



(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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

احتراماً
باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

ترنم زهرا رضائی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

مشاور
سرمایه گذاری
محمد عبدزاده کنفی
مدیر عامل
(سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

متولی صندوق

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰

+982183327390 📠 ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰

1513647115 📠 ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

✉ info@bahmanbroker.ir

🌐 www.bahmanbroker.ir

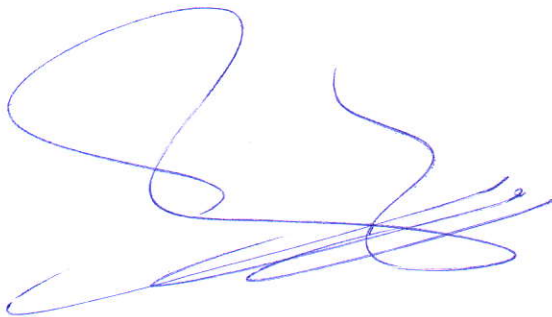
تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۵
 No. 15, 3rd Alley, Arjantin-saei Ave, Arjantin-saei, Tehran, Iran
 شماره ثبت: ۶۲۲۲۱۸ (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۲۲۸,۰۵۹,۲۵۲,۲۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۶	حساب های دریافتی
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۳,۸۳۵	۷	سایر دارایی ها
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۱۷,۶۵۷,۲۶۸,۳۸۹	۸	موجودی نقد
۳,۴۵۶,۶۶۸,۲۵۵,۱۲۲	۳,۲۴۵,۸۱۶,۵۲۴,۴۳۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶	۸۸۸,۰۳۴,۵۵۰,۰۲۶	۹	جاری کارگزاران
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۱۹,۷۶۸,۵۲۷,۰۶۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۷,۲۱۰,۵۵۷,۲۸۰	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۸۴,۲۳۴,۹۵۷,۳۴۵	۹۱۵,۰۱۳,۶۳۴,۳۷۳		جمع بدهی ها
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۲,۳۳۰,۸۰۲,۸۹۰,۰۶۲	۱۲	خالص دارایی ها
۹,۳۱۹,۴۸۶	۷,۵۶۲,۱۸۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

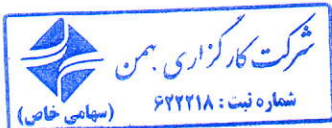



مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوین
(سهامی خاص)



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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۲۸۸,۶۰۹,۳۶۵,۱۴۶)	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۲۹۴,۱۳۰,۰۰۱,۸۳۳)	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)
سود سهام	۱۵ ۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۲۱۰,۲۸۷,۰۶۷	۳۳,۲۹۴,۹۳۹
سایر درآمدها	۱۷ ۶۸۱,۳۸۲,۴۰۷	۷,۹۷۵,۰۴۴,۳۴۱
جمع درآمدها (زیان ها)	(۳۶۹,۴۹۶,۹۸۷,۶۶۰)	۳۰۶,۷۶۰,۷۲۱,۴۹۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۴۶,۸۵۴,۶۸۴,۵۱۵)	(۵۰,۴۶۷,۵۲۳,۳۶۱)
سایر هزینه ها	۱۹ (۸,۸۵۹,۶۱۷,۷۵۰)	(۱۰,۷۰۱,۸۹۸,۵۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۴۲۵,۳۱۱,۳۸۹,۹۳۵)	۲۴۵,۵۹۱,۲۹۹,۵۸۸
هزینه های مالی	۲۰ (۱۱۶,۴۱۹,۱۱۷,۷۹۰)	(۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸)
سود (زیان) خالص	(۵۴۱,۶۳۰,۴۰۷,۷۱۵)	۶۲,۶۲۲,۸۳۸,۴۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۱,۳۸)	۱۷,۷۷
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۱,۳۱)	۱۵,۰۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۳۰۸,۲۱۸	۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۴,۱۹۰	۲,۲۹۱,۷۵۵,۹۰۴,۹۳۸		
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰		
سود (زیان) خالص دوره	-	(۵۴۱,۶۳۰,۴۰۷,۷۱۵)	-	۶۲,۶۲۲,۸۳۸,۴۴۰		
تعدیلات	۲۱	-	-	۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۰۸,۲۱۸	۲,۳۳۰,۸۰۲,۸۹۰,۰۶۲	۳۰۸,۲۱۸	۲,۳۹۴,۲۷۲,۴۴۹,۲۴۹		

