



(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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان

۳

• صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب) ارکان صندوق

۶

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۸

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 متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



ترنم زهرا رضائی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

متولی صندوق

تهران، آراستین، ساعی خیابان شهید احمد قاضی، سوم پلاک ۱۵
No.15, 3rd Alley, Ahmad Ghasbi Ave, Arjantin-3ee, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

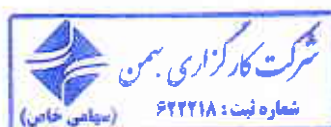
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۳,۳۰۳,۰۱۲,۴۸۹,۰۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۰,۲۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۶	حساب های دریافتی
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	.	۷	سایر دارایی ها
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۴۷۰,۷۳۲,۱۸۹	۸	موجودی نقد
۳,۴۴۶,۷۵۳,۰۳۸,۸۹۰	۳,۳۰۳,۵۸۳,۲۲۱,۲۵۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹	۸۶۶,۵۱۲,۱۶۷,۰۶۶	۹	جاری کارگزاران
۸۲,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳	۳۷,۸۷۸,۶۸۶,۷۱۵	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۶۹۱,۲۶۹,۴۶۰	۴,۸۱۹,۹۱۸,۲۲۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۵۴,۹۹۷,۱۳۳,۹۵۲	۹۰۹,۲۱۰,۷۷۲,۰۰۵		جمع بدهی ها
۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸	۲,۳۹۴,۳۷۲,۴۴۹,۲۴۹	۱۳	خالص دارایی ها
۷,۵۳۳,۹۶۲	۷,۷۶۸,۴۳۸		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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)
سود سهام	۱۵	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۳۳,۲۹۴,۹۳۹
سایر درآمدها	۱۷	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
جمع درآمدها (زیان ها)		۳۰۶,۷۶۰,۷۲۱,۴۹۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵۰,۴۶۷,۵۲۳,۳۶۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۰,۷۰۱,۸۹۸,۵۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۴۵,۵۹۱,۲۹۹,۵۸۸
هزینه های مالی	۲۰	(۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸)
سود (زیان) خالص		۶۲,۶۲۲,۸۳۸,۴۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۷.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴,۰۲۸	۶۷,۱۱۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی شده طی دوره		(۵۵۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		(۱,۶۶۷,۸۵۸,۳۵۵,۵۵۹)
تعدیلات	۲۱	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲	۲,۳۹۴,۳۷۲,۴۴۹,۲۴۹

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

سود خالص

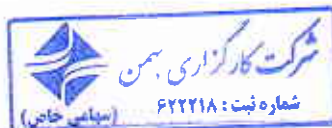
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	۱,۹۵۸,۳۸۷,۴۵۱,۰۸۹	۱,۸۰۹,۹۶۳,۸۱۵,۴۸۴	۰.۵۸	۱,۸۱۸,۱۴۷,۳۴۸,۸۱۸	۱,۷۰۵,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۳	۴۹,۰۰
سرمایه گذاری ها	۵۱,۸۲۰,۷۶۸,۱۶۴	۴۷,۳۶۱,۴۸۸,۹۹۰	۰.۰۳	۶۴۳,۹۰۵,۷۹۴,۴۴۹	۶۱۸,۶۴۰,۰۹۱,۰۳۳	۱۸,۰۰
سایر واسطه گری های مالی	۱,۶۳۶,۷۵۳,۴۰۳,۱۸۱	۱,۴۴۵,۶۸۸,۱۸۴,۵۹۵	۰.۳۹	۱,۳۰۷,۴۳۲,۴۶۳,۹۵۱	۱,۰۱۵,۳۵۲,۰۲۵,۱۷۵	۲۹,۰۰
	۳,۶۴۶,۹۶۱,۶۲۲,۴۳۴	۳,۳۰۳,۰۱۲,۴۸۹,۰۶۶	۹۹,۹۴	۳,۷۶۸,۴۸۵,۵۰۷,۲۱۸	۳,۳۳۹,۶۰۵,۳۶۷,۶۱۰	۹۶,۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ 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 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 آراستین-ساعی، خیابان تنهید 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 رسماً 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن گستر 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 بهمنی - خیابان وزرا - کوچه سوم، پلاک ۱۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نویخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۱۳ 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس معادل پنج در هزار (۰/۰۵٪) از وجوه جذب شده در پذیره تویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک منتهی با تصویب مجمع صندوق و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا 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 به مابعد منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۵٪) 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 تا دو درصد (۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه 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 حوالی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه ۱,۴۰۰ میلیون ریال								
حق‌الحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰ 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 مبالغ 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. ضرب 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 (معادل 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 (معادل 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="margin: 10px auto;"> <thead> <tr> <th>خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th><th>هزینه</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۱,۰۰۰ ریال</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </tbody> </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.	خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	هزینه	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۱,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	هزینه								
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۱,۰۰۰ ریال	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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.

