
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)



(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن

Bahman Brokerage Co.

کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

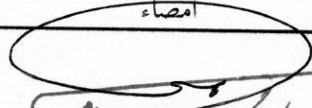
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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
۱۰-۱۵	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 ارائه 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ 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	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	آقای ابوالفضل بسطامی	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی
خیابان خالد اسلامبولی (وزار)، کوچه سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰
+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰
15 13 6 4 7 11 5 ☎ ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

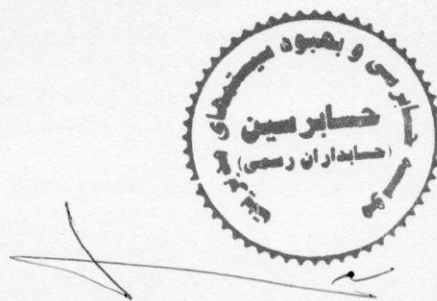
✉ info@bahmanbroker.com
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۶	حساب های دریافتنی
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	-	۷	جاری کارگزاران
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۸	سایر دارایی ها
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۲۸,۷۲۲,۹۷۳	۹	موجودی نقد
۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۳	۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-	۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶	۷	جاری کارگزاران
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷		جمع بدهی ها
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۱۲	خالص دارایی ها
۹,۲۲۰,۷۷۴	۴,۴۸۶,۲۸۵		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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶
سود سهام	۱۵ ۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۶ ۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
سایر درآمدها	۱۷ ۲,۲۴۲,۶۷۹	۳۴,۰۴۰,۲۶۲
جمع درآمدها	(۶۹۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۷۰)	۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۶۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳)	(۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷)
جمع هزینه ها	۱۹ (۱۷,۵۶۳,۵۲۷,۰۶۶)	(۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰)
	(۴۴,۲۳۷,۴۲۰,۷۸۹)	(۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷)
سود (زیان) خالص	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۳۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد	(۱,۰۶)	۴۶,۲۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد	۰,۵۸	۷۵,۶۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۵۰,۰۰۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴۰۴,۵۵۲	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود خالص دوره / سال	-	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)	-	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
تعدیلات	۲۰	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۱۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۵۰,۰۰۲	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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، فعالیت صندوق تا تاریخ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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، 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۱-۴ سایر دارایی‌ها: شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود. در 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 می‌باشد.

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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 یک‌سال 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 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*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
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 احتساب ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۰.۷۲	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴
سرمایه گذاری ها	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۰.۱۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۰.۱۰	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲
واسطه گری های مالی و پولی	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰.۰۱	-
جمع	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۱.۰۰	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱
				۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال
خودرو و ساخت قطعات :				
شرکت گروه بهمن	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷	۰.۳۸	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰	۰.۰۳	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰
شرکت بهمن دیزل	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰	۰.۳۰	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵
جمع	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۰.۷۲	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴
سرمایه گذاری ها:				
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۰.۱۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵
جمع	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۰.۱۷	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :				
شرکت بهمن لیزینگ	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۰.۱۰	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲
جمع	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۰.۱۰	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲
واسطه گری های مالی و پولی :				
شرکت لیزینگ آریا دانا	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰.۰۱	-
	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	۰.۰۱	-
جمع	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۱.۰۰	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱
				۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱۱,۱۶۶,۸۷۹,۸۵۲	۲۰	(۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹)	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳
جمع	۱۱,۱۶۶,۸۷۹,۸۵۲		(۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹)	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۷۲۳	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳

۷- جاری کارگزاران

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره بدهکار(بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار(بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	۱۰,۵۲۵,۷۳۲,۹۷۳,۸۷۸	(۱۰,۸۵۳,۸۷۰,۶۶۸,۳۶۵)	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶
شرکت کارگزاری صبا تامین	۰	۶۰۳,۵۶۷,۵۵۴,۴۲۸	(۱,۱۶۳,۲۶۹,۳۵۳,۸۴۳)	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	۰
جمع	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	۱۱,۱۲۹,۳۰۰,۵۲۸,۳۰۶	(۱۲,۰۱۷,۱۴۰,۰۲۲,۲۰۸)	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶

۸-سایر دارایی ها

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار وسایت	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۶۷۶,۷۷۹,۲۸۷	(۶۲۶,۶۶۸,۵۱۹)	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۹۹,۸۶۸)	۱۳۲	۰
جمع	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۶۹۵,۹۷۹,۲۸۷	(۶۴۵,۸۶۸,۳۸۷)	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱۹,۶۴۶,۴۳۷	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۸,۷۲۲,۹۷۳
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۲۸,۷۲۲,۹۷۳

حساب پشتیبان ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
حساب جاری ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۱۶۸,۹۵-۱۱۰۰-۳۱۸۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶	۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴
۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰
۰	۶۶,۳۵۹,۶۸۲
۷۴,۸۳۹,۲۵۲	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶

مدیر صندوق
متولی صندوق (سید گردان نوین نگر آسیا)
متولی صندوق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین)
حسابرس صندوق
جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵	
۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۹۵۳,۰۰۶,۴۵۵	