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 \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

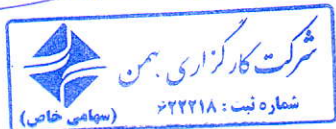
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شماره ثبت: ۶۰۶۲۱۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سرمایه گذاران 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 ۲۹ اسفند 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، سه‌روندی 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 بازخريد 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

این صندوق مدت زمان استهلاک 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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 ۲۹ اسفند 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۵۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
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 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	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 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.		سپس 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 ۲۹ اسفند 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 قبل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته (تعداد)	۱۵۵,۰۲۹	۴۰۷,۷۴۷	۴۲۲,۳۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰	۱۶۶,۴۳۴
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۳۹,۰۰۰	۸,۴۴۷,۲۱۰	۳۵,۳۱۵,۰۰۰	۳,۳۲۹,۰۰۰
دامنه مظنه	۲ درصد	۲.۵ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲.۲۵ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۴۴	۷۹۷	۱,۵۶۰	۱,۴۲۲	۱,۵۶۸
کل تعهدات	۶,۳۲۷,۵۶۵,۰۸۰	۱,۶۲۵,۰۸۳,۰۰۰	۱۳,۱۷۷,۶۴۷,۶۰۰	۵۰,۲۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۵,۲۱۹,۸۷۲,۰۰۰

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 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

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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	۴۵.۰۰	۱,۴۶۷,۹۵۸,۰۵۲,۵۸۶	۱,۷۱۳,۵۳۵,۳۴۷,۴۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۷	۳۶۱,۹۸۸,۸۲۴,۲۹۲	۳۳۶,۲۶۴,۴۱۴,۷۲۵	۶.۰۰	۱۹۴,۶۰۴,۳۴۰,۰۲۱	۲۲۹,۴۵۹,۴۸۶,۲۹۳	سرمایه گذاری ها
۵۱.۸۳	۱,۷۹۲,۲۰۶,۹۹۹,۲۲۰	۱,۵۶۸,۷۰۶,۴۸۳,۵۳۴	۴۸.۰۰	۱,۵۶۵,۴۹۶,۸۵۹,۶۰۸	۱,۴۰۷,۹۴۴,۵۰۲,۱۶۳	سایر واسطه گری های مالی
۹۹.۳۵	۳,۴۳۴,۲۲۰,۴۹۱,۶۳۹	۳,۲۰۹,۳۰۱,۰۸۸,۲۷۲	۹۹.۰۰	۳,۲۲۸,۰۵۹,۲۵۲,۲۱۲	۳,۳۵۰,۹۳۹,۳۳۵,۸۵۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۹۶,۲۳۳,۷۹۲	(۱)	(۱)	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۹۶,۲۳۳,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	(۱)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری بهمن

دریافتنی بابت فروش حق تقدم سهام

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۵,۷۳۶,۷۰۰)	۳,۸۳۵
۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۵,۷۳۶,۷۰۰)	۳,۸۳۵

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار وسایت

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۶۷,۶۲۲	۸۷۹,۹۴۹
-	۱۶,۳۷۷,۹۴۱,۳۸۹
۱۶,۰۷۱,۹۲۱,۵۳۴	۱,۲۷۸,۴۴۷,۰۵۱
۱۶,۰۷۲,۷۸۹,۱۵۶	۱۷,۶۵۷,۲۶۸,۳۸۹

