



(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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرارذیل 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
۶	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۷	• صورت خالص دارایی ها (به تفکیک هر نماد)
۱۸	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ 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

تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصبی، خیابان سوم، پلاک ۱۵
No. 15, 3th Alley, Ahmad Ghasir Ave, Arjantin-saei, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰
+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰
1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

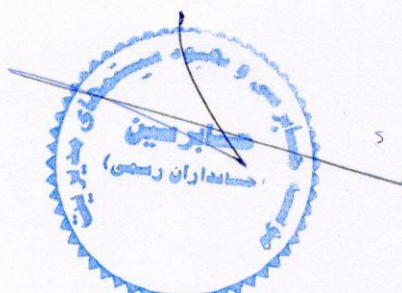
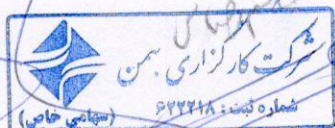
info@bahmanbroker.ir
www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ *	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها:
۵	۳,۲۷۷,۷۲۳,۹۳۵,۷۳۲	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۱۰۶,۷۸۳,۳۳۸,۶۵۶	۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	حساب های دریافتنی
۷	۶,۱۸۱,۲۶۷,۳۹۳	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	سایر دارایی ها
۸	۷,۱۴۰,۳۳۷,۵۰۸	۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	موجودی نقد
	۳,۳۹۷,۸۲۸,۸۷۹,۲۸۹	۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹	۱,۰۸۸,۳۳۵,۰۲۹,۷۱۰	۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹	جاری کارگزاران
۱۰	۸۴,۹۱۳,۴۲۱,۱۷۶	۸۲,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۳,۳۶۴,۱۵۸,۹۱۶	۲,۶۹۱,۲۶۹,۴۶۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱,۱۷۶,۶۱۲,۶۰۹,۸۰۲	۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	جمع بدهی ها
۱۲	۲,۲۲۱,۲۱۶,۲۶۹,۴۸۷	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	خالص دارایی ها
	۷,۳۰۲,۰۶۹	۷,۵۳۳,۹۶۲	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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)
سود سهام	۱۵	۵۸,۴۰۴,۹۴۶,۴۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۳,۶۹۹,۸۴۶
سایر درآمدها	۱۷	۳,۹۷۳,۵۸۹,۹۱۶
جمع درآمدها		۴۲۶,۵۸۶,۳۳۱
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۶,۵۸۸,۵۵۹,۸۱۹)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۳۵۶,۸۸۳,۱۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۷,۵۱۸,۸۵۶,۶۶۶)
هزینه های مالی	۲۰	(۵۳,۰۲۰,۷۷۸,۷۸۴)
سود (زیان) خالص		(۷۰,۵۳۹,۶۳۵,۴۵۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱-درصد}	(۰/۱۰)	(۱/۴۹)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^{۲-درصد}	(۰/۰۳)	(۰/۱۱)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	.	۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	-	(۷۰,۵۳۹,۶۳۵,۴۵۰)
تعدیلات	۲۱	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲	۲,۲۲۱,۲۱۶,۲۶۹,۴۸۷

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

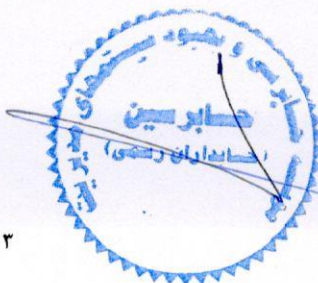
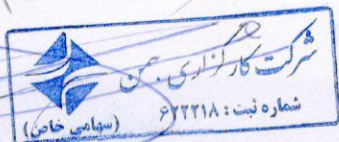
سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی

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

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق*								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق**								
کارمزد مدیر	سالانه تا ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۸۲۰ و حداکثر ۱,۹۶۰ میلیون ریال خواهد بود***								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه 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.								
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: 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"> <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> • سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یکسال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دومیلیارد 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								
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱,۸۱۸,۷۰۰,۶۴۷,۵۶۲	۱,۷۱۵,۷۱۴,۹۷۱,۲۳۷	۰/۵۲	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۴۹/۴۸
سرمایه گذاری ها	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۵,۵۱۸,۵۱۲,۵۹۲	۰/۱۹	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۱۷/۹۵
سایر واسطه گری های مالی	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۰	۹۴۶,۴۹۰,۴۵۱,۹۰۶	۰/۲۹	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۲۹/۴۶
	۳,۷۶۹,۰۳۸,۹۰۵,۹۶۱	۳,۲۷۷,۷۲۳,۹۳۵,۷۲۲	۱/۰۰	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۹۶/۹

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکت گروه بهمن	۱,۳۸۹,۰۱۹,۸۹۵,۴۱۰	۱,۱۹۷,۹۹۱,۰۰۱,۴۱۵	۰/۳۷	۱,۳۸۷,۲۳۳,۵۶۹,۶۴۵	۱,۱۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۵۶۰	۰/۳۳
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۳۰۱,۹۲۵,۲۵۸,۵۴۶	۳۷۲,۷۶۶,۶۸۰,۳۵۳	۰/۱۱	۳۰۱,۹۲۵,۲۵۸,۵۴۷	۴۱۲,۹۶۰,۰۲۵۳,۴۰۴	۰/۱۲
شرکت بهمن دیزل	۱۲۷,۷۵۵,۴۹۳,۶۰۶	۱۴۴,۹۵۷,۲۸۹,۴۶۹	۰/۰۴	۱۲۸,۹۸۸,۴۲۰,۶۲۶	۱۵۹,۳۱۹,۲۰۵,۴۳۹	۰/۰۵
جمع	۱,۸۱۸,۷۰۰,۶۴۷,۵۶۲	۱,۷۱۵,۷۱۴,۹۷۱,۲۳۷	۰/۵۲	۱,۸۱۸,۱۴۷,۲۴۸,۸۱۸	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۰/۴۹
سرمایه گذاری ها:						
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۵,۵۱۸,۵۱۲,۵۹۲	۰/۱۹	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۰/۱۸
جمع	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۵,۵۱۸,۵۱۲,۵۹۲	۰/۱۹	۶۴۲,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۰/۱۸
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :						
شرکت بهمن لیزینگ	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۰	۹۴۶,۴۹۰,۴۵۱,۹۰۶	۰/۲۹	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۰/۲۹
جمع	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۰	۹۴۶,۴۹۰,۴۵۱,۹۰۶	۰/۲۹	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۰/۲۹
جمع	۳,۷۶۹,۰۳۸,۹۰۵,۹۶۱	۳,۲۷۷,۷۲۳,۹۳۵,۷۲۲	۱۰۰٪	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۰/۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	.		
۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	(۱)	-۱	
۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳	۴۸,۲۷۸,۳۹۲,۲۳۵	۴,۰۰۱,۱۵۴,۴۲۵	۵۲,۲۷۹,۵۴۶,۶۶۰
	۷,۷۳۵,۵۰۲,۰۹۵	۷۹,۴۷۴,۳۳۷	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲
	۵۰,۶۶۹,۴۴۴,۲۲۷	۱,۷۳۵,۲۵۴,۹۴۳	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۱۰۶,۷۸۳,۳۳۸,۶۵۶	۵,۸۱۵,۸۸۳,۷۰۵	۱۱۲,۵۹۹,۲۲۲,۳۶۲

سود سهام دریافتنی بهمن دیزل

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتنی شرکت بهمن لیزینگ

سود سهام دریافتنی صنایع پتروشیمی ایران

سود سهام دریافتنی گروه بهمن

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۶,۱۸۱,۲۶۷,۳۹۳	(۲۶۵,۵۳۲,۳۰۵)	۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷
-	-	.	.	-
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۶,۱۸۱,۲۶۷,۳۹۳	(۲۶۵,۵۳۲,۳۰۵)	۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷	۶,۲۶۴,۳۰۸,۵۳۶
۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰
۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷	۲۷۱,۴۶۶,۲۳۷
	۵۷۷,۷۷۷,۷۹۸
	۲۲,۲۰۰,۲۶۵
	۶۳,۸۶۴
	۴,۴۵۸,۴۰۸
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۷,۱۴۰,۳۳۷,۵۰۸

