
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(حسابرسی نشده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

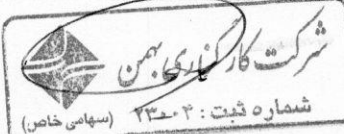
باسلام

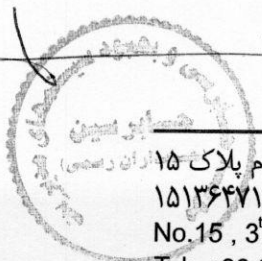
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۶-۷	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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ 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 ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق



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

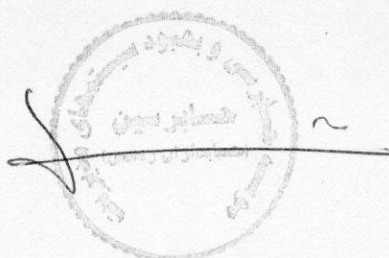
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها
۵	۲,۲۰۶,۲۸۷,۴۸۰,۱۷۸	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	سرمایه گذاری در سهام
۶	۱,۵۹۹,۹۹۹,۸۵۲	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	حساب های دریافتنی
۷	۶۶,۳۶۷,۳۲۱	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	سایر دارایی ها
۸	-	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	جاری کارگزاران
۹	۸۵۰,۳۳۳,۴۰۷	۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	موجودی نقد
	۲,۲۰۸,۸۰۴,۱۸۰,۷۵۸	۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۰	جمع دارایی ها
۸	۲۸۸,۶۹۰,۷۹۳,۸۷۹	-	بدهی ها
			جاری کارگزاران
۱۰	۱۲,۰۲۷,۵۸۰,۷۰۵	۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۵۳,۳۹۹,۰۱۴,۲۲۹	۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	سایر حساب های پرداختنی
	۳۵۴,۱۱۷,۳۸۸,۸۱۳	۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	جمع بدهی ها
۱۲	۱,۸۵۴,۶۸۶,۷۹۱,۹۴۶	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	خالص دارایی ها
	۵,۲۳۲,۷۱۰	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
۱۴	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	۱۲,۱۰۴,۷۸۸,۲۶۶	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
۱۵	۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱
۱۶	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
۱۷	۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۳۴,۰۴۰,۲۶۲
	(۴۴۴,۰۸۴,۵۶۲,۵۲۴)	۱۴۲,۰۷۴,۳۵۱,۳۶۷	۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۵۸
۱۸	(۱۳,۶۶۲,۸۱۵,۰۹۶)	(۲,۵۸۱,۶۵۸,۵۰۵)	(۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷)
۱۹	(۵۴۳,۳۱۶,۵۹۶)	(۲۸۸,۱۱۸,۱۲۲)	(۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰)
	(۱۴,۲۰۶,۱۳۱,۶۹۲)	(۲,۸۶۹,۷۷۶,۶۲۷)	(۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷)
	(۴۵۸,۲۹۰,۶۹۴,۲۱۶)	۱۴۰,۲۰۴,۵۷۴,۷۴۰	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
	(۰,۶۶)	۰,۸۵	۴۶,۳۹
	۰,۵۹	۰,۵۶	۷۵,۶۲

درآمد ها:

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^{۱- درصد}
بازده سرمایه گذاری پایان دوره^{۲- درصد}

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
	ریال	تعداد	ریال
	۵۰,۰۰۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
	۳۰۴,۴۳۹	۳۰۴,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-
	-	(۴۵۸,۲۹۰,۶۹۴,۲۱۶)	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
۲۰	-	۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	-
۱۲	۳۵۴,۴۴۱	۱,۸۵۴,۶۸۶,۷۹۱,۹۴۶	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰
	۵۰,۰۰۲	۲۵۲,۶۱۰,۹۷۱,۴۹۲	۵۰,۰۰۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سود خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

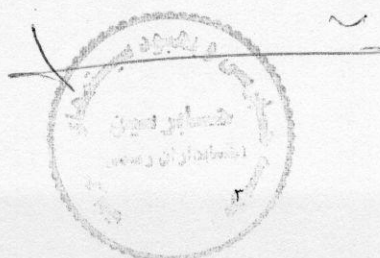
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = بین موزون وجوه استفاده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت سندور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال



Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 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.

