
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

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

(حسابرسی شده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

باسلام

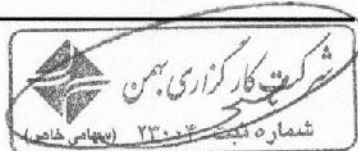
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	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 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.

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



سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۴۴

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 90
Email: info@bahmanbroker.com www.bahmanbroker.com

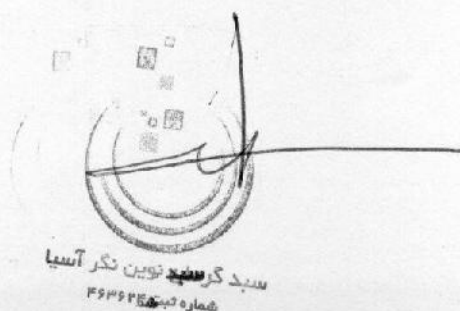
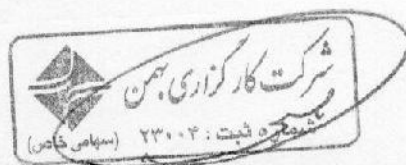
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۱,۳۴۷,۰۵۸,۶۳۷,۲۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۲,۴۰۷,۷۲۶,۷۵۴	۶	حساب های دریافتی
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	۷	سایر دارایی ها
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	-	۸	جاری کارگزاران
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۱۰۷,۲۸۶,۶۳۷	۹	موجودی نقد
۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۰	۱,۳۴۹,۷۲۸,۳۳۴,۰۷۲		جمع دارایی ها
-	۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸	۸	بدهی ها
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۴,۵۷۵,۹۱۶,۶۷۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۸۰,۶۳۴,۳۶۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	۱۰,۴۰۴,۹۸۹,۰۳۹		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۱,۳۳۹,۳۲۳,۳۴۵,۰۳۴	۱۲	جمع بدهی ها
۹,۲۲۰,۷۷۴	۷,۵۱۳,۰۱۹		خالص دارایی ها
			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 و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
دوآمد ها:			
۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۱,۹۰۲,۰۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
۱۵ سود سهام	۲,۴۰۷,۷۲۵,۹۰۲	۸,۲۵۶,۱۸۱,۳۸۲	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱
۱۶ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	۶۱,۸۳۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
۱۷ سایر دوآمدها	۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۳,۸۴۴,۱۸۳	۳۴,۰۴۰,۲۶۲
	(۹,۱۶۶,۰۵۷,۰۵۸)	۵۷,۷۱۴,۳۱۹,۷۵۲	۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۵۸
هزینه ها:			
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۶,۲۰۷,۹۵۰,۸۳۰)	(۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱)	(۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷)
۱۹ سایر هزینه ها	(۳۱۹,۴۷۱,۲۸۷)	(۱۸۹,۳۴۵,۲۲۹)	(۴۰۳,۲۳۰,۵۷۰)
	(۹,۵۲۷,۴۲۲,۱۱۷)	(۱,۸۴۲,۸۶۹,۰۱۰)	(۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷)
	(۱۵,۶۹۳,۴۷۹,۱۷۵)	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
سود (زیان) خالص	(۰,۰۲۳)	۳۳,۲۰	۶۶,۲۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- دوره	(۰,۰۱۲)	۵۸,۷۴	۷۵,۶۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲۸,۲۶۵	-	-
سود خالص دوره	-	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۷۸,۲۶۷	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰

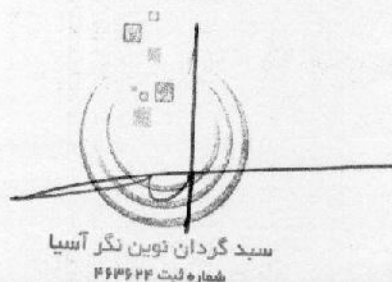
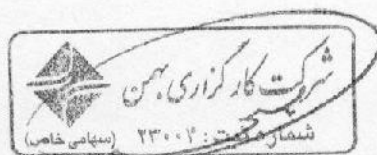
پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش 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 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 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 قصاب، 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 آژمودگان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم خان دکتر عضدی (پان 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، رویه روی بانک مرکزی، برج رز میرداماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجتمع 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و نصفیه