بانک سامان شعبه سی تیر

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

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۱۵۳

بانک پارسیان شعبه کاتوزیان - ۲۰۱۰۱۳۵۶۰۳۸۶۰۵

بانک پارسیان شعبه کاتوزیان - ۲۰۱۰۱۳۵۶۰۴۱۶۰۳

بانک پارسیان شعبه کاتوزیان - ۲۰۱۰۱۳۵۶۰۵۸۶۰۶

بانک پارسیان شعبه کاتوزیان - ۲۰۱۰۱۳۵۶۰۶۱۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱.۰۷۰.۲۴۰.۰۳۲.۹۴۹)	۱.۱۰۷.۸۷۸.۰۲۶.۵۷۶	۱.۱۲۵.۹۷۳.۰۲۳.۳۳۷	(۱.۰۸۸.۳۳۵.۰۲۹.۷۱۰)	(۱.۰۷۰.۲۴۰.۰۳۲.۹۴۹)
شرکت کارگزاری صبا تامین					
جمع	(۱.۰۷۰.۲۴۰.۰۳۲.۹۴۹)	۱.۱۰۷.۸۷۸.۰۲۶.۵۷۶	۱.۱۲۵.۹۷۳.۰۲۳.۳۳۷	(۱.۰۸۸.۳۳۵.۰۲۹.۷۱۰)	(۱.۰۷۰.۲۴۰.۰۳۲.۹۴۹)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)	۷۶.۴۷۷.۹۶۵.۵۵۹	۷۴.۱۴۴.۵۵۵.۵۰۰
حسابرس صندوق	۳۹۴.۵۴۸.۵۵۱	۸۲۵.۰۰۰.۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵۱۵.۱۶۳.۶۲۳	۳۴۹.۹۹۹.۸۰۸
جمع	۷.۵۲۵.۷۴۳.۴۴۳	۶.۷۴۶.۲۷۶.۲۳۵
	۸۴.۹۱۳.۴۲۱.۱۷۶	۸۲.۰۶۵.۸۳۱.۵۴۳

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ذخیره مالیات بر ارزش افزوده حسابررس	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۸۰.۱۵.۹۹۲	۳۱.۴۹۹.۶۵۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال	۲.۳۱۶.۱۴۲.۹۲۴	۱.۶۵۹.۷۶۹.۸۰۵
	.	.
	۳.۳۶۴.۱۵۸.۹۱۶	۲.۶۹۱.۲۶۹.۴۶۰

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۲۵۵,۵۷۲,۴۰۳,۵۳۷	۳۵,۰۰۰	۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸
۳۶۹,۱۹۰	۱,۹۶۵,۶۴۳,۸۶۵,۹۵۰	۳۶۹,۱۹۰	۲,۰۲۸,۰۶۷,۲۳۴,۴۶۰
۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۲۱,۲۱۶,۲۶۹,۴۸۷	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۶۹,۱۹۰
جمع	۳۰۴,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶	(۴۳,۸۰۰,۲۲۴,۳۶۲)
خالص سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	-	۳۷,۷۴۷,۷۶۷
جمع	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶	(۴۳,۷۶۲,۴۵۶,۵۹۵)