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲۳,۲۷۳,۸۲۴,۵۶۶)	۳,۳۷۸,۷۰۳,۴۶۸,۱۵۰	(۱,۹۶۷,۳۹۵,۰۹۳,۵۵۸)	۸۸۸,۰۳۴,۵۵۰,۰۲۶	شرکت کارگزاری بهمن

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۱,۶۱۱,۵۳۴,۹۵۲	۱۸,۳۵۲,۷۳۸,۳۳۰
۱,۲۹۳,۳۰۸,۳۸۵	۷۷۲,۶۴۴,۹۹۶
۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲	۶۴۳,۱۴۳,۷۴۱
۵۴,۰۶۹,۴۴۳,۵۹۹	۱۹,۷۶۸,۵۲۷,۰۶۷

مدیر صندوق
 متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین)
 حسابرس صندوق

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۳,۳۰۳,۳۰۵	۵,۲۹۱,۰۷۹,۱۴۳
۳,۱۲۸,۳۸۵,۸۷۵	۹۱۹,۴۷۸,۱۳۷
۶,۸۹۱,۶۸۹,۱۸۰	۷,۲۱۰,۵۵۷,۲۸۰

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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۶,۱۸۲,۰۰۵,۶۶۵	۳۵,۰۰۰	۲۶۴,۶۷۶,۶۲۸,۷۲۴	۳۵,۰۰۰
۲,۵۴۶,۲۵۱,۲۹۲,۱۱۲	۲۷۳,۲۱۸	۲,۰۶۶,۱۲۶,۲۶۱,۳۳۸	۲۷۳,۲۱۸
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۳۰۸,۲۱۸	۲,۳۳۰,۸۰۲,۸۹۰,۰۶۲	۳۰۸,۲۱۸

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	(۲۸۹,۱۸۶,۰۲۱,۸۱۲)	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰
۱۳-۲	۵۷۶,۶۵۶,۶۶۶	-
	(۲۸۸,۶۰۹,۳۶۵,۱۴۶)	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰

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

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	
گروه بهمن	۷۴۰,۶۲۷,۲۰۰	۱,۲۵۹,۲۸۸,۴۵۶,۰۰۰	(۱,۴۹۷,۰۴۳,۸۳۸,۶۱۱)	(۹۲۲,۶۴۶,۵۲۶)	۲۳۹,۱۵۷,۶۰۲,۴۸۹	
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۸,۶۸۵,۱۳۱	۳۶۵,۰۱۴,۲۸۳,۴۴۳	(۴۰۲,۳۹۴,۶۰۹,۰۰۷)	(۱۵۹,۱۲۶,۲۶۸)	۱۳۹,۸۲۹,۳۰۴,۲۴۳	
بهمن دیزل	۲۲۹,۴۰۶,۹۹۷	۳۶۵,۶۳۲,۲۸۳,۷۰۹	(۳۷۹,۰۱۱,۸۵۲,۸۱۸)	(۲۷۷,۸۷۸,۱۰۸)	(۴,۶۹۱,۹۱۷,۵۰۱)	
بهمن لیزینگ	۸۸,۳۷۸,۸۸۰	۲۲۴,۶۵۵,۷۴۵,۶۳۷	(۲۲۳,۲۰۴,۴۲۱,۶۲۱)	(۱۷۰,۷۳۷,۴۳۳)	۹۱,۴۲۵,۵۸۵,۵۴۶	
صنایع ریخته گری ایران	۳۰,۸۳۹,۰۰۵	۳۴,۹۱۷,۶۹۳,۰۰۵	(۳۵,۴۸۲,۸۳۶,۲۲۱)	(۲۶,۵۳۶,۹۹۳)	(۲۷,۰۳۰,۹۶۷)	
		۲,۲۴۹,۵۰۸,۴۶۱,۷۹۴	(۲,۵۳۷,۱۳۷,۵۵۸,۲۷۸)	(۱,۵۵۶,۹۲۵,۳۲۸)	۴۶۵,۶۹۳,۵۴۳,۸۱۰	

