
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(حسابرسی نشده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

باسلام

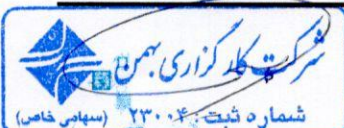
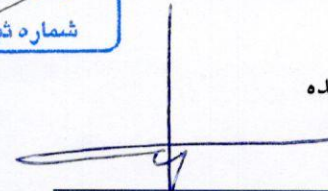
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

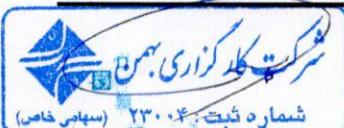
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	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، هماهنگی با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سید محمود یاسینی اردکانی	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای رامین خداپننده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	متولی صندوق



سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت: ۳۶۳۶۲۳

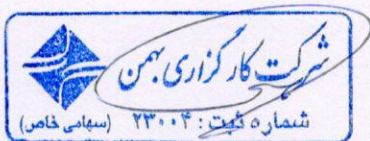
دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه سوم پلاک ۱۵
تلفن: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۰۰۰ نمابر: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۳۹۰ کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵
No.15 , 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Tehran - Iran P.C: 1513647115
Tel: +98 21 83 32 70 00 Fax: + 98 21 83 32 73 00

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱,۳۴۷,۰۵۸,۶۳۷,۲۵۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	سرمایه گذاری در سهام
۶	۲,۴۰۷,۷۲۶,۷۵۴	۲,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	حساب های دریافتنی
۷	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	سایر دارایی ها
۸	۰	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	جاری کارگزاران
۹	۱۰۷,۲۸۶,۶۳۷	۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	موجودی نقد
	۱,۳۴۹,۷۲۸,۳۳۴,۰۷۲	۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۰	جمع دارایی ها
۸	۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸	۰	بدهی ها
			جاری کارگزاران
۱۰	۴,۵۷۵,۹۱۶,۶۷۰	۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۲۸۰,۶۳۴,۳۶۱	۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	سایر حساب های پرداختنی
	۱۰,۴۰۴,۹۸۹,۰۳۹	۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	جمع بدهی ها
۱۲	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۳	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	خالص دارایی ها
	۷,۵۱۳,۰۱۹	۹,۲۲۰,۷۷۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



(Handwritten signature)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
سود سهام	۱۵ ۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۸,۲۵۶,۱۸۱,۳۸۲	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
سایر درآمدها	۱۷ ۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۳,۸۴۴,۱۸۳	۳۴,۰۴۰,۲۶۲
	(۹,۱۶۶,۰۵۷,۰۵۸)	۵۷,۷۱۴,۳۱۹,۷۵۲	۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰)	(۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱)	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷
سایر هزینه ها	۱۹ (۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷)	(۱۸۹,۳۴۵,۲۲۹)	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰
	(۶,۵۲۷,۴۲۳,۱۱۷)	(۱,۸۴۲,۸۶۹,۰۱۰)	۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷
سود (زیان) خالص	(۱۵,۶۹۳,۴۷۹,۱۷۵)	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱- درصد}	(۰.۰۲)	۳۳.۲۰	۴۶.۲۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^{۲- درصد} / سال	-۵۶	۵۸.۷۴	۷۵.۶۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۱۲۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود خالص دوره / سال	(۱۵,۶۹۳,۴۷۹,۱۷۵)	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
تعدیلات	۷۶۵,۶۹۴,۷۰۴,۵۲۵	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۳	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳

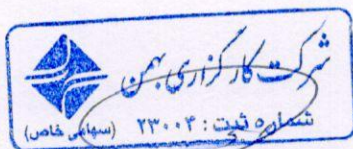
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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



سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به مدت ۳ سال با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ 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.com 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۲۳۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم خان دکتر عضدی (ابان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

متولی صندوق، شرکت سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، بلوار میرداماد، روبه روی بانک مرکزی، برج رز میرداماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

۴-۲- 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود**
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۵ 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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ***

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۸۸۴,۳۰۱,۴۹۰,۳۷۱	۸۷۵,۹۵۳,۹۹۷,۰۸۵	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۴۵,۰۱
سرمایه گذاری ها	۲۱۴,۶۶۳,۶۷۷,۸۸۶	۲۱۱,۳۵۷,۹۴۳,۹۰۹	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۰۰,۵۵۳,۰۹۲,۸۴۲	۲۰۶,۰۳۰,۶۱۲,۹۸۱	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
واسطه گری های مالی و پولی	۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱	۵۳,۷۱۶,۰۸۳,۲۸۷	.	.	۰,۰۰
	۱,۳۴۶,۷۶۲,۸۸۱,۹۴۰	۱,۳۴۷,۰۵۸,۶۳۷,۲۵۱	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۶۸,۹۷