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	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۶,۴۲۴,۶۸۴)	(۶۵۴,۷۳۲)	۱۰۴,۴۲۰,۵۸۴	(۸۰,۴۶۰,۰۲۳,۵۳)
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	۲۴,۶۱۲,۲۷۳,۶۳۹
بهمن دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۲,۸۴۱,۷۵۷)	(۱,۳۵۱,۶۴۱)	۲۵۴,۳۰۶,۶۰۲	(۸۰,۴۰۷,۷۵۰,۱۰۹)
صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۳۸,۶۴۳,۶۷۶)
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۱,۶۲۴,۴۷۱,۰۰۲۵
ح. شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۴۴,۴۷۰,۰۸۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۸۰۲)
		۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۹,۲۶۶,۴۴۱)	(۲۰۰,۶۳۷۳)	۳۵۸,۷۲۷,۱۸۶	(۴۳,۸۰۰,۲۲۴,۳۶۲)

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 هامرز- ثابت	-	-	-	-	-	۳۷,۷۴۷,۷۶۷
		-	-	-	-	۳۷,۷۴۷,۷۶۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)
	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)

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	۷۵۰,۲۵۱,۶۶۹	۱,۱۹۸,۹۰۲,۱۶۷,۰۶۲	(۱,۱۳۵,۲۸۹,۵۷۹,۴۸۰)	(۹۱۱,۱۶۵,۶۴۷)	۶۲,۷۰۱,۴۲۱,۹۳۵	(۵۷۴,۵۹۴,۲۹۲,۱۰۲)
سرمایه گذاری بهمن	۲۸۳,۹۹۵,۶۹۵	۶۱۵,۹۸۶,۶۶۲,۴۵۵	(۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۲)	(۴۶۸,۱۴۹,۸۶۳)	(۳,۱۲۱,۵۷۸,۴۴۱)	(۲۶,۴۱۴,۱۸۴,۹۶۳)
بهمن لیزینگ	۴۷۵,۳۶۸,۶۰۶	۹۴۷,۲۱۰,۳۳۱,۷۵۸	(۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۴)	(۷۱۹,۸۷۹,۸۵۲)	(۶۸,۸۶۱,۵۷۳,۲۶۹)	۳۰,۵۷۳,۳۲۰,۳۴۲
صنایع ریخته گری ایران	۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۳۷۳,۰۵۰,۱۹۸,۵۰۴	(۴۱۲,۹۶۰,۲۵۳,۴۰۳)	(۲۸۳,۵۱۸,۱۵۱)	(۴۰,۱۹۳,۵۷۳,۰۵۰)	(۴۲,۰۶۹,۷۲۸,۸۱۲)
بهمن دیزل	۵۱۸,۰۹۸,۳۶	۱۴۵,۰۶۷,۵۴۰,۸۰۰	(۱۵۷,۷۹۶,۳۶۳,۶۸۲)	(۱۱۰,۳۵۱,۳۳۱)	(۱۲,۸۳۹,۰۷۴,۲۱۴)	(۲۷,۰۶۳۴,۰۰۸۴,۲۷۸)
		۳,۲۸۰,۲۱۶,۹۰۰,۵۷۹	(۳,۳۴۰,۰۳۸,۳۱۲,۷۷۱)	(۲,۴۹۲,۹۶۴,۸۴۴)	(۶۲,۳۱۴,۳۷۷,۰۳۹)	(۹۸۴,۱۲۸,۹۶۹,۸۱۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰						
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۷۴۸,۶۳۸,۵۶۱	۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	(۱,۷۳۵,۲۵۴,۹۴۳)	۵۰,۶۶۹,۴۴۴,۳۲۷	۶۵,۵۰۰,۲۵۸,۰۳۴
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹						
بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰						
صنایع ریخته گری ایران			۲۲۹,۸۵۲,۲۴۸	۳۴	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۲۲	(۷۹,۴۷۴,۳۳۷)	۷,۷۳۵,۵۰۲,۰۹۵	
					۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	(۱,۸۱۴,۷۲۹,۲۸۰)	۵۸,۴۰۴,۹۴۶,۴۲۲	۶۵,۵۰۰,۲۵۸,۰۳۴

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد 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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳,۶۹۹,۸۴۶	۱۰,۲۶۸,۵۶۴
	۳,۶۹۹,۸۴۶	۱۰,۲۶۸,۵۶۴

