



(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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

احتراماً

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
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.

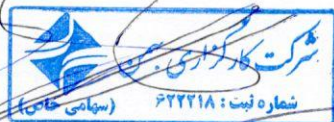
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



ترنم زهرا رضائی

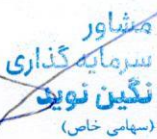
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

متزلی صندوق



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 📠 ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

15 13 6 4 7 1 1 5 🌐 ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

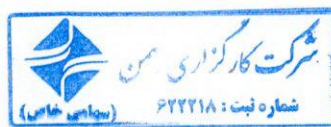
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	حساب های دریافتی
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۷	سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳	۸	موجودی نقد
-	۱۹,۱۱۴,۸۰۲,۸۹۵	۹	جاری کارگزاران
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	-	۹	جاری کارگزاران
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰		جمع بدهی ها
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۱۲	خالص دارایی ها
۹,۳۱۹,۴۸۶	۹,۲۰۸,۴۲۵		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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴
سود سهام	۱۵	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶	۲۱۰,۲۳۷,۸۴۰
سایر درآمدها	۱۷	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷
جمع درآمدها (زیان) ها		۹۴,۷۳۳,۱۳۹,۳۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۰,۳۱۹,۵۴۵,۴۱۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴,۴۶۲,۲۲۲,۸۰۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۵۹,۹۵۱,۳۷۱,۰۸۵
هزینه های مالی	۲۰	(۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱)
سود (زیان) خالص		(۳۴,۲۳۱,۰۴۳,۳۷۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۷,۷۷
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵,۰۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۳۰۸,۲۱۸	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۷
سود (زیان) خالص دوره	-	(۳۴,۲۳۱,۰۴۳,۳۷۶)	-	۴۰۴,۳۴۷,۵۴۸,۲۹۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۴,۱۹۰	۲,۶۹۶,۱۰۳,۴۵۳,۲۳۱

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

سود خالص

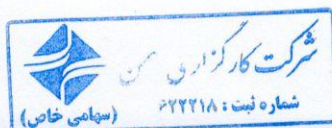
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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



۶۲۶۴۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه 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 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.bahmangostarfund.ir درج گردیده است.

۳-۱- سال مالی صندوق

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

۲- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، سه‌رودی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار 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 با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 (۰/۰۰۵) 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، تا سقف سالانه 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	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ (۶۰۰ میلیون تومان)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال (۲۴.۰۰۰ تومان)
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال (۲۴.۰۰۰ تومان)
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴.۰۰۰ 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	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	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	۰.۰۰۰۲۴	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	۰.۰۰۰۰۳	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 ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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 قبل قبول نماد					تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۲۷	۴۲۲,۳۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۴۳۴	حداقل سفارش لایسته (تعداد)
۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۳۹,۰۰۰	۸,۴۴۷,۲۱۰	۲۵,۳۱۵,۰۰۰	۳,۲۲۹,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد	دامنه مقننه
۲,۹۱۰	۱,۱۲۸	۱,۸۱۲	۱,۹۰۶	۲,۰۷۱	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۰۲۲,۶۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۴,۷۹۱,۷۳۰	۶۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۴,۳۵۹,۰۰۰	کل تعهدات

۴-۸- 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 درآمدهای 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه 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	۱,۲۸۰,۰۲۴,۶۶۸,۱۲۷	۱,۳۰۴,۳۳۰,۱۹۰,۰۱۳	۲۰.۶۱	۵۹۴,۴۰۷,۷۲۶,۳۳۵	۶۱۵,۸۱۰,۴۹۸,۲۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۷	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۲	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۸.۶۱	۲۴۸,۲۷۸,۳۶۲,۷۱۴	۲۲۱,۱۹۱,۹۰۴,۵۵۴	سرمایه گذاری ها
۵۱.۸۳	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۰	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۶۱.۵۷	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۲۳,۵۳۲	۱,۴۲۲,۸۰۱,۴۹۹,۱۰۱	سایر واسطه گری های مالی
۹۹.۳۲	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- حساب های دریافتی

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 دریافتی سرمایه گذاری بهمن
دریافتی 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
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
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲	۲۷,۸۸۲,۵۰۳,۱۱۰	حسابرس صندوق
۱,۴۹۳,۳۰۸,۳۸۵	۲,۳۷۳,۳۰۱,۱۰۴	
۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲	۱,۹۰۰,۳۳۹,۶۳۷	
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ذخیره تصفیه
ریال	ریال	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵	۵,۷۸۶,۲۳۵,۵۳۴	
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۵,۱۲۵,۳۸۵,۸۷۵	
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۲۹۴,۸۶۵,۶۶۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸	۲,۵۱۵,۹۰۷,۳۸۸,۷۴۱	۲۷۳,۲۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۴۰۱	۳۰۸,۲۱۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳-۱	ریال ۲۲۲,۱۷۹,۵۱۰,۰۸۱	ریال (۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)

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

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه بهمن	۶۱۷,۲۲۷,۲۰۰	۱,۰۲۶,۷۳۳,۸۵۶,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۴۶۸,۲۱۰,۲۲۱)	(۷۴۵,۹۰۶,۷۵۷)	(۲۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۲,۵۱۴,۹۳۳	۳۵۲,۱۷۱,۷۵۳,۱۴۹	(۳۹۰,۷۰۵,۳۳۳,۰۷۶)	(۱۴۹,۳۶۶,۰۱۴)	(۳۸,۶۸۲,۹۴۵,۹۴۱)
بهمن دیزل	۱۷۱,۸۰۶,۹۹۷	۲۵۶,۳۰۵,۲۸۳,۷۰۹	(۲۷۶,۵۷۶,۷۷۸,۳۳۷)	(۱۹۴,۷۹۰,۰۴۷)	(۲۰,۴۶۶,۲۸۴,۵۷۵)
بهمن لیزینگ	۶۷,۶۴۱,۳۴۶	۱۷۴,۷۹۸,۸۱۲,۹۹۵	(۱۷۹,۸۳۷,۴۷۳,۸۵۶)	(۱۳۲,۸۴۶,۴۸۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۴۶)
صنایع ریخته گری ایران	۱۷,۰۰۰,۰۰۵	۱۸,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۵	(۱۹,۵۵۹,۶۳۷,۷۸۶)	(۱۴,۰۱۲,۶۳۹)	(۱,۱۳۵,۶۵۰,۴۲۰)
		۱,۸۲۸,۴۴۷,۷۰۵,۸۵۸	(۲,۱۲۸,۱۴۷,۴۳۳,۱۷۶)	(۱,۲۳۶,۹۲۱,۹۴۲)	(۳۰۰,۹۳۶,۶۴۹,۲۶۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال ۳۹۸,۶۰۰,۲۹۲,۴۰۴	ریال ۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
		ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
گروه بهمن	۱۲,۶۷۶,۸۸۹	۲۴,۱۶۲,۱۵۰,۴۳۴	(۲۱,۲۸۹,۹۶۰,۱۷۷)	(۱۸,۳۶۳,۲۳۴)	۲,۸۵۳,۸۲۷,۰۲۳
سرمایه گذاری بهمن	۱۱۹,۹۷۴,۵۰۴	۲۴۸,۴۶۷,۱۹۷,۷۸۴	(۲۲۶,۹۹۸,۷۲۶,۵۵۶)	(۱۸۸,۸۳۵,۰۷۰)	۲۱,۲۷۹,۶۳۶,۱۵۷
بهمن لیزینگ	۷۷۶,۵۷۸,۱۰۳	۱,۷۷۶,۸۱۰,۶۹۹,۶۶۴	(۱,۶۲۳,۹۱۶,۴۱۵,۱۸۳)	(۱,۳۵۰,۳۷۶,۱۳۲)	۱۵۱,۵۴۳,۹۰۸,۳۴۹
صنایع ریخته گری ایران	۳۸۱,۵۴۰,۴۳۶	۴۳۰,۳۷۷,۶۱۱,۸۰۸	(۴۳۸,۹۵۰,۹۶۶,۰۷۶)	(۳۲۷,۰۸۶,۹۸۵)	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۲۵۳)
بهمن دیزل	۷۷,۳۹۶,۶۱۲	۱۴۰,۳۲۰,۰۵۷,۵۵۶	(۱۲۴,۵۶۲,۹۰۳,۱۱۳)	(۱۰۶,۶۴۳,۲۴۴)	۱۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹
		۲,۶۲۰,۱۳۷,۷۱۷,۲۴۶	(۲,۴۳۵,۷۱۸,۹۷۱,۱۰۵)	(۱,۹۹۱,۳۰۴,۶۶۶)	۱۸۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه 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
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	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
					۳۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۳۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۳۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵
						۶۰,۳۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۶۰,۳۱۹,۶۷۵,۷۰۲

