



(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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلانبولی (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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۱,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۴,۰۰۰,۵۹۸,۸۸۶,۴۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	.	۶	حساب های دریافتی
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۲,۳۶۷,۲۰۶,۸۸۹	۷	سایر دارایی ها
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱,۲۹۲,۹۱۷,۰۲۸	۸	موجودی نقد
۱۰,۰۲۳,۷۸۸,۳۱۹,۷۷۷	۴,۰۰۴,۲۵۹,۰۱۰,۳۴۱		جمع دارایی ها
۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶	۹۱۹,۱۷۷,۹۰۷,۷۸۶	۹	بدهی ها
۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	۵۸,۳۴۳,۶۳۸,۴۵۵	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	۲,۵۶۱,۶۲۱,۹۰۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۹۸۰,۰۸۳,۱۶۸,۱۴۷		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۴۰۷,۵۱۵,۵۳۴,۹۵۶	۳,۰۲۴,۱۷۵,۸۴۲,۱۹۴	۱۲	جمع بدهی ها
۱۱,۸۴۷,۴۸۰	۹,۹۴۱,۷۳۳		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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	
سود سهام	۱۵	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	
سایر درآمدها	۱۷	
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	
سایر هزینه ها	۱۹	
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		
هزینه های مالی	۲۰	
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد		

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره		
واحدهای ابطال شده طی دوره		
سود خالص دوره		
تعدیلات		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		

پادداشت 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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، ۰ 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- 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.

۴-۱-۴- سایر دارایی ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 استهلاک مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 ۲۹ اسفند 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 تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه 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. ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ● شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۳ (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۳ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شود) ۲. ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ۳. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: ● شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳: ۱. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ 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 ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. <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> ۲. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱,۸۰۰,۸۹۲,۹۴۱,۴۴۴	۲,۰۴۶,۲۸۰,۵۷۵,۷۸۷	۷۳/۷۳	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷
سرمایه گذاری ها	۶۲۶,۴۰۳,۶۵۵,۰۱۲	۷۶۰,۱۵۸,۲۶۸,۰۱۴	۱۸/۵۸	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۱,۲۷۶,۸۶۶,۱۹۰,۷۵۷	۱,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۲,۶۲۶	۶/۲۹	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳
	۳,۷۰۴,۱۶۲,۷۸۷,۲۱۳	۴,۰۰۰,۵۹۸,۸۸۶,۴۲۴	۹۸/۶۰	۶,۴۲۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۰۱,۸۸۶,۹۷۴,۲۴۳

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :					
شرکت گروه بهمن	۱,۳۸۵,۱۸۵,۷۹۳,۵۶۹	۱,۴۳۱,۰۴۵,۲۲۰,۸۲۲	۰/۳۶	۳,۳۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲	۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۲۹۶,۴۰۴,۲۰۸,۷۳۰	۴۲۴,۱۲۱,۹۲۷,۸۶۵	۰/۱۱	۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶	۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲
شرکت بهمن دیزل	۱۱۹,۳۰۲,۹۳۹,۱۴۵	۱۹۱,۱۱۳,۴۲۷,۱۰۰	۰/۰۵	۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳	۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶
جمع	۱,۸۰۰,۸۹۲,۹۴۱,۴۴۴	۲,۰۴۶,۲۸۰,۵۷۵,۷۸۷	۰/۵۱	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷
سرمایه گذاری ها:					
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۶۲۶,۴۰۳,۶۵۵,۰۱۲	۷۶۰,۱۵۸,۲۶۸,۰۱۴	۰/۱۹	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳
جمع	۶۲۶,۴۰۳,۶۵۵,۰۱۲	۷۶۰,۱۵۸,۲۶۸,۰۱۴	۰/۱۹	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :					
شرکت بهمن لیزینگ	۱,۲۷۶,۸۶۶,۱۹۰,۷۵۷	۱,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۲,۶۲۶	۰/۳۰	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۴۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷
ح شرکت بهمن لیزینگ				۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰	۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶
جمع	۱,۲۷۶,۸۶۶,۱۹۰,۷۵۷	۱,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۲,۶۲۶	۰/۳۰	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳
جمع	۳,۷۰۴,۱۶۲,۷۸۷,۲۱۳	۴,۰۰۰,۵۹۸,۸۸۶,۴۲۴	۱/۰۰	۶,۴۲۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۱۰,۰۰۱,۸۸۶,۹۷۴,۲۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

پادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تزیل نشده	تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال	ریال
-		۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸

سود سهام دریافتی

دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵/۰۰	۱,۶۴۴,۸۵۳,۹۰۴	(۱,۹۶۱,۵۷۶,۳۰۰)
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸/۰۰	.	(۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸)
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳/۰۰	۱,۶۴۴,۸۵۳,۹۰۴	(۲,۹۲۹,۵۴۷,۸۳۸)
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	-	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳

مخارج نرم افزار وسایط

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۱۷,۸۸۱,۰۹۰	۵۰۸,۳۳۶,۷۴۸
۳,۵۶۹,۷۰۱	۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳
۲۷۱,۴۴۶,۲۳۷	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۲,۹۱۷,۰۲۸	۱,۲۴۹,۴۴۴,۷۱۱

بانک سامان شعبه سی تیر

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	ماده در ابتدای دوره بدهکار (بستکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستکار ریال	ماده در پایان دوره بدهکار (بستکار) ریال	ماده در پایان سال بدهکار (بستکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)	۶,۹۸۲,۶۹۵,۴۹۴,۲۰۳	۵,۶۸۳,۰۲۶,۴۶۵,۴۲۷	(۹۱۹,۱۷۷,۹۰۷,۷۸۶)	۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰
شرکت کارگزاری صبا تامین	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)	۱۷۵,۵۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۴,۸۲۹,۵۱۰,۹۴۲	۰	۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶
	(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)	۷,۱۵۸,۲۱۴,۴۳۸,۹۰۱	۵,۶۸۷,۸۵۵,۹۷۶,۳۶۹	(۹۱۹,۱۷۷,۹۰۷,۷۸۶)	۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶

۱۰ پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۴,۹۷۷,۲۳۹,۷۳۷	۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۱۲۲,۴۸۳	۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵
۲,۴۱۲,۲۷۶,۲۳۵	
۵۸,۳۴۳,۶۳۸,۴۵۵	۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵

مدیر صندوق
 متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
 حسابرس صندوق
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۱ حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۶۲۰,۶۲۶	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۹,۵۲۲,۳۶۶	۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰
۳۰,۴۷۸,۹۱۴	۳,۴۱۱,۸۱۰,۸۹۰
۲,۵۶۱,۶۲۱,۹۰۶	۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰

ذخیره ارزش افزوده
 ذخیره تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال

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	۳۴۷,۹۶۰,۶۶۴,۳۱۱	۳۵,۰۰۰	۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸
۲۶۹,۱۹۰	۲,۶۷۶,۲۱۵,۱۷۷,۸۸۳	۷۵۹,۰۵۲	۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶
۳۰۴,۱۹۰	۳,۰۲۴,۱۷۵,۸۴۲,۱۹۴	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴

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
پایان دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

پایان دوره	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	(۸۴۶,۳۰۳,۹۴۶,۴۹۶)	۳۳۴,۱۳۰,۴۸۱,۸۸۲
۱۳-۲	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱,۰۰۳,۰۱۶۲,۶۷۷/۰۰
	(۸۴۶,۲۶۶,۱۹۸,۷۲۹)	۳۳۵,۱۶۰,۶۴۴,۵۵۹

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 :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۱۷۰,۱۱۹,۷۱۵	۲,۳۴۷,۶۱۵,۱۱۴,۰۰۷	(۲,۷۰۴,۹۴۹,۲۴۱,۴۶۲)	(۴۹۸,۹۷۲,۳۳۸)	(۳۵۷,۸۳۳,۰۹۹,۷۹۳)	۶۸,۴۳۰,۸۹۷,۷۰۶
سرمایه گذاری بهمن	۲۲۰,۵۲۵,۷۹۵	۱,۰۳۱,۸۳۵,۰۱۵,۵۷۵	(۱,۱۱۶,۳۸۸,۳۲۷,۸۳۳)	(۴۴۴,۷۱۴,۰۰۱)	(۸۵۰,۰۱۸۰,۰۲۶,۲۵۹)	۳۴,۹۷۸,۳۷۳,۸۶۹
بهمن دیزل	۴۰۲,۴۴۰,۹۲۶	۱,۸۴۹,۲۰۵,۹۸۰,۸۲۳	(۲,۳۸۸,۲۲۳,۸۳۶,۰۳۶)	(۵۸۰,۱۸۴,۷۰۹)	(۵۳۹,۵۹۸,۰۳۹,۹۳۲)	۱۷۰,۹۲۲,۳۸۴,۰۵۰
صنایع ریخته گری ایران	۲۴۶,۷۵۵,۱۹۵	۱,۵۸۹,۲۶۹,۰۴۳,۱۶۶	(۱,۴۲۶,۴۳۸,۳۰۸,۲۸۱)	(۶۱۱,۰۲۳,۴۷۳)	۱۶۲,۲۱۹,۷۱۱,۴۱۲	۷۶,۱۱۹,۳۰۰,۲۴۲
بهمن لیزینگ	۲۰۰,۵۳۶,۸۷۳	۸۵,۴۸۱,۱۴۷,۹۹۲	(۸۱,۴۴۶,۱۰۱,۸۷۱)	(۶۴,۹۶۵,۱۵۷)	۳,۹۷۰,۰۸۰,۹۶۴	۱۳۷,۵۰۹,۵۲۶,۰۱۵
ح شرکت بهمن لیزینگ	۹۶,۴۷۵,۵۹۵	۲۱۰,۱۰۲,۶۰۳,۰۴۶	(۲۴۰,۱۳۵,۹۳۶,۹۵۵)	(۱,۱۳۶,۱۷۷)	(۳۰۰,۴۴۴,۷۰۰,۸۶)	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۳۱,۲۹۷)	(۱۱,۵۰۵)	(۱۰۲,۸۰۲)	-
		۷,۱۱۳,۵۲۴,۰۴۴,۶۰۹	(۷,۹۵۷,۰۶۰,۹۸۳,۷۴۵)	(۲,۲۲۱,۰۰۷,۳۶۰)	(۸۴۶,۳۰۳,۹۴۶,۴۹۶)	۳۳۴,۱۳۰,۴۸۱,۸۸۲

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اعتماد همرز-حایت	۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱,۰۰۳,۰۱۶۲,۶۷۷/۰۰
		۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱,۰۰۳,۰۱۶۲,۶۷۷/۰۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان دوره	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)	۱,۰۰۸,۰۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹
	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)	۱,۰۰۸,۰۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۷۴۷,۸۵۰,۴۴۶	۱,۴۳۲,۱۳۳,۶۴۲,۳۹۰	(۱,۷۲۸,۴۳۲,۷۴۸,۱۶۷)	(۱,۰۸۸,۴۲۱,۵۴۸)	(۲۹۷,۳۸۷,۵۲۷,۳۴۵)	۴۶۱,۵۴۸,۸۵۹,۵۶۳
سرمایه گذاری بهمن	۱۷۶,۹۵۶,۶۰۱	۷۶۰,۷۳۶,۴۲۷,۶۹۹	(۸۹۵,۰۲۶,۷۴۲,۷۷۲)	(۵۷۸,۱۵۹,۶۸۵)	(۱۳۴,۸۶۸,۴۷۴,۷۵۸)	۲۳۰,۵۲۷,۶۹۶,۰۰۵
بهمن لیزینگ	۴۶۲,۳۰۸,۸۱۸	۱,۱۹۵,۰۶۸,۲۹۴,۵۳۰	(۱,۳۷۲,۹۵۴,۱۵۲,۴۴۷)	(۹۰۸,۲۵۱,۹۰۴)	(۱۷۸,۷۹۴,۱۰۹,۸۲۱)	۶۰,۴۷۹,۴۵۱,۰۳۱
صنایع ریخته گری ایران	۲۲۶,۸۵۲,۳۵۹	۴۲۴,۴۴۴,۵۰۵,۶۸۹	(۳۴۹,۹۷۱,۹۱۰,۶۳۰)	(۳۲۲,۵۷۷,۸۲۴)	۷۴,۱۵۰,۰۱۷,۲۲۵	۵۵,۱۷۲,۵۸۳,۴۴۱
بهمن دیزل	۴۹,۵۲۳,۲۴۸	۱۹۱,۲۵۸,۷۸۳,۷۷۶	(۲۷۱,۵۹۴,۹۲۳,۱۵۳)	(۱۴۵,۳۵۶,۶۷۶)	(۸۰,۴۸۱,۴۹۶,۰۵۳)	۲۷۲,۹۸۴,۳۲۹,۵۰۹
		۴,۰۰۳,۶۴۱,۶۵۴,۰۸۴	(۴,۶۱۷,۹۸۰,۴۷۷,۱۷۹)	(۳,۰۴۲,۷۶۷,۶۵۷)	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)	۱,۰۰۸,۰۷۱۲,۹۱۹,۹۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منطوقه در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سونسیام	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	۱,۸۱۱,۵۵۳,۳۷۶
گروه بهمن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۸۳۳,۷۸۲,۹۰۹	۴۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	-	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷
					۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۱۵,۰۱۴,۳۷۳,۴۳۳

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

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۸۷۱,۰۴۶	۲۰,۳۵۸,۶۴۱
	۲۰,۸۷۱,۰۴۶	۲۰,۳۵۸,۶۴۱

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
حساب پشتیبان بانک سامان	۱۲,۳۹۶,۹۳۸	۱۰,۶۶۱,۹۱۳
	۸,۴۷۴,۱۰۸	۹,۶۹۶,۷۲۸
	۲۰,۸۷۱,۰۴۶	۲۰,۳۵۸,۶۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۷- سایر درآمدها

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۰۰	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲
۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۰۰	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲

درآمد حاصل از تعدیل سود دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال
۹۸,۳۸۳,۶۷۵,۵۳۱	۱۳۳,۸۸۵,۷۷۳,۵۰۰	۱۳۳,۸۸۵,۷۷۳,۵۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۹۹۸,۴۳۱	۴۲۹,۱۲۲,۴۸۸	۴۲۹,۱۲۲,۴۸۸
۹۹,۶۵۶,۶۷۳,۹۶۲	۱۳۵,۷۱۴,۸۹۵,۹۸۸	۱۳۵,۷۱۴,۸۹۵,۹۸۸

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۸,۶۲۰,۸۷۶		
۲,۶۱۲,۹۲۶,۱۳۰	۳,۱۸۵,۴۸۹,۳۹۶	۲۶۳,۰۲۱,۵۶۹	۲,۹۲۲,۴۶۷,۸۲۷
-	-	-	-
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	-	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸
۳,۲۶۲,۹۲۶,۱۳۰	۴,۱۹۲,۰۸۱,۸۱۰	۲۶۳,۰۲۱,۵۶۹	۳,۸۹۰,۴۳۹,۳۶۵

هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده
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:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۰۳,۱۲۲,۹۲۳,۳۳۰	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۴۷,۲۴۷,۲۷۵,۵۸۲	۱۴۱,۵۳۵,۶۶۲,۰۲۱
۲۵,۴۲۸/۰۰	-
۱۵۰,۳۷۰,۲۲۴,۳۴۰	۱۴۶,۲۹۵,۵۰۴,۵۳۵

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:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۶۱۸,۹۷۰,۴۳۲,۴۱۶
(۲,۰۸۲,۵۲۶,۴۲۳,۶۷۳)	۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۳۶,۲۷۷-
۲,۰۷۳,۷۳۱,۲۸۹,۷۸۳	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

پاداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۲- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

تعهدات	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۲۳,۷۵۰	۷۵,۰۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۲,۴۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۰۱۶۵,۰۰۰
دامنه مظنه	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۸۵	۱,۵۷۱	۳,۸۶۲	۱,۹۱۵	۴,۲۹۹
کل تعهدات	۶,۳۹۷,۸۷۵,۰۰۰	۲,۸۰۸,۳۷۱,۰۰۰	۱۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۸۳۵,۰۰۰

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

۲۲-۳- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص 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 پاداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	۰/۳۳	ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۱۲
		عادی	۴۲۵	۰/۱۴	عادی	۴۲۵	۰/۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴/۹۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۱/۸۵
		عادی	۱۳۳,۸۴۴	۴۴/۰۰	عادی	۱۴۰,۵۴۴	۱۷/۳۴
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	-	-
		عادی	-	-	عادی	-	-
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶/۲۵	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۲/۳۴
		عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴/۳۵	عادی	۵۷۸,۵۱۳	۷۱/۳۶
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	-	-	عادی	۵۶,۲۷۰	۶/۹۴
			۳,۰۴,۱۹۰	۱۰۰		۸۱۰,۷۵۲	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۳۳۰,۴۱۸,۳۶۶,۵۴۹	طی دوره مالی	(۹۱۹,۱۷۷,۹۰۷,۷۸۶)
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	۱۳۳,۸۸۵,۷۷۳,۵۰۰	طی دوره مالی	(۵۴,۹۷۷,۲۳۹,۷۳۷)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۲۹,۱۲۲,۴۸۸	طی دوره مالی	(۱۲۹,۱۲۲,۴۸۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۴۰۰۴۳۵۹۰۱۰۳۴۱	۲۶۰۲۴۳۲۳۵۵۰۲۷۰	۳۶۰۳۰۷۵۵۱۸۰۲۵۴	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۴۰۰۴۳۵۹۰۱۰۳۴۱	۲۶۰۲۴۳۲۳۵۵۰۲۷۰	۳۶۰۳۰۷۵۵۱۸۰۲۵۴	جمع کل دارایی ها
۹۸۰۰۸۳۱۶۸۰۳۴۱	۷۹۶۰۲۴۷۵۸۶۰۵۹۰	۷۰۴۰۳۲۹۰۷۹۵۰۸۱۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۹۸۰۰۸۳۱۶۸۰۳۴۱	۷۹۶۰۲۴۷۵۸۶۰۵۹۰	۷۰۴۰۳۲۹۰۷۹۵۰۸۱۱	جمع کل بدهی ها
۴۹۰۸۵۴۳۴۱۰۰۰	۲۴۰۹۲۷۰۱۷۰۵۰۰	۲۴۹۰۲۷۱۰۷۰۵۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۲۹۰۹۳۷۵۰۹۰۳۴۱	۸۲۱۰۱۷۴۰۷۵۷۰۰۹۰	۹۵۳۰۶۰۱۵۰۰۰۸۱۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۳/۸۹	۳/۱۷	-	نسبت جاری
۰/۲۶	-	۰/۲۶	نسبت بدهی و تعهدات