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۳,۶۹۹,۸۴۶	۴,۶۱۸,۸۲۲
۳,۶۹۹,۸۴۶	۵,۶۴۹,۷۴۲
۳,۶۹۹,۸۴۶	۱۰,۲۶۸,۵۶۴

موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)

حساب پشتیبان بانک سامان

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۶۹۳,۲۷۷,۵۲۲	۳,۹۷۳,۵۸۹,۹۱۶
۵,۶۹۳,۲۷۷,۵۲۲	۳,۹۷۳,۵۸۹,۹۱۶

درآمد حاصل از تنزیل سود دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۶,۰۶۸,۲۰۴,۸۹۹	۴۷,۸۸۳,۲۵۵,۰۷۲
۳۵۵,۱۹۱,۱۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۵,۱۶۳,۸۱۵	۱۰۸,۳۱۳,۰۰۸
۱۶,۵۸۸,۵۵۹,۸۱۹	۴۸,۹۹۱,۵۶۸,۰۸۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۶,۵۱۶,۳۳۵	۰
۱۳,۴۰۰,۳۶۶,۸۴۳	۱,۱۳۱,۱۲۵,۰۳۸
۰	۳۳۰,۹۶۰,۷۷۴
۱۳,۵۱۶,۳۳۵	۱,۴۶۲,۰۸۵,۸۱۲

هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه حق پذیرش و عضویت در کاتون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۰	۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴
۵۳,۰۲۰,۷۷۸,۷۸۴	۲۶,۰۶۹,۲۲۸,۷۸۱
۵۳,۰۲۰,۷۷۸,۷۸۴	۳۰,۸۲۹,۰۷۱,۲۹۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰
-	۰
۰	۸۶,۱۲۴,۱۶۰,۹۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	۳۳۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۳۶,۵۹۶	۶,۸۷۴,۰۰۰	۲,۸۹۳,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰
دامنه مظنه	۲درصد	۲,۵درصد	۲درصد	۲,۵درصد	۲,۵درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۹۹۳	۱,۶۲۳	۲,۸۰۰	۱,۵۹۸	۲,۱۶۹
کل تعهدات	۲,۲۶۵,۲۳۵,۸۲۸	۱۱,۱۵۶,۵۰۲,۰۰۰	۸,۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۹,۳۱۲,۰۰۰	۲,۵۲۶,۸۸۵,۰۰۰

