
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

(حسابرسی نشده)



شماره : _____
تاریخ : _____
پیوست : _____

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ آذر 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 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 افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

آقای کیوان قاصدی دیزجی
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۵۰۲ (سهامی خاص)

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

آقای رامین خداینده
سید گردان نوین نگر آری
شماره ثبت: ۱۵۳۶۴۷۱۱۵

متولی صندوق شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)

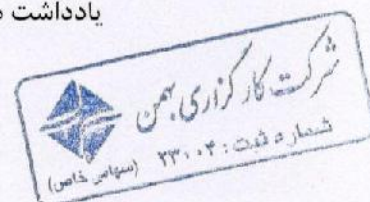
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۸۵,۰۲۴,۲۰۰,۱۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۷,۲۲۷,۳۰۶,۳۱۰	۶	حساب های دریافتی
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۱۳۰,۰۷۸,۰۸۴	۷	سایر دارایی ها
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۵,۰۳۹,۲۱۵,۵۰۶	۸	موجودی نقد
.	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶	۹	جاری کارگزاران
۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۱۷۰,۸۱۷,۹۵۷,۲۹۴		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	.	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۲,۴۳۶,۹۳۷,۴۱۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۳۸۷	۱۱	سایر حساب های پرداختنی
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۲,۵۴۰,۱۰۹,۸۰۰		جمع بدهی ها
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۱۲	خالص دارایی ها
۲,۲۴۸,۰۳۸	۳,۳۶۵,۴۲۲		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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
۱۳	۴۳,۷۲۰,۴۸۶,۴۴۲	۹۱۶,۶۸۶,۴۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
۱۴	۵,۶۲۲,۰۶۰,۴۷۵	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۲,۹۳۴
۱۵	۸,۳۵۶,۱۸۲,۰۵۴	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۹,۳۸۸,۶۷۵,۵۷۹
۱۶	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۳۱,۸۷۴,۴۸۴	۲۴۸,۴۵۸,۴۵۶
۱۷	۳۳,۸۴۴,۱۸۲	۴,۴۰۶,۶۶۹	۴,۴۴۱,۸۵۲
	۵۷,۷۱۴,۳۱۹,۷۵۲	۱۳,۶۵۰,۹۷۹,۷۸۳	۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶
۱۸	(۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱)	(۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰)	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)
۱۹	(۱,۸۹,۳۴۵,۳۳۹)	(۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴)	(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)
	(۱,۸۴۳,۸۶۹,۰۱۰)	(۷۸۳,۹۷۶,۷۴۴)	(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)
	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰
	۴۸٪	۲۲,۶۳٪	۸۰,۵۵٪
	۲۳٪	۱۹,۶۶٪	۵۲,۱۳٪

درآمدها:

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

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰
۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۲۹۴	۶۶,۹۷۵,۹۳۲,۲۸۱	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲

- 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

مادداشت های توضیحی بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۱۲۲۴ 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 ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ به مدت ۳ سال با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز 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 قاصر، 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 اسدآبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده

است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان کریم خان دکتر عضدی (پان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

متولی صندوق، 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 روبه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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- 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 در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پدیده 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 مجمع در طول یک سال 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 تسلط صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه ۳ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متوالی	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 ۷۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. ۵۵
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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۵۵۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متوالی، 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 برداشتی 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) به‌گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مقلنه به میزان ۳ درصد برای (گروه بهمن، سرمایه‌گذاری بهمن، ریخته‌گری ایران، بهمن دیزل، بهمن لیزینگ) باشد.

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است حداقل سفارش وارده ۷۵,۰۰۰ سهم (شرکت گروه بهمن)، ۲۵,۰۰۰ سهم (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 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 ۳ 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 ۱۵۰,۰۰۰ سهم (شرکت گروه بهمن)، ۵۰۰,۰۰۰ سهم (شرکت سرمایه‌گذاری بهمن)، ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن لیزینگ)، ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	۳۰,۲۸۱,۶۶۵,۰۷۱	۳۵,۹۷۵,۰۷۵,۱۶۶	۰,۲۱	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۲,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها	۲۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۲۸	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۰,۱۸	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۳۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۰,۶۲۸,۲۷۹,۴۲۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۸,۵۷۱	۰,۱۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۷۸,۷۶۲,۲۹۱,۰۲۱	۸۵,۰۲۴,۲۰۰,۱۰۸	۰,۵۰	۱۳۴,۰۸۹,۳۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷,۹۰

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	۲,۳۱۵,۵۲۷,۹۵۵	۳,۹۳۶,۴۵۹,۵۰۲	۰,۰۲	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۲۲۶,۱۷۶	۲,۲۸
شرکت گروه بهمن	۲۶,۲۰۳,۴۷۴,۵۵۶	۳۱,۱۲۳,۷۴۶,۹۴۸	۰,۱۸	۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۴,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶,۷۳
ج. صنایع ریخته گری ایران	۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰	۴۴۵,۰۰۰,۹۹۸	۰,۰۰	۲۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۲۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۲۰	۱۲,۰۸
شرکت بهمن دیرل	۴۶۸,۰۹۰,۷۵۰	۴۶۹,۶۶۷,۷۱۸	۰,۰۰	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
جمع	۳۰,۲۸۱,۶۶۵,۰۷۱	۳۵,۹۷۵,۰۷۵,۱۶۶	۰,۲۱	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۲,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها						
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۲۸	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۰,۱۸	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۳۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
جمع	۲۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۲۸	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۰,۱۸	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۳۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی						
شرکت بهمن تریدینگ	۲۰,۶۲۸,۲۷۹,۴۲۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۸,۵۷۱	۰,۱۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
جمع	۲۰,۶۲۸,۲۷۹,۴۲۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۸,۵۷۱	۰,۱۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۷۸,۷۶۲,۲۹۱,۰۲۱	۸۵,۰۲۴,۲۰۰,۱۰۸	۰,۵۰	۱۳۴,۰۸۹,۳۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۷,۲۲۷,۳۰۶,۳۱۰	(۱۴۷,۶۴۰,۳۰۲)	۲۵	۷,۲۷۴,۹۴۶,۶۱۲
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۷,۲۲۷,۳۰۶,۳۱۰	(۱۴۷,۶۴۰,۳۰۲)		۷,۳۷۴,۹۴۶,۶۱۲

سود سهام دریافتنی

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۱۳۰,۰۷۸,۰۸۴	(۱۶۳,۹۴۷,۸۴۲)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۱۳۰,۰۷۸,۰۸۴	(۱۶۳,۹۴۷,۸۴۲)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶

مخارج نرم افزار وسایت

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	۴,۹۸۹,۲۱۵,۵۰۶	حساب پشتیبان ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۵,۰۳۹,۲۱۵,۵۰۶	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
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
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶	(۴۶۸,۵۶۷,۱۲۲,۵۷۳)	۵۹۴,۶۹۲,۶۶۸,۷۲۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶	(۴۶۸,۵۶۷,۱۲۲,۵۷۳)	۵۹۴,۶۹۲,۶۶۸,۷۲۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴	۲,۱۴۹,۷۷۹,۹۷۰	مدیر صندوق
۹۲,۰۸۷,۶۷۷	۱۵۰,۳۴۶,۹۰۷	متولی صندوق
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۱۳۶,۸۱۰,۵۳۶	حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمونگران)
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	-	حسابرس قبلی صندوق (موسسه حسابرسی فاطر)
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۲,۴۳۶,۹۳۷,۴۱۳	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۳۸۷	ذخیره تصفیه
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۳۸۷	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۸,۶۸۱,۳۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۱۱۷,۷۸۹,۷۸۱,۶۵۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲	۵۰,۴۸۸,۰۶۵,۸۳۹	۱۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۵۰,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۳,۷۳۰,۳۸۶,۴۴۲	۹۱۶,۶۸۶,۳۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
	۴۳,۷۳۰,۳۸۶,۴۴۲	۹۱۶,۶۸۶,۳۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

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

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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۳۰۷,۷۱۵	۶۹,۰۶۹,۶۷۱,۱۱۷	(۵۳,۴۲۰,۴۰۸,۳۵۷)	(۲۷۵,۵۸۶,۰۱۴)	-	۱۵,۳۷۳,۶۷۶,۸۴۶	۳,۳۱۲,۶۳۲	۵,۶۳۴,۵۳۹,۷۷۱
صنایع ریخته گری ایران	۲۲,۷۴۷,۷۱۴	۴۰,۴۸۳,۹۴۶,۶۱۷	(۳۶,۸۷۹,۳۱۱,۱۸۶)	(۱۶۱,۵۲۵,۳۰۱)	-	۳,۴۴۲,۳۱۰,۳۳۰	۱۴۶,۲۵۶,۸۱۶	۲,۶۴۵,۸۸۰,۶۰۵
گروه بهمن	۱۱۰,۹۴۶,۵۷۸	۲۲۲,۶۴۲,۳۲۴,۰۷۲	(۲۰۱,۹۷۳,۱۳۵,۸۵۶)	(۸۸۸,۳۳۵,۲۶۲)	-	۱۹,۷۸۰,۸۵۲,۹۵۴	۲۹۹,۰۴۲,۱۳۰	۲,۲۹۸,۴۲۳,۰۶۴
شرکت بهمن لیونینگ	۱۸,۶۸۹,۵۱۶	۵۶,۵۲۰,۳۱۰,۹۷۴	(۵۸,۰۷۱,۹۴۰,۹۷۰)	(۲۲۵,۵۱۲,۳۹۰)	-	(۱,۷۷۷,۱۴۲,۳۸۶)	۳۵۹,۱۰۰,۶۹۷	۵۸,۰۵۷,۴۷۱
بهمن دیزل	۲۳,۳۸۴,۹۱۲	۱۸۵,۳۰۶,۹۷۶,۱۵۵	(۱۷۷,۶۶۶,۷۷۳,۸۱۳)	(۷۳۹,۳۶۸,۹۷۸)	-	۶,۹۰۰,۸۳۳,۳۶۵	۸,۹۷۳,۹۹۵	۱,۴۶۷,۱۲۰,۳۱۷
ناید واتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۲۷۴
شکر شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۵۷۳
		۵۷۴,۰۲۲,۲۲۸,۹۳۵	(۵۲۸,۰۱۱,۴۷۰,۰۸۱)	(۲,۳۹۰,۳۲۷,۸۴۵)	-	۴۳,۷۳۰,۳۸۶,۴۴۲	۹۱۶,۶۸۶,۳۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بیمین گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۵	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴
	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۵	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴

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	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
بهمین لیزینگ	۳,۷۰۰,۷۶۱	۱۸,۶۸۵,۱۴۲,۲۸۹	(۲۰,۶۲۸,۴۷۹,۴۳۲)	(۷۴,۵۵۳,۷۱۸)	-	(۲,۰۱۷,۸۹۰,۸۶۱)	(۱,۳۲۸,۹۷۵,۳۷۶)		ریال (۱۸۲,۷۶۸,۵۵۳)
ح. صنایع ریخته گری ایران	۴۹۲,۵۹۵	۴۴۶,۷۸۳,۶۶۵	(۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰)	(۱,۷۸۲,۶۶۷)	-	۱۵۰,۴۲۹,۱۸۸	-		
صنایع ریخته گری ایران	۳,۰۷۲,۴۸۵	۳,۹۵۲,۳۲۸,۸۹۵	(۳,۳۱۵,۵۲۷,۹۵۵)	(۱۵,۷۶۹,۳۹۳)	-	۶۲۰,۹۳۱,۵۴۷	۱۸۲,۶۴۴,۸۲۵		(۶۹,۳۸۱,۹۹۰)
بهمین دیزل	۵۰,۰۰۰	۴۷۱,۷۵۰,۰۰۰	(۴۶۸,۰۹۰,۷۲۸)	(۱,۸۸۲,۲۸۳)	-	۱,۷۷۶,۹۸۹	(۳۲۱,۷۹۱,۴۹۶)		(۳,۰۲۷,۲۱۳,۰۰۹)
گروه بهمین	۱۲,۹۷۶,۹۲۲	۳۱,۲۴۸,۴۲۸,۱۷۶	(۲۶,۲۷۸,۷۰۳,۱۳۰)	(۱۲۴,۶۸۱,۲۲۸)	-	۴,۸۴۵,۰۴۳,۸۱۸	۳,۱۲۰,۷۲۱,۲۷۳		۲۴,۱۲۶,۹۹۵,۰۹۱
سرمایه گذاری بهمین		۳۰,۵۶۰,۴۷۲,۶۶۹	(۲۸,۳۹۶,۷۶۶,۵۸۹)	(۱۲۱,۹۳۶,۲۸۶)	-	۲,۰۴۱,۷۶۹,۷۹۴	۴,۳۲۹,۲۱۷,۴۷۳		۱۷,۰۰۴,۵۰۲,۳۹۸
		۸۵,۳۶۴,۸۰۵,۶۹۴	(۷۹,۳۸۲,۱۳۹,۶۴۴)	(۲۴۰,۶۰۵,۵۷۵)	-	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۵	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶		۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
گروه بهمن	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۷,۳۳۴,۷۳۴	۱۹۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	(۱۴۷,۴۴۶,۴۲۸)	۶,۹۴۴,۳۵۱,۴۶۸	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۹	.	.	.	.	.	.	۳,۳۱۶,۲۶۳,۷۰۰
	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	.	.	.	.	.	.	۲۵۱,۵۴۷,۳۴۳
بهمن لیزینگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۵,۲۴۷,۷۲۱	۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۳۵۰	.	۱,۳۱۱,۹۳۰,۵۸۶	-	.
بهمن دیزل					۸,۴۰۳,۶۳۷,۸۱۰	(۱۴۷,۴۴۶,۴۲۸)	۸,۲۵۶,۱۸۲,۰۵۴	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۰۷,۹۸۳	.	۴,۴۱۲,۹۲۹
.	۴,۴۰۶,۷۶۹	۲۸,۹۲۳
۲,۳۳۶,۲۰۰	.	.
۳۳,۸۴۴,۱۸۳	۴,۴۰۶,۷۶۹	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۴۴,۴۱۱,۹۲۵	۵۳۹,۵۳۴,۵۲۳	۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳
۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۶۴,۲۹۲,۴۵۸	۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸
۱۰۹,۳۸۵,۸۶۶	۲۹,۳۰۵,۶۲۹	۶۴,۸۰۴,۹۱۱
۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰	۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵,۳۹۷,۳۸۷	۷,۹۷۳,۲۸۹	۱۹,۲۰۳,۲۶۹
۱۶۳,۹۴۷,۸۴۲	۱۴۲,۸۷۰,۸۴۵	۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵
.	.	-
۱۸۹,۳۴۵,۲۲۹	۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴	۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴

هزینه تصفیه

هزینه آبوسمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	(ولسمن)	(خریخت)	(خدیزل)	(خبهمن)	(ویهمن)
حداقل سفارش انباشته	۶۰,۰۰۰ ✓	۵۰,۰۰۰ ✓	۵۰,۰۰۰ ✓	۷۵,۰۰۰ ✓	۳۵,۰۰۰ ✓
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۱,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۸۰۰,۰۰۰ ✓	۱,۵۰۰,۰۰۰ ✓	۵۰۰,۰۰۰ ✓
دامنه مظنه	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد	۳ درصد

۲- ۲۰- 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 است ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
		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	۴۳۵		عادی	۴۳۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳,۸۶
		عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳,۸۶
		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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ریال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶,۱۳۷,۹۳۹,۹۹۹,۵۱۲	طی دوره مالی	۷۳,۲۹۷,۱۵۷,۲۸۶
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۴۴۴,۴۱۱,۹۲۵		۲,۱۴۹,۷۷۹,۹۷۰
شرکت بسدگردان نوین گر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۷۲۵,۹۹۰		۱۵۰,۳۴۶,۹۰۷
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۹,۳۸۵,۸۶۶		۱۳۶,۸۱۰,۵۳۶
مؤسسه حسابرسی فاطر	حسابرس قبلی صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	-	۰

۲۴-کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱۷۰,۶۸۷,۸۷۹,۲۱۱	۸۷,۳۸۳,۲۰۷,۱۸۰	۱۲۴,۰۴۱,۴۱۹,۲۹۵	جمع دارایی جاری
۱۳۰,۰۷۸,۰۸۴	-	۷۸,۰۴۶,۸۵۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۷۰,۸۱۷,۹۵۷,۳۹۵	۸۷,۳۸۳,۲۰۷,۱۸۰	۱۲۴,۱۱۹,۴۶۶,۱۴۶	جمع کل دارایی ها
۲,۵۴۰,۱۰۹,۸۰۰	۲,۰۳۲,۰۸۷,۸۴۰	۱,۷۷۸,۰۷۶,۸۶۰	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۵۴۰,۱۰۹,۸۰۰	۲,۰۳۲,۰۸۷,۸۴۰	۱,۷۷۸,۰۷۶,۸۶۰	جمع کل بدهی ها
۸۵,۳۹۲,۲۷۸,۹۱۹	۴۲,۶۹۶,۱۳۹,۴۶۰	۴۲۶,۹۶۱,۳۹۴,۵۹۵	جمع کل تعهدات
۸۷,۹۳۲,۳۸۸,۷۱۹	۴۴,۷۲۸,۲۲۷,۳۰۰	۴۲۸,۷۳۹,۴۷۱,۴۵۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱.۹۴	۱.۹۵	-	نسبت جاری
۰.۵۱	-	۳.۴۵	نسبت بدهی و تعهدات