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 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 (پان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

متولی صندوق. موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از خیابان مطهری (تخت طاووس) - ساختمان ۲۱۶ - طبقه سوم - واحد ۲۶ - پلاک ۱۸۶.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه 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 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 ۴۰ 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 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 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 ۱۷۰ 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 براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال یا احتساب ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۴۵	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۷۱	۱,۵۷۳,۲۱۵,۲۹۹,۰۰۷	۱,۹۲۹,۱۵۶,۳۴۵,۱۰۶
۲۳	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۹	۴۱۰,۵۹۱,۳۴۲,۰۹۲	۵۲۴,۵۰۰,۹۱۳,۶۰۷
۱	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۹	۲۰۴,۳۳۹,۲۴۰,۸۱۳	۲۱۳,۹۶۲,۰۲۶,۹۶۶
-	-	-	۱	۱۸,۱۴۱,۵۹۸,۲۷۹	۱۸,۵۲۹,۳۹۵,۶۴۶
۶۹	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۱۰۰	۲,۲۰۶,۲۸۷,۴۸۰,۱۷۸	۲,۶۸۶,۱۴۸,۶۸۱,۳۲۵

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۴۴	۲۰۳,۵۰۲,۰۶۱,۴۶۰	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹	۴۵	۹۸۷,۹۳۲,۸۱۲,۱۳۷	۱,۲۳۳,۲۸۴,۹۴۹,۲۷۸
۱	۴,۵۳۲,۹۷۰,۵۹۰	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰	۱	۲۴,۳۰۸,۱۸۵,۱۲۶	۲۴,۴۱۸,۰۵۱,۱۴۴
۰	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۳	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵	۲۵	۵۶۱,۰۷۴,۳۰۱,۷۴۴	۶۷۱,۴۵۳,۳۴۴,۶۸۴
۴۵	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۷۱	۱,۵۷۳,۲۱۵,۲۹۹,۰۰۷	۱,۹۲۹,۱۵۶,۳۴۵,۱۰۶
۲۳	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۹	۴۱۰,۵۹۱,۳۴۲,۰۹۲	۵۲۴,۵۰۰,۹۱۳,۶۰۷
۲۳	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۹	۴۱۰,۵۹۱,۳۴۲,۰۹۲	۵۲۴,۵۰۰,۹۱۳,۶۰۷
۱	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۹	۲۰۴,۳۳۹,۲۴۰,۸۱۳	۲۱۳,۹۶۲,۰۲۶,۹۶۶
۱	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۹	۲۰۴,۳۳۹,۲۴۰,۸۱۳	۲۱۳,۹۶۲,۰۲۶,۹۶۶
-	-	-	۱	۱۸,۱۴۱,۵۹۸,۲۷۹	۱۸,۵۲۹,۳۹۵,۶۴۶
-	-	-	۱	۱۸,۱۴۱,۵۹۸,۲۷۹	۱۸,۵۲۹,۳۹۵,۶۴۶
۶۹	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۱۰۰	۲,۲۰۶,۲۸۷,۴۸۰,۱۷۸	۲,۶۸۶,۱۴۸,۶۸۱,۳۲۵

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۱,۵۹۹,۹۹۹,۸۵۲	-	۲۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۸۵۲	سود سهام دریافتنی
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۱,۵۹۹,۹۹۹,۸۵۲	-		۱,۵۹۹,۹۹۹,۸۵۲	جمع