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

۲۲-۳- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق 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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	۱۰,۰۰۰	۰/۳۳	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۳۳
		عادی	۴۲۵	۰/۱۴	عادی	۴۲۵	۰/۱۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴/۹۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴/۹۳
		عادی	۱۳۳,۸۴۴	۲۴/۰۰	عادی	۱۳۳,۸۴۴	۲۴/۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰/۰	ممتاز	-	۰/۰
		عادی	-	۰/۰	عادی	-	۰/۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶/۳۵	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶/۳۵
		عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴/۳۵	عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴/۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	-	۰/۰	عادی	-	۰/۰
			۳۰۴,۱۹۰	۱۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابدهی (بدهی) در (ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۳۵۰,۲۰۵,۲۲۸	طی دوره مالی	(۱,۰۰۸۸,۳۳۵,۰۲۹,۷۱۰)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	-	طی دوره مالی	-
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۶,۰۶۸,۲۰۴,۸۹۹	طی دوره مالی	(۷۶,۴۷۷,۹۶۵,۵۵۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۵۵,۱۹۱,۱۰۵	طی دوره مالی	(۳۹۴,۵۴۸,۵۵۱)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۶۵,۱۶۳,۸۱۵	طی دوره مالی	(۵۱۵,۱۶۳,۶۲۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۳.۳۹۷.۸۲۸.۸۷۹.۲۸۹	۲.۱۸۲.۲۲۸.۶۱۱.۴۱۴	۳.۰۲۴.۲۵۲.۵۱۶.۵۵۷	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۳.۳۹۷.۸۲۸.۸۷۹.۲۸۹	۲.۱۸۲.۲۲۸.۶۱۱.۴۱۴	۳.۰۲۴.۲۵۲.۵۱۶.۵۵۷	جمع کل دارایی ها
۱.۱۷۶.۶۱۲.۶۰۹.۸۰۲	۹۵۸.۹۴۵.۶۰۳.۸۶۰	۸۵۰.۱۱۲.۱۰۰.۸۸۹	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۱.۱۷۶.۶۱۲.۶۰۹.۸۰۲	۹۵۸.۹۴۵.۶۰۳.۸۶۰	۸۵۰.۱۱۲.۱۰۰.۸۸۹	جمع کل بدهی ها
۴۰.۸۹۸.۳۳۴.۸۲۸	۲۰.۴۴۹.۱۶۷.۴۱۴	۲۰.۴۴۹.۱۶۷.۴۱۴	جمع کل تعهدات
۱.۲۱۷.۵۱۰.۹۴۴.۶۳۰	۹۷۹.۳۹۴.۷۷۱.۲۷۴	۱.۰۵۴.۶۰۳.۷۷۵.۰۲۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲/۷۹	۲/۲۳	-	نسبت جاری
۰/۳۶	-	۰/۳۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه بهمن	سرمایه گذاری بهمن	صنایع ریخته گری ایران	بهمن لیزینگ	بهمن دیزل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۱۹۷.۹۹۱.۰۰۱.۴۱۵	۶۱۵.۵۱۸.۵۱۲.۵۹۱	۳۷۲.۷۶۶.۶۸۰.۳۵۳	۹۴۶.۴۹۰.۴۵۱.۹۰۵	۱۴۴.۹۵۷.۲۸۹.۴۶۸
۵۰.۶۶۹.۴۴۴.۳۲۷	۰	۷.۷۳۵.۵۰۲.۰۹۵	۴۸.۳۷۸.۳۹۲.۲۳۵	۰
۲۰.۲۶۰.۶۱.۹۳۹	۱.۱۵۲.۶۲۳.۳۲۵	۸۰۳.۵۸۳.۲۸۲	۱.۸۲۵.۸۴۶.۱۰۱	۳۷۳.۱۵۲.۷۴۶
۹۲.۲۱۰.۲۵۴	۶۲۸.۰۷۶.۷۰۵	۵۵.۷۷۶.۲۴۸	۸۷.۰۱۲.۲۲۰	۶.۲۷۷.۲۶۲.۰۸۱
۱.۲۵۰.۷۷۸.۷۱۷.۹۳۵	۶۱۷.۲۹۹.۲۱۲.۶۲۰	۳۸۱.۳۶۱.۵۴۱.۹۷۸	۹۹۶.۷۸۱.۷۰۲.۴۶۱	۱۵۱.۶۰۷.۷۰۴.۲۹۵
۳۸۳.۳۰۱.۷۳۵.۴۷۲	۱۸۲.۵۷۹.۱۲۵.۹۸۱	۱۳۸.۹۸۲.۵۸۶.۹۳۲	۳۴۲.۹۸۱.۸۰۸.۱۸۰	۴۰.۴۸۹.۷۷۳.۱۴۵
۳۳.۵۶۹.۱۳۷.۵۰۸	۴۶۰.۴۰۵۱.۷۰۴	۱۲.۳۲۰.۸۳۹.۲۵۹	۲۹.۵۴۳.۱۴۶.۸۹۹	۴.۹۱۴.۲۶۱.۷۹۸
۱۰.۵۹۰.۵۶۸.۶۲۹	۳۹۹.۴۶۵.۹۰۲	۵۴۳.۱۱۷.۳۴۳	۹۷۲.۸۸۱.۶۴۷	۳۴۱.۱۰۹.۴۰۳
۴۱۷.۹۳۰.۴۴۱.۶۰۹	۱۸۷.۵۸۲.۶۴۳.۵۸۷	۱۵۱.۸۴۶.۵۴۳.۵۳۴	۳۷۳.۴۹۷.۸۳۶.۷۲۶	۴۵.۷۴۵.۱۴۴.۳۴۶
۸۳۲.۸۴۸.۲۷۶.۳۲۶	۴۲۹.۷۱۶.۵۶۹.۰۳۳	۲۲۹.۵۱۴.۹۹۸.۴۴۴	۶۲۳.۲۸۳.۸۶۵.۷۳۵	۱۰.۵۸۶۲.۵۵۹.۹۴۹

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

حساب های دریافتنی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

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 دارایی‌ها
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گروه بهمن	سرمایه گذاری بهمن	صنایع رکنه گریه ایران	بهمن ایرودگ	بهمن دیرل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۴۲۰,۵۸۴	۰	۰	۰	۲۵۴,۳۰۶,۰۰۲
۶۲,۷۰۱,۴۲۱,۱۳۵	(۳,۱۲۱,۵۷۸,۴۴۱)	(۴,۱۲۴,۵۷۳,۰۵۰)	(۶,۸۴۱,۵۷۳,۴۶۱)	(۱,۱۳۹,۷۴۰,۲۱۴)
۵۰,۶۶۹,۴۴۴,۳۲۷	۶۲۰,۳۵۷	۷۷۳,۵۵۰,۴۰۰,۵۵	۰	۰
۱,۱۷۴,۶۵۱	۴۲۰,۳۵۷	۴۱۴,۴۷۸	۸۹۳,۴۴۴	۴۴۷,۰۰۰,۰۱۷
۰	۴۲۰,۱۲۴,۹۵۸	۰	۲,۶۸۲,۱۲۴,۰۰۲	۸۶۴,۳۳۲,۰۵۶
۱۱۳,۴۴۶,۵۶۱,۴۴۷	(۲,۶۸۲,۱۲۴,۱۲۶)	(۲,۶۸۲,۵۶۷,۴۴۷)	(۲,۶۸۲,۱۲۴,۰۰۲)	(۱,۱۳۹,۱۲۸,۵۳۹)
(۵,۴۳۲,۵۳۶,۴۰۷)	(۳,۱۲۷,۷۸۴,۳۵۱)	(۳,۱۳۵,۱۲۴,۰۰۹)	(۲,۶۸۴,۳۳۶,۴۶۱)	(۴,۱۳۳,۳۳۶,۲۷۶)
(۲۷۱,۰۵۱,۳۵۵)	(۳۶۷,۴۲۸,۸۷۲)	(۴۶۷,۳۳۸,۸۷۲)	(۴۶۷,۳۳۸,۸۷۲)	(۴۶۷,۳۳۸,۸۷۲)
(۶۰۱,۳۸۷,۷۶۳)	(۳,۳۵۵,۱۱۳,۳۳۳)	(۳,۳۸۲,۵۱۱,۳۸۱)	(۳,۳۵۵,۰۵۸,۱۸۳)	(۱,۱۰۹,۱۶۴,۱۲۶)
(۱۸,۲۵۲,۰۰۰,۸۲۵۹)	(۶,۴۴۴,۱۴۷,۱۶۵)	(۶,۴۴۴,۱۶۳,۴۴۴)	(۱۷,۵۱۷,۲۴۷,۴۴۴)	(۱,۱۰۱,۰۵۳,۱۲۶)
۸۹,۱۲۰,۹۶۵,۴۶۶	(۵۵,۴۱۱,۹۳,۵۱۴)	(۶۱,۴۱۱,۹۶,۰۶۸)	(۸۸,۴۱۷,۶۲۴,۴۴۴)	(۱۰۰,۴۱۱,۱۵۳,۸۱۶)

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بہادر

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپردہ ہائکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

ہر روز کھانا کھاؤ۔

سازمان هواشناسی

سود (یا: قضا) از هزینه های مالی

سود (ریبان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

[illegible]

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره