص دارایی ها	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۲,۰۱۹,۲۲۴	۷,۱۳۸,۰۴۱	



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۹۵۲,۸۸۵,۱۱۴,۶۱۴	۸۷۲,۶۶۰,۸۵۲,۸۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹
سود سهام	۱۵ ۱۵۱,۳۸۷,۶۴۰,۰۹۱	۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۷۷,۳۳۴,۰۶۰	۶,۸۹۱,۷۵۲
سایر درآمدها	۱۷ ۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴
جمع درآمدها	۴,۲۷۸,۹۲۰,۶۶۵,۱۴۵	۱,۹۲۶,۶۳۰,۱۹۹,۴۹۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۱۴۸,۷۸۰,۰۲۹,۳۴۳)	(۱۰۵,۷۹۴,۴۵۸,۱۵۹)
سایر هزینه ها	۱۹ (۴,۴۵۲,۰۴۱,۲۲۲)	(۱,۷۴۳,۲۸۵,۰۱۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴,۱۲۵,۶۸۸,۵۹۴,۵۸۰	۱,۱۷۹,۰۹۲,۴۵۶,۳۲۹
هزینه های مالی	۲۰ (۱۶۶,۹۴۵,۲۲۲,۹۳۵)	(۱۸۲,۸۹۶,۳۸۵,۶۲۵)
سود خالص	۳,۹۵۸,۷۴۳,۳۷۱,۶۴۵	۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد	۵.۷۰	۲.۳۶
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲ - درصد	۰.۳۹	۰.۵۹

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۸۱۴,۴۴۰	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۰۰,۴۵۹	۴۰۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۲۰,۸۴۷)	(۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱,۶۳۶,۱۹۶,۰۷۰,۷۰۴
تعدیلات	۲۱ - (۲۰۷,۹۷۲,۹۴۹,۸۱۷)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۲ ۷۹۴,۰۵۲	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶

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

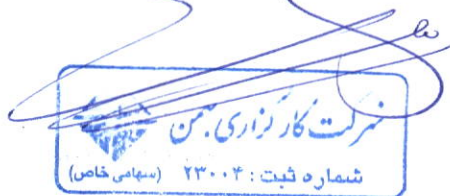
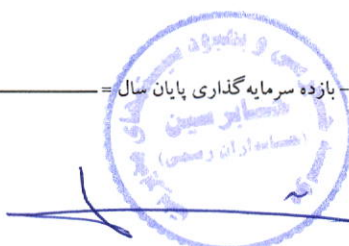
سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ 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 فاقد شعبه می‌باشد.

۲-۱- 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.

۳-۱- 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.

۲-۲- 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

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 صورت خالص دارایی‌ها 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 ممتاز 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲-مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۲۳۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

۲-۳-حسابرس صندوق

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.

۲-۴-متولی صندوق

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 سال به تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱-سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

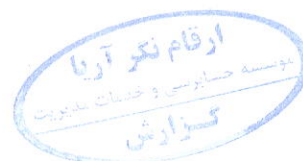
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها

شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج 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 و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می‌باشد.

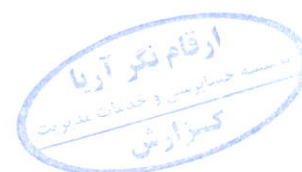
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- 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 یک سال 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 روزانه اوراق بهادار یا 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								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۹۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه 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. ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه • شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۲ (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۲ 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"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th><th>ضریب</th></tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> • شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۲: • اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. • سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یکسال برابر ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.	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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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، جاری کارگزاران 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 تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده 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 موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی طبق قرارداد فی مابین با نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق که در صدی توافق شده می‌باشد و به هنگام واریز آن به حساب صندوق در سرفصل درآمد حاصل از بازارگردانی شناسایی و ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. اوراق بهادار مندرج در جدول زیر از متعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی آن به صورت روزانه به شرح زیر انجام شود.

تعداد سهام قابل قبول نماد					تعهدات
شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت گروه بهمن	شرکت بهمن دیزل	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن لیزینگ	
۵۸,۲۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۵۰	۱۲۳,۷۵۰	حداقل سفارش انباشته (تعداد)
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	دامنه مظنه
۵,۰۷۷	۲,۳۳۱	۹,۴۷۰	۷,۲۹۰	۴,۰۵۱	قیمت سهام منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
۵,۹۱۴,۷۰۵,۰۰۰	۲۴,۵۷۸,۰۶۴,۰۰۰	۳۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۲۲۵,۰۰۰	کل تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

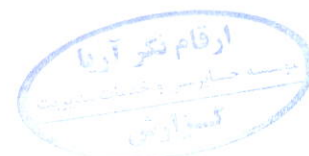
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۷
سرمایه گذاری ها	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴
	۹۸,۶۰	۹۸,۶۰	۹۸,۶۰	۹۹,۱۶

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

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :				
شرکت گروه بهمن	۳,۳۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲	۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹	۲,۹۹۱,۰۴۱,۱۲۱,۶۷۴	۳,۰۲۵,۷۶۰,۸۶۰,۶۸۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶	۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲	۳۷۱,۱۸۶,۸۰۰,۱۰۸	۴۰۳,۳۱۹,۴۵۵,۸۸۴
شرکت بهمن دیزل	۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳	۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶	۹۱۵,۸۰۵,۰۵۶,۱۴۴	۱,۷۵۰,۰۹۲,۱۲۴,۶۲۳
	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۲۷۸,۰۳۲,۹۷۷,۹۲۶	۵,۱۷۹,۱۷۲,۴۴۱,۱۸۷
سرمایه گذاری ها:				
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷
	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۱۲۶,۳۹۹,۹۴۲,۴۷۴	۱,۱۷۱,۵۰۴,۵۳۴,۷۲۷
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :				
شرکت بهمن لیزینگ	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
ح. شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰	۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶	۱,۵۹	۱,۵۹
	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۴۰,۹۸۰,۶۱۲,۵۱۵	۳۵۲,۸۴۱,۸۱۵,۴۷۰
	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۵,۷۴۵,۴۱۳,۵۳۲,۹۱۵	۶,۷۰۳,۵۱۸,۷۹۱,۳۸۴
	۹۸,۶۰	۹۸,۶۰	۹۸,۶۰	۹۹,۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی:
۲۲,۷۶۹,۲۰۸,۰۱۶	۶۱,۲۴۴,۳۸۱,۷۴۴	(۳,۳۸۷,۶۳۷,۳۵۶)	۲۵	۶۵,۲۱۲,۰۱۹,۱۰۰	بهمن دیزل
۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۷۴۵	۴۳,۸۲۹,۹۹۵,۹۷۲	(۵۱۰,۳۴۹,۲۶۸)	۲۵	۴۴,۳۴۰,۳۴۵,۲۴۰	سرمایه گذاری بهمن
۰	۱۱,۸۴۸,۲۰۰,۷۲۹	(۱,۹۵۵,۷۶۴,۶۴۱)	۲۵	۱۳,۸۰۳,۹۶۵,۳۷۰	صنایع ریخته گری ایران
۷,۸۶۵,۲۹۱,۸۲۲	۱۸,۸۷۰,۶۸۸,۲۱۳	(۲,۷۶۵,۹۷۷,۵۸۷)	۲۵	۲۱,۶۳۶,۶۶۵,۸۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۵۶,۸۸۳,۴۲۲,۵۸۳	۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	(۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲)		۱۴۴,۹۹۲,۹۹۵,۵۱۰	

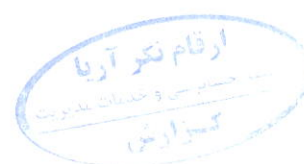
۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	(۱,۹۹۰,۸۵۱,۰۲۱)	۴,۶۷۴,۷۸۰,۳۰۶	۰	مخارج نرم افزار و سایت
۰	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	(۶۸۲,۰۲۸,۴۶۲)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۲	۰	(۱۳۲)	۱۳۲	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۲	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	(۲,۶۷۲,۸۷۹,۶۱۵)	۶,۳۲۴,۷۸۰,۴۳۸	۰	

۷-۱- سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به سال های آتی منتقل می شود.

