



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

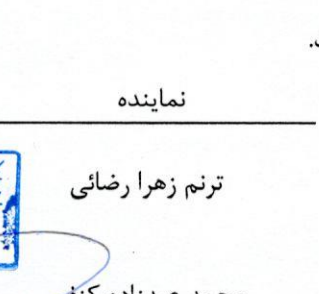
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گسترصورت های مالیدوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
باسلام

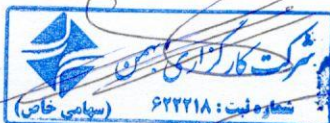
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرارذیل است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ترنم زهرا رضائی	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد عبدزاده کنفی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی صندوق

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Ahmad Ghasir Ave, Argenteen, 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 آذر ۱۴۰۴

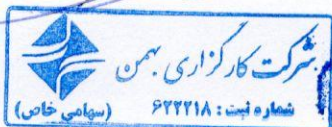
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۸	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۴۱
۶ حساب های دریافتنی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲
۷ سایر دارایی ها	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵
۸ موجودی نقد	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳	۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶
۹ کارگزاری بهمن	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵	-
جمع دارایی ها	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۴
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	-	۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰
جمع بدهی ها	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵
خالص دارایی ها	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۲۰۸,۴۲۵	۹,۳۱۹,۴۸۶

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۱۵	سود سهام
۲۹,۶۰۰,۲۴۸	۲۱۰,۲۳۷,۸۴۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷	۱۷	سایر درآمدها
۵۸۹,۰۰۴,۱۲۲,۷۷۶	۹۴,۷۳۳,۱۳۹,۳۰۶		جمع درآمدها (زیان ها)
			هزینه ها:
(۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸)	(۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲)	(۴,۴۶۲,۲۲۲,۸۰۴)	۱۹	سایر هزینه ها
۵۵۳,۲۲۶,۳۳۸,۷۰۶	۵۹,۹۵۱,۳۷۱,۰۸۵		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲)	(۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱)	۲۰	هزینه های مالی
۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴	(۳۴,۲۳۱,۰۴۳,۳۷۶)		سود (زیان) خالص
۱۷.۷۷	۳۲.۳۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۵.۰۰	۳۵.۲۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
ریال	ریال		
۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۷	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	
۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴	(۳۴,۲۳۱,۰۴۳,۳۷۶)	-	سود (زیان) خالص سال
۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۱	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۸,۲۱۸	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

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

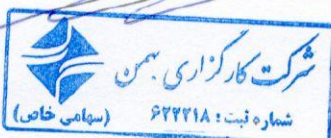
سود خالص

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



مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱۵، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵.۰۰۰	۴۲.۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۱۹.۰۰۰	۵۴.۲۹
۳	شرکت کارگزاری بهمن	۱.۰۰۰	۲.۸۵
	جمع کل	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سپهرودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان گاندی جنوبی - کوچه شانزدهم - واحد ۷ - پلاک ۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ۰ تا سقف سالانه ۲۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۵۵.۰۰۰.۰۰۰ 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 مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق بازارگردانی	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ (۶۰۰ میلیون تومان)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۲۴.۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)
۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)

ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.		سیس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ابرل	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
حداقل سفارش (تعداد)	۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۴۷	۴۲۲,۳۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۴۳۴
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۳۹,۰۰۰	۸,۴۴۷,۲۱۰	۳۵,۳۱۵,۰۰۰	۳,۳۲۹,۰۰۰
نامنه مظنه	۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۹۱۰	۱,۱۲۸	۱,۸۱۳	۱,۹۰۶	۲,۰۷۱
کل تعهدات	۹,۰۲۲,۶۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۴,۷۹۱,۷۳۰	۶۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۴,۳۵۹,۰۰۰