کارمزد ارکان و نصفیه 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 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 ۴ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب 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. ۵۵
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارخا و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی نرم‌افزار آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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	۸۸۴,۳۰۱,۴۹۰,۲۷۱	۸۷۵,۹۵۳,۹۹۷,۰۸۴	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	-	-	-
	۱,۳۴۶,۷۶۲,۸۸۱,۹۴۰	۱,۳۴۷,۰۵۸,۶۳۷,۲۵۱	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۶۸,۹۷

۲۱

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	۳۲۷,۹۴۲,۱۵۵,۲۱۷	۴۸۱,۴۱۱,۱۹۵	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۳	۰,۱۲
	۸۸۴,۳۰۱,۴۹۰,۲۷۱	۸۷۵,۹۵۳,۹۹۷,۰۸۴	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 دان	۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱	۵۳,۷۱۶,۰۸۳,۲۸۷	-	-	-
	۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱	۵۳,۷۱۶,۰۸۳,۲۸۷	-	-	-
	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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

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

سود سهام دریافتنی

۷- سایر دارایی ها

مانده سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک 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	(۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰)	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	(۱۹۳,۸۱۵,۴۵۰)	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰

مخارج نرم افزار و سایت

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸)	(۷,۳۸۵,۰۴۱,۴۱۷,۲۰۴)	۷,۲۳۹,۶۱۵,۹۰۹,۸۵۰	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸)	(۷,۳۸۵,۰۴۱,۴۱۷,۲۰۴)	۷,۲۳۹,۶۱۵,۹۰۹,۸۵۰	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶

شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش 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 صندوق

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
۳۲۲,۷۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۹۵۵,۶۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۱۳۸,۳۳۰,۰۲۹,۶۸۰	۱۵,۰۰۲	۱,۰۷۶,۳۶۷,۶۸۰,۰۳۳	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

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۰

۱۳- سود ازیان از فروش اوراق بهادار

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

سود ازیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳-۱ خالص سود ازیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بازار فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود ازیان از فروش	سود ازیان از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
							سود ازیان از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۸۶,۵۹۸,۴۱۳	۲,۲۳۹,۲۵۵,۵۶۱,۷۱۰	(۲,۱۸۸,۳۹۱,۶۸۷,۸۶۰)	(۴,۹۶۶,۳۹۹,۲۵۶)	۴۵,۸۹۷,۲۷۲,۴۹۴	۱۹,۷۸۰,۸۵۲,۹۵۴	۱۲۳,۶۳۲,۰۲۲,۶۷۹
سرمایه گذاری بهمن	۳۶,۰۱۲,۰۷۹	۷۲۸,۳۰۳,۱۷۵,۳۳۰	(۷۲۸,۱۳۲,۳۷۶,۷۵۶)	(۱,۶۴۲,۵۵۵,۲۳۸)	(۴۱,۶۷۱,۷۵۶,۶۶۴)	۱۵,۳۷۲,۶۷۶,۸۶۶	۸۷,۱۶۵,۹۵۲,۶۹۳
بهمن دیزل	۲۰,۴۸۳,۴۲۸	۹۷۷,۸۶۲,۵۷۴,۳۲۳	(۹۷۲,۲۴۱,۶۶۳,۸۰۹)	(۱,۸۴۹,۷۷۰,۳۶۰)	۳,۷۸۳,۱۶۰,۱۵۴	۶,۹۰۰,۸۳۳,۳۶۵	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱
صنایع ریخته گری ایران	۳۸,۶۷۰,۹۶۹	۲۱۵,۱۲۰,۱۵۶,۶۳۰	(۲۳۹,۶۲۳,۳۳۰,۵۶۶)	(۴۲۰,۵۴۲,۲۴۹)	(۲۴,۹۳۳,۷۰۵,۱۵۵)	۳,۴۴۲,۲۱۰,۲۳۰	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۲
بهمن لیزینگ	۳۷,۶۶۶,۴۴۴	۴۱۱,۰۶۸,۵۸۱,۷۱۷	(۴۰۵,۴۴۹,۸۴۰,۱۰۲)	(۸۱۵,۹۷۷,۶۵۳)	۲,۸۰۲,۷۶۳,۹۶۲	(۱,۷۷۷,۱۸۶,۲۷۹)	۴,۲۲۶,۲۰۷,۱۸۲
لورینگ آریا دانا	۱۱,۸۰۲,۳۴۶	۲۷۸,۹۹۳,۷۸۲,۷۸۱	(۲۷۸,۲۴۵,۱۴۹,۱۰۹)	(۷۳۸,۵۵۴,۰۰۸)	۲۰,۰۴۹,۶۶۴	-	-
		۴,۸۵۰,۶۰۵,۸۳۳,۴۹۱	(۴,۸۵۲,۷۴۰,۲۸,۱۷۲)	(۱۰,۴۳۲,۸۱۷,۸۶۴)	(۱۱,۹۰۲,۱۳,۵۴۵)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

۱۴- سود ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار)

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش 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 ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار)

۱۴-۱ سود ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تعداد سهام	بازار فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری)	سود و ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
							سود و ازیان (تحت تحقیق نیافته نگهداری)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۷,۲۲۰,۶۲۹	۴۹۱,۱۳۲,۳۳۹,۰۸۰	(۴۸۹,۸۷۵,۹۶۹,۵۷۶)	(۳۷۳,۲۶۰,۵۷۸)	۸۸۳,۱۰۸,۹۲۶	۴,۱۴۵,۰۴۳,۸۱۷	۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۵۹
سرمایه گذاری بهمن	۱۰,۵۴۴,۳۰۲	۲۱۱,۵۱۸,۶۹۸,۱۴۰	(۲۱۴,۶۶۳,۶۹۱,۸۵۴)	(۱۶۰,۷۵۶,۲۱۱)	(۲,۳۰۵,۷۲۷,۹۴۵)	۲,۰۴۱,۷۶۹,۷۹۳	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱
بهمن لیزینگ	۲۰,۵۵۵,۰۱۱	۲۰۶,۱۸۷,۳۱۵,۳۴۱	(۲۰۰,۵۵۳,۱۰۴,۹۶۱)	(۱۵۶,۷۰۲,۳۶۰)	۵,۴۷۷,۵۱۰,۰۲۰	(۲,۰۱۷,۸۹۰,۸۶۱)	۶۶۱,۲۲۷,۲۰۹
صنایع ریخته گری ایران	۱۲,۹۰۴,۵۷۴	۵۷,۲۹۶,۳۰۸,۵۶۰	(۶۳,۰۸۱,۴۵۶,۹۵۹)	(۴۳,۵۴۵,۱۹۵)	(۵۵,۸۲۸,۶۹۳,۵۹۴)	۶۲۰,۹۳۱,۵۴۷	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۳
ح- صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-	۱۵۰,۴۲۹,۱۸۸	-
بهمن دیزل	۶,۱۰۸,۰۴۹	۳۲۸,۱۹۱,۵۸۰,۸۱۹	(۳۳۱,۳۴۶,۱۵۰,۳۴۶)	(۲۴۹,۴۲۵,۶۰۹)	(۴,۰۳۳,۹۹۵,۱۳۸)	۱,۷۷۶,۹۸۹	۷۲,۱۸۸,۶۸۱
لورینگ آریا دانا	۴,۲۸۷,۱۴۰	۵۳,۷۵۶,۹۳۸,۵۶۰	(۴۷,۲۴۴,۶۲۰,۹۴۱)	(۴۰,۸۵۵,۲۷۳)	۶,۴۷۱,۴۶۲,۴۶۶	-	-
		۱,۳۴۸,۰۸۳,۱۸۰,۴۸۰	(۱,۳۴۶,۷۶۴,۹۹۲,۶۳۷)	(۱۰,۲۴,۵۴۳,۲۱۸)	۲۹۳,۶۴۴,۶۲۳	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			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
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۸۶,۵۸۷	۳۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	(۱۳۶,۵۶۸)	۱۷۰,۱۸۸,۸۸۲	-
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	-	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰
سرمایه گذاری بهمن			-	-	-	-	-
				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 با علی الحساب