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

نام شرکت	تعداد سهام	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۴,۸۸۲,۴۲۴	۱۶۳,۳۰۲,۴۳۵,۵۲۸	(۱۶۲,۷۵۷,۰۰۹,۴۶۹)	(۶۰,۲۱۷,۷۷۱)	-	
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۲,۰۷۱,۰۰۰	۳۸,۱۰۱,۶۴۴,۲۵۰	(۳۷,۹۹۶,۱۴۵,۹۱۳)	(۱۴,۰۴۹,۹۵۹)	-	
		۲۰۱,۴۰۴,۰۷۹,۷۷۸	(۲۰۰,۷۵۳,۱۵۵,۳۸۲)	(۷۴,۲۶۷,۷۳۰)	-	

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴-۱	(۲۹۴,۱۳۰,۰۱۸,۸۳۳)	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
گروه بهمن	۳۲۸,۸۸۱,۶۳۶	۴۶۷,۶۶۹,۶۸۶,۳۹۲	(۵۹۱,۱۲۹,۷۵۹,۵۸۱)	(۳۵۵,۴۲۸,۹۶۲)	(۵۹,۷۲۲,۲۱۸,۳۷۸)	
سرمایه گذاری بهمن	۱۲۴,۲۰۴,۳۰۶	۱۹۴,۷۵۲,۳۵۱,۸۰۸	(۲۳۴,۹۷۲,۲۳۷,۲۲۵)	(۱۴۸,۰۱۱,۷۸۷)	(۴,۴۵۷,۴۴۰,۷۲۷)	
بهمن لیزینگ	۷۶۶,۴۸۱,۱۸۵	۱,۵۶۶,۶۸۷,۵۴۲,۱۴۰	(۱,۶۰۳,۶۹۲,۲۳۹,۵۲۵)	(۱,۱۹۰,۶۸۲,۵۳۲)	۲۶,۷۶۳,۰۶۳,۶۹۱	
صنایع ریخته گری ایران	۳۸۱,۰۷۵,۴۴۶	۳۰۳,۷۱۷,۱۲۲,۴۹۲	(۴۳۷,۹۵۳,۰۶۸,۶۶۳)	(۲۳۰,۸۲۵,۰۱۳)	(۱۲۰,۷۷۰,۵۲۳,۳۳۲)	
بهمن دیزل	۴۴۷,۲۳۵,۷۳۱	۶۹۷,۶۸۷,۷۴۰,۳۶۰	(۶۵۴,۴۴۱,۹۶۶,۰۵۱)	(۵۳۰,۲۴۲,۶۸۳)	(۶۸,۹۷۳,۷۱۸,۵۵۳)	
		۳,۲۳۰,۵۱۴,۴۴۳,۱۹۲	(۳,۵۲۲,۱۸۹,۲۷۱,۰۴۵)	(۲,۴۵۵,۱۹۰,۹۷۸)	(۲۲۷,۱۶۰,۸۳۷,۲۹۹)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۲,۴۰۴,۶۹۹,۲۷۰	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۱۱۵	۳۶۵,۸۴۰,۰۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه بهمن
-	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	۱۲۸,۰۶۴,۰۰۶,۵۳۰	۱۹۰	۶۷۴,۰۲۱,۰۸۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۲۷,۷۸۸,۸۷۴,۶۰۰	۱۲۰	۲۳۱,۵۷۳,۹۵۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهمن دیزل
۷,۸۱۴,۹۷۶,۴۳۲	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۱۴,۴۲۶,۲۴۱,۹۲۰	۴۰	۳۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع ریختهگری ایران
۶۰,۲۱۹,۶۷۵,۷۰۲	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵	۲۱۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۴۵					