۸-۴- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا در آمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر در آمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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	
۳۷.۰۲	۱,۲۸۰,۰۲۴,۶۶۸,۱۲۸	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۱۳	۲۰.۶۱	۵۹۴,۴۰۷,۷۲۶,۳۳۵	۶۱۵,۸۱۰,۴۹۸,۲۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۷	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۳	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۸.۶۱	۲۴۸,۲۷۸,۳۶۲,۷۱۴	۲۲۱,۱۹۱,۹۰۴,۵۵۴	سرمایه گذاری ها
۵۱.۸۳	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۶۱.۵۷	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۲۳,۵۳۲	۱,۴۲۲,۸۰۱,۴۹۹,۱۰۱	سایر واسطه گری های مالی
۹۹.۳۲	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۴۱	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۲۷۲	۹۰.۷۹	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۸	۲,۲۵۹,۸۰۳,۹۰۱,۸۹۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۲	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۴۴,۲۲۶,۰۴۰)	۷۲۵,۷۷۳,۹۶۰
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۸,۱۷۹,۷۰۰)	۶۷۷,۵۶۰,۸۳۵
۲,۱۴۸,۷۴۰,۵۳۵	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۲,۴۰۵,۷۴۰)	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار وسایت

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۶۷,۶۲۲	۸۷۸,۷۴۱
-	۱۷,۱۶۸,۸۱۷,۱۷۵
۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۳۴	۲۲۶,۳۳۵,۵۰۳,۴۷۷
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳

بانک سامان شعبه سی تیر

بانک تجارت شعبه نجات الهی

بانک خاورمیانه شعبه بخارست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶)	۲,۵۶۷,۴۰۲,۵۳۷,۳۱۸	(۲,۰۶۳,۲۴۳,۵۱۵,۶۴۷)	(۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲	۲۷,۸۸۲,۵۰۳,۱۱۰
۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵	۲,۳۷۳,۳۰۱,۱۰۴
۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲	۱,۹۰۰,۳۳۹,۶۳۷
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱

مدیر صندوق

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

حسابرس صندوق

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵	۵,۷۸۶,۲۳۵,۵۳۴
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۵,۱۲۵,۳۸۵,۸۷۵
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۲۹۴,۸۶۵,۶۶۰	۳۵,۰۰۰	
۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸	۲,۵۱۵,۹۰۷,۳۸۸,۷۴۱	۲۷۳,۲۱۸	
۲,۸۷۲,۴۳۴,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۸,۲۱۸	

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)	۱۸۰,۲۸۳,۹۶۵,۶۱۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
جمع	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)	۱۸۰,۲۸۳,۹۶۵,۶۱۵

