
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(حسابرسی نشده)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ارکان صندوق

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

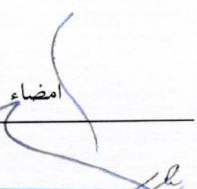
۶-۹

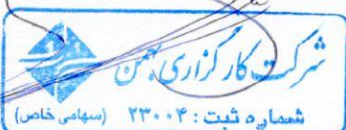
خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۵

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی

خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، کوچه سوم، پلاک ۱۵

No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

15 13 6 4 7 1 1 5 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

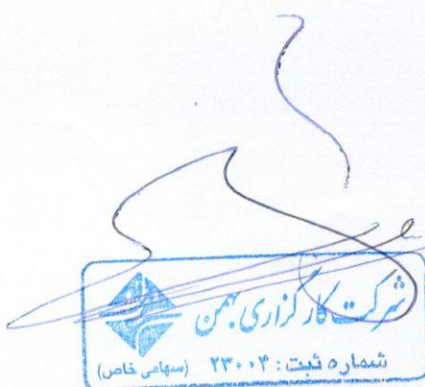
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
دارایی ها	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۹,۴۲۱,۱۳۳,۷۱۷,۱۷۹	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	
۶ حساب های دریافتی	۹۸,۱۱۴,۴۳۷,۸۷۴	۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	
۷ سایر دارایی ها	۳,۲۷۹,۲۸۱,۴۴۹	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	
۸ موجودی نقد	۲,۰۵۰,۶۹۶,۹۴۷	۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	
جمع دارایی ها	۹,۵۲۴,۵۷۸,۱۳۳,۴۴۹	۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	
بدهی ها			
۹ جاری کارگزاران	۹۰۹,۸۷۱,۴۸۸,۲۷۲	۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶	
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۸,۰۲۱,۴۲۶,۷۳۹	۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	
۱۱ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۷۷۳,۶۲۳,۳۸۳	۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	
جمع بدهی ها	۹۲۲,۶۶۶,۵۳۸,۳۹۴	۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	
خالص دارایی ها	۸,۶۰۱,۹۱۱,۵۹۵,۰۵۵	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۶۹۹,۹۴۶	۱۲,۰۱۹,۲۲۴	



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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۴۳,۷۶۲,۴۷۶,۵۹۵)	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)	(۸۵۶,۵۹۲,۶۶۸,۱۵۸)
سود سهام	۱۵ ۶۵,۵۰۰,۲۵۸,۰۳۴	۱۴,۸۷۵,۷۲۸,۲۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۱۰,۲۶۸,۵۶۴	۵,۲۹۳,۰۵۶
سایر درآمدها	۱۷ ۵,۶۹۳,۲۷۷,۵۲۲	۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶
جمع درآمدها	(۹۵۶,۶۸۷,۶۴۲,۲۹۲)	(۷۹۹,۰۷۷,۲۸۸,۲۵۶)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۴۸,۹۹۱,۵۶۸,۰۸۰)	(۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲)
سایر هزینه ها	۱۹ (۱,۴۶۲,۰۸۵,۸۱۲)	(۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱,۰۰۷,۱۴۱,۲۹۶,۱۸۴)	(۸۳۳,۹۳۲,۳۰۳,۶۳۹)
هزینه های مالی	۲۰ (۳۰,۸۲۹,۰۷۱,۲۹۵)	(۶۸,۱۱۰,۳۰۱,۸۰۸)
سود (زیان) خالص	(۱,۰۳۷,۹۷۰,۳۶۷,۴۷۹)	(۹۰۲,۰۴۲,۶۰۵,۴۴۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد	(۱.۴۹)	(۱.۳۰)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد	(۰.۱۱)	(۰.۱۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۹,۸۶۹	۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های ابطال شده طی دوره	-	-
سود خالص دوره	-	(۱,۰۳۷,۹۷۰,۳۶۷,۴۷۹)
تعدیلات	۲۱ -	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲ ۸۰۳,۹۲۱	۸,۶۰۱,۹۱۱,۵۹۵,۰۵۵
	تعداد	ریال
	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶
	۳۸۵,۴۵۹	۳۸۵,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳۸,۰۰۹)	(۳۳۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۹۰۲,۰۴۲,۶۰۵,۴۴۷)
	-	۲۵۲,۵۳۳,۷۷۹,۶۱۲
	۸۶۱,۸۹۰	۵,۲۱۱,۴۴۷,۵۵۳,۹۵۱

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

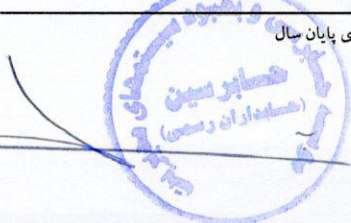
سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 جویی های 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.