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

تعداد سهام قابل قبول نماد					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت ملی پخش نیروی برق	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰	جدافیل سفارش ابلانسه (تعداد)
۱,۱۳۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰	جدافیل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۵۴ درصد	۲۵ درصد	۴ درصد	۲۲ درصد	۲۵ درصد	دامنه مقبله

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۵۳,۷۱۷,۱۰۴	-	-	-
۳۹,۱۵۷,۶۵۲,۳۸۲	(۱)	-	(۱)
۴۵,۵۹۶,۲۵۹,۳۳۳	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۳۰۷,۶۲۸,۸۱۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۹۹,۹۹۹,۹۹۹

سود سهام دریافتنی بهمن دیزل

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

سود سهام دریافتنی شرکت بهمن لیزینگ

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	ماتده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	(۶,۴۴۶,۷۹۹,۵۹۸)	-
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵,۶۶۷,۳۳۲,۳۸۷	۱,۷۷۹,۴۶۷,۲۱۱	(۷,۴۴۶,۷۹۹,۵۹۸)	-

مخارج نرم افزار وسایت

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۱۸۱,۴۳۷	۴۵,۰۸۲,۱۲۴
۶۲,۴۰۰	-
۲۷۱,۴۶۶,۳۳۷	۴۲۵,۶۵۰,۰۶۵
۱,۲۷۲,۷۱۰,۰۷۴	۴۷۰,۷۳۲,۱۸۹

بانک سامان شعبه سی تیر

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

بانک خاورمیانه شعبه بخارست

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۱۰,۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۴,۴۷۳,۲۸۴,۹۲۵,۰۵۰	۴,۲۶۹,۵۵۷,۰۵۹,۱۶۷
	(۱۰,۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)	۴,۴۷۳,۲۸۴,۹۲۵,۰۵۰	۴,۲۶۹,۵۵۷,۰۵۹,۱۶۷
			(۸۶۶,۵۱۲,۱۶۷,۰۶۶)
			(۸۶۶,۵۱۲,۱۶۷,۰۶۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی)	ریال	ریال
حسابرس صندوق	۳۶,۳۴۷,۵۸۳,۶۲۸	۸۰,۸۹۰,۸۳۱,۷۳۵
	۸۰۰,۳۰۲,۰۲۸	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷۳۰,۸۰۱,۰۵۹	۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸
	۳۷,۸۷۸,۶۸۶,۷۱۵	۸۲,۰۶۵,۸۳۱,۵۴۳