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	۶۱۷,۲۲۷,۲۰۰	۱,۰۲۶,۷۳۳,۸۵۶,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۴۶۸,۲۱۰,۲۲۱)	(۷۴۵,۹۰۶,۷۵۷)	(۲۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)	۷۱,۳۵۵,۹۵۳,۰۴۴
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۲,۵۱۴,۹۳۳	۳۵۲,۱۷۱,۷۵۳,۱۴۹	(۳۹۰,۷۰۵,۳۳۳,۰۷۶)	(۱۴۹,۳۶۶,۰۱۴)	(۳۸,۶۸۲,۹۴۵,۹۴۱)	۱۰۹,۹۸۰,۳۶۰,۵۵۲
بهمن دیزل	۱۷۱,۸۰۶,۹۹۷	۲۵۶,۳۰۵,۲۸۳,۷۰۹	(۲۷۶,۵۷۶,۷۷۸,۲۳۷)	(۱۹۴,۷۹۰,۰۴۷)	(۲۰,۴۶۶,۲۸۴,۵۷۵)	(۹۲۵,۳۱۷,۰۱۴)
بهمن لیزینگ	۶۷,۶۴۱,۳۴۶	۱۷۴,۷۹۸,۸۱۲,۹۹۵	(۱۷۹,۸۳۷,۴۷۳,۸۵۶)	(۱۳۲,۸۴۶,۴۸۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۳۷,۰۳۰,۹۶۷)
صنایع ریخته گری ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۵	۱۸,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۵	(۱۹,۵۵۹,۶۳۷,۷۸۶)	(۱۴,۰۱۲,۶۳۹)	(۱,۱۳۵,۶۵۰,۴۲۰)	۴۱,۸۹۵,۵۴۴,۴۶۶
		۱,۸۲۸,۴۴۷,۷۰۵,۸۵۸	(۳,۱۲۸,۱۴۷,۴۳۳,۱۷۶)	(۱,۲۳۶,۹۲۱,۹۴۲)	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)	۱۸۰,۲۸۳,۹۶۵,۶۱۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۲,۶۷۶,۸۸۹	۲۴,۱۶۲,۱۵۰,۴۳۴	(۲۱,۲۸۹,۹۶۰,۱۷۷)	(۱۸,۳۶۲,۲۳۴)	۲,۸۵۳,۸۲۷,۰۲۳	۷۹,۲۸۹,۰۹۸,۳۰۱
سرمایه گذاری بهمن	۱۱۹,۹۷۴,۵۰۴	۲۴۸,۴۶۷,۱۹۷,۷۸۴	(۲۲۶,۹۹۸,۷۲۶,۵۵۶)	(۱۸۸,۸۳۵,۰۷۰)	۲۱,۲۷۹,۶۳۶,۱۵۷	۲۴,۶۵۲,۸۵۰,۲۰۴
بهمن لیزینگ	۷۷۶,۵۷۸,۱۰۳	۱,۷۷۶,۸۱۰,۶۹۹,۶۶۴	(۱,۶۲۳,۹۱۶,۴۱۵,۱۸۳)	(۱,۳۵۰,۳۷۶,۱۳۲)	۱۵۱,۵۴۳,۹۰۸,۳۴۹	۲۱۵,۸۳۲,۱۹۴,۱۰۶
صنایع ریخته گری ایران	۳۸۱,۵۴۰,۴۳۶	۴۳۰,۳۷۷,۶۱۱,۸۰۸	(۴۳۸,۹۵۰,۹۶۶,۰۷۶)	(۳۲۷,۰۸۶,۹۸۵)	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۲۵۳)	(۳۷,۶۵۳,۰۳۴,۹۶۸)
بهمن دیزل	۷۷,۳۹۶,۶۱۲	۱۴۰,۳۲۰,۰۵۷,۵۵۶	(۱۲۴,۵۶۲,۹۰۳,۱۱۳)	(۱۰۶,۶۴۳,۲۴۴)	۱۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹	۶,۴۷۹,۱۸۴,۷۵۹
	۲,۶۲۰,۱۳۷,۷۱۷,۲۴۶	(۳,۴۳۵,۷۱۸,۹۷۱,۱۰۵)	(۱,۹۹۱,۳۰۴,۶۶۶)	(۱,۹۹۱,۳۰۴,۶۶۶)	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴	۲۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶۵,۸۴۰,۰۳۳	۱۱۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۶۷۴,۰۲۱,۰۸۷	۱۹۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۲۳۱,۵۷۳,۹۵۵	۱۲۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰
صنایع ریختهگری ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۳۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۴۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰
					۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵
					۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲

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	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	۲۹,۶۰۰,۲۴۸

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

	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۲۱۰,۲۲۶,۷۲۱	۲۵,۵۳۴,۵۸۲
حساب پشتیبان بانک سامان	۱۱,۱۱۹	۴,۰۶۵,۶۶۶
	۲۱۰,۲۳۷,۸۴۰	۲۹,۶۰۰,۲۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷

درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۲۸,۵۷۰,۹۶۸,۱۵۸	۳۱,۵۰۱,۹۵۷,۹۲۸
۱,۰۷۹,۷۲۲,۷۱۹	۷۹۸,۹۰۶,۸۳۰
۶۶۸,۸۵۴,۵۴۰	۳۵۷,۴۹۹,۶۵۰
۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷	۳۲,۶۵۸,۳۶۴,۴۰۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۳,۴۱۰,۱۰۲,۲۱۴	۲,۴۰۲,۴۳۳,۰۰۲
۴۰۷,۸۹۴,۵۵۰	۲۴۰,۲۴۲,۷۶۰
۶۴۴,۲۲۶,۰۴۰	۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰
۴,۴۶۲,۲۲۲,۸۰۴	۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۶۲

نرم افزار صندوق

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۰- هزینه های مالی

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال
۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱	۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲
۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱	۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعهدات بدهی ها 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)	۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۴۷	۴۲۲,۳۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۴۳۴
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۲۹,۰۰۰	۸,۲۲۷,۲۱۰	۳۵,۴۱۵,۰۰۰	۳,۳۲۹,۰۰۰
دامنه مظنه	۲درصد	۲درصد	۲درصد	۲درصد	۲درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۹۱۰	۱,۱۲۸	۱,۸۱۳	۱,۹۰۶	۲,۰۷۱
کل تعهدات	۹,۰۲۳,۶۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۴,۷۹۱,۷۳۰	۶۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۴,۳۵۹,۰۰۰

۲۱-۲ شرکت فاقد بدهی های احتمالی به استثنای جدول فوق و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۱-۳ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۲- 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.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		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	۰.۳۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۳۲
		عادی	۴۲۵	۰.۱۴	عادی	۴۲۵	۰.۱۴
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴.۸۷	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴.۹۲
		عادی	۱۳۳,۸۲۴	۴۳.۴۳	عادی	۱۳۳,۸۲۴	۴۴.۰۰
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰.۰	ممتاز	-	۰.۰۰
		عادی	-	۰.۰	عادی	-	۰.۰۰
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۱۶	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۲۵
		عادی	۱۳۸,۹۴۹	۴۵.۰۸	عادی	۱۳۴,۹۲۱	۴۴.۳۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افزینان	عادی	-	۰.۰۰	عادی	-	۰.۰۰
			۳۰۸,۲۱۸	۱.۰۰		۳۰۴,۱۹۰	۱.۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در مابده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۲,۹۵۷,۲۵۶,۱۶۳,۰۱۵	طی دوره مالی	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۸,۵۷۰,۹۶۸,۱۵۸	طی دوره مالی	(۲۷,۸۸۳,۵۰۳,۱۱۰)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی	(۹۲,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۷۹,۷۲۲,۷۱۹	طی دوره مالی	(۲,۳۷۳,۰۳۱,۱۰۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۶۸,۸۵۴,۵۴۰	طی دوره مالی	(۱,۹۰۰,۳۳۹,۶۴۷)