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۱۰,۲۳۷,۸۴۰	۲۹۶,۰۰۰,۳۴۸

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۲۱۰,۲۳۶,۷۲۱	۲۵,۵۳۴,۵۸۲
۱۱,۱۱۹	۴,۰۶۵,۶۶۶
۲۱۰,۲۳۷,۸۴۰	۲۹۶,۰۰۰,۳۴۸

بانک خاورمیانه
حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

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

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

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

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۸,۸۷۸,۷۹۰,۴۱۲	۹۴,۱۸۲,۴۱۴,۴۶۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه 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
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۴۷	۴۲۲,۲۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۳۹,۰۰۰	۸,۴۴۷,۲۱۰	۳۵,۳۱۵,۰۰۰
دامنه مغننه	۴درصد	۲,۵درصد	۲درصد	۲درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۹۱۰	۱,۱۱۸	۱,۸۱۳	۱,۹۰۶
کل تعهدات	۹,۰۲۲,۶۵۸,۷۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۳۱۴,۷۹۱,۷۳۰	۶۷,۳۱۰,۳۹۰,۰۰۰

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

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

۲۲- 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.

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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۳۲	ممتاز	۱,۰۰۰
		عادی	۴۲۵	۰.۱۴	عادی	۴۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴.۸۷	ممتاز	۱۵,۰۰۰
		عادی	۱۳۳,۸۴۴	۴۴.۴۳	عادی	۱۳۳,۸۴۴
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰.۰	ممتاز	-
	عادی	-	۰.۰	عادی	-	
شرکت کیا مهستان	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶.۱۶	ممتاز	۱۹,۰۰۰
		عادی	۱۳۸,۹۴۹	۴۵.۰۸	عادی	۱۳۴,۹۲۱
		عادی	-	۰.۰	عادی	-
			۳۰,۸۲۱۸	۱.۰۰		۳۰,۴۱۹۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۳,۹۵۷,۲۵۶,۱۶۳,۰۱۵	طی دوره مالی
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۸,۵۷۰,۹۶۸,۱۵۸	طی دوره مالی
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۷۹,۷۲۲,۷۱۹	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۶۸,۸۵۲,۵۲۰	طی دوره مالی

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	مبالغ قبل از تعدیل-ریال	
۲,۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۰۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۸۶	۱,۹۴۵,۱۲۰,۳۸۸,۶۰۳	۲,۸۸۲,۲۶۹,۷۴۹,۶۶۱	جمع کل دارایی ها
۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۴,۱۶۵,۱۲۸,۵۶۶	۳۷,۴۶۵,۹۱۷,۴۶۴	۴۴,۰۶۷,۴۹۵,۲۶۰	جمع کل بدهی ها
۵۰۴,۲۱۰,۹۵۷,۱۵۰	۵۰,۴۲۱,۰۹۵,۷۱۵	۱۰۰,۸۴۲,۱۹۱,۴۳۰	جمع کل تعهدات
۵۳۸,۳۷۶,۰۸۵,۷۱۶	۸۷,۸۸۷,۰۱۳,۱۷۹	۱۴۴,۹۰۹,۶۸۶,۶۹۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۵۱.۹۲	۶۵.۴۱	نسبت جاری
۲۱٪	-	۵٪	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