ذخیره تصفیه
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۲,۷۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۰۱۹,۹۹۱,۴۴۵	۳۵,۰۰۰
۱۳۸,۳۳۰,۰۲۹,۶۸۰	۱۵,۰۰۲	۱,۸۸۲,۲۳۹,۰۱۴,۰۱۸	۴۱۹,۵۵۴
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۵۰,۰۰۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۵۴,۵۵۴

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳-۱	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۲	۰
جمع	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)	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 :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۲۸۳,۳۳۶,۶۵۸	۳,۱۴۷,۹۱۹,۸۷۴,۲۲۰	(۳,۱۴۸,۷۹۴,۸۴۹,۹۱۱)	(۵,۶۵۶,۹۷۷,۴۴۷)	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)	۱۲۳,۶۳۲,۰۲۴,۶۷۹
سرمایه گذاری بهمن	۴۲,۴۹۲,۰۷۹	۸۷۰,۳۹۸,۸۹۳,۳۳۰	(۹۰۱,۴۰۹,۸۱۹,۳۱۶)	(۱,۷۵۰,۵۴۷,۱۸۱)	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)	۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳
بهمن دیزل	۲۳,۲۰۳,۴۲۸	۱,۱۲۹,۱۳۶,۲۰۶,۸۲۳	(۱,۱۱۹,۴۰۷,۳۱۷,۵۵۲)	(۱,۹۵۴,۷۳۶,۲۰۹)	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱
صنایع ریخته گری ایران	۷۳,۱۷۰,۹۶۹	۳۵۵,۶۵۷,۵۱۳,۹۳۳	(۳۸۷,۲۱۰,۴۱۹,۳۴۸)	(۵۳۷,۳۳۸,۲۹۲)	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴
بهمن لیزینگ	۶۶,۸۲۹,۵۴۸	۶۷۰,۸۵۲,۹۰۱,۲۹۵	(۶۷۸,۳۳۲,۷۳۷,۹۶۰)	(۱,۰۱۳,۴۱۰,۹۶۰)	(۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)	۴,۲۲۴,۲۰۷,۱۸۲
لیزینگ آریا دانا	۱۸,۶۷۹,۴۸۶	۴۹۰,۹۹۹,۵۴۵,۰۶۲	(۴۶۸,۲۵۲,۶۷۰,۴۸۱)	(۸۹۹,۷۰۵,۶۱۰)	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱	-
جمع	۶,۶۶۴,۹۶۴,۹۳۴,۶۶۳	۶,۶۶۴,۹۶۴,۹۳۴,۶۶۳	(۶,۷۰۳,۳۰۷,۸۱۴,۵۶۸)	(۱۱,۸۱۳,۷۱۵,۶۹۹)	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۰۱۰	۳۰۸,۲۰۰	۳۰۷,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۴۲۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۷۷,۶۸۹,۵۹۰)	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	۰
		۳۰۷,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۴۲۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۷۷,۶۸۹,۵۹۰)	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴-۱	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶
جمع	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۸۴۷,۰۶۹,۸۶۲	۱,۰۶۹,۸۴۹,۳۳۵,۷۰۶	(۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹)	(۸۱۳,۰۸۵,۴۱۹)	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)	۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۴۹
سرمایه گذاری بهمن	۴۱,۶۲۰,۵۹۶	۴۸۹,۰۴۲,۰۰۳,۰۰۰	(۷۵۰,۰۶۹,۵۹۸,۵۳۳)	(۳۷۱,۶۷۱,۹۲۲)	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱
بهمن لیزینگ	۴۵,۰۶۳,۹۲۶	۲۸۴,۱۲۸,۰۵۳,۴۳۰	(۳۷۱,۳۴۳,۹۵۹,۹۱۱)	(۲۱۵,۹۳۷,۳۲۲)	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)	۶۶۱,۲۲۷,۲۲۳
صنایع ریخته گری ایران	۳۶,۲۷۶,۱۸۳	۹۳,۷۰۱,۳۸۰,۶۸۹	(۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹)	(۷۱,۲۱۳,۰۴۹)	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۲
بهمن دیزل	۱۸,۳۵۶,۶۶۲	۸۵۳,۰۸۹,۱۵۳,۱۲۶	(۸۵۱,۴۸۲,۵۷۴,۶۶۹)	(۶۴۸,۳۴۷,۷۵۶)	۹۵۸,۳۳۰,۷۰۱	۷۲,۲۸۸,۶۸۱
لیزینگ آریا دانا	۵۱۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۶,۱۴۰,۰۰۰	(۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸)	(۱۰,۸۱۹,۴۶۶)	(۳,۷۴۳,۰۴۳,۰۶۴)	-
	۲,۸۰۴,۰۴۵,۹۶۵,۹۵۱	۲,۸۰۴,۰۴۵,۹۶۵,۹۵۱	(۳,۴۵۶,۹۱۳,۷۹۴,۳۹۹)	(۲,۱۳۱,۰۷۴,۹۳۴)	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۸۶,۵۸۷	۳۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	-	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	-
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	-	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۴,۸۹۶,۵۰۰	۳۲۰	۱۱,۱۶۶,۸۸۰,۰۰۰	(۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹)	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱	۱۰,۹۲۷,۳۷۵,۸۷۱	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱
جمع				۱۳,۵۷۵,۸۱۸,۶۱۰	(۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹)	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵			
۱۶-۲	۴۴,۵۰۴,۳۹۵		۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	
جمع	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰		۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	

سود اوراق مشارکت و اجاره
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ خرداد ۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۵٪	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۰	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۰
			۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۰	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۵-ش-خ ۰۰۱۰

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
			۴۴,۵۰۴,۳۹۵	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

حساب پشتیبان بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۷۰۴,۰۶۲	۲,۲۴۲,۶۷۹
۲,۳۳۶,۲۰۰	-
<u>۳۴,۰۴۰,۲۶۲</u>	<u>۲,۲۴۲,۶۷۹</u>

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	-	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵
۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۷۴۹,۵۸۲	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۵,۲۹۹,۹۰۱	۱۶۹,۹۹۹,۹۰۷
<u>۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷</u>	<u>۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳</u>	<u>۱۵,۲۹۹,۹۰۱</u>	<u>۲۶,۶۵۸,۵۹۳,۸۲۲</u>

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶	۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲	۳۱,۸۶۲,۰۱۲	۳۵۴,۰۲۷,۲۲۰
۷۷,۲۰۳,۵۲۴	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	-	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱
-	۱۹,۱۹۹,۸۶۸	-	۱۹,۱۹۹,۸۶۸
-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	-	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵
<u>۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰</u>	<u>۱۷,۵۶۳,۵۲۷,۰۶۶</u>	<u>۳۱,۸۶۲,۰۱۲</u>	<u>۷۷۰,۵۵۵,۱۵۱</u>

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه مالی

جمع

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	-
<u>۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹</u>	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- تعهدات بهی، های احتمالی و دارایی، های احتمالی
۲۱-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی شرح زیر می باشد :

تعداد سهام قابل قبول تعداد	تعهدات						جمع کل تعهدات
	شرکت بهمن لویدج	شرکت صنایع رفاهه گری ایران	شرکت بهمن دوز	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت لینک آیا ها	
حدائق سفارش آبشسته(تعداد)	۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
حدائق حجم معاملات روزانه(تعداد)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
دامنه مطبوعه	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	۲ درصد	
قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۶,۳۰۵	۲,۵۸۳	۴۶,۴۷۳	۱,۲۶۳	۱۱,۷۵۰	۲۷,۹۱۴	
کل تعهدات	۶,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰

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 اند ، وجود نداشته است.

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

انحاض وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۰/۰۲/۲۱				۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعادلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تعادلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱,۰۰۰	۱	ممتاز	۱,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	۰	عادی	۴۲۵	۱
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۴۲,۹۶۴	۲۴	عادی	۴۲,۹۶۴	۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۵۶,۳۲۲	۲۲	عادی	۵۶,۳۲۲	۱۳
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۲	ممتاز	۴,۰۰۰	۸
		عادی	۱۶,۰۲۶	۹	عادی	۱۶,۰۲۶	۳
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افزاین	عادی	۲۷,۴۸۱	۱۵	-	-	-
				۱۷۸,۳۲۷	۱۰۰		۵۰,۰۰۲

۲۴- عملیات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نوع وابستگی
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶	۱۵,۷۲۳,۹۶۱,۲۰۱,۳۳۶
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴	۱۳,۷۸۹,۴۴۳,۱۶,۱۵۴
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد متولی	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵
شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	مدیر صندوق	کارمزد متولی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	مدیر صندوق	کارمزد متولی	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸
موسسه حسابرسی آرمودگان	مدیر صندوق	حق افزاحمه حسابرسی	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰	۲۳۰,۸۹۹,۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵-کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۲,۸۱۲,۸۷۰,۹۸۹,۷۰۰	۱,۸۲۵,۶۴۴,۳۵۲,۴۱۵	۲,۵۲۸,۳۰۸,۵۵۰,۳۱۰
۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	۰	۲۰۶,۴۶۵,۸۶۸
۲,۸۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۴۸۰	۱,۸۲۵,۶۴۴,۳۵۲,۴۱۵	۲,۵۲۸,۵۱۵,۰۱۶,۱۷۸
۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	۶۱۹,۱۶۴,۸۷۵,۲۱۴	۵۴۱,۷۶۹,۲۶۵,۸۱۲
۰	۰	۰
۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	۶۱۹,۱۶۴,۸۷۵,۲۱۴	۵۴۱,۷۶۹,۲۶۵,۸۱۲
۹۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۴,۱۴۰,۰۹۴,۰۱۷	۶۶۴,۲۵۶,۸۷۵,۲۱۴	۹۹۲,۶۸۹,۲۶۵,۸۱۲
۳.۲۶	۲.۷۵	-
۰.۳۱	-	۰.۳۹

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های غیر جاری

جمع کل دارایی ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی های غیر جاری

جمع کل بدهی ها

جمع کل تعهدات

جمع کل بدهی ها و تعهدات

نسبت جاری

نسبت بدهی و تعهدات