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۹,۱۳۶	۴۸۷,۶۳۶,۷۴۸	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	۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵
-	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳
۱۷۳,۱۷۲,۰۲۴	۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)	۳,۶۷۹,۰۳۱,۳۰۵,۶۸۸	(۳,۶۷۹,۶۸۴,۹۷۳,۱۰۷)	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)	(۳۷۹,۸۳۷,۴۵۳,۵۷۱)
(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)	۸۶۰,۸۶۹,۸۳۱,۰۱۲	(۵۷۲,۳۳۷,۷۸۱,۳۱۷)	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)	(۴۵۹,۲۲۱,۴۸۳,۴۵۱)
۰	۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸	(۳۰۱,۰۴۰,۲۵۹,۴۲۸)	۰	۰
(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)	۴,۸۴۰,۹۴۱,۳۹۶,۱۲۸	(۴,۵۵۳,۰۶۳,۰۱۳,۸۵۲)	(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)	(۸۳۹,۰۵۸,۹۳۷,۰۲۲)

شرکت کارگزاری بهمن

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال
۱۰۶,۲۰۲,۰۳۹,۲۲۷	۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰
۵۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۹۸۴,۰۲۸	۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵
۱۰۶,۹۸۳,۷۹۰,۳۷۸	۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵

مدیر صندوق - شرکت کارگزاری بهمن

متولی صندوق موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۲۷۸,۹۳۷	۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰
۱,۰۲۶,۲۷۸,۹۳۷	۳,۴۱۱,۸۱۰,۸۹۰
	۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره هزینه های نرم افزار

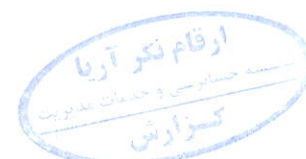
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴۹,۸۳۱,۴۴۶,۵۰۶	۳۵,۰۰۰	۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸	۳۵,۰۰۰
۵,۵۶۳,۶۷۴,۹۳۳,۲۸۰	۷۷۹,۴۴۰	۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶	۷۵۹,۰۵۲
۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶	۸۱۴,۴۴۰	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۷۹۴,۰۵۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۱,۱۹۷,۲۷۲,۸۴۱	۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰	۱۳-۱
۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴	۱۳-۲
۸۷۲,۶۶۰,۸۵۲,۸۶۹	۹۵۲,۸۸۵,۱۱۴,۶۱۴	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۱,۲۷۹,۲۶۲	۵۶۲,۳۳۴,۹۵۳,۶۹۸	(۴۱۳,۰۰۶,۵۴۷,۰۸۷)	(۳۵۸,۳۶۴,۴۵۷)	۴۳۳,۴۸۲,۶۶۶,۰۸۵	۱۴۸,۹۸۵,۸۷۴,۸۵۷	۴۳۳,۴۸۲,۶۶۶,۰۸۵	۱۴۸,۹۸۵,۸۷۴,۸۵۷
۶۲,۵۲۲,۱۹۵	۳۰۰,۵۲۴,۳۰۰,۰۳۶	(۲۱۰,۰۹۰,۷۳۴,۷۵۰)	(۲۲۸,۳۹۳,۹۳۱)	۴۰,۴۴۲,۸۹۴,۶۷۴	۹۰,۲۰۵,۳۰۱,۳۵۵	۴۰,۴۴۲,۸۹۴,۶۷۴	۹۰,۲۰۵,۳۰۱,۳۵۵
۱۷۰,۷۹۷,۶۴۸	۱,۳۶۷,۷۲۳,۰۴۵,۳۴۵	(۱,۰۳۸,۳۹۸,۵۶۰,۰۰۱)	(۱,۰۳۹,۱۴۷,۶۷۶)	۳۷۶,۶۶۰,۵۹۷,۸۸۹	۳۲۸,۲۸۵,۳۳۷,۶۶۸	۳۷۶,۶۶۰,۵۹۷,۸۸۹	۳۲۸,۲۸۵,۳۳۷,۶۶۸
۳۴۶,۷۱۷,۷۲۶	۱,۳۲۵,۵۹۳,۵۹۴,۲۵۸	(۱,۱۸۳,۹۹۵,۷۰۸,۲۹۹)	(۷۶۷,۴۸۱,۴۰۹)	۳۱,۸۷۹,۲۰۱,۹۹۱	۱۴۰,۸۳۰,۴۰۴,۵۵۰	۳۱,۸۷۹,۲۰۱,۹۹۱	۱۴۰,۸۳۰,۴۰۴,۵۵۰
۱۹۷,۷۱۹,۸۶۸	۶۸۵,۳۹۵,۸۳۸,۸۳۹	(۴۴۱,۵۷۴,۱۳۴,۶۲۶)	(۵۲۰,۸۹۲,۲۰۴)	۲۳,۰۹۵,۷۲۳,۵۰۸	۲۴۳,۳۰۰,۸۱۲,۰۰۹	۲۳,۰۹۵,۷۲۳,۵۰۸	۲۴۳,۳۰۰,۸۱۲,۰۰۹
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۴۵,۷۹۹)	(۳۱,۲۴۳,۹۷۴,۵۴۵)	۲۶۳,۰۵۴,۲۰۱	(۳۱,۲۴۳,۹۷۴,۵۴۵)	۲۶۳,۰۵۴,۲۰۱
				(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	*	(۳,۱۳۲,۱۰۸,۲۴۱)	*
				۱۲,۲۷۱,۴۸۰	*	۱۲,۲۷۱,۴۸۰	*
۴,۲۴۲,۸۱۶,۳۶۲,۱۷۶	(۳,۲۸۸,۰۴۶,۱۸۴,۷۶۳)	(۲,۹۱۵,۲۲۵,۴۷۶)		۸۷۱,۱۹۷,۲۷۲,۸۴۱	۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰	۸۷۱,۱۹۷,۲۷۲,۸۴۱	۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۶۵۷,۲۹۰	۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۰۱۰,۰۲۶,۹۴۵)	(۵۶,۴۵۱,۱۶۱)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴
	۳۰۱,۰۸۰,۸۰۸,۰۸۰	(۳۰۰,۰۱۰,۰۲۶,۹۴۵)	(۵۶,۴۵۱,۱۶۱)	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴	۱,۴۶۳,۵۸۰,۰۲۸	۱,۰۱۴,۳۲۹,۹۷۴

صندوق س نگین سامان- ثابت

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰	۱۴-۱
۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۳۳,۷۸۲,۹۰۹	۴,۲۷۴,۵۴۷,۹۶۰,۸۱۷۹	(۳,۳۵۸,۴۴۲,۰۱۸,۲۹۱)	(۳,۲۴۸,۶۵۶,۴۵۰)	۳۴,۷۱۹,۷۳۹,۰۰۶	۹۱۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۳۸	۳۴,۷۱۹,۷۳۹,۰۰۶	۹۱۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۳۸
۳۷۲,۱۷۹,۲۱۳	۱,۸۱۹,۵۵۳,۸۶۴,۴۰۱	(۱,۱۶۳,۵۱۲,۹۸۴,۳۲۵)	(۱,۴۳۶,۰۶۰,۹۳۷)	۴۵,۱۰۴,۵۹۲,۲۵۳	۷۲۴,۶۰۴,۸۱۹,۱۳۸	۴۵,۱۰۴,۵۹۲,۲۵۳	۷۲۴,۶۰۴,۸۱۹,۱۳۸
۱۱۷,۹۶۰,۶۷۵	۶۷۷,۸۵۸,۹۹۴,۴۲۵	(۳۶۲,۷۰۴,۴۸۹,۱۴۷)	(۳۶۳,۱۷۲,۶۰۸)	۱۱,۸۶۱,۲۰۲,۹۵۴	۱۱۴,۷۹۱,۰۳۲,۶۶۹	۱۱,۸۶۱,۲۰۲,۹۵۴	۱۱۴,۷۹۱,۰۳۲,۶۶۹
۹۹,۱۶۰,۳۴۹	۷۲۲,۸۷۸,۹۴۴,۲۱۰	(۴۰۸,۴۴۵,۵۸۵,۳۷۳)	(۵۴۹,۳۸۷,۹۹۸)	۳۲,۱۳۲,۶۵۵,۷۷۷	۳۱۳,۸۸۳,۹۷۰,۸۳۹	۳۲,۱۳۲,۶۵۵,۷۷۷	۳۱۳,۸۸۳,۹۷۰,۸۳۹
۲۶۳,۹۵۲,۸۰۳	۲,۴۹۹,۶۳۳,۰۴۴,۴۱۰	(۱,۴۲۲,۷۵۹,۸۸۸,۴۰۷)	(۱,۸۹۹,۷۲۱,۱۱۴)	۸۳۴,۲۸۷,۰۶۸,۴۷۹	۱,۰۷۴,۹۷۳,۴۴۴,۸۸۹	۸۳۴,۲۸۷,۰۶۸,۴۷۹	۱,۰۷۴,۹۷۳,۴۴۴,۸۸۹
۶۷,۱۱۴,۵۸۰	۱۶۲,۰۱۴,۵۹۶,۱۲۰	(۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰)	(۱۲۳,۱۳۱,۰۹۳)	*	۳۰,۲۷۹,۷۷۳,۶۴۷	*	۳۰,۲۷۹,۷۷۳,۶۴۷
	۱۰,۰۲۶,۴۸۷,۱۰۴,۴۴۵	(۶,۸۷۷,۴۷۶,۶۵۶,۹۲۳)	(۷,۶۲۰,۱۳۰,۰۰۰)	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰	۹۵۸,۱۰۵,۲۵۸,۴۶۹	۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۳۶۹,۵۰۲,۸۷۷	۱۲۰	۴۴,۳۴۰,۳۴۵,۲۴۰	(۵۱۰,۳۴۹,۲۶۸)	۴۳,۸۲۹,۹۹۵,۹۷۲
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۵۶,۶۱۱,۰۴۳	۳۲	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶	۰	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶
بهمن دیزل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۰۶,۱۸۴,۳۴۹	۱۳۰	۱۳,۸۰۳,۹۶۵,۳۷۰	(۱,۹۵۵,۷۶۴,۶۴۱)	۱۱,۸۴۸,۲۰۰,۷۲۹
گروه بهمن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۱,۸۸۶,۱۱۷,۱۵۱	۷	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷	۰	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۱۰۸,۱۸۳,۳۲۹	۲۰۰	۲۱,۶۳۶,۶۶۵,۸۰۰	(۲,۷۶۵,۹۷۷,۵۸۷)	۱۸,۸۷۰,۶۸۸,۲۱۳
بهمن دیزل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۱۷,۳۷۳,۳۹۷	۳۰۰	۶۵,۲۱۲,۰۱۹,۱۰۰	(۳,۳۸۷,۶۳۷,۳۵۶)	۶۱,۸۲۴,۳۸۱,۷۴۴
					۱۶۰,۰۰۷,۳۶۸,۹۴۳	(۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲)	۱۵۱,۳۸۷,۶۴۰,۰۹۱
							۹۵,۶۱۷,۶۹۰,۵۷۵

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۶,۵۳۳,۰۴۳	۶,۸۹۱,۷۵۲
۱۶-۲	۵۰,۸۰۱,۰۱۷	-
	۷۷,۳۳۴,۰۶۰	۶,۸۹۱,۷۵۲

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱۳,۸۳۱,۹۶۶	۰	۱۳,۸۳۱,۹۶۶	۶,۲۱۰,۵۴۵
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱۲,۷۰۱,۰۷۷	۰	۱۲,۷۰۱,۰۷۷	۶,۸۱۰,۲۰۷
			۲۶,۵۳۳,۰۴۳	۰	۲۶,۵۳۳,۰۴۳	۶,۸۹۱,۷۵۲

موسسه مالی و اعتباری سه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۵	۵۰,۸۰۱,۰۱۷	۰	۵۰,۸۰۱,۰۱۷	۰
			۵۰,۸۰۱,۰۱۷	۰	۵۰,۸۰۱,۰۱۷	۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