گروه بهمن	ریال	سرمایه گذاری بهمن	ریال	صنایع ریخته گری ایران	ریال	بهمن لیزینگ	ریال	بهمن دیزل	ریال	جمع کل	ریال
دارایی ها:											
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۴,۱۴۳,۷۸۷,۱۹۹	۲۴۸,۳۷۸,۳۶۲,۷۱۳	۴۳۰,۰۵۰,۵۲۴,۸۲۳	۱,۷۷۵,۴۶۰,۳۲۳,۵۳۲	۱۴۰,۳۱۳,۴۱۴,۳۱۲	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۹	۲,۶۱۸,۱۴۶,۴۱۲,۵۷۹
حساب های دریافتی	-	-	-	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۹۸
سایر دارایی ها	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۲۸۰,۶۶۶,۹۵۹	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵	۱,۴۰۳,۳۳۴,۷۹۵
موجودی نقد	۴۷,۳۴۸,۸۷۷,۲۳۹	۱۴,۹۷۶,۹۶۱,۲۸۴	۳۰,۷۰۷,۶۰۸,۱۳۹	۶۴,۷۶۸,۷۶۰,۳۶۳	۸۵,۸۰۲,۹۹۲,۲۶۸	۸۵,۸۰۲,۹۹۲,۲۶۸	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۱۲۷,۷۶۶,۸۰۴,۷۸۴	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳	۲۴۳,۵۰۵,۱۹۹,۳۹۳
جاری کارگزاران (یادداشت ۹)	۵۹۱,۸۴۸,۴۵۸,۷۰۷	۲۹۱,۷۲۸,۹۳۷,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۳,۵۷۷,۳۹۶,۳۹۱	۸۸۳,۵۷۷,۳۹۶,۳۹۱
جمع دارایی ها	۶۶۳,۵۲۱,۷۹۰,۱۰۴	۵۵۵,۲۶۴,۹۲۸,۶۴۰	۲۶۱,۰۳۸,۷۹۹,۹۲۱	۱,۸۴۰,۶۰۹,۷۵۰,۸۵۴	۲۲۶,۲۹۷,۰۷۳,۶۳۹	۱,۸۴۰,۶۰۹,۷۵۰,۸۵۴	۲۲۶,۲۹۷,۰۷۳,۶۳۹	۱,۸۴۰,۶۰۹,۷۵۰,۸۵۴	۲۲۶,۲۹۷,۰۷۳,۶۳۹	۳,۷۴۶,۷۳۲,۳۴۳,۱۵۶	۳,۷۴۶,۷۳۲,۳۴۳,۱۵۶
بدهی ها											
جاری کارگزاران (یادداشت ۹)	-	-	-	۳۷۷,۲۶۶,۹۱۸,۶۱۳	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۳۷۷,۲۶۶,۹۱۸,۶۱۳	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۱۲۲,۸۶۵,۷۴۸,۹۲۳	۸۶۴,۴۶۲,۵۹۳,۴۹۷	۸۶۴,۴۶۲,۵۹۳,۴۹۷
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۰۳,۳۷۱,۳۰۹	۴,۵۹۸,۹۷۱,۸۲۳	۱۶,۴۹۴,۷۵۳,۴۶۸	۶,۳۱۰,۸۶۶,۷۱۵	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۶,۳۱۰,۸۶۶,۷۱۵	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۲,۳۴۸,۰۱۰,۵۳۶	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱	۳۲,۱۵۵,۸۷۳,۸۵۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۰۱۳,۵۵۴,۹۰۲	۲,۴۲۱,۳۱۸,۹۳۹	۱,۸۸۱,۴۰۴,۱۷۵	۲,۰۶۲,۳۹۸,۰۶۸	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۲,۰۶۲,۳۹۸,۰۶۸	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۲,۵۳۳,۰۴۵,۳۲۵	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹	۱۱,۹۱۱,۶۲۱,۴۰۹
جمع بدهی ها	۴,۵۱۶,۸۲۶,۲۱۱	۸,۰۲۰,۳۹۰,۷۶۲	۳,۸۲۰,۳۹۰,۷۶۲	۳,۸۵,۵۴۰,۰۸۳,۳۹۵	۱۲۷,۷۶۶,۸۰۴,۷۸۴	۳,۸۵,۵۴۰,۰۸۳,۳۹۵	۱۲۷,۷۶۶,۸۰۴,۷۸۴	۱۲۷,۷۶۶,۸۰۴,۷۸۴	۱۲۷,۷۶۶,۸۰۴,۷۸۴	۹۰۸,۵۳۰,۰۸۸,۷۵۷	۹۰۸,۵۳۰,۰۸۸,۷۵۷
خالص دارایی ها	۶۵۹,۰۰۴,۹۶۲,۸۹۳	۵۴۷,۲۴۴,۶۳۷,۸۷۸	۷۸,۳۳۲,۷۱۶,۳۱۷	۱,۴۵۵,۰۶۹,۶۶۷,۴۵۹	۹۸,۵۵۰,۳۶۸,۸۵۵	۱,۴۵۵,۰۶۹,۶۶۷,۴۵۹	۹۸,۵۵۰,۳۶۸,۸۵۵	۹۸,۵۵۰,۳۶۸,۸۵۵	۹۸,۵۵۰,۳۶۸,۸۵۵	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۳۹۹	۲,۸۳۸,۲۰۲,۲۵۴,۳۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۶۷۵,۶۹۹	۹,۲۶۲,۳۰۳	۲,۱۷۷,۷۲۴	۱۴,۷۶۷,۳۳۳	۶,۱۹۲,۲۸۸	۱۴,۷۶۷,۳۳۳	۶,۱۹۲,۲۸۸	۶,۱۹۲,۲۸۸	۶,۱۹۲,۲۸۸	۹,۲۰۸,۴۲۵	۹,۲۰۸,۴۲۵

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

ب صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

ذیر آمده ها:
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار (۳۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ۲,۸۵۳,۸۳۷,۰۲۳
 سود سهام ۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیزده بانکی ۶۱۴,۵۲۶
 سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
 هزینه کارمزد اوراق
 سایر هزینه ها
 سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
 هزینه های مالی
سود (زیان) خالص

ج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۹۲۶,۶۹۰,۲۶۰	(۳۰,۴۶۶,۲۸۴,۵۷۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۷,۳۲۶)	(۱,۱۳۵,۵۰۰,۴۲۰)	(۳۸,۶۸۲,۹۴۵,۹۴۱)	(۳۳۵,۴۸۰,۲۶۰,۹۷۸)
۱۸۲,۴۲۷,۴۶۱,۴۲۴	۱۵,۶۵۰,۵۱۱,۱۹۹	۱۵۱,۵۴۳,۹۰۸,۳۴۹	(۸,۹۰۰,۴۴۱,۳۵۳)	۲۱,۳۷۹,۶۳۶,۱۵۷	۲,۸۵۳,۸۳۷,۰۲۳
۳۱۲,۳۵۰,۱۳۶,۸۴۵	۲۷,۷۸۸,۸۴۶,۰۰۰	۱۲۸,۰۶۰,۰۰۶,۵۳۰	۱۴,۳۲۶,۴۴۱,۹۲۰	-	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
۲۱۰,۳۳۷,۸۱۰	۱,۵۱۵,۴۵۱	۳۰,۵۲۷,۱۹۴	۱,۶۵۵,۶۷۸	۱,۱۷۴,۹۹۱	۶۱۴,۵۲۶
۹۴,۷۳۳,۱۳۹,۳۰۶	۳۲,۹۷۴,۶۱۶,۶۷۵	۲۷۴,۶۱۶,۴۸۴,۷۲۷	۴,۳۹۱,۸۰۵,۹۲۵	۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷	(۱۹۰,۵۵۴,۲۱۵,۶۳۴)
(۳۰,۳۱۹,۵۵۵,۴۱۷)	(۲,۹۸۸,۸۰۵,۵۵۶)	(۱۶,۰۵۹,۳۲۶,۵۸۴)	(۴,۱۷۱,۰۸۴,۵۳۸)	(۲,۹۲۵,۲۴۱,۹۰۳)	(۴,۱۷۵,۱۸۶,۹۳۶)
(۴,۶۶۲,۲۲۲,۸۰۴)	(۸۶۲,۳۳۶,۵۲۹)	(۹۵۹,۰۷۳,۲۴۱)	(۵۶,۶۴۲,۵۳۱)	(۸۸۵,۱۰۶,۶۷۸)	(۸۹۵,۱۱۳,۶۲۵)
۵۹,۵۵۱,۳۷۱,۰۸۵	۱۹,۱۲۳,۵۷۴,۶۹۰	۲۵۷,۶۲۳,۳۸۴,۹۰۲	(۶۳,۹۷۱,۱۴۴)	(۳۰,۵۳۱,۱۰۱,۱۶۷)	(۱۹۵,۶۲۴,۵۱۶,۱۹۵)
(۹۴,۱۸۲,۱۴۶,۶۶۱)	(۹,۴۲۲,۹۲۸,۲۵۸)	(۱۷,۵۰۰,۵۹۱,۵۴۷)	(۱۵,۱۴۹,۴۸۹,۷۶۹)	(۱,۰۱۳,۷۰۱,۹۵۱)	(۵۱۰,۹۵۹,۲۰۹,۳۶۶)
(۳۴,۲۳۱,۰۴۳,۳۷۶)	۹,۷۰۰,۶۳۶,۶۲۱	۳۴,۰۱۲۲,۷۳۲,۳۵۴	(۱۵,۷۸۹,۴۶۰,۹۱۳)	(۳۱,۵۴۴,۸۰۳,۱۱۷)	(۴۴۶,۷۲۰,۲۰۹,۱۳۱)

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۷۳,۴۲۲,۴۹۷,۸۷۷	۸۸,۸۴۹,۶۳۲,۴۲۳	۱,۳۱۴,۹۴۶,۸۷۶,۱۰۴	۹۴,۱۲۲,۱۷۷,۲۳۰	۵۶۸,۷۸۹,۴۴۰,۹۹۵	۹۰,۵۱۳,۵۱۳,۰۲۵
(۳۴,۳۳۱,۰۳۳,۳۷۶)	۹,۷۰۰,۶۳۶,۶۲۱	۲۴,۰۱۲۲,۷۳۲,۳۵۴	(۱۵,۷۸۹,۴۶۰,۹۱۳)	(۳۱,۵۴۴,۸۰۳,۱۱۷)	(۲۴۶,۷۲۰,۲۰۹,۱۳۱)
۲,۸۳۸,۰۹۱,۴۶۴,۵۰۱	۹۸,۵۵۰,۲۶۹,۸۵۴	۱,۳۵۵,۰۶۹,۶۴۸,۴۵۸	۷۸,۳۳۲,۷۱۶,۳۱۷	۵۳۷,۲۴۴,۶۳۷,۸۷۸	۶۵۹,۰۰۴,۶۶۳,۸۹۳