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
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	۵۳,۲۲۲,۲۹۰	(۲۹۵,۲۷۶,۵۹۰)	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	مخارج نرم افزار وسایت
-	۱۳,۱۴۵,۰۳۱	(۶,۰۵۴,۹۶۹)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۶۶,۳۶۷,۳۲۱	(۳۰۱,۳۳۱,۵۵۹)	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
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	(۲۸۸,۶۹۰,۷۹۳,۸۷۹)	(۱۰,۵۳۰,۵۱۱,۵۵۱,۸۸۸)	۱۰,۱۰۱,۹۴۳,۶۸۸,۶۶۳	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	شرکت کارگزاری بهمن
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۲۸۸,۶۹۰,۷۹۳,۸۷۹)	(۱۰,۵۳۰,۵۱۱,۵۵۱,۸۸۸)	۱۰,۱۰۱,۹۴۳,۶۸۸,۶۶۳	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۹,۶۴۶,۴۳۷	۵۰,۲۷,۹۷۹	حساب پشتیبان ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
-	۷۹۵,۳۰۵,۴۲۸	موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۱۶۸,۹۵-۳۱۸۰۱۱۰۰
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۸۵۰,۳۳۳,۴۰۷	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶	۱۱,۷۳۷,۴۴۶,۵۴۹	مدیر صندوق
۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰	متولی صندوق (سبد گردان نوین نگر آسیا)
-	۶۶,۳۵۹,۶۸۲	متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیر
۷۴,۸۳۹,۲۵۲	۱۰۹,۳۲۳,۰۵۴	حسابرس صندوق
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۱۲,۰۲۷,۵۸۰,۷۰۵	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
-	۲,۰۵۰,۶۶۸	
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۳۹۶,۹۶۳,۵۶۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۵۳,۳۹۹,۰۱۴,۲۲۹	بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور ذخیره تصفیه

۱۱-۱ این بدهی برای صدور واحد سرمایه گذاری نماد گروه بهمن و گپا مهستان می باشد که وجه آن در مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ واریز شده و واحدهای آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۸ صادر گردید.

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۲,۷۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۸۳,۱۴۴,۸۳۲,۹۰۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۸,۳۳۰,۰۲۹,۶۸۰	۱۵,۰۰۲	۱,۶۷۱,۵۴۱,۹۵۹,۰۴۵	۳۱۹,۴۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۵۰,۰۰۲	۱,۸۵۴,۶۸۶,۷۹۱,۹۴۶	۳۵۴,۴۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳-۱	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶
جمع		۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۰۹,۳۳۶,۶۵۸	۲,۹۳۵,۴۶۵,۸۷۴,۲۲۰	(۲,۸۵۶,۴۶۹,۰۶۱,۰۱۰)	(۵,۴۸۷,۹۱۶,۱۳۴)	۶۳,۵۰۸,۸۹۷,۰۷۶	۵۹,۳۷۱,۸۰۸,۵۲۴
سرمایه گذاری بهمن	۴۱,۸۹۲,۰۷۹	۸۶۳,۰۳۱,۴۷۵,۳۳۰	(۸۹۰,۴۷۰,۶۶۵,۶۳۷)	(۱,۷۴۴,۹۴۸,۰۲۱)	(۲۹,۱۸۴,۱۳۸,۳۲۸)	۲۱,۳۸۷,۲۰۷,۴۸۹
بهمن دیزل	۲۳,۲۰۳,۴۲۸	۱,۱۲۹,۱۳۶,۲۰۶,۸۲۳	(۱,۱۱۹,۴۰۷,۳۱۷,۵۵۲)	(۱,۹۵۴,۷۳۶,۲۰۹)	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲	۳۴,۵۴۱,۰۸۱,۵۶۹
صنایع ریخته گری ایران	۶۶,۹۷۰,۹۶۹	۳۳۷,۸۱۸,۰۶۶,۳۸۰	(۳۶۶,۶۳۴,۶۲۹,۰۰۶)	(۵۲۳,۷۸۰,۵۷۶)	(۲۹,۳۴۰,۳۴۳,۲۰۲)	۶,۹۴۴,۰۸۴,۸۳۱
بهمن لیزینگ	۶۲,۸۲۹,۵۴۸	۶۴۵,۷۵۸,۹۰۱,۲۹۵	(۶۴۵,۲۶۲,۵۷۳,۹۰۹)	(۹۹۴,۳۳۹,۸۵۷)	(۴۹۸,۰۱۲,۴۷۱)	۱۵۲,۲۵۱,۲۵۳
لیزینگ آریا دانا	۱۸,۰۰۹,۳۴۶	۴۶۳,۴۱۴,۳۵۵,۴۵۴	(۴۴۱,۶۶۷,۱۶۲,۰۱۸)	(۸۷۸,۷۴۱,۴۶۷)	۲۱,۰۶۸,۴۵۱,۹۶۹	-
جمع		۶,۳۶۴,۶۲۴,۸۷۹,۵۰۲	(۶,۳۱۹,۷۱۱,۴۰۹,۱۳۲)	(۱۱,۵۸۴,۶۶۲,۲۶۴)	۳۳,۳۲۹,۰۰۸,۱۰۶	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴-۱	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
جمع		(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۶۸۵,۶۳۳,۹۸۹	۹۸۸,۶۸۴,۲۱۲,۱۲۸	(۱,۲۳۳,۲۸۴,۹۴۹,۲۷۸)	(۷۵۱,۴۰۰,۰۰۱)	(۲۴۵,۳۵۲,۱۳۷,۱۴۱)	۱۰,۴۰۷,۳۳۵,۴۷۸
سرمایه گذاری بهمن	۲۵,۷۶۱,۹۸۳	۴۱۰,۹۰۳,۶۲۸,۸۵۰	(۵۲۴,۵۰۰,۹۲۱,۰۷۰)	(۳۱۲,۲۸۶,۷۵۸)	(۱۱۳,۹۰۹,۵۷۸,۹۷۸)	(۳,۵۰۶,۳۸۴,۱۹۴)
بهمن لیزینگ	۲۴,۳۹۹,۷۹۲	۲۰۴,۴۹۴,۶۵۶,۷۵۲	(۲۱۳,۹۶۲,۰۲۹,۳۱۰)	(۱۵۵,۴۱۵,۹۳۹)	(۹,۶۲۲,۷۸۸,۳۹۷)	(۹۳۸,۸۰۵,۴۶۲)
صنایع ریخته گری ایران	۷,۱۰۴,۵۷۴	۲۴,۲۲۶,۵۹۷,۳۴۰	(۲۴,۴۱۸,۰۵۱,۱۴۴)	(۱۸,۴۱۲,۲۱۴)	(۲۰۹,۸۶۶,۰۱۸)	۲۲۹,۰۴۷,۵۳۷
بهمن دیزل	۱۳,۸۹۰,۲۸۹	۵۶۱,۵۰۱,۰۴۲,۵۳۶	(۶۷۱,۴۵۴,۴۰۹,۲۵۴)	(۴۴۶,۷۴۰,۷۹۲)	(۱۱۰,۳۸۰,۱۰۷,۵۱۰)	۵,۹۱۳,۵۹۴,۹۰۶
لیزینگ آریا دانا	۴۷۰,۱۴۰	۱۸,۱۵۵,۳۹۶,۳۸۰	(۱۸,۵۲۹,۳۹۵,۶۴۶)	(۱۳,۷۹۸,۱۰۱)	(۲۸۷,۷۹۷,۳۶۷)	-
جمع		۲,۲۰۷,۹۶۵,۵۳۳,۹۹۶	(۲,۶۸۶,۱۴۹,۷۵۵,۶۰۲)	(۱,۶۷۸,۰۵۳,۸۰۵)	(۴۷۹,۸۶۲,۲۷۵,۴۱۵)	۱۲,۱۰۴,۷۸۸,۲۶۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نام شرکت
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	گروه بهمن
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۸۶,۵۸۷	۳۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	-	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	-	-	بهمن لیزینگ
۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	-	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	بهمن دیزل
				-			۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱	-	سرمایه گذاری بهمن
			۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	-	۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱	۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	جمع

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
جمع	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		بدون سررسید	۱۰	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	-	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	حساب پشتیبان بانک سامان
جمع				۳۷,۵۲۳,۴۹۶	-	۳۷,۵۲۳,۴۹۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۱,۷۰۴,۰۶۲	۳۱,۷۰۴,۰۶۲
-	۲,۳۳۶,۲۰۰	۲,۳۳۶,۲۰۰
۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۳۴,۰۴۰,۲۶۲

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۸۹,۰۹۱,۲۹۴	-	۱۳,۳۸۹,۰۹۱,۲۹۴	۲,۳۷۳,۴۹۷,۵۶۲	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۹۳,۰۹۵	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲
۶۷,۶۳۶,۷۶۰	۶,۰۸۷,۰۴۲	۷۳,۷۲۳,۸۰۲	۵۹,۶۶۷,۸۴۸	۸۱,۷۴۹,۵۸۲
۱۳,۶۵۶,۷۲۸,۰۵۴	۶,۰۸۷,۰۴۲	۱۳,۶۶۲,۸۱۵,۰۹۶	۲,۵۸۱,۶۵۸,۵۰۵	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۸۹۶,۲۶۸	۲۴,۳۸۰,۳۲۲	۲۹۵,۲۷۶,۵۹۰	۲۴۳,۶۸۱,۹۶۳	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶
۲۴۱,۹۸۵,۰۳۷	-	۲۴۱,۹۸۵,۰۳۷	۴۴,۴۳۶,۱۵۹	۷۷,۲۰۳,۵۲۴
۶,۰۵۴,۹۶۹	-	۶,۰۵۴,۹۶۹	-	-
۵۱۲,۸۸۱,۳۰۵	۲۴,۳۸۰,۳۲۲	۵۴۳,۳۱۶,۵۹۶	۲۸۸,۱۱۸,۱۲۲	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۰- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	-
-	-
۱,۵۴۷,۴۸۱,۳۶۶,۴۷۸	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازار گردانی بشرح زیر می باشد :

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد					
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن هور	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت بینک اپا تک
حدافل سفارش ایستاده(تعداد)	۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حدافل حجم معاملات روزانه(تعداد)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
دارنده نقد	گرمصد	آ گرمصد	آ گرمصد	آ گرمصد	آ گرمصد	آ گرمصد

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

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

تفصیلات	نام اشخاص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	مستشار	۱۰,۰۰۰	۱	مستشار	۱۰,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	۰	عادی	۴۲۵	۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	مستشار	۱۵,۰۰۰	۸	مستشار	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۴۱,۹۶۲	۲۴	عادی	۶,۴۴۰	۱۳
	شرکت گروه بهمن	مستشار	۱۵,۰۰۰	۸	مستشار	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۵۶,۳۲۲	۳۲	عادی	۶,۴۴۰	۱۳
	شرکت کنا مهستان	مستشار	۴,۰۰۰	۲	مستشار	۴,۰۰۰	۸
		عادی	۱۶,۰۷۶	۹	عادی	۱,۷۱۷	۳
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افزودان	عادی	۲۷,۴۸۱	۱۵			
			۱۷۸,۲۶۷	۱۰۰		۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴- معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله(ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۸,۹۳۷,۵۶۹,۸۶۲,۵۷۳	طی دوره مالی	(۳۸۸,۶۹۰,۷۹۲,۸۷۹)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۳,۳۸۹,۰۹۱,۲۹۴	طی دوره مالی	(۱۱,۷۳۷,۴۴۶,۵۴۹)
شرکت سپدگردان نوین تگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	کارمزد متولی		طی دوره مالی	(۶۶,۳۵۹,۶۸۲)
موسسه حسابرسی ازموذگان	حسابرسی صندوق	حق ترحمه حسابرسی	۷۳,۷۲۳,۸۰۲	طی دوره مالی	(۱۰۹,۳۲۳,۰۵۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۱,۹۸۷,۴۶۹,۰۶۵,۴۷۸	۱,۴۳۵,۵۷۷,۱۹۵,۴۶۴	۲,۲۰۸,۷۳۷,۸۱۳,۴۳۷	جمع دارایی های جاری
۳۹,۸۲۰,۳۹۳	.	۶۶,۳۶۷,۳۲۱	جمع دارایی های غیر جاری
۱,۹۸۷,۵۰۸,۸۸۵,۸۷۱	۱,۴۳۵,۵۷۷,۱۹۵,۴۶۴	۲,۲۰۸,۸۰۴,۱۸۰,۷۵۸	جمع کل دارایی ها
۲۴۷,۸۸۲,۱۷۲,۱۶۹	۲۸۳,۲۹۳,۹۱۱,۰۵۰	۳۵۴,۱۱۷,۳۸۸,۸۱۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲۴۷,۸۸۲,۱۷۲,۱۶۹	۲۸۳,۲۹۳,۹۱۱,۰۵۰	۳۵۴,۱۱۷,۳۸۸,۸۱۳	جمع کل بدهی ها
۳۱۹,۹۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۳,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۵۶۷,۸۲۶,۶۷۲,۱۶۹	۳۱۵,۲۸۸,۳۶۱,۰۵۰	۴۱۸,۱۰۶,۲۸۸,۸۱۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۴.۵۵	۵.۲۸	نسبت جاری
۰.۲۹	-	۰.۱۹	نسبت بدهی و تعهدات