درآمد حاصل از برگشت هزینه تنزیل سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰
۲۳۹,۵۰۵,۸۳۴	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۴۸۹,۲۵۸,۱۵۹	۱۴۷,۳۵۴,۹۲۹,۵۹۸	۰	۱۴۷,۳۵۴,۹۲۹,۵۹۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵	۳۵,۰۹۹,۷۵۰	۳۸۹,۹۹۹,۹۹۵
۱۰۵,۷۹۴,۴۵۸,۱۵۹	۱۴۸,۷۸۰,۰۲۹,۳۴۳	۳۵,۰۹۹,۷۵۰	۱۴۸,۷۴۴,۹۲۹,۵۹۳

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۴,۷۹۱,۴۶۶	۳,۷۷۰,۰۱۲,۷۶۰	۳۱۱,۲۸۵,۰۵۹	۳,۴۵۸,۷۲۷,۷۰۱
۴۲۸,۴۹۳,۵۴۵	۰	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۲۸,۴۶۲	۰	۶۸۲,۰۲۸,۴۶۲
۰	۰	۰	۰
۱,۷۴۳,۲۸۵,۰۱۱	۴,۴۵۲,۰۴۱,۲۲۲	۳۱۱,۲۸۵,۰۵۹	۴,۱۴۰,۷۵۶,۱۶۳

نرم افزار صندوق
هزینه تصفیه
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه برگزاری مجامع

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۴۰۷,۸۲۸,۳۱۷	۱۱۹,۶۰۰,۴۸۱,۰۰۲
۶۷,۴۸۸,۵۵۷,۳۰۸	۴۷,۳۴۴,۷۱۶,۵۰۵
۰	۲۵,۴۲۸
۱۸۲,۸۹۶,۳۸۵,۶۲۵	۱۶۶,۹۴۵,۲۲۲,۹۴۵

هزینه اعتبارات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)
هزینه اعتبارات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)
هزینه اعتبارات مالی دریافتی (اقتصاد پیدار)

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۶۳,۹۷۴,۳۲۴	۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶
(۲۲۱,۸۹۸,۶۷۰,۷۰۵)	(۲,۲۹۳,۲۳۰,۶۶۳,۲۷۳)
۱,۷۷۸,۱۶۵,۳۰۳,۶۱۹	(۲۰۷,۹۷۲,۹۴۹,۸۱۷)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنای (مطابق با مفاد ۷ ایندنامه صندوق) در ارتباط با تعهدات بازارگردانی هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی وجود ندارد.

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 (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	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴,۰۵۱	۷,۲۹۰	۹,۴۷۰	۲,۳۳۱	۵,۰۷۷
کل تعهدات	۱۰,۰۲۶,۲۲۵,۰۰۰	۱۰,۹۴۲,۲۹۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۸,۰۶۴,۰۰۰	۵,۹۱۴,۷۰۵,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۲
		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	۱۷.۴۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	-	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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۹۵۸,۲۹۸,۰۰۸,۰۳۶	طی دوره مالی	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۰۱۳,۶۰۷,۱۵۰,۹۳۵	طی دوره مالی	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۴۷,۳۵۴,۹۲۹,۵۹۸	طی دوره مالی	(۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵	طی دوره مالی	(۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵)

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به سایر شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	۹,۱۰۱,۸۹۹,۶۳۱,۹۳۶
جمع کل دارایی ها	۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	۹,۱۰۱,۸۹۹,۶۳۱,۹۳۶
جمع بدهی های جاری	۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۵۴۰,۱۷۴,۵۶۰,۶۲۳
جمع کل بدهی ها	۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۵۴۰,۱۷۴,۵۶۰,۶۲۳
جمع کل تعهدات	۸۹,۳۴۱,۲۸۴,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۶۴۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۰۵,۶۱۴,۰۶۸,۸۲۱	۵۸۴,۸۴۵,۲۰۲,۶۲۳
نسبت جاری	۱۴.۴۰	۱۱.۲۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷	۰.۱۰