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۲۹۴,۹۳۹	۲۱۰,۲۸۷,۰۶۷	۱۶-۱

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۲۸,۷۵۷,۷۲۶	۲۱۰,۲۷۴,۷۴۰	بانک خاورمیانه
۴,۵۳۷,۲۱۳	۱۲,۳۲۷	حساب پشتیبان بانک سامان
۳۳,۲۹۴,۹۳۹	۲۱۰,۲۸۷,۰۶۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
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 نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۸,۵۸۵,۹۷۶,۰۷۳	۴۴,۱۳۵,۴۵۶,۱۷۸
۱,۲۷۹,۷۱۱,۶۸۳	۱,۶۶۵,۹۴۰,۰۷۷
۶۰۱,۸۳۵,۶۰۵	۱۰,۵۳,۲۸۸,۲۶۰
۵۰,۴۶۷,۵۲۳,۳۶۱	۴۶,۸۵۴,۶۸۴,۵۱۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۶۴۱,۷۱۵,۰۸۹	۶,۷۱۲,۹۹۱,۷۳۲
۶۰,۱۸۳,۴۵۵	۷۷۶,۶۲۶,۰۱۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۰۱,۸۹۸,۵۴۴	۸,۸۵۹,۶۱۷,۷۵۰

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 نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸۲,۹۶۸,۴۶۱,۱۴۸	۱۱۶,۴۱۹,۱۱۷,۷۹۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بهمن)

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	-
۳۵,۹۶۵,۷۰۵,۸۷۲	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۲- 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	۴۲۲,۳۶۵	۱,۷۶۵,۷۲۰
حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)	۳,۱۰۰,۵۷۰	۲,۰۳۹,۰۰۰	۸,۴۴۷,۲۱۰	۳۵,۳۱۵,۰۰۰
دامنه منفه	۲ درصد	۲,۵ درصد	۲ درصد	۲ درصد
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۴۴	۷۹۷	۱,۵۶۰	۱,۴۲۲
کل تعهدات	۶,۳۳۷,۵۶۵,۰۸۰	۱,۶۲۵,۰۸۳,۰۰۰	۱۳,۱۷۷,۶۴۷,۶۰۰	۵۰,۲۱۷,۹۳۰,۰۰۰