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.

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- 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 دارایی ها 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 همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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، آرژانتین - خیابان ساعی، خیابان شهید احمدقصر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، طبقه پنجم

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.

۲-۴-متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های 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- سرمایه‌گذاری ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 به تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴- 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ، تا سقف سالانه ۱,۰۰۰ میلیون ریال
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 براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

هزینه دسترسی به نرم افزار 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" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>ضریب</td></tr> <tr> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </table> - شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
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								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بهادار 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 درصدی توافق شده می‌باشد و به هنگام واریز آن به حساب صندوق در سرفصل درآمد حاصل از بازارگردانی شناسایی و ثبت می‌گردد.

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 بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	شرکت گروه بهمن	شرکت صنایع ریخته‌گری 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
۵,۰۰۰	۲,۰۱۳	۴,۵۵۶	۶,۸۱۰	۳,۸۳۳	قیمت سهام منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۵,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۵,۰۷۲,۰۰۰	۱۸,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۹,۴۸۶,۶۷۵,۰۰۰	کل تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۵,۴۸۳,۱۶۷,۲۳۳,۶۸۱	۶,۵۲۲,۸۱۸,۲۲۱,۶۹۶	۷۳.۷۳	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۷۳.۷۳
سرمایه گذاری ها	۱,۲۰۹,۱۳۸,۴۲۴,۰۵۴	۱,۷۲۲,۳۶۳,۱۸۸,۳۸۳	۱۸.۵۸	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱۸.۵۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۱,۰۴۷,۹۰۱,۹۱۷,۰۸۰	۱,۱۷۵,۹۵۲,۳۰۷,۱۰۴	۶.۲۹	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۶.۲۹
	۷,۷۴۰,۲۰۷,۵۷۴,۸۱۵	۹,۴۲۱,۱۳۳,۷۱۷,۱۷۹	۹۸.۶۰	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۹۸.۶۰

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات:	۳,۴۱۳,۱۹۲,۷۶۶,۶۲۳	۳,۷۰۷,۳۲۹,۹۷۹,۷۳۶	۰.۳۹	۳,۲۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲	۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹	۴۲.۰۴
شرکت گروه بهمن	۱,۱۷۵,۹۵۲,۳۰۷,۱۰۴	۱,۰۸۷,۶۴۳,۴۶۶,۷۷۵	۰.۱۱	۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶	۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲	۷.۱۱
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۸۹۴,۰۲۲,۱۵۹,۹۵۴	۱,۷۲۷,۸۴۴,۷۷۵,۱۸۵	۰.۱۸	۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳	۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶	۲۴.۵۸
شرکت بهمن دیزل	۵,۴۸۳,۱۶۷,۲۳۳,۶۸۱	۶,۵۲۲,۸۱۸,۲۲۱,۶۹۶	۰.۶۸	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۷۳.۷۳
جمع						
سرمایه گذاری ها:	۱,۲۰۹,۱۳۸,۴۲۴,۰۵۴	۱,۷۲۲,۳۶۳,۱۸۸,۳۸۳	۰.۱۸	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱۸.۵۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۲۰۹,۱۳۸,۴۲۴,۰۵۴	۱,۷۲۲,۳۶۳,۱۸۸,۳۸۳	۰.۱۸	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱۸.۵۸
جمع						
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:	۱,۰۴۷,۹۰۱,۹۱۷,۰۸۰	۱,۱۷۵,۹۵۲,۳۰۷,۱۰۴	۰.۱۲	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۴۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷	۴.۷۰
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰	۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶	۱.۵۹
ح.شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۶.۲۹
جمع	۷,۷۴۰,۲۰۷,۵۷۴,۸۱۵	۹,۴۲۱,۱۳۳,۷۱۷,۱۷۹	۰.۹۹	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۹۸.۶۰
جمع						

شرکت کارگزاری بهمن
تأسیس: ۱۳۸۰ شمسی
ثبت: ۲۳۰۰۳ (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۹۸,۰۱۴,۴۳۷,۸۷۴	(۱۰,۷۷۷,۵۰۹,۶۵۶)	۲۵	۱۰۸,۷۹۱,۹۴۷,۵۳۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۹۸,۱۱۴,۴۳۷,۸۷۴	(۱۰,۷۷۷,۵۰۹,۶۵۶)		۱۰۸,۸۹۱,۹۴۷,۵۳۰

سود سهام دریافتی

دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۲,۶۴۲,۲۷۰,۶۸۵	(۶۰۴,۰۵۳,۵۰۱)	۵۶۲,۳۹۴,۹۰۱	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵,۰۰۰
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	۶۳۷,۰۱۰,۷۶۴	(۶۶۱,۹۲۱,۵۴۸)	۳۳۰,۹۶۰,۷۷۴	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸,۰۰۰
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۳,۲۷۹,۲۸۱,۴۴۹	(۱,۲۶۵,۹۷۵,۰۴۹)	۸۹۳,۳۵۵,۶۷۵	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳,۰۰۰

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸۷,۶۳۶,۷۴۸	۶۶۰,۱۳۱,۹۳۴
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۷۳,۴۲۸
۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳	۱۸۵,۷۹۱,۵۸۵
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۲,۰۵۰,۶۹۶,۹۴۷

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵-۱

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۱۶۸۹۵-۱۱۰۰۱۱۸۰۳۱۸۰

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۵۱۵۳-۷۰۷۰۷۰۴۰۷۱۱۰۰۷۱۰۰

شرکت کارگزاری بهمن
شماره ثبت: ۲۳۰۰۳ (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)	۱,۱۴۴,۶۲۳,۶۳۰,۲۰۸	۱,۶۷۴,۰۰۳,۹۹۷,۴۹۰	۹۰۹,۸۷۱,۴۸۸,۲۷۲	۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)	۱۷۵,۵۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۴,۸۲۹,۵۱۰,۹۴۲	-	۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	-	-	-	-	-
	(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)	۱,۳۲۰,۱۴۲,۵۷۴,۹۰۶	۱,۶۷۸,۸۱۳,۵۰۸,۴۳۲	۹۰۹,۸۷۱,۴۸۸,۲۷۲	۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)	۶,۹۱۳,۱۱۳,۹۸۶	۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰
حسابرس صندوق	۱۰۸,۳۱۲,۷۵۳	۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵
	۸,۰۲۱,۴۲۶,۷۳۹	۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره تصفیه	ریال	ریال
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۳۶۱,۳۴۷,۱۴۸	۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴,۷۷۳,۶۲۳,۳۸۳	۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰
	۶,۱۳۵,۰۱۰,۵۳۱	۷,۲۶۹,۷۴۵,۵۷۰

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۳۷۴,۴۹۸,۱۲۳,۳۵۷	۳۵,۰۰۰	۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸
۷۶۸,۹۲۱	۸,۲۲۷,۴۱۳,۴۷۱,۶۹۸	۷۵۹,۰۵۲	۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶
۸۰۳,۹۲۱	۸,۶۰۱,۹۱۱,۵۹۵,۰۵۵	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع



۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۴۳,۸۰۰,۲۲۴,۳۶۲)	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	-
جمع	(۴۳,۷۶۲,۴۷۶,۵۹۵)	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گروه بهمن	۲۵,۸۰۵,۴۹۴	۵۱,۹۶۷,۰۳۶,۲۷۵	(۵۹,۹۷۳,۵۴۴,۳۷۶)	(۳۹,۴۹۴,۲۵۲)	(۸,۰۴۶,۰۰۲,۳۵۳)	۳۱,۹۴۷,۸۹۳
سرمایه گذاری بهمن	۴۲,۵۱۰,۵۹۶	۲۴۰,۵۵۶,۱۴۵,۰۴۴	(۲۱۵,۷۶۱,۰۵۰,۸۰۴)	(۱۸۲,۸۲۰,۶۰۱)	۲۴,۶۱۲,۲۷۳,۶۳۹	(۲۳۸,۶۴۳,۶۴۴)
بهمن دیزل	۶۰,۸۳۲,۰۵۴	۵۰۴,۹۷۴,۱۹۸,۷۶۷	(۵۱۳,۰۸۲,۵۳۰,۵۶۰)	(۲۹۹,۴۱۸,۳۱۶)	(۸,۴۰۷,۷۵۰,۱۰۹)	(۱,۶۱۶,۱۴۳,۹۶۵)
صنایع ریخته گری ایران	۴۱,۸۸۲,۱۰۱	۲۷۵,۰۱۴,۴۲۷,۵۷۰	(۲۹۸,۳۴۴,۰۶۱,۸۴۶)	(۲۰۹,۰۰۹,۴۰۰)	(۲۳,۵۳۸,۶۴۳,۶۷۶)	۴۳,۳۵۰,۳۸۳,۲۸۵
بهمن لیزینگ	۱۵,۶۹۳,۹۶۷	۶۴,۸۸۲,۸۲۳,۵۸۹	(۶۳,۲۰۹,۰۴۱,۷۷۸)	(۴۹,۳۱۰,۷۸۶)	۱,۶۲۴,۶۷۱,۰۲۵	(۱,۳۷۹,۶۹۷,۸۷۵)
ح. شرکت بهمن لیزینگ	۹۶,۴۷۵,۵۹۵	۲۱۰,۱۰۲,۶۰۳,۰۴۶	(۲۴۰,۱۴۵,۹۳۶,۹۵۵)	(۱,۱۳۶,۱۷۷)	(۳۰,۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۳۱,۲۹۷)	(۱۱,۵۰۵)	(۱۰۲,۸۰۲)	-
جمع	۱,۳۴۷,۵۱۲,۳۷۴,۲۹۱		(۱,۳۹۰,۵۳۱,۳۹۷,۶۱۶)	(۷۸۱,۲۰۱,۰۳۷)	(۴۳,۸۰۰,۲۲۴,۳۶۲)	۴۰,۱۴۷,۸۶۵,۳۹۲