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات:					
شرکت گروه بهمن	۴۸۹,۸۷۵,۹۶۹,۵۷۶	۴۹۰,۷۵۹,۰۷۸,۵۰۲	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹	۲۰۳,۵۰۲,۰۶۱,۴۶۰	۴۳,۹۱
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۶۳,۰۸۱,۰۵۴,۲۲۰	۵۷,۲۵۲,۷۶۳,۳۶۵	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰	۴,۵۳۲,۹۷۰,۵۹۰	۰,۹۸
شرکت بهمن دیزل	۳۳۱,۳۴۴,۴۶۶,۴۷۵	۳۲۷,۹۴۲,۱۵۵,۳۱۸	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۳	۰,۱۲
	۸۸۴,۳۰۱,۴۹۰,۳۷۱	۸۷۵,۹۵۳,۹۹۷,۰۸۵	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۴۵,۰۱
سرمایه گذاری ها:					
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۱۴,۶۶۳,۶۷۷,۸۸۶	۲۱۱,۳۵۷,۹۴۳,۹۰۹	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
	۲۱۴,۶۶۳,۶۷۷,۸۸۶	۲۱۱,۳۵۷,۹۴۳,۹۰۹	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:					
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰۰,۵۵۳,۰۹۲,۸۴۲	۲۰۶,۰۳۰,۶۱۲,۹۸۱	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
	۲۰۰,۵۵۳,۰۹۲,۸۴۲	۲۰۶,۰۳۰,۶۱۲,۹۸۱	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
واسطه گری های مالی و پولی:					
شرکت لیزینگ آریا دانا	۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱	۵۳,۷۱۶,۰۸۳,۲۸۷	.	.	۰,۰۰
	۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱	۵۳,۷۱۶,۰۸۳,۲۸۷	.	.	۰,۰۰
	۱,۳۴۶,۷۶۲,۸۸۱,۹۴۰	۱,۳۴۷,۰۵۸,۶۳۷,۲۵۱	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۶۸,۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۲,۴۰۷,۷۲۶,۷۵۴	(۱,۲۱۱,۷۰۸)	۲۰	۲,۴۰۸,۹۳۸,۴۶۲	سود سهام دریافتنی
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۲,۴۰۷,۷۲۶,۷۵۴	(۱,۲۱۱,۷۰۸)		۲,۴۰۸,۹۳۸,۴۶۲	

۷- سایر دارایی ها

مانده سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به سال آتی منتقل شده و به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	(۷۱۷,۳۲۰,۱۵۷)	۵۷۸,۰۰۴,۷۰۷	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	مخارج نرم افزار وسایت
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	(۷۱۷,۳۲۰,۱۵۷)	۵۷۸,۰۰۴,۷۰۷	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸	(۷,۵۱۳,۸۲۱,۶۱۰,۵۳۴)	۷,۳۷۹,۴۹۲,۹۷۹,۱۹۶	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	شرکت کارگزاری بهمن
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸	(۷,۵۱۳,۸۲۱,۶۱۰,۵۳۴)	۷,۳۷۹,۴۹۲,۹۷۹,۱۹۶	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱۹,۶۴۶,۴۳۷	۵۷,۲۸۶,۶۳۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۱۰۷,۲۸۶,۶۳۷

حساب پشتیبان ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر

حساب جاری ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶	۴,۳۱۵,۱۴۶,۸۰۲
۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸	۱۸۰,۸۱۱,۱۰۲
۷۴,۸۳۹,۲۵۲	۷۹,۹۵۸,۷۶۶
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۴,۵۷۵,۹۱۶,۶۷۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۸۰,۶۳۴,۳۶۱
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۸۰,۶۳۴,۳۶۱

ذخیره تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۸,۶۸۱,۳۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۷۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲	۱,۳۲۱,۰۳۲,۶۰۶,۷۹۰	۱۴۳,۲۶۷
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۵۰,۰۰۲	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۳	۱۷۸,۲۶۷

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

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	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۸۶,۵۹۸,۴۱۳	۲,۲۳۹,۲۵۵,۵۶۱,۷۱۰	(۲,۱۸۸,۳۹۱,۶۸۷,۸۶۰)	(۴,۹۶۶,۳۹۹,۳۵۶)	۴۵,۸۹۷,۴۷۴,۴۹۴	۱۹,۷۸۰,۸۵۲,۹۵۴	۱۲۳,۶۳۲,۰۲۴,۶۷۹
سرمایه گذاری بهمن	۳۶,۰۱۲,۰۷۹	۷۲۸,۳۰۳,۱۷۵,۳۳۰	(۷۶۸,۱۳۲,۲۷۶,۷۵۶)	(۱,۶۴۳,۵۵۵,۲۳۸)	(۴۱,۴۷۱,۷۵۶,۶۶۴)	۱۵,۳۷۳,۶۷۶,۸۴۶	۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳
بهمن دیزل	۲۰,۴۸۳,۴۲۸	۹۷۷,۸۶۴,۵۷۴,۳۲۳	(۹۷۲,۲۴۱,۶۴۳,۸۰۹)	(۱,۸۳۹,۷۷۰,۳۶۰)	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	۶,۹۰۰,۸۳۳,۳۶۵	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱
صنایع ریخته گری ایران	۳۸,۶۷۰,۹۶۹	۳۱۵,۱۲۰,۱۵۶,۶۳۰	(۳۳۹,۶۲۳,۳۳۰,۵۳۶)	(۴۳۰,۵۳۱,۲۴۹)	(۲۴,۹۳۳,۷۰۵,۱۵۵)	۳,۴۴۲,۲۱۰,۲۳۰	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴
بهمن لیزینگ	۳۷,۶۴۶,۴۲۴	۴۱۱,۰۶۸,۵۸۱,۷۱۷	(۴۰۵,۴۴۹,۸۴۰,۱۰۳)	(۸۱۵,۹۷۷,۶۵۳)	۴,۸۰۲,۷۶۳,۹۶۲	(۱,۷۷۷,۱۸۶,۲۷۹)	۴,۲۲۶,۲۰۷,۱۸۲
لیزینگ آریا دانا	۱۱۸,۰۲۳,۴۴۶	۲۷۸,۹۹۳,۷۸۲,۷۸۱	(۲۷۸,۲۳۵,۱۴۹,۱۰۹)	(۷۲۸,۵۸۴,۰۰۸)	۲۰۰,۴۹۶,۶۶۴	.	.
		۴,۸۵۰,۶۰۵,۸۳۲,۴۹۱	(۴,۸۵۲,۰۷۴,۰۲۸,۱۷۲)	(۱۰,۴۳۳,۸۱۷,۸۶۴)	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۱۷,۲۲۰,۶۲۹	۴۹۱,۱۳۲,۳۳۹,۰۸۰	(۴۸۹,۸۷۵,۹۶۹,۵۷۶)	(۳۷۳,۲۶۰,۵۷۸)	۸۸۳,۱۰۸,۹۲۶	۴,۸۴۵,۰۴۳,۸۱۷	۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۴۹
سرمایه گذاری بهمن	۱۰,۵۴۴,۳۰۲	۳۱۱,۵۱۸,۶۹۸,۱۲۰	(۲۱۴,۶۶۳,۶۹۱,۸۵۴)	(۱۶۰,۷۵۴,۲۱۱)	(۳,۳۰۵,۷۴۷,۹۴۵)	۲,۰۴۱,۷۶۹,۷۹۳	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱
بهمن لیزینگ	۲۰,۵۵۵,۰۱۱	۳۰۶,۱۸۷,۳۱۵,۳۴۱	(۲۰۰,۵۵۳,۱۰۲,۹۶۱)	(۱۵۶,۷۰۲,۳۶۰)	۵,۴۷۷,۵۱۰,۰۲۰	(۲,۰۱۷,۸۹۰,۸۶۱)	۶۶۱,۲۲۷,۲۲۳
صنایع ریخته گری ایران	۱۲,۹۰۴,۵۷۴	۵۷,۲۹۶,۳۰۸,۵۶۰	(۶۳,۰۸۱,۴۵۶,۹۵۹)	(۴۳,۵۴۵,۱۹۵)	(۵,۸۲۸,۶۹۳,۵۹۴)	۶۲۰,۹۳۱,۵۴۷	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۲
ج صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	.	۱۵۰,۴۲۹,۱۸۸	.
بهمن دیزل	۶,۱۰۸,۰۴۹	۳۲۸,۱۹۱,۵۸۰,۸۱۹	(۳۳۱,۳۴۶,۱۵۰,۳۴۶)	(۲۴۹,۴۲۵,۶۰۱)	(۳,۴۰۳,۹۹۵,۱۲۸)	۱,۷۷۶,۹۸۹	۷۲,۲۸۸,۶۸۱
لیزینگ آریا دانا	۲,۲۸۷,۱۴۰	۵۳,۷۵۶,۹۳۸,۵۶۰	(۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱)	(۴۰,۸۵۵,۲۷۳)	۶,۴۷۱,۴۶۲,۳۴۶	.	.
		۱,۲۴۸,۰۸۳,۱۸۰,۴۸۰	(۱,۲۴۶,۷۶۴,۹۹۲,۶۳۷)	(۱,۰۲۴,۵۴۳,۲۱۸)	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۵,۱۴۰)	۱,۵۹۸,۹۰۴,۸۶۰	۶,۹۴۴,۲۵۱,۱۳۲	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۸۶,۵۸۷	۳۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	(۱۱۶,۵۶۸)	۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	.	.
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	.	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰
سرمایه گذاری بهمن				.	.	.	.	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱
				۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	(۱,۲۱۱,۷۰۸)	۲,۴۰۷,۷۲۶,۹۰۲	۸,۲۵۶,۱۸۱,۳۸۲	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۶-۱
	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود خالص
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	.	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
			۳۲,۳۴۲,۲۸۳	.	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۱,۵۰۷,۹۸۳	۳۱,۷۰۴,۰۶۲
.	۲,۳۳۶,۲۰۰	۲,۳۳۶,۲۰۰
۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۳,۸۴۴,۱۸۳	۳۴,۰۴۰,۲۶۲

برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل

تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	.	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲
۴۰,۶۹۶,۹۵۸	۳,۶۶۲,۵۵۶	۴۴,۳۵۹,۵۱۴	۸۱,۷۴۹,۵۸۲
۶,۲۰۴,۲۸۸,۲۷۴	۳,۶۶۲,۵۵۶	۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۸۱۲,۵۰۸	۱۶,۰۰۲,۹۴۲	۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶
۱۲۵,۶۵۵,۸۳۷	.	۱۲۵,۶۵۵,۸۳۷	۷۷,۲۰۳,۵۲۴
۳۰۳,۴۶۸,۳۴۵	۱۶,۰۰۲,۹۴۲	۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد:

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لبرینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیول	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
شرکت لبرینگ آریا دانا					۱۰,۰۰۰
۲درصد					

۲۰-۲- صندوق فاقد بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه است، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
		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	۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	۰.۸۵	عادی	۴۲۵	۰.۸۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۰۰
		عادی	۱,۷۱۷	۳.۴۳	عادی	۱,۷۱۷	۳.۴۳
			۵۰,۰۰۲	۱۰۰		۵۰,۰۰۲	۱۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۷۱۹,۳۲۲,۱۵۸,۵۹۹	طی دوره مالی	۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	طی دوره مالی	(۴,۳۱۵,۱۴۶,۸۰۲)
شرکت سیدگردان نوین نگر اسپا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۸۰,۸۱۱,۱۰۲)
موسسه حسابرسی ازمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۴,۳۵۹,۵۱۴	طی دوره مالی	(۷۹,۹۵۸,۷۶۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۱,۲۱۳,۹۰۴,۶۹۶,۲۱۵	۸۷۶,۶۵۸,۴۹۱,۵۵۲	۱,۳۴۹,۵۷۳,۶۵۰,۶۴۲	جمع دارایی های جاری
۹۲,۸۱۰,۰۵۸	.	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
۱,۲۱۳,۹۹۷,۵۰۶,۲۷۳	۸۷۶,۶۵۸,۴۹۱,۵۵۲	۱,۳۴۹,۷۲۸,۳۳۴,۰۷۲	جمع کل دارایی ها
۷,۲۸۳,۴۹۲,۳۲۷	۸,۳۲۳,۹۹۱,۲۳۱	۱۰,۴۰۴,۹۸۹,۰۳۹	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷,۲۸۳,۴۹۲,۳۲۷	۸,۳۲۳,۹۹۱,۲۳۱	۱۰,۴۰۴,۹۸۹,۰۳۹	جمع کل بدهی ها
۵۷۹,۸۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۶۹,۷۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۵۸۷,۱۳۱,۹۹۲,۳۲۷	۶۶,۳۰۸,۸۴۱,۲۳۱	۱۲۶,۳۷۴,۶۸۹,۰۳۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۳.۲۲	۱۰.۶۸	نسبت جاری
۰.۴۸	-	۰.۰۹	نسبت بدهی و تعهدات