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.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۲/۲۳	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۲۲	۱,۰۰۰
		عادی	۴۲۵	۰,۱۴	۴۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴,۸۷	۱۵,۰۰۰
		عادی	۱۳۳,۸۴۴	۲۳,۴۲	۱۳۳,۸۴۴
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	-	۰,۰	-
		عادی	-	۰,۰	-
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۶,۱۶	۱۹,۰۰۰
		عادی	۱۳۸,۹۴۹	۴۵,۰۸	۱۳۸,۹۴۹
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	-	۰,۰	-
			۳۰۸,۲۱۸	۱,۰۰	۳۰۴,۱۹۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در (۱۴۰۴/۰۲/۲۳) (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۵,۲۷۵,۱۴۱,۴۷۹,۹۹۱	طی دوره مالی	(۵۳۳,۷۷۳,۸۴۴,۵۶۶)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۴,۱۳۵,۴۵۶,۱۷۸	طی دوره مالی	(۵۱۶,۱۱۵,۳۴۴,۹۵۲)
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	طی دوره مالی	(۲۱۳,۷۹۲,۹۴۰,۲۲۹)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۶۶۵,۹۴۰,۰۷۷	طی دوره مالی	(۱,۴۲۳,۳۰۸,۳۸۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۱۵۸,۶۱۶,۲۰۰	طی دوره مالی	(۱,۱۶۴,۶۰۰,۲۶۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۷- 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	
۲,۸۵۳,۲۵۴,۸۴۷,۵۳۰	۲,۰۴۶,۲۲۰,۰۳۳,۷۱۰	۳,۲۴۵,۸۱۶,۵۲۴,۴۳۷	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۸۵۳,۲۵۴,۸۴۷,۵۳۰	۲,۰۴۶,۲۲۰,۰۳۳,۷۱۰	۳,۲۴۵,۸۱۶,۵۲۴,۴۳۷	جمع کل دارایی ها
۶۴۲,۸۲۱,۶۰۴,۴۲۵	۷۳۳,۵۵۲,۲۸۱,۰۷۴	۹۱۵,۰۱۳,۶۳۴,۳۷۳	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۶۴۲,۸۲۱,۶۰۴,۴۲۵	۷۳۳,۵۵۲,۲۸۱,۰۷۴	۹۱۵,۰۱۳,۶۳۴,۳۷۳	جمع کل بدهی ها
۳۸۲,۸۹۰,۴۸۸,۴۰۰	۳۸,۲۸۹,۰۴۸,۸۴۰	۷۶,۵۷۸,۰۹۷,۶۸۰	جمع کل تعهدات
۱,۰۲۵,۷۱۲,۰۹۲,۸۲۵	۷۷۱,۸۴۱,۳۲۹,۹۱۴	۹۹۱,۵۹۱,۷۳۲,۰۵۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۲.۶۵	۳.۲۷	نسبت جاری
۰.۳۶	-	۰.۳۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند 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	ریال	ریال
۳,۲۲۸,۰۵۹,۲۵۲,۲۱۲	۶۹۷,۱۵۷,۴۹۷,۶۷۷	۱,۵۶۵,۴۹۶,۸۵۹,۶۰۷	۳۰۳,۴۸۶,۳۹۷,۴۷۸	۱۹۴,۶۰۴,۳۴۰,۰۲۰	۴۶۷,۳۱۴,۲۵۷,۴۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱)	-	حساب های دریافتی
۳,۸۲۵	۷۶۷	۷۶۷	۷۶۷	۷۶۷	۷۶۷	سایر دارایی ها
۱۷,۶۵۷,۲۶۸,۳۸۹	۶۹۵,۵۹۵,۸۲۵	۷۴۰,۱۳۴,۹۰۹	۱۴,۶۱۶,۶۹۸,۲۹۶	۱,۵۷۲,۶۴۵,۳۱۵	۳۲,۱۹۴,۰۴۴	موجودی نقد
۳۴۲,۷۵۲,۴۲۹,۷۷۶	-	-	-	۲۹۰,۹۲۲,۳۵۰,۴۸۵	۵۱,۸۳۰,۰۷۹,۲۹۱	جاری کارگزاران (یادداشت ۹)
۳,۵۸۸,۵۶۸,۹۵۴,۲۱۱	۶۹۷,۸۵۳,۹۴۰,۲۶۹	۱,۵۶۶,۳۳۶,۹۹۵,۲۸۴	۳۱۸,۱۰۲,۹۹۶,۵۴۱	۴۸۷,۰۹۹,۳۳۶,۵۸۶	۵۱۹,۱۷۶,۵۳۱,۵۳۲	جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران (یادداشت ۹)

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱,۲۳۰,۷۸۶,۹۷۹,۸۰۲	۵۷۴,۳۴۹,۹۴۱,۹۶۱	۲۹۳,۳۴۰,۶۹۳,۵۸۰	۳۶۳,۱۹۶,۳۴۴,۲۶۱	-	-	بدهی ها
۱۹,۷۶۸,۵۲۷,۰۶۷	۲,۹۷۵,۹۷۵,۹۸۲	۹,۰۱۸,۶۲۵,۰۳۵	۳,۵۶۸,۶۸۹,۰۹۴	۱,۶۴۲,۱۴۶,۸۷۹	۲,۵۶۳,۰۹۰,۰۷۷	جاری کارگزاران (یادداشت ۹)
۷,۲۱۰,۵۵۷,۲۸۰	۱,۳۳۵,۱۰۴,۱۸۷	۱,۶۴۶,۰۳۴,۸۹۳	۱,۳۴۸,۴۰۳,۷۲۴	۱,۵۳۸,۴۵۲,۶۸۷	۱,۵۴۲,۵۶۱,۷۸۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۵۷,۷۶۶,۰۶۴,۱۴۹	۵۷۸,۴۶۱,۰۲۲,۱۳۰	۳۰۴,۰۰۵,۲۵۳,۵۰۸	۳۶۸,۰۱۳,۴۳۷,۰۷۹	۳,۱۸۰,۵۹۹,۵۶۶	۴,۱۰۵,۶۵۱,۸۶۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۳۳۰,۸۰۲,۸۹۰,۰۶۲	۱۱۹,۳۹۲,۰۷۲,۱۳۹	۱,۲۶۲,۳۳۱,۶۴۱,۷۷۶	(۴۹,۹۱۰,۴۴۰,۵۳۸)	۴۸۳,۹۱۸,۷۳۷,۰۲۰	۵۱۵,۰۰۷,۸۷۹,۶۶۶	جمع بدهی ها
۷,۵۶۲,۱۸۹	۷۵۰,۱,۸۵۸	۱۲,۸۱۱,۲۵۸	(۱,۳۸۷,۵۵۷)	۸,۱۹۰,۴۹۰	۵,۲۱۷,۶۵۱	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
صورت سود وزن و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ب صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	ریال	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۹,۱۸۶,۰۲۱,۸۱۲)	(۱۲,۶۵۸,۴۴۷,۳۱۷)	۱,۲۸۰,۵۸۶,۵۸۳	(۵۹۱,۶۸۰,۲۰۹)	(۳۷,۵۳۹,۴۵۱,۸۳۲)	(۱۳۸,۶۷۸,۰۲۹,۱۳۷)	(۱۳۸,۶۷۸,۰۲۹,۱۳۷)
(۲۹۴,۱۳۰,۱۸۸,۳۳۲)	۴۴,۷۱۵,۵۳۱,۶۲۶	(۳۸,۱۹۵,۳۷۹,۹۱۷)	(۱۳۴,۴۶۶,۷۷۱,۱۸۴)	(۴۰,۳۶۷,۸۹۷,۳۰۴)	(۱۳۳,۸۱۵,۵۰۲,۱۵۱)	(۱۳۳,۸۱۵,۵۰۲,۱۵۱)
۵۷۶,۶۵۶,۶۶۶		۵۷۶,۶۵۶,۶۶۶				
۲۱۲,۳۵۰,۷۱۶,۸۴۵	۳۷,۷۸۸,۷۴۶,۰۰۰	۱۲۸,۰۶۰,۰۰۰,۵۲۰	۱۳,۴۲۶,۳۴۱,۹۲۰	-	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵	۴۲,۰۷۱,۶۰۳,۷۹۵
۳۱۰,۳۸۷,۰۶۷	۱,۵۳۴,۰۱۲	۳,۵۲۸,۷۱۶	۱,۶۶۵,۵۰۴	۱,۱۸۷,۲۵۰	۶۲۳,۰۱۲۵	۶۲۳,۰۱۲۵
۶۸۱,۳۸۳,۴۰۷	-	-	-	۶۸۱,۳۸۳,۴۰۷	-	-
(۳۶۹,۴۹۶,۹۸۱,۶۶۰)	۵۶,۸۲۸,۸۳۰,۲۱۱	۹۱,۹۳۱,۱۵۷,۰۳۸	(۱۲۰,۶۳۰,۵۳۳,۹۶۹)	(۷۷,۲۲۴,۷۷۹,۳۷۹)	(۳۲۰,۴۲۱,۳۰۴,۳۶۸)	(۳۲۰,۴۲۱,۳۰۴,۳۶۸)
(۴۶,۸۵۴,۶۸۴,۵۱۵)	(۵,۷۹۵,۳۹۴,۶۴۶)	(۲۴,۴۱۱,۵۸۳,۰۴۸)	(۶,۱۵۶,۳۵۵,۰۴۹)	(۴,۱۷۴,۳۵۶,۰۳۴)	(۶,۳۱۷,۰۹۵,۷۴۸)	(۶,۳۱۷,۰۹۵,۷۴۸)
(۸,۸۵۹,۶۱۷,۷۵۰)	(۱,۶۹۷,۱۳۳,۲۴۳)	(۱,۹۳۰,۳۳۱,۹۱۵)	(۱,۶۸۸,۰۴۳,۰۵۶)	(۱,۷۶۳,۰۸۳,۴۱۶)	(۱,۷۸۱,۰۲۶,۰۲۰)	(۱,۷۸۱,۰۲۶,۰۲۰)
(۴۵,۲۱۱,۲۸۹,۹۲۵)	۴۹,۳۵۵,۹۵۵,۰۳۲	۶۵,۵۸۹,۲۴۲,۰۷۵	(۱۲۸,۴۷۴,۸۴۲,۰۷۴)	(۸۳,۱۶۳,۲۱۸,۸۱۹)	(۳۲۸,۵۱۹,۴۲۶,۱۳۶)	(۳۲۸,۵۱۹,۴۲۶,۱۳۶)
(۱۱۶,۴۱۹,۱۱۷,۷۹۰)	(۱,۸۸۱,۳۰۵,۱۵,۳۱۶)	(۱,۸۰۴,۴۷۴,۴۰۳)	(۱۵,۵۵۷,۷۷۵,۶۹۳)	(۱,۷۰۸,۴۸۵,۱۵۵)	(۶۲,۱۳۴,۸۶۷,۳۳۳)	(۶۲,۱۳۴,۸۶۷,۳۳۳)
(۵۴۱,۶۳۰,۶۰۷,۷۱۵)	۳,۰۵۲,۴۳۹,۷۱۵	۴۷,۳۸۴,۷۶۷,۶۷۱	(۱۴۴,۰۳۲,۶۱۷,۷۶۷)	(۸۴,۸۷۰,۷۰۳,۹۷۳)	(۳۹۰,۶۵۴,۳۹۳,۳۵۹)	(۳۹۰,۶۵۴,۳۹۳,۳۵۹)

ج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بهمن دیزل	بهمن لیزینگ	صنایع ریخته گری ایران	سرمایه گذاری بهمن	ریال	گروه بهمن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۷۲,۴۳۳,۲۹۷,۷۷۷	۸۸,۸۴۹,۶۳۲,۴۲۳	۱,۲۱۴,۹۴۶,۸۷۴,۱۰۴	۹۴,۱۳۲,۱۷۷,۲۳۰	۵۶,۸۷۸,۹۴۰,۹۹۵	۹۰,۵۷۳,۱۷۳,۰۲۵	۹۸,۷۱۷
(۵۴۱,۶۳۰,۶۰۷,۷۱۵)	-	۴۷,۳۸۴,۷۶۷,۶۷۱	(۱۴۴,۰۳۲,۶۱۷,۷۶۷)	(۸۴,۸۷۰,۷۰۳,۹۷۳)	(۳۹۰,۶۵۴,۳۹۳,۳۵۹)	-
۲,۳۳۰,۸۰۲,۸۹۰,۰۶۲	۱۱۹,۴۲۰,۰۷۲,۱۳۸	۱,۲۶۲,۳۳۱,۶۱۱,۷۷۵	۳۵,۹۰۷	۶۸۲,۹۱۸,۷۷۷,۰۲۲	۵۱۵,۰۷۰,۸۷۹,۶۶۵	۹۸,۷۱۷
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۰,۸۲۱۸	۱۵,۹۱۵	۹۸,۵۳۳	۳۵,۹۰۷	۵۹,۰۸۳	۹۰,۵۷۳,۱۷۳,۰۲۵	۹۸,۷۱۷
-	-	-	-	-	(۳۹۰,۶۵۴,۳۹۳,۳۵۹)	-
۳۰,۸۲۱۸	۱۵,۹۱۵	۹۸,۵۳۳	۳۵,۹۰۷	۵۹,۰۸۳	۵۱۵,۰۷۰,۸۷۹,۶۶۵	۹۸,۷۱۷

صورت گردش خالص دارایی ها