
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(حسابرسی نشده)



شرکت کارگزاری بهمن
(سهامی خاص)

Bahman Securities co.
کارگزار رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ارکان صندوق

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۸

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 برگرفته 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 افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

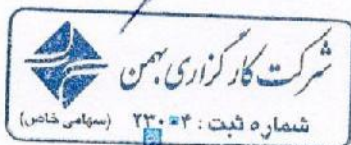
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

آقای کیوان قاصدی دیزجی

متولی صندوق

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)

آقای رامین خداپنده



سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت: ۳۳۳۴۳۴

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه سوم پلاک ۱۵
تلفن: ۸۳۳۲۷۰۰۰ - ۰۲۱ - ۸۳۳۲۷۳۹۰ - ۰۲۱ - کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵
No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Tehran - Iran P.C: 1513647115
Tel: 00 21 22 22 72 22 Fax: 00 21 22 22 72 22

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۱۵۲,۳۱۷,۲۲۵,۸۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۸,۰۷۴,۸۸۸,۰۵۶	۶	حساب های دریافتنی
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۱۰,۷۰۸,۱۵۶	۷	سایر دارایی ها
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۴۹۵,۴۰۸,۳۱۳	۸	موجودی نقد
۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۱۶۱,۰۹۸,۲۳۰,۳۵۹		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	۸,۴۱۳,۰۳۹,۰۴۱	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۱,۶۵۲,۸۵۲,۸۱۵	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۸۹,۵۳۰,۱۴۶	۱۱	سایر حساب های پرداختنی
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۱۰,۱۵۵,۴۲۲,۰۰۲		جمع بدهی ها
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۱۵۰,۹۴۲,۸۰۸,۳۵۷	۱۲	خالص دارایی ها
۲,۲۴۸,۰۳۸	۳,۰۱۸,۷۳۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۱۰,۱۳۰,۰۵۱۴	۱۳,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
۱۴	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۱۷,۳۳۴,۱۰۵,۰۵۳	۳۸,۸۵۴,۱۳۴,۹۳۴
۱۵	۷,۸۰۸,۲۵۸,۰۸۷	۶,۲۰۸,۰۱۵,۸۸۷	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹
۱۶	۶,۸۸۱,۸۹۷	۱۸۰,۰۰۳,۶۷۳	۳۴۸,۲۵۸,۲۵۶
۱۷	۱۷,۴۱۹,۳۱۰	-	۴,۴۴۱,۸۵۳
	۳۹,۴۳۰,۰۷۴,۰۳۹	۳۳,۷۳۳,۴۴۴,۱۲۷	۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶
۱۸	(۷۹۸,۵۸۹,۱۸۳)	(۲۶۷,۶۳۷,۷۴۴)	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)
۱۹	(۹۵۰,۷۲,۹۱۶)	(۷۴,۳۶۵,۳۰۷)	(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)
	(۸۹۳,۶۶۲,۰۹۹)	(۳۴۱,۸۹۳,۰۵۱)	(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)
	۳۸,۵۳۶,۴۱۱,۹۴۰	۳۳,۳۸۱,۵۳۱,۰۷۶	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰
	۳۰٪	۰.۴۰٪	۸۰.۵۵٪
	۲۶٪	۰.۳۰٪	۵۳.۱۳٪

درآمدها:

- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه ها:
- هزینه کارمزد ارباب
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها
- سود(زیان)خالص دوره / سال
- پایزه میانگین سرمایه گذاری ۱
- پایزه سرمایه گذاری در پایان دوره / سال ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۲	۵۲,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
-	-	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰
۵۰,۰۰۲	۵۲,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲

- خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) در طی دوره / سال
- سود(زیان)خالص دوره / سال
- خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- پایزه میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

۲- پایزه سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 ستاف سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۵ به مدت ۶ ماه با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ 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.

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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 سپد 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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 ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ 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 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 ۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی سهام (شرکت گروه بهمن، شرکت سرمایه‌گذاری بهمن، شرکت بهمن لیزینگ، شرکت صنایع ریخته‌گری ایران، شرکت بهمن دیزل) 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 برای (گروه بهمن، سرمایه‌گذاری بهمن، ریخته‌گری ایران) و ۳ درصد برای (بهمن دیزل، بهمن لیزینگ) 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 (شرکت گروه بهمن و شرکت سرمایه‌گذاری بهمن)، ۶۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن لیزینگ)، ۵۰,۰۰۰ سهم (شرکت صنایع ریخته‌گری ایران)، ۵۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن دیزل) 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 یک ساعت 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 (شرکت گروه بهمن و شرکت سرمایه‌گذاری بهمن)، ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن لیزینگ)، ۲۵۰,۰۰۰ سهم (شرکت صنایع ریخته‌گری ایران)، ۸۰۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن دیزل)
- 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 بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۶,۳۸۷,۹۸۹,۵۲۰	۱۳۵,۹۲۲,۳۳۷,۷۹۳	۷۸/۱۶	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱/۰۹
سرمایه گذاری ها	۱۸,۴۸۹,۹۳۵,۴۴۸	۲۶,۰۴۳,۸۹۰,۲۰۹	۱۶/۱۷	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶/۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۳۳۷,۳۸۰,۸۱۷	۳۵۱,۰۹۷,۶۴۳	۰/۳۲	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰/۳۷
	۱۳۵,۲۱۵,۳۰۵,۷۸۵	۱۵۲,۳۱۷,۲۲۵,۸۳۴	۹۴/۵۵	۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷/۹۰

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

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات :						
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۸۷۸,۵۱۰,۴۴۴	۱,۲۱۲,۰۹۴,۶۶۲	۰/۷۵	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۴۲۶,۱۷۶	۲/۲۸
شرکت گروه بهمن	۵۶,۲۹۴,۶۰۳,۲۱۶	۶۱,۳۸۷,۷۹۳,۰۹۳	۳/۸۰۴	۷۰,۴۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۲,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶/۷۳
شرکت بهمن دیزل	۵۹,۳۱۴,۸۷۵,۸۶۰	۶۳,۴۲۲,۳۵۰,۰۳۷	۳۹/۳۷	۳۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۳۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۳۰	۲۲/۰۸
جمع	۱۱۶,۳۸۷,۹۸۹,۵۲۰	۱۲۵,۹۲۲,۳۳۷,۷۹۳	۷۸/۱۶	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱/۰۹
سرمایه گذاری ها						
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۴۸۹,۹۳۵,۴۴۸	۲۶,۰۴۳,۸۹۰,۲۰۹	۱۶/۱۷	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶/۴۵
جمع	۱۸,۴۸۹,۹۳۵,۴۴۸	۲۶,۰۴۳,۸۹۰,۲۰۹	۱۶/۱۷	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶/۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی						
شرکت بهمن آبزیگ	۳۳۷,۳۸۰,۸۱۷	۳۵۱,۰۹۷,۶۴۳	۰/۳۲	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰/۳۷
جمع	۳۳۷,۳۸۰,۸۱۷	۳۵۱,۰۹۷,۶۴۳	۰/۳۲	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰/۳۷
	۱۳۵,۲۱۵,۳۰۵,۷۸۵	۱۵۲,۳۱۷,۲۲۵,۸۳۴	۹۴/۵۵	۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷/۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سود سهام دریافتنی
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۸,۰۷۴,۸۸۸,۰۵۶	(۶۱۱,۹۸۸,۸۰۶)	۲۵	۸,۶۸۶,۸۷۶,۸۶۲	
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۸,۰۷۴,۸۸۸,۰۵۶	(۶۱۱,۹۸۸,۸۰۶)		۸,۶۸۶,۸۷۶,۸۶۲	

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			مخارج نرم افزار وسایت
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده	در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۱۰,۷۰۸,۱۵۶	(۸۳,۳۱۷,۷۷۰)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۱۰,۷۰۸,۱۵۶	(۸۳,۳۱۷,۷۷۰)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حساب پشتیبان ۱- ۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر حساب جاری ۱- ۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره
ریال	ریال	
۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	۴۴۵,۴۰۸,۳۱۳	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۴۹۵,۴۰۸,۳۱۳	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	(۸,۴۱۳,۰۳۹,۰۴۱)	(۱۵۵,۰۵۱,۲۴۴,۶۵۳)	۱۹۹,۳۶۶,۵۸۴,۴۷۵	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	(۸,۴۱۳,۰۳۹,۰۴۱)	(۱۵۵,۰۵۱,۲۴۴,۶۵۳)	۱۹۹,۳۶۶,۵۸۴,۴۷۵	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴	۱,۴۴۲,۴۲۴,۹۳۱
۹۲,۰۸۷,۶۷۷	۱۰۱,۰۳۱,۸۵۷
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۸۱,۹۷۱,۳۵۷
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	۲۷,۴۲۴,۶۷۰
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۱,۶۵۲,۸۵۲,۸۱۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

حسابرس قبلی صندوق (موسسه حسابرسی فاطر)

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۸۹,۵۳۰,۱۴۶
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۸۹,۵۳۰,۱۴۶

ذخیره تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۸,۶۸۱,۳۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۵,۷۳۹,۶۲۰	۳۵,۰۰۰
۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲	۴۵,۲۸۷,۰۶۸,۷۳۷	۱۵,۰۰۲
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲	۱۵۰,۹۴۲,۸۰۸,۳۵۷	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۱۰۱,۳۰۰,۵۱۴	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۱۰۱,۳۰۰,۵۱۴	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

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	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۸,۰۷۹,۴۰۹	۲۴,۵۱۲,۳۰۴,۳۸۶	(۲۰,۱۷۵,۳۷۴,۳۱۸)	(۹۷,۸۰۳,۳۹۸)	-	۴,۲۳۹,۱۲۶,۷۷۰	۲۹,۱۳۷,۱۵۸	۵,۶۲۴,۵۳۹,۷۷۱	
صنایع ریخته گری ایران	۵,۱۲۳,۱۴۵	۷,۹۲۰,۰۲۳,۸۶۸	(۶,۹۰۰,۰۲۸,۰۴۳)	(۳۱,۶۰۰,۴۳۴)	-	۹۸۸,۳۹۵,۳۹۱	۳۶,۰۶۰,۱۸۶	۲,۶۴۵,۸۸۰,۶۰۵	
گروه بهمن	۴۰,۹۵۵,۶۷۳	۷۱,۷۱۲,۸۱۸,۱۸۹	(۶۸,۶۰۸,۲۶۶,۹۹۸)	(۲۸۶,۱۳۱,۵۴۲)	-	۲,۸۱۸,۴۱۹,۶۴۹	۶,۳۱۴,۸۵۰	۲,۲۹۸,۴۲۳,۰۶۴	
شرکت بهمن لیزینگ	۷,۱۰۱,۹۴۹	۱۸,۶۱۶,۹۳۰,۷۷۹	(۱۷,۶۳۵,۰۹۸,۹۷۱)	(۷۴,۲۸۰,۰۷۴)	-	۹۰۷,۵۴۱,۷۲۴	۲۲,۸۹۴,۸۹۰	۵۸,۰۵۷,۴۷۱	
بهمن دیزل	۸,۰۸۹,۴۵۰	۶۵,۰۰۷,۰۵۴,۷۳۸	(۵۹,۲۰۳,۵۲۳,۲۵۳)	(۲۵۹,۴۲۰,۳۴۱)	-	۵,۵۴۴,۱۱۱,۱۴۴	۶,۸۹۳,۴۳۰	۱,۴۶۷,۱۲۰,۳۱۷	
تايد واتر خاورميانه	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۲۷۴	-
شکر شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۵۷۳	-
	۱۸۷,۷۶۹,۱۲۱,۹۶۰	(۱۷۲,۵۲۲,۲۹۱,۴۸۳)	(۷۴۹,۲۳۵,۷۸۹)	-	-	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۱۰۱,۳۰۰,۵۱۴	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۱۷,۲۳۴,۱۰۵,۰۵۳	۳۸,۸۵۲,۱۲۴,۹۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۱۷,۲۳۴,۱۰۵,۰۵۳	۳۸,۸۵۲,۱۲۴,۹۳۴

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
بهمن لیزینگ	۱۰۵,۴۷۷	۳۵۲,۵۰۴,۱۳۴	(۳۲۷,۳۸۰,۸۱۷)	(۱,۴۰۶,۴۹۱)	-	۱۳,۷۱۶,۸۲۶	۱۷۰,۹۶۴	(۱۸۲,۷۶۸,۵۵۳)	ریال	ریال	
صنایع ریخته گری ایران	۶۱۸,۰۵۵	۱,۳۱۶,۹۵۰,۳۹۵	(۸۷۸,۵۱۰,۴۴۴)	(۴,۸۵۵,۶۳۲)	-	۳۳۳,۵۸۴,۲۱۹	۱۴,۹۱۳,۸۰۵	(۶۹,۳۸۱,۹۹۰)	ریال	ریال	
بهمن دیزل	۷,۴۳۱,۰۲۱	۶۳,۶۷۶,۴۱۸,۹۴۹	(۵۹,۲۱۴,۸۷۵,۸۶۰)	(۲۵۴,۰۶۸,۹۱۲)	-	۴,۲۰۷,۴۷۴,۱۷۷	۲,۲۳۶,۹۶۸	(۲۰,۳۷۲,۳۱۳,۰۰۹)	ریال	ریال	
گروه بهمن	۳۲,۲۵۰,۱۶۳	۶۱,۵۳۳,۳۱۱,۰۰۴	(۵۶,۲۹۴,۶۰۳,۲۱۶)	(۲۴۵,۵۱۷,۹۱۱)	-	۴,۹۹۳,۱۸۹,۸۷۷	۹,۰۵۳,۶۷۸,۲۶۷	۲۴,۱۲۶,۹۹۵,۰۹۱	ریال	ریال	
سرمایه گذاری بهمن	۷,۰۳۲,۸۷۳	۲۶,۱۴۸,۲۲۱,۸۱۴	(۱۸,۴۸۹,۹۳۵,۴۴۸)	(۱۰۴,۳۳۱,۴۰۵)	-	۷,۵۵۳,۹۵۴,۹۶۱	۸,۱۶۱,۱۰۵,۰۵۲	۱۷,۰۰۴,۵۰۳,۳۹۸	ریال	ریال	
		۱۵۲,۹۲۷,۴۰۶,۱۹۶	(۱۳۵,۲۱۵,۳۰۵,۷۸۵)	(۶۱۰,۱۸۰,۳۵۱)	-	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۱۷,۲۳۴,۱۰۵,۰۵۳	۳۸,۸۵۲,۱۲۴,۹۳۴	ریال	ریال	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- 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 (۲۵ درصد)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۷,۳۲۴,۷۲۴	۱۹۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	(۵۴۲,۷۵۴,۸۴۲)	۶,۵۴۸,۹۴۳,۰۵۴	۶,۳۰۸,۰۱۵,۸۸۷	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۲۶		
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۹		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۶,۲۶۳,۷۰۰		
بهمن لیزینگ	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۸		۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۱,۵۴۷,۳۴۳		
بهمن دیزل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۵,۲۴۷,۷۲۱/۰۰	۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۳۵۰	(۵۲,۶۱۵,۲۱۷)	۱,۲۵۹,۳۱۵,۰۳۳	-	۰		
					۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	(۵۹۵,۳۷۰,۰۵۹)	۷,۸۰۸,۲۵۸,۰۸۷	۶,۳۰۸,۰۱۵,۸۸۷	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۸۰,۰۰۲,۶۷۳	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶
	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۸۰,۰۰۲,۶۷۳	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
متعدد	بدون سررسید	۱۰	متعدد	۴,۸۸۱,۸۹۷	-	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۸۰,۰۰۲,۶۷۳
				۴,۸۸۱,۸۹۷	-	۴,۸۸۱,۸۹۷	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶

سپرده بانکی :
حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۸۳,۱۱۰	۰	۴,۴۱۲,۹۲۹
۰	۰	۲۸,۹۲۳
۲,۳۳۶,۲۰۰	۰	۰
۱۷,۴۱۹,۳۱۰	۰	۴,۴۴۱,۸۵۲

هزینه برگشت تنزیل سود سهام سال مالی قبل

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۳۱,۰۱۱,۷۹۷	۲۲۴,۴۳۷,۷۵۲	۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳
۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۲۹,۱۷۶,۲۸۷	۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸
۱۷,۱۶۶,۴۴۶	۱۴,۰۱۳,۷۰۵	۶۴,۸۰۴,۹۱۱
۷۹۸,۵۸۹,۱۸۳	۲۶۷,۶۲۷,۷۴۴	۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۵۵,۱۴۶	۱,۶۵۸,۸۱۲	۱۹,۲۰۳,۲۶۹
۸۳,۳۱۷,۷۷۰	۷۲,۶۰۶,۴۹۵	۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵
۰	۰	-
۹۵,۰۷۲,۹۱۶	۷۴,۲۶۵,۳۰۷	۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات صندوق در ارتباط با شرایط بازارگردانی بشرح زیر می باشد :

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد			
	(ولپهن)	(خریخت)	(خدیزل)	(خبهن)
حداقل سفارش انباشته	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد

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

۲۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
		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	۲/۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲/۸۵
		عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲/۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲/۸۶
		عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲/۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲/۸۶
		عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱/۴۳	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱/۴۳
		عادی	۱,۷۱۷		عادی	۱,۷۱۷	
	جمع کل	ممتاز	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	ممتاز	۳۵,۰۰۰	۸۹
		عادی	۱۵,۰۰۲		عادی	۱۵,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
مانده بدهی (طلب)				شرکت کارگزاری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ریال
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۸۷,۰۲۲,۲۶۶,۲۶۴	(۸,۴۱۳,۰۳۹,۰۴۱)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷۳۱,۰۱۱,۷۹۷	۱,۴۴۲,۴۲۴,۹۳۱
شرکت سیدگردان نوین گر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۱۰۱,۰۳۱,۸۵۷
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۷,۱۶۶,۴۴۶	۸۱,۹۷۱,۳۵۷
مؤسسه حسابرسی فاطر	حسابرس قبلی صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	۲۷,۴۲۴,۶۷۰

۲۴-کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱۶۶,۱۴۱,۲۵۵,۰۸۱	۱۰۸,۳۷۱,۴۲۶,۳۱۱	۱۴۹,۳۵۳,۵۵۴,۱۸۷
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	-	۱۷۶,۴۱۵,۵۵۶
۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۱۰۸,۳۷۱,۴۲۶,۳۱۱	۱۴۹,۵۲۹,۹۶۹,۷۴۳
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۵۳,۷۶۸,۷۸۳,۱۷۷	۵۳,۶۳۸,۷۳۲,۶۳۷
-	-	-
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۵۳,۷۶۸,۷۸۳,۱۷۷	۵۳,۶۳۸,۷۳۲,۶۳۷
۱۳,۵۰۲,۴۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۱,۲۲۵,۰۰۰	۶۷,۵۱۲,۲۵۰,۰۰۰
۶۷,۵۳۱,۳۳۴,۲۵۵	۶۰,۵۲۰,۰۰۸,۱۷۷	۱۲۱,۱۵۰,۹۸۲,۶۳۷
۲/۴۶	۱/۷۹	-
۰/۴۱	-	۰/۸۱

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