



(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

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ 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 حسابرین

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

1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۹,۹۶۴,۶۲۸,۳۴۲,۷۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	حساب های دریافتنی
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۲,۴۱۴,۷۴۳,۶۹۹	۷	سایر دارایی ها
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱,۱۹۳,۴۲۶,۴۷۷	۸	موجودی نقد
۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	۹,۹۶۸,۳۳۶,۵۱۲,۹۱۲		جمع دارایی ها
۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶	۹۷۰,۵۹۲,۳۹۲,۱۳۰	۹	بدهی ها
۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	۱۷,۴۸۷,۳۸۴,۰۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	۵,۲۷۲,۵۵۳,۲۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۹۹۳,۳۵۲,۳۲۹,۴۹۱		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۸,۹۷۴,۹۸۴,۱۸۳,۴۲۱	۱۲	جمع بدهی ها
۱۲,۰۱۹,۲۲۴	۱۱,۱۶۴,۰۱۳		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۶۰,۸۴۶,۴۷۱,۱۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)
سود سهام	۱۵	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۱۶,۰۹۱,۲۹۰
سایر درآمدها	۱۷	۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰
جمع درآمدها		۵۹,۵۹۶,۱۶۲,۴۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۵,۷۱۳,۲۳۶,۳۱۴)
هزینه های مالی	۲۰	(۱۱۳,۹۶۳,۹۶۰,۸۱۲)
سود (زیان) خالص		(۱۱۹,۶۷۷,۱۹۷,۱۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد		(۰/۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد		(۰/۰۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۸۰۳,۹۲۱	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	۳۸۵,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای ابطال شده طی دوره	-	(۳۸۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	(۱۱۹,۶۷۷,۱۹۷,۱۲۶)
تعدیلات	-	۲,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۰۳,۹۲۱	۵,۶۹۲,۸۷۲,۴۷۱,۴۴۳

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 دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 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 دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bahmangostarfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۶۲۲۲۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بهشتی - خیابان وزرا - کوچه سوم، پلاک ۱۵.

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری (تخت طاووس) - ساختمان ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶ - پلاک ۱۸۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۵٪) 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 می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیسی	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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ 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 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="margin: 10px auto;"> <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</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	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	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۶,۷۴۲,۱۸۴,۴۵۴,۷۴۸	۵,۲۶۶,۵۴۹,۲۰۴,۷۱۰	۰/۶۸	۰/۶۸	خودرو و ساخت قطعات
۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۷۸۱,۱۱۷,۸۱۹,۱۰۴	۱,۱۸۶,۷۳۴,۰۵۷,۸۷۰	۰/۱۸	۰/۱۸	سرمایه گذاری ها
۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۱,۴۴۱,۳۲۶,۰۶۸,۸۸۵	۱,۱۸۳,۶۳۳,۱۱۵,۴۵۵	۰/۱۴	۰/۱۴	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی
۱۰۰,۱۸۰,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۹,۹۶۴,۶۲۸,۳۴۲,۷۳۶	۷,۶۳۶,۹۱۶,۳۷۸,۰۳۵	۱/۰۰	۱/۰۰	
۹۸/۶۰						

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹	۳,۳۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲	۳,۶۷۰,۲۶۸,۵۴۷,۳۹۰	۳,۴۱۹,۵۶۳,۲۹۸,۹۸۹	۰/۳۷	۰/۳۷	خودرو و ساخت قطعات :
۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲	۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶	۱,۳۷۸,۱۲۵,۱۷۹,۴۵۳	۹۶۱,۹۱۳,۳۸۳,۹۷۹	۰/۱۴	۰/۱۴	شرکت گروه بهمن
۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶	۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳	۱,۶۹۳,۷۹۰,۷۲۷,۹۰۵	۸۸۵,۰۷۲,۵۲۱,۷۴۲	۰/۱۷	۰/۱۷	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۶,۷۴۲,۱۸۴,۴۵۴,۷۴۸	۵,۲۶۶,۵۴۹,۲۰۴,۷۱۰	۰/۶۸	۰/۶۸	شرکت بهمن دیزل
						جمع
						سرمایه گذاری ها:
۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۷۸۱,۱۱۷,۸۱۹,۱۰۴	۱,۱۸۶,۷۳۴,۰۵۷,۸۷۰	۰/۱۸	۰/۱۸	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۷۸۱,۱۱۷,۸۱۹,۱۰۴	۱,۱۸۶,۷۳۴,۰۵۷,۸۷۰	۰/۱۸	۰/۱۸	جمع
۴۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۱,۴۴۱,۳۲۶,۰۶۸,۸۸۵	۱,۱۸۳,۶۳۳,۱۱۵,۴۵۵	۰/۱۴	۰/۱۴	سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :
۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶	۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰					شرکت بهمن لیزینگ
۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۱,۴۴۱,۳۲۶,۰۶۸,۸۸۵	۱,۱۸۳,۶۳۳,۱۱۵,۴۵۵	۰/۱۴	۰/۱۴	ح.شرکت بهمن لیزینگ
۱۰۰,۱۸۰,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۹,۹۶۴,۶۲۸,۳۴۲,۷۳۶	۷,۶۳۶,۹۱۶,۳۷۸,۰۳۵	۱/۰۰	۱/۰۰	جمع
۹۸/۶۰						جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	-	۰	۲۵	-
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی

دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

۷- مخارج دارایی ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۲,۰۹۸,۰۱۷,۵۵۵	(۱,۶۹۲,۵۵۹,۷۶۱)	۱,۰۰۶,۶۴۸,۰۳۱	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵/۰۰
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	۳۱۶,۷۲۶,۱۴۴	(۱,۰۳۰,۲۰۴,۹۰۰)	۶۵۱,۲۴۵,۳۹۴	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸/۰۰
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۲,۴۱۴,۷۴۳,۶۹۹	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۵۴۹)	۱,۶۵۷,۸۹۳,۴۲۵	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳/۰۰

مخارج نرم افزار وسایط

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۸۷,۶۳۶,۷۴۸	۴۹۸,۲۲۹,۷۱۹
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۷۳,۴۲۸
۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳	۱۹۰,۴۲۳,۳۳۰
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱,۱۹۳,۴۲۶,۴۷۷

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

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

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۱۶۸,۹۵

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)	۳۲۱,۴۱۷,۰۱۳,۶۱۸	۱,۶۷۲,۵۰۰,۵۲۶,۷۳۸	(۹۷۰,۵۹۲,۳۹۲,۱۳۰)	شرکت کارگزاری بهمن
(۱۷۰,۴۸۹,۴۳۳,۷۵۶)	۴,۸۲۹,۵۱۰,۹۴۲	۱۷۵,۵۱۸,۹۴۴,۶۹۸	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)	۳۲۶,۲۴۶,۵۲۴,۵۶۰	۱,۸۴۸,۰۱۹,۴۷۱,۴۳۶	(۹۷۰,۵۹۲,۳۹۲,۱۳۰)	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰	۱۶,۴۰۹,۸۳۶,۷۲۳
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۲۰۵,۴۷۲
۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵	۲۳۷,۳۴۱,۸۶۷
۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	۱۷,۴۸۷,۳۸۴,۰۶۲

مدیر صندوق
 متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)
 حسابرین صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰	۱,۸۶۰,۲۷۷,۰۶۴
۳,۴۱۱,۸۱۰,۸۹۰	۲,۴۱۲,۲۷۶,۲۳۵
۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	۵,۲۷۲,۵۵۳,۲۹۹

ذخیره تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸	۳۵,۰۰۰	۳۹۰,۷۴۰,۴۴۱,۴۳۶	۳۵,۰۰۰	
۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶	۷۵۹,۰۵۲	۸,۵۸۴,۲۴۳,۷۴۱,۹۸۵	۷۶۸,۹۲۱	
۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۷۹۴,۰۵۲	۸,۹۷۴,۹۸۴,۱۸۳,۴۲۱	۸۰۳,۹۲۱	

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 واحدهای سرمایه گذاری عادی
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

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

جمع

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)	۱۳-۱
۱,۰۰۱,۵۲۸,۴۳۱۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۳-۲
۶۰,۸۴۲,۷۱۵,۱۶۸	(۷۱,۵۵۹,۸۷۳,۵۸۳)	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش نقدی	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۹۲۴,۴۷۸	۱۰۲,۳۱۷,۹۴۱,۳۴۶	۱۲۰,۵۰۵,۹۱۵,۹۹۷	(۷۷,۷۶۰,۲۹۸)	(۱۸,۲۶۵,۷۳۴,۹۴۹)	۳۲,۱۷۶,۵۸۸	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶	(۱۸,۲۶۵,۷۳۴,۹۴۹)	(۱۸,۲۶۵,۷۳۴,۹۴۹)
۵۳,۱۸۸,۵۷۷	۲۹۱,۳۹۵,۷۱۶,۱۷۹	(۲۶۹,۸۶۱,۵۵۲,۲۸۶)	(۲۲۱,۴۵۸,۰۱۷)	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶	(۳۸۷,۹۶۷,۴۳۵)	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶	۲۱,۳۱۲,۷۰۵,۸۷۶
۷۷,۱۱۵,۶۲۶	۵۷۴,۳۱۴,۵۹۶,۸۱۸	(۶۰۲,۷۸۷,۶۶۵,۹۱۰)	(۳۵۲,۱۱۶,۱۳۵)	(۲۸,۸۲۵,۱۸۵,۲۲۷)	(۱۲,۷۶۰,۴۵۷,۶۳۹)	(۲۸,۸۲۵,۱۸۵,۲۲۷)	(۲۸,۸۲۵,۱۸۵,۲۲۷)	(۲۸,۸۲۵,۱۸۵,۲۲۷)
۸۱,۶۷۹,۹۲۱	۵۴۵,۷۸۵,۸۷۶,۲۷۶	(۵۴۴,۵۴۰,۹۴۰,۴۱۲)	(۳۹۶,۸۷۳,۴۷۴)	(۱۹,۱۵۱,۹۳۷,۶۱۰)	۴۰,۵۷۶,۴۷۸,۶۹۳	(۱۹,۱۵۱,۹۳۷,۶۱۰)	(۱۹,۱۵۱,۹۳۷,۶۱۰)	(۱۹,۱۵۱,۹۳۷,۶۱۰)
۱۸,۷۹۶,۹۶۰	۷۸,۲۸۵,۰۴۷,۹۵۶	(۷۴,۸۴۸,۴۴۸,۲۷۷)	(۵۹,۴۹۳,۲۳۱)	۳,۳۷۷,۱۰۳,۴۴۸	۳۲,۳۷۰,۹۵۶,۶۴۳	۳,۳۷۷,۱۰۳,۴۴۸	۳,۳۷۷,۱۰۳,۴۴۸	۳,۳۷۷,۱۰۳,۴۴۸
۹۶,۴۷۵,۵۹۵	۲۱۰,۰۱۰,۲۰۳,۰۴۶	(۲۰۰,۱۴۵,۹۳۶,۹۵۵)	(۱,۱۳۶,۱۷۷)	(۳۰۰,۴۴۰,۴۷۰,۰۸۶)	-	(۳۰۰,۴۴۰,۴۷۰,۰۸۶)	(۳۰۰,۴۴۰,۴۷۰,۰۸۶)	(۳۰۰,۴۴۰,۴۷۰,۰۸۶)
۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۳۱,۲۹۷)	(۱,۵۰۵)	(۱۰,۲۸۰,۲)	-	(۱۰,۲۸۰,۲)	(۱۰,۲۸۰,۲)	(۱۰,۲۸۰,۲)
۱,۸۰۲,۲۱۶,۹۲۱,۶۲۱	۱,۸۰۲,۲۱۶,۹۲۱,۶۲۱	(۱,۸۷۲,۷۰۵,۶۹۱,۱۳۴)	(۱,۱۰۸,۸۵۱,۸۳۷)	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)	۵۹,۸۳۱,۱۸۶,۸۵۱	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)	(۷۱,۵۹۷,۶۲۱,۳۵۰)

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش نقدی	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱,۰۰۱,۵۲۸,۴۳۱۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷
۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱,۰۰۱,۵۲۸,۴۳۱۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۳۷,۷۴۷,۷۶۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش نقدی	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۶,۶۸۸,۸۱۴	۳,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۶,۱۰۹,۹۹۰,۶۲۷)	(۲,۷۹۱,۵۲۵,۶۵۶)	(۶۰,۵۰۸,۴۴۳,۲۳۷)	(۶۵,۸۱۸,۴۲۸,۸۴۶)	(۶۰,۵۰۸,۴۴۳,۲۳۷)	(۶۰,۵۰۸,۴۴۳,۲۳۷)	(۶۰,۵۰۸,۴۴۳,۲۳۷)
۳۷,۵۲۵,۵۶۳	۱,۷۸۲,۴۷۲,۴۹۸,۲۰۳	(۱,۷۰۹,۸۰۰,۶۴۲,۴۸۴)	(۱,۳۵۴,۶۷۹,۰۹۹)	۷۱,۳۱۷,۱۷۶,۶۲۰	(۴۲,۹۹۰,۲۴۱,۴۹۸)	۷۱,۳۱۷,۱۷۶,۶۲۰	۷۱,۳۱۷,۱۷۶,۶۲۰	۷۱,۳۱۷,۱۷۶,۶۲۰
۳۴,۰۱۹۳,۹۴۱	۱,۴۴۲,۴۲۲,۳۰۹,۸۴۰	(۱,۲۸۰,۲۰۷,۰۵۹,۴۷۱)	(۱,۰۹۶,۲۴۰,۹۵۵)	۱۶۱,۱۱۹,۰۰۹,۴۱۴	۱۷۱,۱۶۸,۵۵۷,۰۰۵	۱۶۱,۱۱۹,۰۰۹,۴۱۴	۱۶۱,۱۱۹,۰۰۹,۴۱۴	۱۶۱,۱۱۹,۰۰۹,۴۱۴
۲۰,۷۰۰,۶۸۳۰	۱,۳۷۹,۱۷۳,۳۵۱,۲۰۰	(۱,۱۴۷,۵۳۱,۸۰۵,۶۹۱)	(۱,۰۴۸,۱۷۱,۷۶۷)	۲۳۰,۵۹۴,۳۷۳,۷۶۲	(۸۹۷,۱۸۲,۸۳۶)	۲۳۰,۵۹۴,۳۷۳,۷۶۲	۲۳۰,۵۹۴,۳۷۳,۷۶۲	۲۳۰,۵۹۴,۳۷۳,۷۶۲
۳۷,۰۳۲,۱۶۸	۱,۶۹۵,۰۷۸,۹۸۷,۹۳۴	(۲,۰۳۸,۶۲۸,۶۱۴,۹۳۲)	(۱,۲۸۸,۲۶۰,۰۳۱)	(۳۴۴,۸۳۷,۸۸۷,۰۲۷)	(۸۰,۸۸۸,۰۷۱,۶۱۲)	(۳۴۴,۸۳۷,۸۸۷,۰۲۷)	(۳۴۴,۸۳۷,۸۸۷,۰۲۷)	(۳۴۴,۸۳۷,۸۸۷,۰۲۷)
۹,۹۷۲,۲۰۷,۲۲۰,۲۲۵	۹,۹۷۲,۲۰۷,۲۲۰,۲۲۵	(۱۰,۴۵۲,۲۷۸,۰۱۳,۲۰۵)	(۷,۵۷۸,۸۷۷,۴۸۸)	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)	(۱۹,۴۲۵,۳۶۷,۷۹۰)	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)	(۴۸۷,۶۴۹,۷۷۰,۴۶۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
نام شرکت	سفال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خصص درآمد سود سهام	خصص درآمد سود سهام	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
صنایع پتروشیمی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	ریال	۱,۷۷۳,۸۸۸,۶۱۸
گروه بهمن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۸۳۳,۷۸۲,۱۰۹	۴۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	ریال	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷
					۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	ریال	۱۴,۹۷۶,۷۰۸,۶۷۵

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

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	
	۱۷,۱۷۵,۹۰۸	۱۶,۰۹۱,۲۹۰
	۱۷,۱۷۵,۹۰۸	۱۶,۰۹۱,۲۹۰

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
تاریخ سرماینه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۹,۲۵۰,۵۶۷	-	۹,۲۵۰,۵۶۷	۹,۲۵۰,۵۶۷	۷,۵۹۴,۳۷۲	۷,۵۹۴,۳۷۲	
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۷,۹۲۵,۳۴۱	-	۷,۹۲۵,۳۴۱	۷,۹۲۵,۳۴۱	۸,۴۹۶,۹۱۸	۸,۴۹۶,۹۱۸	
			۱۷,۱۷۵,۹۰۸	-	۱۷,۱۷۵,۹۰۸	۱۷,۱۷۵,۹۰۸	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۱,۲۹۰	

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

پادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲
۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲

درآمد حاصل از تعدیل سود دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶	۹۲,۱۷۹,۹۷۷,۸۰۹	-	-	۶۲,۰۵۶,۱۹۳,۴۳۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۲۰۵,۴۷۲	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹	۲۳۷,۳۴۲,۱۲۲	۱۹,۵۹۶,۸۵۹	۱۹,۵۹۶,۸۵۹	۱۵۳,۰۱۷,۸۲۹
۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵	۹۳,۴۸۲,۵۲۵,۴۰۳	۱۹,۵۹۶,۸۵۹	۱۹,۵۹۶,۸۵۹	۶۳,۲۰۹,۲۱۱,۲۶۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۵,۲۷۷,۶۸۲	۳,۳۰۵,۴۳۳,۴۲۸	۲۷۲,۹۲۵,۱۷۱	-	۱,۶۸۵,۲۷۷,۶۸۲
-	-	-	-	-
۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰	۶۵۱,۲۴۵,۳۹۴	-	-	۴۱۲,۹۰۹,۷۷۰
۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲	۳,۹۵۶,۶۷۸,۸۲۲	۲۷۲,۹۲۵,۱۷۱	۲۷۲,۹۲۵,۱۷۱	۲,۰۹۸,۱۸۷,۴۵۲

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کتون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۷۶,۷۰۷,۷۴۸,۵۶۶	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۳۷,۲۵۶,۱۸۶,۸۱۸	۸۵,۴۷۷,۳۰۹,۴۴۲
۲۵,۴۲۸/۰۰	-
۱۱۳,۹۶۳,۹۳۵,۳۸۴	۹۰,۲۳۷,۱۵۱,۹۵۶

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:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
(۲,۰۸۲,۵۲۶,۴۲۴,۶۷۳)	-
۲,۰۸۳,۷۳۱,۲۸۸,۷۸۳	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد:

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد			
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۷۵,۰۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۲۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۲۴۰	۶,۴۴۰	۴,۵۷۷	۱,۹۸۹
کل تعهدات	۱۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۷,۰۰۱۶,۰۰۰
				۶,۱۵۲,۳۶۵,۰۰۰

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۲۱		
		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			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۷۶۹,۴۲۴,۹۳۷,۰۸۱	طی دوره مالی	(۹۷,۰۵۹۲,۳۹۲,۱۳۰)
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	۹۲,۱۷۹,۹۷۷,۸۰۹	طی دوره مالی	(۱۶,۴۰۹,۸۳۶,۷۲۳)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۴۰,۲۰۵,۴۷۲)
موسسه حسابرسی آژمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۳۷,۳۴۲,۱۲۲	طی دوره مالی	(۲۳۷,۳۴۱,۸۶۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۶-کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۸.۹۷۰.۶۲۶.۳۰۶.۷۹۰	۶.۴۷۸.۹۶۶.۲۷۲.۳۶۶	۹.۹۶۸.۳۳۶.۵۱۲.۹۱۲	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۸.۹۷۰.۶۲۶.۳۰۶.۷۹۰	۶.۴۷۸.۹۶۶.۲۷۲.۳۶۶	۹.۹۶۸.۳۳۶.۵۱۲.۹۱۲	جمع کل دارایی ها
۷۰۲.۱۷۴.۶۱۱.۸۵۲	۷۹۹.۲۳۳.۸۵۱.۰۶۵	۹۹۳.۳۵۲.۳۲۹.۴۹۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۷۰۲.۱۷۴.۶۱۱.۸۵۲	۷۹۹.۲۳۳.۸۵۱.۰۶۵	۹۹۳.۳۵۲.۳۲۹.۴۹۱	جمع کل بدهی ها
۳۲۹.۴۶۵.۱۰۵.۰۰۰	۳۲.۹۴۶.۵۱۰.۵۰۰	۶۵.۸۹۳.۰۲۱.۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۰۳۱.۶۳۹.۷۱۶.۸۵۲	۸۳۲.۱۸۰.۳۶۱.۵۶۵	۱۰۰۵۹.۲۴۵.۳۵۰.۴۹۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۷/۷۹	۹/۴۱	نسبت جاری
۰/۱۲	-	۰/۱۱	نسبت بدهی و تعهدات