۲۵- 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری - ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات - ریال	
۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۲	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۲	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	جمع کل دارایی ها
۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۱	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۱	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	جمع کل بدهی ها
۱۰۰,۸۴۲,۱۹۱,۴۳۰	۵۰,۴۲۱,۰۹۵,۷۱۵	۵۰۴,۲۱۰,۹۵۷,۱۵۰	جمع کل تعهدات
۱۴۴,۹۰۹,۶۸۶,۶۹۱	۸۷,۸۸۷,۰۱۳,۱۷۹	۵۳۸,۳۷۶,۰۸۵,۷۱۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۹.۸۹	۲۲.۱۳	-	نسبت جاری
۰.۰۵	-	۰.۲۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن	دارایی ها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۹	۱۴۰,۲۱۳,۴۱۴,۳۱۲	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۳۳,۵۳۲	۴۳۰,۰۵۰,۵۲۴,۸۲۳	۲۴۸,۲۷۸,۳۶۲,۷۱۳	۲۴,۱۴۳,۷۸۷,۱۹۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	حساب های دریافتی
۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	سایر دارایی ها
۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۲۹۳	۸۵,۸۰۲,۹۹۲,۳۶۸	۶۴,۷۶۸,۷۶۰,۳۶۳	۳۰,۷۰۷,۶۰۸,۱۳۹	۱۴,۹۷۶,۹۶۱,۲۸۴	۴۷,۲۴۸,۸۷۷,۳۳۹	موجودی نقد
۸۸۳,۵۷۷,۳۹۶,۳۹۱	-	-	-	۲۹۱,۷۲۸,۹۳۷,۶۸۴	۵۹۱,۸۴۸,۴۵۸,۷۰۷	جاری کارگزاران (یادداشت ۹)
۳,۷۴۶,۷۳۲,۳۴۳,۱۵۷	۲۲۶,۲۹۷,۰۷۳,۶۳۹	۱,۸۴۰,۶۰۹,۷۵۰,۸۵۴	۴۶۱,۰۳۸,۷۹۹,۹۲۱	۵۵۵,۲۶۴,۹۲۸,۶۴۰	۶۶۳,۵۲۱,۷۹۰,۱۰۴	جمع دارایی ها
۸۶۴,۴۶۲,۵۹۲,۴۹۷	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۳۷۷,۲۶۶,۹۱۸,۶۱۲	۳۶۴,۳۲۹,۹۲۵,۹۶۱	-	-	بدهی ها
۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۲۶	۶,۲۱۰,۸۶۶,۷۱۵	۱۶,۴۹۴,۷۵۳,۴۶۸	۴,۵۹۸,۹۷۱,۸۳۳	۲,۵۰۳,۲۷۱,۳۰۹	جاری کارگزاران (یادداشت ۹)
۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۲,۰۶۲,۳۹۸,۰۶۸	۱,۸۸۱,۴۰۴,۱۷۵	۳,۴۲۱,۳۱۸,۹۳۹	۲,۰۱۳,۵۵۴,۹۰۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۰,۸۵۳,۰۰۸,۷۵۷	۱۲۷,۷۴۶,۸۰۴,۷۸۴	۳۸۵,۵۴۰,۰۸۳,۳۹۵	۳۸۲,۷۰۶,۰۸۳,۶۰۴	۸,۰۲۰,۲۹۰,۷۶۲	۴,۵۱۶,۸۲۶,۲۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۰	۹۸,۵۵۰,۳۶۸,۸۵۵	۱,۴۵۵,۰۶۹,۶۶۷,۴۵۹	۷۸,۳۳۲,۷۱۶,۳۱۷	۵۴۷,۲۴۴,۶۳۷,۸۷۸	۶۵۹,۰۰۴,۹۶۳,۸۹۳	جمع بدهی ها
۹,۲۰۸,۴۲۵	۶,۱۹۲,۳۸۸	۱۴,۷۶۷,۳۳۳	۲,۱۷۷,۷۲۴	۹,۲۶۲,۳۰۳	۶۶۷۵,۶۹۹	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ب- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بهمن دیروز	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰۰,۹۳۶,۶۹۹,۲۶۰)	(۲۰,۴۲۶,۲۸۴,۵۷۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۳۶)	(۱,۱۲۵,۶۵۰,۴۴۰)	(۳۸,۶۸۲,۹۴۵,۹۴۱)	(۳۲۵,۴۸۰,۳۶۰,۹۷۸)
۱,۸۲,۳۲۹,۴۴۱,۲۷۴	۱۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹	۱۵,۵۴۴,۹۰۸,۳۴۹	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۲۵۲)	۲۱,۳۷۹,۶۲۶,۱۵۷	۲,۸۵۳,۸۲۷,۰۲۳
۲,۱۲,۳۵۰,۲۲۴,۸۲۵	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۱۲۸,۰۶۹,۰۰۶,۵۳۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	-	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
۲۱۰,۲۲۷,۸۴۰	۱,۵۱۵,۲۵۱	۳۰,۳۷۷,۱۹۴	۱,۶۵۵,۶۷۸	۱,۱۷۴,۹۹۱	۶۱۴,۵۲۶
۶۸۱,۳۸۴,۰۰۷	-	-	-	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷	-
۹۴,۸۳۲,۱۳۹,۳۰۶	۲۲,۹۷۴,۶۱۶,۶۷۵	۲۷۴,۶۴۱,۶۸۴,۷۲۷	۴,۳۹۱,۸۰۵,۵۲۵	(۱۶,۷۲۰,۷۵۲,۳۸۶)	(۱۹۰,۵۵۴,۳۱۵,۶۳۴)
(۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷)	(۳,۹۸۸,۸۰۵,۴۵۶)	(۱۶۰,۵۹۳,۲۶۵,۵۸۴)	(۴,۱۷۱,۰۸۴,۵۳۸)	(۲,۹۲۵,۲۴۱,۹۰۳)	(۴,۱۷۵,۱۸۶,۹۲۶)
(۴,۶۵۲,۳۲۲,۸۰۴)	(۸,۶۲۳,۳۶۵,۵۲۹)	(۹,۵۹۰,۷۳۳,۳۴۱)	(۵,۶۰۹,۹۷۱,۱۴۴)	(۸,۸۵۱,۰۶۸,۷۸۸)	(۸,۹۵۱,۱۱۳,۶۲۵)
۵۹,۸۵۱,۳۷۱,۰۸۵	۱۹,۱۳۳,۵۷۴,۶۹۰	۲۵,۶۲۳,۳۸۴,۹۰۲	(۶۳۹,۹۷۱,۱۴۴)	(۲۰,۵۳۱,۱۰۱,۱۶۷)	(۱۹۵,۶۲۴,۵۱۶,۱۹۵)
(۹,۴۱۸,۴۱۴,۸۶۱)	(۹,۴۲۲,۹۳۸,۲۵۸)	(۱۷,۵۰۰,۵۹۱,۵۴۷)	(۱۵,۱۴۹,۴۸۹,۷۶۹)	(۱,۰۱۳,۷۰۱,۹۵۱)	(۵۱,۰۹۵,۶۹۲,۹۳۶)
(۳۴,۲۲۱,۰۴۲,۳۷۶)	۹,۷۰۰,۶۲۶,۴۲۱	۲۴۰,۱۲۲,۷۹۳,۳۵۴	(۱۵,۷۸۹,۴۶۰,۵۱۲)	(۳۱,۵۴۴,۸۰۲,۱۱۷)	(۳۴۶,۷۳۰,۲۰۹,۱۳۱)

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	بهمن دیروز	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۷۲,۴۲۳,۲۹۷,۷۷۷	۸۸,۸۴۹,۶۲۳,۴۲۳	۱,۲۱۴,۹۴۶,۸۷۴,۱۰۴	۹۴,۱۲۲,۱۷۷,۲۳۰	۵۶,۸۷۹,۴۴۰,۹۹۵	۹۰,۵۷۲۵,۱۷۳,۰۲۵
(۳۴,۳۳۱,۰۴۳,۳۷۶)	-	۲۴۰,۱۲۲,۷۹۳,۳۵۴	(۱۵,۷۸۹,۴۶۰,۹۱۳)	-	(۳۴۶,۷۳۰,۲۰۹,۱۳۱)
۲,۸۳۸,۳۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۸۸,۵۵۰,۳۶۸,۵۵۴	۱,۴۵۵,۰۶۹,۶۶۷,۴۵۸	۷۸,۳۳۲,۷۱۶,۳۱۷	۵۶۲,۲۴۶,۶۲۷,۸۷۸	۶۵۹,۰۰۴,۹۶۳,۸۹۳
۳۰,۸۳۱,۸	۱۵,۹۱۵	۱۵,۹۱۵	۳۵,۹۷۰	۵۹,۰۸۳	۹۸,۷۱۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

هزینه ها:
هزینه کارمزد اکران
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها