
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(حسابرسی نشده)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

باسلام ،

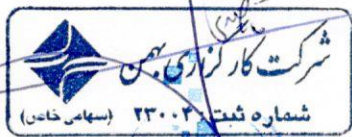
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های همراه :
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۵-۸	مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورتهای 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای کیوان قاصدی دیزجی	
متولی صندوق	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	آقای رامین خداپنده	



سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶
حسابهای دریافتی	۶	۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸
سایر حسابهای دریافتی	۷	۰	۵,۷۰۱,۲۷۰
جاری کارگزاران	۸	۰	۱,۷۹۱
سایر دارائیهها	۹	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱
موجودی نقد	۱۰	۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷
جمع داراییها		۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۵۴,۷۱۹,۸۱۷,۷۸۳
 <u>بدهیها:</u>			
جاری کارگزاران	۸	۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	۰
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۵۸,۵۷۱,۷۳۱
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۲	۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰
جمع بدهیها		۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۹۱۰,۸۸۸,۵۴۱
خالص داراییها	۱۳	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۲۴۸,۰۳۸	۱,۰۷۶,۱۳۶

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵		(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴		(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	
سود سهام	۱۶	۹,۲۹۳,۰۸۸,۵۰۸		۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۴۸,۴۸۷,۱۷۹		۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰	
جمع درآمدها		۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶		(۱,۳۵۹,۰۰۷,۷۰۹)	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)		(۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴)	
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)		(۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲)	
جمع هزینه ها		(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)		(۱,۳۸۹,۲۶۶,۶۰۶)	
سود(زیان)خالص		۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰		(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۸۰.۵۵٪		(۴.۷۲٪)	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		۵۲.۱۳٪		(۵.۱۱٪)	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲		۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۰	
۰	۰		۰	۰	
۰	۰		۰	۰	
۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰	۰		(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)	۰	
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲		۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۰	

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

خالص دارایی ها (واحدهای

سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به مدت ۱ سال با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان یوسف آباد (سیدجمال الدین اسد آبادی)، خیابان هفتم، پلاک ۳۲، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۲-۱- 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.

۳-۱- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم (۱۴ جدید)، طبقه چهارم.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی؛ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص

ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس؛ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی؛ خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر

شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

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 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 به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری. *
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ 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 ۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. ***

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۴-۷-۱- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:
(الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

(ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است
حداقل سفارش وارده ۱۰,۰۰۰ سهم و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

(ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۴-۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۴-۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۴-۷-۳-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

حداقل معاملات روزانه در صورت وجود صف خرید و فروش ۵۰۰,۰۰۰ سهم

۴-۷-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۴-۷-۳-۳- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹٪	۴۶,۲۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱٪
سرمایه گذاریها	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵٪	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۲۳٪
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۶۴۶,۹۹۱,۵۲۲	۶۰۸,۹۸۰,۴۰۲	۰,۳۷٪	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪
	۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۲۲	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷,۹۱٪	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۸۱,۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۴۲۶,۱۷۶	۲,۲۸٪	۱۷۶,۲۲۱,۲۹۸	۱۷۷,۱۹۲,۲۴۶	۰,۳۳٪
صنایع ریخته گری ایران	۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۴,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶,۷۳٪	۴۵,۸۵۷,۵۱۴,۷۶۵	۳۲,۳۰۹,۳۲۲,۹۶۵	۵۹,۰۵٪
گروه بهمن	۳۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۳۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۳۰	۲۲,۰۸٪	۱۷۷,۸۳۸,۶۶۴	۱۳۱,۰۴۰,۰۹۹	۰,۲۴٪
بهمن دیزل	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹٪	۴۶,۲۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱٪
جمع						
سرمایه گذاریها	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵٪	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۲۳٪
سرمایه گذاری بهمن	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵٪	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲٪
جمع						
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۶۴۶,۹۹۱,۵۲۲	۶۰۸,۹۸۰,۴۰۲	۰,۳۷٪	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪
شرکت بهمن لیزینگ	۶۴۶,۹۹۱,۵۲۲	۶۰۸,۹۸۰,۴۰۲	۰,۳۷٪	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪
جمع	۱۲۴,۰۰۸۹,۲۵۲,۲۲۲	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۵۴	۹۷,۹۱٪	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۸۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۴۹۵,۷۶۲,۳۲۳	۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	(۳۱,۷۰۱,۸۵۷)	۲۵٪	۲,۴۹۹,۵۱۲,۷۵۲
۳,۹۰۹,۹۳۵	۰	۰	۱۰٪	-
۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸	۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	(۳۱,۷۰۱,۸۵۷)	-	۲,۴۹۹,۵۱۲,۷۵۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۰۱,۲۷۰	۰
۵,۷۰۱,۲۷۰	۰

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحر (مالیات تکلیفی)

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول سال
بدهکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
۱,۷۹۱	۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	۱۶۸,۶۳۰,۹۹۲,۶۹۶	(۱۱۵,۹۰۲,۶۱۳,۸۳۳)	۰

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	اضافات طی سال	مانده اول سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	(۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵)	۵۸۳,۹۱۴,۳۷۱	-

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۲۰,۹۰۷,۲۵۷	۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰۰-۸۴۹
۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷	۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۵۷۱,۷۳۱	۷۷,۷۷۵,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۵۸,۵۷۱,۷۳۱	۷۷,۷۷۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۳۹,۳۸۴,۸۴۶	۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴
۸۵,۵۰۷,۲۹۴	۹۲,۰۸۷,۶۷۷
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	۹۲,۲۲۹,۵۸۱
۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰	۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۶۶۴,۷۴۳,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	۷۸,۶۸۱,۳۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰
۱۶,۱۴۴,۱۸۵,۳۶۲	۱۵,۰۰۲	۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۴- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	۱۴-۱
(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	

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

۱۴-۱- خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۷۷,۸۹۵)	۵,۶۳۴,۵۳۹,۷۷۱	-	(۴۶,۵۶۴,۸۳۱)	(۵,۹۸۹,۴۵۴,۹۰۰)	۱۱,۶۷۰,۵۵۹,۵۰۲	۶,۵۲۹,۸۷۶
۳,۴۲۰,۳۱۹	۳,۶۴۵,۸۸۰,۶۰۵	-	(۴۷,۶۹۰,۶۳۲)	(۹,۲۵۹,۱۱۶,۶۲۲)	۱۱,۹۵۲,۶۸۷,۸۵۹	۹,۳۵۴,۱۹۶
(۲,۳۰۳,۴۸۱,۳۸۰)	۳,۴۹۸,۴۲۳,۰۶۴	-	(۳۹,۹۲۳,۹۲۶)	(۷,۶۶۷,۷۹۸,۹۶۵)	۱۰۰,۰۰۶,۱۴۵,۹۵۵	۷,۳۳۸,۳۸۴
-	۵۸,۰۵۷,۴۷۱	-	(۶۰,۸۱۱,۵۷۵)	(۱۵,۱۲۲,۳۷۹,۴۷۹)	۱۵,۲۴۱,۲۴۸,۵۲۵	۸,۱۶۲,۲۱۸
-	۱,۶۶۷,۱۲۰,۴۱۷	-	(۱۱۷,۶۹۳,۲۳۲)	(۲۷,۹۱۳,۴۵۰,۲۴۳)	۲۹,۴۹۷,۲۶۳,۷۷۲	۷,۰۴۸,۶۳۳
-	۵۶,۲۷۴	-	(۹۲,۰۲۳)	(۲۲,۹۱۵,۲۵۵)	۲۳,۰۶۳,۵۵۲	۵,۰۰۰
-	۲۸۳,۵۷۳	-	(۱۵۴,۸۱۱)	(۳۸,۳۶۱,۶۱۶)	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	-	(۳۱۲,۲۳۱,۰۲۰)	(۶۶,۰۱۲,۴۷۷,۰۶۰)	۷۸,۴۲۹,۷۶۹,۱۶۵	

سرمایه گذاری بهمن

صنایع ریخته گری ایران

گروه بهمن

شرکت بهمن لیرینگ

بهمن دیزل

ناپد واتر خاورمیانه

شکر شاهرود

۱۵- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	۱۵-۱
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۲۲۷,۶۲۷)	(۱۸۲,۷۶۸,۵۵۳)	۰	(۱۴۷,۱۹۷,۰۰۰)	(۶۴۶,۹۹۱,۵۲۱)	۶۱۱,۴۱۹,۹۶۸	۳۰۶,۰۱۶	شرکت بهمن لیزینگ
۹۷۰,۹۴۸	(۶۹,۳۸۱,۹۹۱)	۰	(۱۵,۱۹۶,۴۰۴)	(۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۷)	۳,۸۰۸,۶۲۳,۵۸۰	۲,۸۶۳,۶۲۶	صنایع ریخته گری ایران
(۴۶,۷۹۸,۵۶۵)	(۲,۰۲۷,۲۱۳,۰۰۹)	۰	(۲,۴۳۹,۵۶۶)	(۳۸,۹۱۶,۲۵۳,۰۷۳)	۳۶,۸۹۱,۴۷۸,۶۳۰	۵,۲۴۷,۷۲۱	بهمن دیزل
(۱,۶۴۳,۸۴۱,۷۰۲)	۲۴,۱۳۶,۹۹۵,۰۹۰	۰	(۳۷۸,۲۵۷,۷۹۳)	(۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳)	۹۴,۸۰۱,۴۵۱,۷۶۶	۵۶,۶۶۵,۵۴۲	گروه بهمن
(۲,۶۳۱,۷۷۷,۴۰۴)	۱۷,۰۰۴,۵۰۳,۳۹۸	۰	(۱۰۹,۶۴۹,۸۰۸)	(۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸)	۲۷,۴۸۱,۱۵۴,۷۸۴	۱۱,۱۱۶,۹۷۲	سرمایه گذاری بهمن
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	۰	(۶۵۲,۷۴۰,۵۷۱)	(۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۲۲)	۱۶۳,۵۹۴,۱۲۷,۷۲۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
								ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳۴,۱۰۴,۳۲۱	۲۰۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۲۰۰	۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۵,۸۳۰,۴۵۵	۱۴۰	۲,۲۱۶,۲۶۳,۷۰۰	۰	۲,۲۱۶,۲۶۳,۷۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱,۱۸۰,۲۰۵	۲۴۰	۲۸۳,۲۴۹,۲۰۰	(۳۱,۷۰۱,۸۵۷)	۲۵۱,۵۴۷,۳۴۳	۷,۸۴۹,۴۶۲	۰
بهمن دیزل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۶۷,۴۰۹	۰
برگشت تنزیل سود سهم							۴,۴۱۲,۹۲۹	۲,۵۴۸,۶۹۹	۰
					۹,۳۲۰,۳۷۷,۱۰۰	(۳۱,۷۰۱,۸۵۷)	۹,۲۹۳,۰۸۸,۵۰۸	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۴۸,۴۸۷,۱۷۹	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
	۲۴۸,۴۸۷,۱۷۹	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان یا سود روز شمار	۱۰	متعدد	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۲۸,۹۲۳	۲۴۸,۴۸۷,۱۷۹	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
متعدد				۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۲۸,۹۲۳	۲۴۸,۴۸۷,۱۷۹	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰

سپرده بانکی :

حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳	۹۴۸,۱۳۳,۲۳۵	مدیر صندوق
۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸	۱۱۰,۹۶۱,۱۰۴	متولی صندوق
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۵۵,۰۰۰,۰۲۵	حسابرس صندوق
۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲	۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۲۰۳,۲۶۹	۱۱,۸۳۵,۰۳۵	هزینه تصفیه
۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵	۲۶۲,۹۸۷,۲۰۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳۵۰,۰۰۰	سایر
۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴	۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات	مقدار قابل قبول ناماد			
	ولیهمن	خریخت	خدیزل	خیمهن
حداقل سفارش اتباشته	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۵درصد	۵درصد	۵درصد	۵درصد

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰
			عادی	۴۲۵	عادی	۴۲۵
	سید گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	ممتاز	-	ممتاز	-
			عادی	-	عادی	-
سرمایه گذاری بهمن	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	حسابرس صندوق	ممتاز	-	ممتاز	-
			عادی	-	عادی	-
	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰
			عادی	۶,۴۳۰	عادی	۶,۴۳۰
گروه بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰
			عادی	۶,۴۳۰	عادی	۶,۴۳۰
	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۷۱۷	عادی	۱,۷۱۷

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده پدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳
	مدیر صندوق		۱,۲۸۲,۹۳۵,۴۲۳	(۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴)
	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۴۴,۷۷۲,۱۳۸	(۹۲,۰۸۷,۶۷۷)
	حسابرس صندوق		۶۴,۸۰۴,۹۱۱	(۹۲,۲۲۹,۵۸۱)

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

۲۴- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت پدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
۱۶۶,۱۴۱,۲۵۵,۰۸۱	۱۴۹,۳۵۳,۵۵۴,۱۸۷	۱۰۸,۳۷۱,۴۲۶,۳۱۱
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۱۷۶,۴۱۵,۵۵۶	-
۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۱۴۹,۵۲۹,۹۶۹,۷۴۳	۱۰۸,۳۷۱,۴۲۶,۳۱۱
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۵۳,۶۲۸,۷۲۲,۶۳۷	۵۳,۷۶۸,۷۸۳,۱۷۷
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۵۳,۶۲۸,۷۲۲,۶۳۷	۱,۶۶۳,۰۵۷,۶۴۲
۵۱,۷۲۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۷۵۶,۱۴۴,۲۵۵	۷۲,۲۶۵,۴۲۲,۶۳۷	۱۲,۵۲۶,۰۸۷,۶۴۲
۱۵۷	-	۸۶۵
۰۶۴	۰۴۸	-

جمع دارایی جاری
جمع دارایی 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