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره مالیات برارزش افزوده حسابرس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵۹,۰۶۹,۱۸۸	۳۱,۴۹۹,۶۵۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۷۷,۴۶۳,۱۶۱	۱,۶۵۹,۷۶۹,۸۰۵
	۲,۰۸۳,۳۸۵,۸۷۵	
	۴,۸۱۹,۹۱۸,۳۲۴	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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۲۷۱,۸۹۵,۳۳۲,۹۲۶	۳۵,۰۰۰	۲۶۳,۶۸۸,۶۷۰,۴۷۸
۲۷۳,۲۱۸	۲,۱۲۲,۴۷۷,۱۱۶,۳۲۳	۲۶۹,۱۹۰	۲,۰۲۸,۰۶۷,۲۳۴,۴۶۰
۳۰۸,۲۱۸	۲,۳۹۴,۳۷۲,۴۴۹,۲۴۹	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰	(۸۴۶,۳۰۳,۹۴۶,۴۹۶)
۱۴-۲		۳۷,۷۴۷,۷۶۷
	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰	(۸۴۶,۳۰۳,۹۴۶,۴۹۶)

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

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بازار فروش	ارزش دفتری	گرمز	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۲۷۳,۴۲۳,۲۵۶	۲,۳۶۷,۲۵۲,۹۰۷,۲۹۶	(۲,۱۲۶,۷۰۶,۵۲۷,۴۶۸)	(۱,۳۸۸,۷۷۷,۳۳۹)	۲۳۹,۱۵۷,۶۰۲,۴۸۹	(۳۵۷,۸۳۳,۰۹۹,۷۹۳)
سرمایه گذاری بهمن	۳۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸۶۱,۰۲۶,۷۴۴,۲۶۲)	(۶۴۷,۸۵۱,۴۹۵)	۱۳۹,۸۲۹,۳۰۴,۲۴۳	(۸۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۵۹)
بهمن دیزل	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۴۸,۸۹۱,۳۷۳	(۳۱۶,۱۰۴,۷۴۸,۲۰۴)	(۲۳۶,۰۴۰,۶۷۰)	(۶۶۹,۱۹۱,۷۵۰)	(۵۳۹,۵۹۸,۰۲۹,۹۳۲)
صنایع ریخته گری ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۸,۶۹۸,۷۰۰)	(۱,۳۳۲,۲۶۷)	(۲۷,۰۳۰,۹۶۷)	۱۶۲,۲۱۹,۷۱۱,۴۱۲
بهمن لیزینگ	۱۵۰,۴۵۰,۳۹۴	۴۳۲,۸۲۵,۸۳۱,۱۱۲	(۳۴۱,۰۷۸,۲۵۸,۴۷۸)	(۳۲۱,۹۸۷,۰۸۸)	۹۱,۴۲۵,۵۸۵,۵۴۶	۳,۹۷۰,۰۸۰,۹۶۴
ح شرکت بهمن لیزینگ						(۳۰,۰۴۴,۴۷۰,۰۸۶)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس						(۱۰۲,۸۰۳)
		۴,۱۱۴,۹۸۴,۵۲۹,۷۸۱	(۳,۶۴۶,۶۹۴,۹۹۷,۱۱۲)	(۲,۵۹۵,۹۸۸,۸۵۹)	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰	(۸۴۶,۳۰۳,۹۴۶,۴۹۶)