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

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود	هزینه توزیع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
					سود خالص	سود خالص	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	۱۰	۳۲,۳۴۲,۲۸۳	-	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
				۳۲,۳۴۲,۲۸۳	-	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۱,۷۰۴,۰۶۲
-	۲,۳۳۶,۲۰۰
۲,۲۴۲,۶۷۹	۲۴,۰۴۰,۲۶۲

برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل
تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

۱۸- هزینه کارمزد از کان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	-	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲
۴۰,۶۹۶,۹۵۸	۳,۶۶۲,۵۵۶	۸۱,۷۴۹,۵۸۲
۶,۲۰۴,۲۸۸,۲۷۴	۳,۶۶۲,۵۵۶	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۸۱۲,۵۰۸	۱۶,۰۰۲,۹۴۲	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶
۱۲۵,۶۵۵,۸۳۷	-	۷۷,۲۰۳,۵۲۴
۳۰۳,۴۶۸,۳۴۵	۱۶,۰۰۲,۹۴۲	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰

لزم افزار صندوق
هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- تعهدات، بندهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازار گردانی شرح زیر می باشد:

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منابع ریف گری ایران	شرکت بهمن دیول	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حدافل سفارش ایستاده	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
حدافل حجم معاملات روزانه	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
وامه مقبله	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد

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

۲۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

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

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۲/۲۱		
		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	۰.۵۶	ممتاز	۱,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	۰.۲۴	عادی	۴۲۵	۰.۸۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸.۴۱	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۴۴,۹۶۳	۲۴.۱۰	عادی	۶,۴۳۰	۱۳.۸۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸.۴۱	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۵۴,۳۳۲	۳۱.۵۹	عادی	۶,۴۳۰	۱۳.۸۶
	شرکت کیا بهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۲.۲۴	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۰۰
		عادی	۱۶,۰۷۶	۹.۰۲	عادی	۱,۷۱۷	۳.۴۳
	شرکت سرمایه گذاری آروش آفرینان	عادی	۲۷,۴۸۱	۱۵.۴۳	-	-	-
			۱۷۸,۲۶۷	۱۰۰		۵۰,۰۰۲	۱۰۰

۲۳- پیوسته با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده یا بدهکار (در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کار گزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۷۱۹,۳۴۲,۱۵۸,۵۹۹	طی دوره مالی	(۵,۵۴۸,۴۳۸,۰۰۸)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کاربرد ارکان	۵,۹۶۳,۵۹۱,۳۱۶	طی دوره مالی	(۴,۳۱۵,۱۴۶,۸۰۲)
شرکت بهدگرو پیرنگر آسیا	متولی صندوق	کاربرد متولی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۸۰,۸۱۱,۱۰۴)
مؤسسه خدماتی آرمودگان	خدمات صندوق	حق الزحمه خدماتی	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	۱,۳۴۹,۵۷۳,۶۵۰,۶۴۱	جمع دارایی های جاری
۹۲,۸۱۰,۰۵۸	-	۱۵۴,۶۸۳,۴۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
۱,۲۱۳,۹۹۷,۵۰۶,۲۷۳	۸۷۶,۶۵۸,۴۹۱,۵۵۲	۱,۳۴۹,۷۲۸,۳۳۴,۰۷۱	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