

شماره:
تاریخ:
پیوست:

(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بهمن
Bahman Brokerage Co.



کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

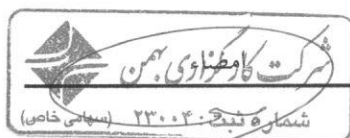
باسلام

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:

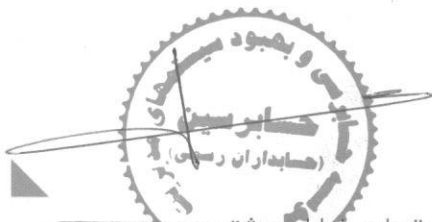
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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، وصال، کوچه سوم، پلاک ۱۵
No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Beheshti Ave, Tehran, Iran

+982183327000 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۰۰۰
+982183327390 ☎ ۰۲۱-۸۳۳۲۷۳۹۰
1513647115 ☎ ۰۲۱-۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

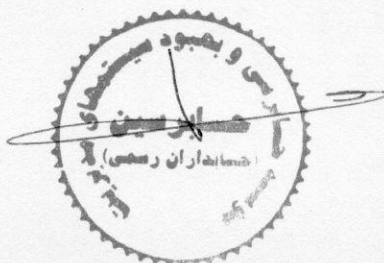
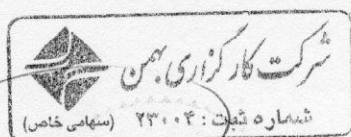
✉ info@bahmanbroker.com
🌐 www.bahmanbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمد ها:
۲۹۹,۹۰۳,۸۶۴,۱۸۳	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱	۱۳,۳۳۶,۳۱۴,۴۸۱	۱۵	سود سهام
۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۲,۲۴۲,۶۷۹	۱۷	سایر درآمدها
۳۵۳,۰۵۱,۰۷۹,۹۶۵	(۶۹۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۷۰)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷)	(۲۶,۶۷۳,۸۹۳,۷۲۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰)	(۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱)	۱۹	سایر هزینه ها
(۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷)	(۲۷,۴۹۵,۵۱۰,۷۵۴)		
۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸	(۷۱۹,۹۴۸,۰۲۶,۳۲۴)		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
-	(۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵)	۲۰	هزینه مالی
۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)		سود (زیان) خالص
۴۶.۲۹	(۱.۰۶)		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
۷۵.۶۲	۰.۵۸		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲- درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
-	۴۰۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸	(۷۳۶,۶۸۹,۹۳۶,۳۵۹)		سود خالص سال
-	۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۲,۱۳۹	۲۱	تعدیلات
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر دارای شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران و 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 امیدنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران به شرح ماده ۳ اساسنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 نیز 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 زند، دکتر عضدی (آبان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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.

۴-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 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 بر این که 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- سایر دارایی‌ها

شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج 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 و مخارج برگزاری مجامع یکسال سال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		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	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۴۵,۰۱
سرمایه گذاری ها	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
واسطه گری های مالی و پولی	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	-	-	-
جمع	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷	۶۸,۹۷

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		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:	۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹	۱,۰۶۹,۰۳۶,۱۵۰,۲۸۷	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹	۲۰۳,۵۰۲,۰۶۱,۴۶۰	۴۳,۹۱
شرکت گروه بهمن	۱۱۷,۶۳۲,۹۶۲,۶۸۹	۹۳,۶۳۰,۱۶۷,۶۴۰	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰	۴,۵۳۲,۹۷۰,۵۹۰	۰,۹۸
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۸۵۱,۴۸۱,۵۱۰,۰۹۹	۸۵۲,۴۴۰,۸۰۵,۳۷۰	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۳	۰,۱۲
شرکت بهمن دیزل	۲,۳۱۷,۵۳۰,۸۰۸,۷۸۷	۲,۰۱۵,۱۰۷,۱۲۳,۲۹۷	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳	۴۵,۰۱
جمع	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
سرمایه گذاری ها:	۷۵۰,۰۶۹,۵۹۱,۱۷۹	۴۸۸,۶۷۰,۳۳۱,۰۷۸	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷	۲۲,۷۲
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
جمع	۳۷۱,۳۴۳,۹۵۷,۸۴۴	۲۸۳,۹۱۲,۱۱۶,۱۰۹	۵,۱۰۵,۵۶۹,۸۰۲	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۴	۱,۲۴
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸	۱۴,۲۲۵,۳۲۰,۵۳۴	-	-	-
جمع	۳,۴۵۶,۹۱۲,۷۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۱,۹۱۴,۸۹۱,۰۰۴	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷	۶۸,۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

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

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)	(۱۰,۸۵۳,۸۷۰,۶۶۸,۳۶۵)	۱۰,۵۲۵,۷۲۲,۹۷۳,۸۷۸	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	شرکت کارگزاری بهمن
-	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)	(۱,۱۶۳,۲۶۹,۳۵۳,۸۴۳)	۶۰۳,۵۶۷,۵۵۴,۴۲۸	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۷۴۷,۹۶۲,۴۲۴,۵۵۶)	(۱۲,۰۱۷,۱۴۰,۰۲۲,۲۰۸)	۱۱,۱۲۹,۳۰۰,۵۲۸,۳۰۶	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	جمع

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
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	۳۴۴,۱۰۹,۶۴۸	(۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	مخارج نرم افزار وسایت
-	۱۳۲	(۱۹,۱۹۹,۸۶۸)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۳۴۴,۱۰۹,۷۸۰	(۴۰۵,۰۸۹,۱۰۰)	۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- موجودی نقد

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

موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه بهشتی ولیعصر - ۳۱۸۰۱۱۰۰۱۶۸,۹۵
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	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶	۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴
۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸	۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰
-	۶۶,۳۵۹,۶۸۲
۷۴,۸۳۹,۲۵۲	۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۲۵,۰۴۰,۶۶۳,۰۰۶

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

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۵۷۱,۵۰۶,۴۵۵
-	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
۱۳۸,۳۳۰,۰۲۹,۶۸۳	۱۵,۰۰۲	۱,۸۸۲,۳۳۹,۰۱۴,۰۱۸	۴۱۹,۵۵۴
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۵۰,۰۰۲	۲,۰۳۹,۲۵۹,۰۰۵,۴۶۳	۴۵۴,۵۵۴

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۹,۹۰۳,۸۶۴,۱۸۳	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)	۱۳-۱
-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	۱۳-۲
۲۹۹,۹۰۳,۸۶۴,۱۸۳	(۵۱,۰۷۳,۱۳۰,۱۹۴)	