۱۴-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بازار فروش	ارزش دفتری	گرمز	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اعتماد هانمز- ثابت	-					۳۷,۷۴۷,۷۶۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)
	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمز	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۵۹۹,۲۴۰,۴۵۷	۱,۱۲۳,۵۷۵,۸۵۶,۸۷۵	(۱,۱۸۲,۴۴۴,۱۵۷,۶۰۲)	(۸۵۳,۹۱۷,۶۵۱)	(۵۹,۷۲۲,۲۱۸,۳۷۸)	(۲۹۷,۲۸۷,۵۲۷,۳۴۵)
سرمایه گذاری بهمن	۱۳,۹۳۲,۲۴۹	۴۷,۳۹۷,۵۱۱,۰۹۸	(۵۱,۸۱۸,۹۲۹,۷۱۶)	(۳۶,۰۲۲,۱۰۸)	(۴,۴۵۷,۴۴۰,۷۲۷)	(۱۳۴,۸۶۸,۴۷۴,۷۵۸)
بهمن لیزینگ	۷۱۰,۹۵۲,۲۰۸	۱,۴۴۶,۷۸۷,۷۴۳,۲۸۰	(۱,۴۱۸,۹۲۵,۱۲۰,۹۰۳)	(۱,۰۹۹,۵۵۸,۶۸۵)	۲۶,۷۶۳,۰۶۳,۶۹۱	(۱۷۸,۷۹۴,۱۰۹,۸۲۱)
صنایع ریخته گری ایران	۳۴۷,۸۶۱,۰۶۷	۴۵۱,۵۲۳,۶۶۴,۹۶۶	(۵۷۱,۹۵۱,۰۳۰,۳۱۳)	(۲۴۲,۱۵۷,۹۸۵)	(۱۲۰,۷۷۰,۵۲۳,۳۳۲)	۷۴,۱۵۰,۰۱۷,۲۲۵
بهمن دیزل	۱۷۷,۳۵۷,۳۹۱	۲۳۶,۲۳۹,۹۱۱,۶۱۲	(۳۰۵,۰۳۴,۰۸۷,۸۳۱)	(۱۷۹,۵۴۲,۳۳۳)	(۶۸,۹۷۳,۷۱۸,۵۵۳)	(۸۰,۴۸۱,۴۹۶,۰۵۳)
		۳,۳۰۵,۵۲۴,۶۸۷,۸۳۱	(۳,۵۳۰,۱۷۳,۲۲۶,۳۶۸)	(۲,۵۱۲,۱۹۸,۷۶۲)	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)	(۶۱۷,۳۸۱,۵۹۰,۷۵۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی بهمن گستر

یادداشت های توجیهی صورت های مالی عنان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ شکل مصحح	تعداد سهام معامله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	حالی درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۴۸,۶۳۸,۵۶۱	۷۰	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	-	۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۷۲,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰
صاحب ریخته گری ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۲۲۹,۸۵۳,۲۴۸	۳۴	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	-	۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	-
					۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	-	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۷۲,۳۵۱,۳۱۶,۳۶۰

۱۷- 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	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۳,۲۹۴,۹۳۹	۲۰,۸۷۱,۰۴۶
	۳۳,۲۹۴,۹۳۹	۲۰,۸۷۱,۰۴۶

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است :

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
بانک حاورمیانه	۲۸,۷۵۷,۷۲۶	-
موسسه مالی و اعتباری سپه (کوثر سابق)	-	۱۲,۳۹۶,۹۳۸
حساب پیشین بانک سامان	۴,۵۳۷,۲۱۲	۸,۴۷۴,۱۰۸
	۳۳,۲۹۴,۹۳۹	۲۰,۸۷۱,۰۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
۸,۶۱۹,۷۲۸,۸۵۲	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱

درآمد تعدیل سود دریافتی سال قبل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۱۳۳,۸۸۵,۷۷۳,۵۰۰	۴۸,۵۸۵,۹۷۶,۰۷۲
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۷۱۱,۶۸۳
۴۲۹,۱۲۲,۴۸۸	۶۰۱,۸۳۵,۶۰۵
۱۳۵,۷۱۴,۸۹۵,۹۸۸	۵۰,۴۶۷,۵۲۳,۳۶۱

مدیر صندوق

مدیر صندوق

حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۲,۹۲۲,۴۶۷,۸۲۷	۹,۶۴۱,۷۱۵,۰۸۹
۹۶۷,۹۷۱,۵۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۶۴۲,۴۴۵	۶۰,۱۸۲,۴۵۵
۴,۱۹۲,۰۸۱,۸۱۰	۱۰,۷۰۱,۸۹۸,۵۴۴

نرم افزار صندوق

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۱- هزینه های مالی

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۴,۷۵۹,۸۴۲,۵۱۴	
۱۴۱,۵۳۵,۶۶۲,۰۲۱	۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸
۱۴۶,۲۹۵,۵۰۴,۵۳۵	۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری صبا تامین)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۱۸,۹۷۰,۴۳۲,۴۱۶	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲
(۴,۹۸۰,۸۶۳,۰۳۶,۲۷۷)	
(۴,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۳,۸۶۱)	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیول	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۵۶,۸۳۰	۳۴۳,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۵۲۷,۲۰۰	۵۸,۲۵۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۱,۱۳۶,۵۹۶	۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۰۰
دامنه مظنه	۲درصد	۲,۵درصد	۲درصد	۲,۲۵درصد	۲,۵درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۳۵	۱,۲۹۸	۱,۳۳۲	۱,۸۷۵	۳,۴۰۲
کل تعهدات	۲,۳۱۲,۹۷۲,۸۶۰	۹,۶۲۴,۶۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۹,۰۶۲,۰۰۰

۲۲-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.

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

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۱		
		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	۰,۳۳
		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	۴۴,۰۰	عادی	۱۳۳,۸۴۴	۴۴,۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	-	ممتاز	-	-
		عادی	-	-	عادی	-	-
	شرکت کبا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶,۲۵	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶,۲۵
		عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴,۳۵	عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴,۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	-	-	عادی	-	-
			۳۰۴,۱۹۰	۱,۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱,۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ریال)	ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۱,۷۴۸,۴۷۶,۵۸۴	طی دوره مالی	(۸۶۶,۵۱۲,۱۶۷,۰۶۶)	(۱,۰۷۰,۲۴۰,۰۳۲,۹۴۹)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۸,۵۸۵,۹۷۶,۰۷۳	طی دوره مالی	(۳۶,۳۴۷,۵۸۳,۶۲۸)	(۷۴,۱۴۴,۵۵۵,۵۰۰)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی	(۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸)	(۲۲۸,۲۷۵,۰۵۴,۸۳۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۷۹,۷۱۱,۶۸۳	طی دوره مالی	(۸۰۰,۳۰۲,۰۲۸)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	طی دوره مالی	-	(۳۴۹,۹۹۹,۸۰۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۰۱,۸۳۵,۶۰۵	طی دوره مالی	(۷۳۰,۸۰۱,۰۵۹)	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸-کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۳,۳۰۳,۵۸۳,۲۲۱,۲۵۴	۲,۱۴۷,۴۵۸,۸۵۰,۰۸۲	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹
۳,۳۰۳,۵۸۳,۲۲۱,۲۵۴	۲,۱۴۷,۴۵۸,۸۵۰,۰۸۲	۳,۰۱۶,۵۵۰,۸۱۸,۴۶۹
۹۰۹,۲۱۰,۷۷۲,۰۰۵	۷۳۵,۹۰۸,۳۳۸,۵۹۲	۴۸۱,۹۲۱,۹۳۵,۴۸۳
۹۰۹,۲۱۰,۷۷۲,۰۰۵	۷۳۵,۹۰۸,۳۳۸,۵۹۲	۴۸۱,۹۲۱,۹۳۵,۴۸۳
۵۶,۵۸۴,۷۰۴,۸۶۰	۲۸,۲۹۲,۳۵۲,۴۳۰	۲۸۲,۹۲۳,۵۲۴,۳۰۰
۹۶۵,۷۹۵,۴۷۶,۸۶۵	۷۶۴,۲۰۰,۶۹۱,۰۲۲	۷۶۴,۸۴۵,۴۵۹,۷۸۳
۳.۴۲	۲.۸۱	۰.۲۵
۰.۲۹		

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های غیر جاری

جمع کل دارایی ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی های غیر جاری

جمع کل بدهی ها

جمع کل تعهدات

جمع کل بدهی ها و تعهدات

نسبت جاری

نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن		گروه بهمن
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۰۳,۰۱۲,۴۸۹,۰۶۶	۲۳۶,۰۶۰,۳۶۹,۲۷۹	۱,۴۴۵,۶۸۸,۱۸۴,۵۹۵	۴۵۱,۱۸۰,۵۰۶,۹۸۰	۴۷,۳۶۱,۴۸۸,۹۸۹	۱,۱۲۲,۷۲۱,۹۳۹,۲۲۳	دارایی ها:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
						حساب های دریافتی
						سایر دارایی ها
۴۷۰,۷۳۲,۱۸۹	۹۰,۷۶۹,۶۹۶	۱۴۵,۷۰۲,۲۳۲	۹۸,۵۰۴,۶۸۰	۱۰۲,۷۶۲,۴۷۴	۳۲,۹۹۳,۱۰۷	موجودی نقد
۵۰۶,۳۰۵,۴۷۵,۹۹۸				۵۰۶,۳۰۵,۴۷۵,۹۹۸		جاری کارگزاران
۳۸۰۹,۸۸۸,۶۹۷,۲۵۳	۲۳۶,۱۵۱,۱۳۸,۹۷۵	۱,۴۴۵,۹۳۳,۸۸۶,۸۲۷	۴۵۱,۲۷۹,۰۱۱,۶۶۰	۵۵۳,۷۶۹,۷۲۷,۴۶۰	۱,۱۲۲,۷۵۴,۹۳۲,۳۳۰	جمع دارایی ها
۱,۳۷۲,۸۱۷,۶۴۳,۰۶۵	۲۰۰,۳۲۹,۱۳۳,۶۸۷	۶۴۱,۹۹۰,۹۰۱,۷۹۲	۳۲۰,۳۵۱,۸۷۸,۲۵۷		۲۱۰,۱۴۵,۷۳۹,۳۲۸	بدهی ها
۳۷,۹۳۷,۷۵۵,۹۰۳	۲,۸۱۱,۶۹۹,۹۷۳	۱۲,۳۴۸,۸۵۱,۲۰۹	۹,۸۴۱,۴۱۹,۳۷۲	۷,۳۶۲,۴۵۷,۷۴۶	۶,۸۴۹,۸۲۴,۱۲۸	جاری کارگزاران
۴,۷۶۰,۸۴۹,۰۳۶	۱,۱۴۰,۰۶۱,۳۳۶	۵۴۷,۸۵۹,۶۱۸	۴۸۹,۹۶۴,۱۸۴	۷۲۸,۹۶۸,۰۷۶	۵۷۷,۴۹۹,۲۹۷	پرداختی به ارکان صندوق
						سایر حساب های پرداختی و ذخایر
						بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۱۵,۵۱۶,۲۴۸,۰۰۴	۲۰۴,۲۸۰,۸۸۴,۹۹۶	۶۵۴,۸۸۷,۶۱۲,۶۱۹	۳۳۰,۶۸۳,۲۶۱,۸۱۳	۸,۰۹۱,۴۲۵,۸۲۲	۲۱۷,۵۷۳,۰۶۲,۷۵۳	جمع بدهی ها
۲,۳۹۴,۳۷۲,۴۴۹,۲۴۹	۳۱,۸۷۰,۲۵۳,۹۷۹	۷۹۱,۰۴۶,۲۷۴,۲۰۸	۱۲۰,۵۹۵,۷۴۹,۸۴۷	۵۴۵,۶۷۸,۳۰۱,۶۳۸	۹۰۵,۱۸۱,۸۶۹,۵۷۷	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی همین گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع کل	همین دوره	همین دوره	صانع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری همین	گروه همین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰۶۳۰۴۲۸۱	(۴۶۱۸۱۷۵۰۱)	۹۱۴۳۵۵۵۴۶	(۳۷۰۳۰۸۶۶)	۱۳۹۸۱۲۹۳۰۴۲۴۳	۳۳۹۱۵۶۶۰۴۶۸۹
(۳۳۱۶۰۸۳۷۲۹۷)	(۶۸۰۹۲۷۱۸۵۵۳)	۳۶۷۳۰۰۶۲۶۹۱	(۱۲۰۷۷۰۵۳۳۳۳)	(۴۶۵۷۲۴۰۷۳۷)	(۵۹۷۳۲۱۸۳۷۸)
۶۰۱۱۹۶۵۰۷۲		۷۸۱۴۹۷۶۴۲۳	۹۸۱۴۹۷۶۴۲۳		۵۲۴۰۴۶۹۳۷۰
۳۲۲۹۹۰۹۳۹	۱۰۹۸۰۴۸	۲۰۸۱۰۶	۹۴۲۳۱۱	۳۷۴۳۶۵۰۶	۱۷۳۵۰۶۸
۷۷۵۰۰۴۴۳۳۱	۸۶۲۳۳۲۰۵۶	۶۶۸۲۸۷۳۳۷	۳۰۰۰۰۰۰	۴۲۹۰۱۲۴۹۵۸	
۳۰۶۱۶۰۲۲۱۴۸۵	(۳۲۸۰۲۲۰۵۸۵۰۰)	۱۲۲۸۷۴۰۱۷۶۷۰	(۱۲۰۸۸۱۳۳۳۵۵۶)	۱۳۵۸۲۸۴۲۴۹۸۰	۳۳۱۸۴۱۸۸۴۴۹
۵۰۵۲۷۷۶۸۱۶	(۳۵۳۶۸۵۰۷۶۴)	(۱۸۶۳۴۰۳۳۵۰۳)	(۶۷۴۱۰۰۶۳۴۴۶)	(۶۰۱۵۳۰۱۹۸۸۸۷)	(۱۵۰۲۵۹۰۲۵۹۰۲۲۸)
(۱۰۶۶۱۷۱۵۰۰۸۹)	(۱۰۵۵۱۰۵۶۷۸)	(۲۷۳۲۱۱۱۲۳۵)	(۱۶۵۵۵۳۶۲۱۴)	(۲۰۳۴۰۵۶۷۵۷)	(۲۰۹۳۳۰۳۴۰۵۹۵)
۳۵۵۹۱۳۹۹۵۸۸	(۴۷۸۵۰۵۶۴۴۰۰)	(۲۱۳۶۷۳۶۸۴۸۸)	(۸۴۴۶۵۹۶۵۰۰)	(۸۰۱۸۷۷۷۵۰۱۴۴)	(۱۸۳۹۲۰۶۴۳۸۳۳)
(۱۸۲۰۶۸۸۶۱۰۴۸)	(۱۰۰۴۳۶۰۳۹۷۳۹۷)	(۶۴۴۵۴۰۵۳۱۱۷۱)	(۲۸۹۳۲۰۰۵۰۹۳۷)	(۳۷۰۹۰۰۱۰۷۴۵)	(۵۱۰۹۹۲۶۱۵۸۹۸)
۶۲۶۲۲۸۲۸۴۴	(۸۸۰۳۳۴۵۹۷۸۶)	۳۰۰۵۲۰۳۱۷۴۳	(۱۵۰۴۰۱۰۳۱۳۳۳)	۱۰۰۵۵۰۶۳۹۰۹۲	۱۶۱۴۵۴۵۵۸۸۳۷

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	همین دوره	همین دوره	صانع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری همین	گروه همین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۹۱۷۵۵۹۰۴۲۸	۳۰۸۲۱۸	۹۸۷۱۷	۳۵۸۷۰	۵۹۰۸۳	۴۰۱۵۸
۴۰۲۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰					
۶۱۶۲۲۸۲۸۵۳۳		۳۹۰۵۲۱۳۹۷۴۲	(۱۵۰۴۰۱۰۳۹۲۳۳)	۱۰۰۵۵۰۶۳۹۰۹۲	۱۶۱۴۵۴۵۵۸۸۳۷
۳۵۰۹۵۷۰۵۸۱۲۰۰		۳۵۰۹۵۷۰۵۸۱۲۰۰			
۲۰۳۱۶۳۳۲۴۹۴۴۳	۳۰۸۲۱۸	۷۹۰۴۵۸۵۵۶۱۵	۳۵۸۷۰	۱۰۰۵۵۰۶۳۹۰۹۲	۱۶۱۴۵۴۵۴۸۸۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی انقضا شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره