

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) 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 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.

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

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.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار 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

۵) موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

۵-۱) مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه (بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷) در خصوص انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان سال مالی.

۵-۲) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی برای خرید و فروش روزانه اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال مورد گزارش.

۵-۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت وضعیت پورتنوی ماهانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل (مربوط به شهریور ماه سال ۱۴۰۲ و خرداد ماه سال ۱۴۰۳).

۵-۴) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه (اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸) و تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، بترتیب درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجامع برگزار شده در تاریخ‌های ۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۳ و ۲۵ فروردین ۱۴۰۳ و ارسال به موقع صورت جلسه مجمع مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۳ به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص اجرای زیر ساخت پرداخت های الکترونیکی.

۵-۶) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازه های زمانی شش ماهه اول و دوم سال حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار

۶) ابلاغیه مورخ ۷ شهریورماه ۱۴۰۲ به شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده به نظر این موسسه مواردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱امه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری 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، این موسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، 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 ۵، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگرديده است.

(۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

(۱۱) در اجرای ماده ۴ رویه‌های اجرای حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفت و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۹ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابدایان رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

رسول سعیدی

۹۷۷۶۵۹





(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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

باسلام

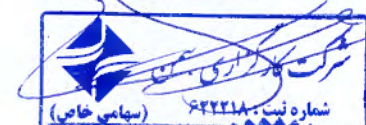
به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۵	ث) 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 ارائه 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 تهیه شده است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



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

تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قاصیر، خیابان بهمن، پلاک ۱۵
No.15, 3rd Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-saei, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

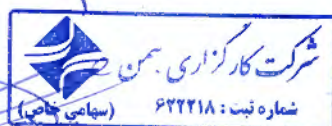
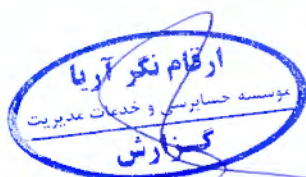
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۶	حساب های دریافتنی
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۷	سایر دارایی ها
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۸	موجودی نقد
۱۰,۱۶۰,۱۶۱,۵۸۶,۴۳۵	۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰		جمع دارایی ها
۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶	۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹	۹	بدهی ها
۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵	۸۲,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰	۲,۶۹۱,۲۶۹,۴۶۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۱۶,۲۷۲,۷۸۴,۸۲۱	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۱۲	جمع بدهی ها
۱۲,۰۱۹,۲۲۴	۷,۵۳۳,۹۶۲		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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها		
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

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴	۸۱۴,۴۴۰	۵,۸۱۳,۵۰۶,۳۷۹,۷۸۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۶۷,۱۱۳	۶۷,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۵۹	۴۰۰,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۵۵۶,۹۷۵)	(۵۵۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۸۴۷)	(۴۲۰,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۲,۴۰۰,۳۷۸,۲۹۲,۸۱۵)	-	۳,۹۵۸,۷۴۳,۳۷۱,۶۴۵
تعدیلات	۲۱	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)	-	(۲۰۷,۹۷۲,۹۴۹,۸۱۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۶۳۸	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴

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

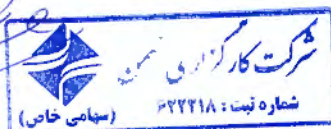
سود خالص

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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۱۳۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ 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.

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:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۶۲۲۲۱۸ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۳۸۴۷۱۰ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در

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 یا 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 یا 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 تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 تالیس	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 تسلک صندوق به‌لایه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 ۱۴۰۰ میلیون ریال								
حق‌الرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از 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. ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه • شرایط تخفیف در هزینه ثبت سال ۱۴۰۳ (صندوق تا پایان سال ۱۴۰۳ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثبت 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 مبلغ 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;"> <tr> <th style="text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th><th style="text-align: center;">ضریب</th></tr> <tr> <td style="text-align: center;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">بالای ۵۰,۰۰۰</td><td style="text-align: center;">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. ۲-	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								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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 ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های 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 آنها 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 بازارگردانی:

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

تعداد سهام قابل قبول نماد					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۵۶.۸۳۰	۷۵.۰۵۰	۱۴۴.۶۵۰	۵۲۷.۲۰۰	۵۸.۲۵۰	حداقل سفارش انباشته (تعداد)
۱.۱۳۶.۵۹۶	۱.۵۰۱.۰۰۰	۲.۸۹۳.۰۰۰	۱۰.۵۴۴.۰۰۰	۱.۱۶۵.۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)

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 می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۳.۷۳	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۰.۴۹	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۹	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۰.۲۹	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	سایر واسطه گری های مالی
۱۸.۵۸	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۰.۱۸	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	سرمایه گذاری ها
۹۸.۶	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۰.۹۶	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴۲.۰۴	۴,۲۷۱,۲۹۹,۳۰۴,۴۲۹	۳,۳۹۰,۳۶۹,۹۲۵,۳۹۲	۰.۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۵۶۰	۱,۳۸۷,۲۳۳,۵۶۹,۶۴۵	شرکت گروه بهمن
۷.۱۱	۷۲۲,۳۲۹,۵۵۶,۲۱۲	۴۰۸,۴۰۲,۳۱۷,۳۶۶	۰.۱۲	۴۱۲,۹۶۰,۲۵۳,۴۰۴	۳۰۱,۹۲۵,۲۵۸,۵۴۷	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۲۴.۵۸	۲,۴۹۷,۷۳۳,۳۲۳,۲۹۶	۹۸۶,۵۹۸,۷۲۴,۶۹۳	۰.۰۵	۱۵۹,۳۱۹,۲۰۵,۴۳۹	۱۲۸,۹۸۸,۴۲۰,۶۲۶	شرکت بهمن دیزل
۷۳.۷۳	۷,۴۹۱,۳۶۲,۱۸۳,۹۳۷	۴,۷۸۵,۳۷۰,۹۶۷,۴۵۱	۰.۴۹	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	جمع
						سرمایه گذاری ها:
۱۸.۵۸	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۰.۱۸	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۸.۵۸	۱,۸۸۸,۱۱۷,۸۰۳,۴۶۳	۱,۲۷۹,۹۳۹,۳۸۲,۵۴۶	۰.۱۸	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	جمع
						سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :
۴.۷۰	۴۷۷,۴۹۵,۵۲۱,۸۱۷	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۰.۲۹	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	شرکت بهمن لیزینگ
۱.۵۹	۱۶۱,۸۹۱,۴۶۵,۰۲۶	۱۳۱,۶۱۱,۶۹۱,۳۸۰				ح. شرکت بهمن لیزینگ
۶.۲۹	۶۳۹,۳۸۶,۹۸۶,۸۴۳	۳۶۸,۳۲۹,۳۷۱,۴۰۱	۰.۲۹	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	جمع
۹۸.۶۰	۱۰,۰۱۸,۸۶۶,۹۷۴,۲۴۳	۶,۴۳۳,۶۳۹,۷۲۱,۳۹۸	۹۶٪	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۱۵,۳۵۲,۷۱۷,۱۰۴	(۸۶۲,۳۳۲,۰۵۶)	۱۶,۲۱۶,۰۴۹,۱۶۰
	۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	(۴۲۹,۱۲۴,۹۵۸)	۳۹,۵۸۶,۷۷۷,۳۴۰
	۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۲	(۶,۶۸۳,۲۸۷,۳۲۷)	۵۲,۲۷۹,۵۴۶,۶۶۰
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۳۷۳,۲۶۶,۶۵۸	۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	(۷,۹۷۴,۷۴۴,۳۴۱)	۱۰۸,۱۸۲,۳۷۳,۱۶۰

سود سهام دریافتی بهمن دیزل

سود سهام دریافتی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتی شرکت بهمن لیزینگ

دریافتی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۳,۹۲۹,۲۸۵	۸,۳۴۶,۰۶۰,۷۹۳	(۵,۳۶۲,۶۵۷,۶۹۱)	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	۰	(۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸)	-
۳,۶۵۱,۹۰۰,۸۲۳	۸,۳۴۶,۰۶۰,۷۹۳	(۶,۳۳۰,۶۲۹,۲۲۹)	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۸,۳۳۶,۷۴۸	۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷
۱۸۱,۱۰۷,۹۶۳	۶۲,۴۰۰
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷
۱,۲۶۹,۴۴۴,۷۱۱	۱,۳۷۲,۷۱۰,۰۷۴

بانک سامان شعبه سی تیر

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸۹۵

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۵۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۹- جاری کارگزاری

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن- اشخاص وابسته	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)	۶,۹۸۲,۶۹۵,۴۹۴,۲۰۳	(۵۵۳۱,۹۶۴,۳۴۰,۲۶۴)	(۳۸۰,۴۹۱,۱۲۰,۹۹۰)
شرکت کارگزاری صبا تامین- اشخاص وابسته	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)	۱۷۵,۵۱۸,۹۴۴,۶۹۸	(۴,۸۲۹,۵۱۰,۹۴۲)	(۱۷۰,۶۸۹,۴۳۳,۷۵۶)
جمع	(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)	۷,۱۵۸,۲۱۴,۴۳۸,۹۰۱	(۵,۵۳۶,۷۹۳,۸۵۱,۲۰۶)	(۵۵۱,۱۸۰,۵۵۴,۷۴۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص وابسته :				
مدیر صندوق		۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰		۵۸,۲۴۶,۳۵۲,۱۰۰
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)		۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق		۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸		۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۶,۷۴۶,۲۷۶,۲۳۵		
جمع		۸۲,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳		۵۹,۲۵۱,۴۵۱,۸۴۵

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره مالیات برارزش افزوده حسابرس		۳۱,۴۹۹,۶۵۵		-
ذخیره تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار		۱,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵		۱,۴۲۸,۹۶۷,۳۴۰
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال		-		۳,۴۱۱,۸۱۰,۸۹۰
جمع		۲۶۹۱,۲۶۹,۴۶۰		۵,۸۴۰,۷۷۸,۲۳۰

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸	۳۵,۰۰۰	۴۲۰,۶۷۲,۸۳۷,۶۱۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۶۹,۱۹۰	۲,۰۲۸,۰۶۷,۳۳۴,۴۶۰	۷۵۹,۰۵۲	۹,۱۲۳,۲۱۵,۹۶۳,۹۹۶
جمع	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۷۹۴,۰۵۲	۹,۵۴۳,۸۸۸,۸۰۱,۶۱۴



۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۳-۱	ریال	ریال
	(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)	۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰
۱۳-۲	ریال	ریال
	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۰,۱۴۳,۲۹۹,۹۷۴
	(۸۴۶,۳۶۶,۲۱۲,۱۲۴)	۹۵۲,۸۸۵,۱۱۴,۶۱۴

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- 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	کلمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۱۷۰,۱۱۹,۷۹۵	۲,۳۴۷,۶۱۵,۱۱۴,۰۰۷	(۲,۷۰۴,۹۴۹,۲۴۱,۴۶۲)	(۴۹۸,۹۷۲,۳۳۸)	(۳۵۷,۸۳۲,۰۹۹,۷۹۳)	۱۴۸,۹۸۵,۷۴۴,۸۵۷
سرمایه گذاری بهمن	۲۲۰,۵۲۵,۷۹۵	۱۰,۳۱۸,۳۵۰,۱۵۵,۵۷۵	(۱,۱۱۶,۳۸۸,۳۲۷,۸۳۳)	(۴۶۴,۷۱۴,۰۰۱)	(۸۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۵۹)	۹۰,۲۰۵,۳۰۱,۳۵۵
بهمن دیزل	۴۰,۲۶۶,۹۲۶	۱,۸۴۹,۲۰۵,۹۸۰,۸۲۳	(۲,۳۸۸,۲۲۳,۸۳۶,۰۴۶)	(۵۸۰,۱۸۴,۷۰۹)	(۵۳۹,۵۹۸,۰۳۹,۹۳۲)	۳۲۸,۲۸۵,۳۲۷,۶۶۸
صنایع ریخته گری ایران	۲۳۶,۷۵۵,۱۹۶	۱,۵۸۹,۲۶۹,۰۴۳,۱۶۷	(۱,۴۲۶,۴۲۸,۳۰۹,۸۲۶)	(۶۱۱,۰۲۳,۴۷۳)	۱۶۲,۲۱۹,۷۰۹,۸۶۸	۱۴۰,۸۳۰,۴۰۴,۵۵۰
بهمن لیزینگ	۲۰,۵۴۶,۸۷۷	۸۵,۴۸۱,۱۴۷,۹۹۶	(۸۱,۴۴۶,۱۱۳,۷۳۶)	(۴۴,۹۶۵,۱۵۷)	۳,۹۷۰,۰۶۹,۱۱۳	۲۴۳,۳۰۰,۸۱۲,۰۰۹
ح شرکت بهمن لیزینگ	۹۶,۴۷۵,۵۹۵	۲۱۰,۱۰۲۶,۳۰۴۶	(۲۴۰,۱۴۵,۹۲۶,۹۵۵)	(۱,۱۳۶,۱۷۷)	(۳۰,۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)	۲۶۳,۰۵۴,۲۰۱,۰۰۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۳۱,۲۹۷)	(۱۱۵,۰۵)	(۱۰۲,۸۰۲)	-
		۷,۱۱۳,۵۲۴,۰۴۴,۶۱۴	(۷,۹۵۷,۶۰۶,۹۹۷,۱۴۵)	(۲,۲۲۱,۰۰۷,۲۶۰)	(۸۴۶,۳۰۳,۹۵۹,۸۹۱)	۹۵۱,۸۷۰,۷۸۴,۶۴۰

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اعتماد هامرز- ثابت	۱۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۰,۱۴۳,۲۹۹,۹۷۴
		۱۷۵,۵۵۱,۴۶۰,۰۰۰	(۱۷۵,۴۸۰,۷۹۶,۳۸۶)	(۳۲,۹۱۵,۸۴۷)	۳۷,۷۴۷,۷۶۷	۱۰,۱۴۳,۲۹۹,۹۷۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال
	(۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)	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 :

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۷۴۹,۱۲۸,۵۶۱	۱,۱۳۴,۱۹۵,۷۸۱,۳۵۴	(۱,۷۳۰,۴۸۰,۵۲۴,۲۴۳)	(۸۶۱,۹۸۸,۷۹۴)	(۵۹۷,۱۴۶,۷۳۱,۶۸۳)	۹۱۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۳۸
سرمایه گذاری بهمن	۲۸۳,۹۹۵,۶۹۵	۶۱۹,۱۱۰,۶۱۵,۱۰۰	(۹۱۱,۵۲۸,۸۸۲,۲۰۹)	(۴۷۰,۵۲۴,۰۶۷)	(۲۹۲,۸۸۸,۷۹۱,۱۷۶)	۷۲۴,۶۰۴,۸۱۹,۱۳۸
بهمن لیزینگ	۴۷۵,۲۶۸,۶۰۶	۱۰,۱۶,۱۳۴,۲۷۹,۶۲۸	(۱,۴۰۳,۵۲۰,۴۲۴,۸۲۰)	(۷۷۲,۲۵۴,۴۵۳)	(۳۸۸,۱۶۸,۳۹۹,۶۴۵)	۱۱۴,۷۹۱,۰۳۲,۶۶۹
صنایع ریخته گری ایران	۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۴۱۳,۲۷۴,۳۴۱,۹۰۴	(۳۵۵,۴۹۲,۹۶۰,۲۲۳)	(۳۱۴,۰۸۸,۵۰۰)	۵۷,۴۶۷,۲۹۳,۱۸۱	۳۱۳,۸۸۳,۹۷۰,۸۳۹
بهمن دیزل	۵۲,۳۰۹,۸۳۶	۱۵۹,۴۴۰,۳۸۰,۱۲۸	(۲۸۱,۲۸۰,۴۰۴,۶۳۴)	(۱۲۱,۱۷۴,۶۸۹)	(۱۲۱,۹۶۱,۱۹۹,۱۹۵)	۱۰,۷۴,۹۷۳,۴۳۴,۸۸۹
ح/ بهمن لیزینگ						۳۰,۲۷۹,۷۷۳,۶۴۷
		۳,۳۴۲,۱۴۵,۳۹۸,۱۱۴	(۴,۶۸۲,۳۰۳,۱۹۶,۱۲۹)	(۲,۵۴۰,۰۳۰,۵۰۳)	(۱,۳۴۲,۶۹۷,۸۲۸,۵۱۹)	۳,۱۷۱,۳۹۰,۳۱۷,۳۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۷۹,۹۳۹,۸۹۷	۲۲۰	۳۹,۵۸۶,۷۷۷,۳۴۰	(۴۲۹,۱۲۴,۹۵۸)	۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	۴۳,۸۲۹,۹۹۵,۹۷۲
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۸۳۳,۷۸۲,۹۰۹	۴۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۰	۷۳,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰	۱۳,۲۰۲,۸۲۰,۰۵۷
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۴۷۵,۲۶۸,۶۰۶	۱۱۰	۵۲,۲۷۹,۵۴۶,۶۶۰	(۶,۶۸۳,۲۸۷,۳۲۷)	۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳	۲۰,۶۸۲,۲۴۱,۵۸۹
بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۵۲,۳۰۹,۸۳۶	۳۱۰	۱۶,۲۱۶,۰۴۹,۱۶۰	(۸۶۲,۳۳۲,۰۵۶)	۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	۷۳,۶۷۲,۵۸۲,۴۷۳
					۱۸۱,۴۳۳,۶۸۹,۵۲۰	(۲,۹۷۴,۷۴۴,۳۴۱)	۱۷۳,۴۵۸,۹۴۵,۱۷۹	۱۵۱,۳۸۷,۶۴۰,۰۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی

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

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۱,۱۴۳,۰۰۶	۲۶,۵۳۳,۰۴۳
سود اوراق مشارکت، مرابحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰	۰	۵۰,۸۰۱,۰۱۷
	۳۱,۱۴۳,۰۰۶	۷۷,۳۳۴,۰۶۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	متعدد	بدون سررسید	۱۲,۴۸۵,۷۷۸	۱۳,۸۳۱,۹۶۶
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	۱۸,۶۵۷,۲۲۸	۱۲,۷۰۱,۰۷۷
			۳۱,۱۴۳,۰۰۶	۲۶,۵۳۳,۰۴۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			ریال	ریال
سود اوراق مشارکت، مرابحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۵	۰	۵۰,۸۰۱,۰۱۷
			۰	۵۰,۸۰۱,۰۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۹۹,۸۹۲,۹۲۷	۳,۳۸۷,۶۲۷,۳۵۶	درآمد حاصل از تنزیل سود دریافتی
۵۷۵,۳۱۸,۸۵۵	۵۱۰,۳۴۹,۳۶۸	بهمن دبزل
-	۱,۹۵۵,۷۶۴,۶۴۱	سرمایه گذاری بهمن
۹۰۵,۰۴۷,۲۷۸	۲,۷۶۵,۹۷۷,۵۸۷	صنایع ریخته گری ایران
۳,۱۸۰,۲۵۹,۰۶۰	۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	بهمن لیرینگ

۱۸- هزینه کارمزد اربکان

هزینه کارمزد اربکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده (یادداشت توضیحی ۱۹)	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۳۵۴,۹۲۹,۵۹۸	۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳	-	۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۵,۰۹۹,۷۴۵	۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳	-	۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳
۱۳۸,۷۸۰,۰۲۹,۳۳۲	۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶	-	۱۵۵,۱۰۳,۰۸۹,۰۷۶

اشخاص وابسته

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۷۰,۰۱۲,۷۶۰	۵۸,۴۹۹,۹۰۵	۵۸,۴۹۹,۹۰۵	-
۶۸۲,۰۲۸,۴۶۲	۴,۳۵۹,۶۱۱,۳۳۷	۳۶۹,۷۱۴,۷۲۸	۳,۹۸۹,۸۹۶,۶۰۹
۴,۳۵۲,۰۴۱,۲۲۲	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	-	۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸
	۵,۳۸۶,۰۸۲,۷۸۰	۴۲۸,۲۱۴,۶۳۳	۴,۹۵۷,۸۶۸,۱۴۷

هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده کارمزد حسابرس

نرم افزار صندوق

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
جمع هزینه	جمع هزینه	
ریال	ریال	
۱۱۹,۶۰۰,۳۸۱,۰۰۲	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)
۴۷,۳۴۴,۷۱۶,۵۰۵	۲۲۸,۲۷۵,۰۵۲,۸۳۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن) اشخاص وابسته
۲۵,۴۲۸	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (اقتصاد بیدار)
۱۶۶,۹۴۵,۲۲۲,۹۳۵	۲۲۳,۰۳۴,۹۷۷,۳۵۳	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل قلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۸۵,۲۵۷,۷۱۳,۴۵۶	۶۱۸,۹۷۰,۴۳۲,۴۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۲۹۳,۲۳۰,۶۶۳,۲۷۳)	(۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۳۶,۲۷۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۰,۷۹۷,۴۴۹,۸۱۷)	(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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)	۵۶,۸۳۰	۷۵,۰۵۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۳۶,۵۹۶	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲,۸۹۳,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰
دامنه مظنه	۲درصد	۲/۵درصد	۲درصد	۲/۲۵درصد	۲/۵درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۱۳۸	۱,۷۹۸	۳,۳۵۸	۱,۵۱۴	۲,۱۸۰
کل تعهدات مبلغ	۲,۴۳۰,۰۴۲,۲۴۸	۲,۶۹۸,۷۹۸,۰۰۰	۹,۷۱۴,۶۹۴,۰۰۰	۱۵,۹۶۴,۶۱۶,۰۰۰	۲,۵۳۹,۷۰۰,۰۰۰

۲۲-۲ شرکت در تاریخ صورت خلاص دارایی ها به استثنای (مطابق با مفاد ۷میدنامه صندوق) در ارتباط با تعهدات بدهی احتمالی و دارایی احتمالی دیگری نداشته و فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۲-۳ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
		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	-	۰.۰	ممتاز	-	۰.۰۰
		عادی	-	۰.۰	عادی	-	۰.۰۰
	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	.	۰.۰۰	عادی	۵۶,۲۷۰	۶.۹۴
			۳۰۴,۱۹۰	۱.۰۰		۸۱۰,۷۵۲	۱.۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۳۹۴,۷۴۱,۰۹۸,۷۴۰	طی دوره مالی	(۱,۰۷۰,۳۴۰,۰۳۲,۹۴۹)
شرکت کارگزاری صبا تامین- اشخاص وابسته	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۵,۵۱۸,۵۴۴,۱۶۵	طی دوره مالی	.
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۵۳,۰۵۳,۰۸۹,۲۶۲	طی دوره مالی	(۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۴۹,۹۹۹,۸۱۳	طی دوره مالی	(۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام باشد نبوده است همچنین از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ ماهیت این صندوق به محاسبه NAV به صورت جداگانه تبدیل شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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	۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	۳,۰۶۹,۸۷۵,۷۸۴,۴۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	۳,۰۶۹,۸۷۵,۷۸۴,۴۰۶
جمع بدهی های جاری	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	۸۳۳,۹۲۵,۱۲۴,۰۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	۸۳۳,۹۲۵,۱۲۴,۰۶۷
جمع کل تعهدات	۳۳,۳۴۶,۸۵۰,۲۴۸	۳۲۹,۴۶۵,۱۰۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۸۸,۳۴۳,۹۸۴,۲۰۰	۱,۱۶۳,۳۹۰,۲۲۹,۰۶۷
نسبت جاری	۲.۹۰	۲.۲۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۴	۰.۳۸