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س نگین سامان- ثابت	۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	-
جمع	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰		(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	-

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)	(۸۵۶,۵۹۲,۶۸۱,۳۸۲)
صندوق س اعتماد هامرز- ثابت	-	۱۳,۲۲۴
جمع	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)	(۸۵۶,۵۹۲,۶۶۸,۱۵۸)

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
گروه بهمن	۱,۸۴۳,۰۹۴,۳۸۱	۳,۷۱۰,۱۴۹,۶۹۳,۵۰۳	(۴,۲۸۱,۹۲۴,۲۷۱,۸۳۸)	(۲,۸۱۹,۷۱۳,۷۶۷)	(۵۷۴,۵۹۴,۲۹۲,۱۰۲)	(۴۵۴,۲۳۱,۰۷۱,۲۵۲)
سرمایه گذاری بهمن	۳۴۴,۷۳۴,۶۶۶	۱,۷۲۳,۶۷۳,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۷۴۸,۷۷۷,۳۷۳,۳۴۶)	(۱,۳۰۹,۹۹۱,۶۱۷)	(۲۶,۴۱۴,۱۸۴,۹۶۳)	(۶۲,۱۲۳,۳۵۱,۲۲۷)
بهمن لیزینگ	۳۰۷,۰۳۰,۱۸۸	۱,۱۷۶,۸۴۶,۷۱۰,۶۰۴	(۱,۱۴۵,۳۷۸,۹۸۶,۷۶۲)	(۸۹۴,۴۰۳,۵۰۰)	۳۰,۵۷۳,۳۲۰,۳۴۲	(۹,۸۶۹,۵۳۶,۹۸۸)
صنایع ریخته گری ایران	۱۵۹,۸۳۴,۱۷۱	۱,۰۸۸,۴۷۰,۷۰۴,۵۱۰	(۱,۱۳۰,۷۱۳,۱۹۵,۵۸۷)	(۸۲۷,۲۳۷,۷۳۵)	(۴۳,۰۶۹,۷۲۸,۸۱۲)	(۳۰,۶۴۲,۸۱۷,۹۹۲)
بهمن دیزل	۳۷۹,۵۳۴,۴۴۶	۱,۷۲۹,۱۵۸,۹۳۵,۹۷۶	(۲,۰۹۸,۴۶۸,۸۵۹,۴۶۳)	(۱,۳۱۴,۱۶۰,۷۹۱)	(۳۷۰,۶۲۴,۰۸۴,۲۷۸)	(۲۹۹,۷۲۵,۹۰۳,۹۱۸)
جمع	۹,۴۲۸,۲۹۹,۲۲۴,۵۹۳		(۱۰,۴۰۵,۲۶۲,۶۸۶,۹۹۶)	(۷,۱۶۵,۵۰۷,۴۱۰)	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)	(۸۵۶,۵۹۲,۶۸۱,۳۸۲)

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق س اعتماد هامرز- ثابت	-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۴
جمع	-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

درآمد حاصل از تعدیل سود دریافتی سال قبل

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶	۵,۶۹۳,۲۷۷,۵۲۲
۲,۴۸۶,۴۹۳,۱۵۶	۵,۶۹۳,۲۷۷,۵۲۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۰۱۳,۴۸۵,۳۷۳	۴۷,۸۸۳,۲۵۵,۰۷۲	-	۴۷,۸۸۳,۲۵۵,۰۷۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷,۷۶۳,۱۵۹	۱۰,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۸	۸,۹۴۳,۱۵۹	۹۹,۳۶۹,۸۴۹
۳۴,۰۹۱,۲۴۸,۵۳۲	۴۸,۹۹۱,۵۵۶,۸۰۰	۸,۹۴۳,۱۵۹	۴۸,۹۸۲,۶۲۴,۹۲۱