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

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۳,۶۳۱,۹۸۰,۷۸۳	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)	گروه بهمن	۲۸۳,۳۳۶,۶۵۸	۳,۱۴۷,۹۱۹,۸۷۴,۲۲۰	(۳,۱۴۸,۷۹۴,۸۴۹,۹۱۱)	(۵,۶۵۶,۹۷۷,۴۴۷)	۱۲۳,۶۳۱,۹۸۰,۷۸۳	(۶,۵۳۱,۹۵۳,۱۳۸)
۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)	سرمایه گذاری بهمن	۴۲,۴۹۲,۰۷۹	۸۷۰,۳۹۸,۸۹۳,۳۳۰	(۹۰۱,۴۰۹,۸۱۹,۳۱۶)	(۱,۷۵۰,۵۴۷,۱۸۱)	۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳	(۳۲,۷۶۱,۴۷۳,۱۶۷)
۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲	بهمن دیزل	۲۳,۲۰۳,۴۲۸	۱,۱۲۹,۱۲۶,۲۰۶,۸۲۳	(۱,۱۱۹,۴۰۷,۳۱۷,۵۵۳)	(۱,۹۵۴,۷۳۶,۲۰۹)	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱	۷,۷۷۴,۱۵۳,۰۶۲
۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)	صنایع ریخته گری ایران	۷۳,۱۷۰,۹۶۹	۳۵۵,۶۵۷,۵۱۳,۹۳۳	(۳۸۷,۲۱۰,۴۱۹,۳۴۸)	(۵۳۷,۴۳۸,۲۹۳)	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴	(۳۲,۰۹۰,۲۴۳,۷۰۷)
۴,۲۲۶,۲۰۷,۱۸۲	(۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)	بهمن لیزینگ	۶۶,۸۲۹,۵۴۸	۶۷۰,۸۵۲,۹۰۱,۲۹۵	(۶۷۸,۳۳۲,۷۳۷,۹۶۰)	(۱۰,۱۳۴,۱۰,۹۶۰)	۴,۲۲۶,۲۰۷,۱۸۲	(۸,۳۹۳,۲۴۷,۶۲۵)
-	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱	لیزینگ آریا دانا	۱۸,۶۷۹,۴۸۶	۴۹۰,۹۹۹,۵۴۵,۰۶۲	(۴۶۸,۳۵۲,۶۷۰,۴۸۱)	(۸۹۹,۷۰۵,۶۱۰)	-	۲۱,۸۴۷,۱۶۸,۹۷۱
۲۹۹,۹۰۳,۸۶۴,۱۸۳	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)	جمع	۶,۶۶۴,۹۶۴,۹۳۴,۶۶۳	۶,۶۶۴,۹۶۴,۹۳۴,۶۶۳	(۶,۷۰۳,۳۰۷,۸۱۴,۵۶۸)	(۱۱,۸۱۲,۷۱۵,۶۹۹)	۲۹۹,۹۰۳,۸۶۴,۱۸۳	(۵۰,۱۵۵,۵۹۵,۶۰۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)	مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۰۱۰	۳۰۸,۲۰۰	۳۰۷,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۴۲۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۷۷,۶۸۹,۵۹۰)	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)
-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)			۳۰۷,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۴۲۳,۴۴۵,۰۰۰)	(۷۷,۶۸۹,۵۹۰)	-	(۹۱۷,۵۳۴,۵۹۰)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	۱۴-۱
۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۴۹	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)	گروه بهمن	۸۴۷,۰۶۹,۸۶۲	۱۰,۶۹۸,۴۹۹,۲۳۵,۷۰۶	(۱,۳۴۸,۴۱۶,۳۳۵,۹۹۹)	(۸۱۳,۰۸۵,۴۱۹)	۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۴۹	(۲۷۹,۳۸۰,۱۸۵,۷۱۲)
۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)	سرمایه گذاری بهمن	۴۱,۶۲۰,۵۹۶	۴۸۹,۰۴۲,۰۰۳,۰۰۰	(۷۵۰,۰۶۹,۵۹۸,۵۳۳)	(۳۷۱,۶۷۱,۹۲۲)	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱	(۲۶۱,۳۹۹,۲۶۷,۴۵۵)
۶۶۱,۲۲۷,۲۲۳	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)	بهمن لیزینگ	۴۵,۰۶۳,۹۲۶	۲۸۴,۱۲۸,۰۵۳,۴۳۰	(۳۷۱,۳۴۲,۹۵۹,۹۱۱)	(۲۱۵,۹۳۷,۳۲۲)	۶۶۱,۲۲۷,۲۲۳	(۸۷,۴۳۱,۸۴۳,۸۰۳)
۶۵۸,۴۲۸,۷۶۲	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)	صنایع ریخته گری ایران	۳۶,۲۷۶,۱۸۳	۹۳,۷۰۱,۳۸۰,۶۸۹	(۱۱۷,۶۳۳,۹۶۳,۶۸۹)	(۷۱,۲۱۳,۰۴۹)	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۲	(۲۴,۰۰۲,۷۹۵,۰۴۹)
۷۲,۲۸۸,۶۸۱	۹۵۸,۲۳۰,۷۰۱	بهمن دیزل	۱۸,۳۵۶,۶۶۲	۸۵۳,۰۸۹,۱۵۳,۱۲۶	(۸۵۱,۴۸۲,۵۷۴,۶۶۹)	(۶۴۸,۳۴۷,۷۵۶)	۷۲,۲۸۸,۶۸۱	۹۵۸,۲۳۰,۷۰۱
-	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)	لیزینگ آریا دانا	۵۱۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۶,۱۴۰,۰۰۰	(۱۷,۹۶۸,۳۶۲,۵۹۸)	(۱۰,۸۱۹,۴۶۶)	-	(۳,۷۴۳,۰۴۲,۰۶۴)
۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)	جمع	۲,۸۰۴,۰۴۵,۹۶۵,۹۵۱	۲,۸۰۴,۰۴۵,۹۶۵,۹۵۱	(۳,۴۵۶,۹۱۳,۷۹۴,۳۹۹)	(۲,۱۳۱,۰۷۴,۹۳۴)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	(۶۵۴,۹۹۸,۹۰۳,۳۸۶)

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	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	-
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	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	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱
جمع				۱۳,۵۷۵,۸۱۸,۶۱۰	(۲۳۹,۵۰۴,۱۲۹)	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
۱۶-۱	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-
۱۶-۲	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
جمع	۲۸۰,۹۶۰,۸۵۰	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

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

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	۱۵٪	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-
جمع			۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-	۲۳۶,۴۵۶,۴۵۵	-

اوراق مشارکت:

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

۱۶-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
جمع			۴۴,۵۰۴,۳۹۵	-	۴۴,۵۰۴,۳۹۵	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت 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	-
۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۲,۲۴۲,۶۷۹

درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل

تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
هزینه قبل از مالیات و ارزش افزوده	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع هزینه	جمع هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۴,۰۲۷,۲۲۰	۳۱,۸۶۲,۰۱۲	۳۸۵,۸۸۹,۲۳۲	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶
۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	-	۴۱۶,۵۲۷,۹۳۱	۷۷,۲۰۳,۵۲۴
۱۹,۱۹۹,۸۶۸	-	۱۹,۱۹۹,۸۶۸	-
۷۸۹,۷۵۵,۰۱۹	۳۱,۸۶۲,۰۱۲	۸۲۱,۶۱۷,۰۳۱	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	-
۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	-

هزینه مالی

جمع

۲۱- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

جمع

آمودکان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد :

تعداد سهام قابل قبول نماد						تعهدات
شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت لیزینگ آریا دانا	
۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	حداقل سفارش انباشته (تعداد)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حداقل حجم معاملات روزانه (تعداد)
۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۲درصد	دامنه مظنه
۶,۳۰۵	۲,۵۸۳	۴۶,۴۷۳	۱,۲۶۳	۱۱,۷۵۰	۲۷,۹۱۴	قیمت سهام منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۹۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰						جمع کل تعهدات

۲۳- رویداد های بعد از صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص 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.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			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	۱	ممتاز	۱,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	-	عادی	۴۲۵	۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۹۵,۹۹۵	۲۴	عادی	۶,۴۳۰	۱۳
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۸	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۱۱۳,۱۹۰	۳۲	عادی	۶,۴۳۰	۱۳
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۲	ممتاز	۴,۰۰۰	۸
		عادی	۱۰۵,۱۴۶	۹	عادی	۱,۷۱۷	۳
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عادی	۱۰۴,۷۹۸	۱۵	-	-	-
			۴۵۲,۵۵۴	۱۰۰		۵۰,۰۰۲	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۵,۷۳۴,۰۳۰,۴۵۸,۷۸۶	طی سال مالی	(۱۸۸,۲۶۰,۶۲۵,۱۴۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	هزینه مالی	۱۶,۷۴۱,۹۱۰,۰۳۵	طی سال مالی	(۵۵۹,۷۰۱,۷۹۹,۴۱۵)
		خرید و فروش سهام	۱,۳۷۸,۹۴۳,۵۱۰,۶۴۰	طی سال مالی	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۶,۲۸۸,۵۹۳,۹۱۵	طی سال مالی	(۲۴,۶۳۸,۹۵۲,۸۴۴)
شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱۱۴,۴۵۱,۴۲۰)
		کارمزد متولی		طی سال مالی	(۶۶,۳۵۹,۶۸۲)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۸۵,۲۹۹,۸۰۸	طی سال مالی	(۲۲۰,۸۹۹,۰۶۰)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق				

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۲,۸۱۳,۱۸۶,۳۷۶,۵۰۷	۱,۴۰۵,۳۲۸,۳۹۵,۷۹۱	۲,۵۲۸,۳۰۸,۵۵۰,۳۱۰
۲,۸۱۳,۱۸۶,۳۷۶,۵۰۷	۱,۴۰۵,۳۲۸,۳۹۵,۷۹۱	۲,۵۲۸,۳۰۸,۵۵۰,۳۱۰
۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	۶۱۹,۱۶۴,۸۷۵,۲۱۴	۵۴۱,۷۶۹,۲۶۵,۸۱۲
-	-	-
۷۷۳,۹۵۶,۰۹۴,۰۱۷	۶۱۹,۱۶۴,۸۷۵,۲۱۴	۵۴۱,۷۶۹,۲۶۵,۸۱۲
۹۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۴,۱۴۰,۰۹۴,۰۱۷	۶۶۴,۲۵۶,۸۷۵,۲۱۴	۹۹۲,۶۸۹,۲۶۵,۸۱۲
۳.۲۶	۲.۱۲	-
۰.۳۱	-	۰.۳۹

جمع دارایی های 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