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۰,۶۱۱,۱۴۱	۱,۱۳۱,۱۲۵,۰۳۸	۹۳,۳۹۵,۴۷۷	۱,۰۳۷,۷۲۹,۵۶۱
-	-	-	-
۱۷۳,۱۵۵,۷۱۰	۳۳۰,۹۶۰,۷۷۴	-	۳۳۰,۹۶۰,۷۷۴
۷۶۳,۷۶۶,۸۵۱	۱,۴۶۲,۰۸۵,۸۱۲	۹۳,۳۹۵,۴۷۷	۱,۳۶۸,۶۹۰,۳۳۵

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۴۴,۱۴۳,۱۸۰,۸۷۰	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۲۳,۹۶۷,۰۰۹۵,۵۱۰	۲۶,۰۶۹,۲۲۸,۷۸۱
۲۵,۴۲۸/۰۰	-
۶۸,۱۱۰,۳۰۱,۸۰۸	۳۰,۸۲۹,۰۷۱,۲۹۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (اقتصاد بیدار)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
(۱,۸۳۲,۷۲۳,۹۳۳,۸۴۴)	-
۲۵۲,۵۳۳,۷۷۹,۶۱۲	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	۷۵,۰۰۰	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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۸۳۳	۶,۸۱۰	۴,۵۵۶	۲,۰۱۳	۵,۰۰۰
کل تعهدات	۹,۴۸۶,۶۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۵,۰۷۲,۰۰۰	۵,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
		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	۱/۸۵
		عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷/۳۴	عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷/۳۴
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	-	-
		عادی	-	-	عادی	-	-
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۲/۳۴	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۲/۳۴
		عادی	۵۷۸,۵۱۳	۷۱/۳۶	عادی	۵۷۸,۵۱۳	۷۱/۳۶
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۵۶,۲۷۰	۶/۹۴	عادی	۵۶,۲۷۰	۶/۹۴
			۸۱۰,۷۵۲	۱۰۰		۸۱۰,۷۵۲	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مآخذ طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۷۸۶,۰۵۸,۳۲۱,۰۰۰	طی دوره مالی	۹۰۹,۸۷۱,۴۸۸,۲۷۲
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۵,۵۱۸,۵۴۴,۱۶۵	طی دوره مالی	۰
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۷,۸۸۳,۲۵۵,۰۷۲	طی دوره مالی	(۴,۹۱۳,۱۱۳,۹۸۶)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی آزمونگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۸,۳۱۳,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰۸,۳۱۲,۷۵۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۶-کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۹.۵۲۴.۵۷۸.۱۳۳.۴۴۹	۶.۱۶۶.۰۰۷.۱۷۲.۶۹۸	۸.۵۴۱.۵۶۹.۳۴۵.۸۵۷
-	-	-
۹.۵۲۴.۵۷۸.۱۳۳.۴۴۹	۶.۱۶۶.۰۰۷.۱۷۲.۶۹۸	۸.۵۴۱.۵۶۹.۳۴۵.۸۵۷
جمع دارایی های جاری		
-		
۹.۵۲۴.۵۷۸.۱۳۳.۴۴۹	۶.۱۶۶.۰۰۷.۱۷۲.۶۹۸	۸.۵۴۱.۵۶۹.۳۴۵.۸۵۷
جمع دارایی های غیر جاری		
جمع کل دارایی ها		
۹۲۲.۶۶۶.۵۳۸.۳۹۴	۷۴۰.۶۹۲.۲۴۰.۷۴۰	۶۴۹.۷۰۵.۰۹۱.۹۱۲
-	-	-
۹۲۲.۶۶۶.۵۳۸.۳۹۴	۷۴۰.۶۹۲.۲۴۰.۷۴۰	۶۴۹.۷۰۵.۰۹۱.۹۱۲
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها		
۶۴.۹۸۲.۵۵۷.۰۰۰	۳۲.۴۹۱.۲۷۸.۵۰۰	۳۲۴.۹۱۲.۷۸۵.۰۰۰
۹۸۷.۶۴۹.۰۹۵.۳۹۴	۷۷۳.۱۸۳.۵۱۹.۲۴۰	۹۷۴.۶۱۷.۸۷۶.۹۱۲
۹/۶۴	۷/۹۷	-
نسبت جاری		
۰/۱۰	-	۰/۱۱
نسبت بدهی و تعهدات		