
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(حسابرسی نشده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

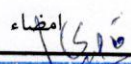
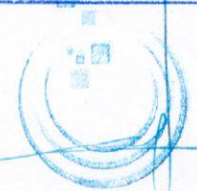
باسلام

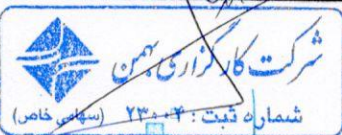
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	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 ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ به تایید ارکان صندوق 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 خداینده	

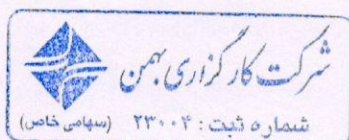
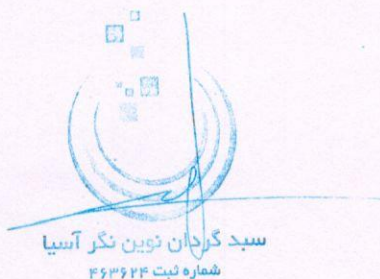


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴	۴۹۵,۰۵۰,۷۹۴,۰۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۵,۴۲۷,۰۵۲,۷۵۱	۶	حساب های دریافتنی
۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۲۱۰,۹۰۸,۷۷۴	۷	سایر دارایی ها
۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	.	۸	جاری کارگزاران
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۵۷,۶۸۵,۲۵۱	۹	موجودی نقد
۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۰	۵۰۰,۷۴۶,۴۴۰,۷۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	۷۴,۳۸۹,۲۶۳,۲۱۱	۸	جاری کارگزاران
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۴,۴۳۲,۳۷۹,۹۶۰	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۰۲,۸۲۸,۷۱۰	۱۱	سایر حساب های پرداختنی
۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	۷۹,۰۲۴,۴۷۱,۸۸۱		جمع بدهی ها
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۴۲۱,۷۲۱,۹۶۸,۹۰۶	۱۲	خالص دارایی ها
۹,۲۲۰,۷۷۴	۸,۴۳۴,۱۰۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۲۵,۶۲۷,۰۳۴,۲۷۹	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۶۴,۸۰۲,۲۵۷,۱۶۹)	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷
سود سهام	۱۵	۲,۱۵۰,۴۹۹,۰۹۹	۷,۸۰۸,۲۵۸,۰۸۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۸,۱۹۸,۲۸۹	۴,۸۸۱,۸۹۷
سایر درآمدها	۱۷	۲,۲۴۲,۶۷۹	۱۷,۴۱۹,۳۱۰
		(۳۶,۹۹۴,۲۸۲,۸۲۳)	۳۹,۴۳۰,۰۷۴,۰۳۹
			۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۲۰۹,۹۲۷,۶۶۲)	(۷۹۸,۵۸۹,۱۸۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۳۰,۹۴۰,۲۹۲)	(۹۵۰,۷۲۰,۹۱۶)
		(۲,۳۴۰,۸۶۷,۹۵۴)	(۸۹۳,۶۶۲,۰۹۹)
		(۳۹,۳۳۵,۱۵۰,۷۷۷)	۳۸,۵۳۶,۴۱۱,۹۴۰
			۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
سود (زیان) خالص			
بازده میانگین سرمایه گذاری ^{۱- درصد}		۴۶,۲۹	۴۶,۲۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال ^{۲- درصد}		(۹,۳۳)	۷۵,۶۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲
سود خالص دوره / سال	-	(۳۹,۳۳۵,۱۵۰,۷۷۷)	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۲۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۵۰,۰۰۲	۱۵۰,۹۴۲,۸۰۸,۲۵۷	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳

یادداشت های توضیحی ، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است .

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

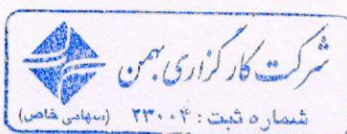
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال



سید گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت ۴۶۳۶۲۳
سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۶۲۴



شماره ثبت: ۳۳۰۰۳ (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۷/۰۱/۱۵ 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 اسدآبادی)، 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 ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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.

۲-۴- 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.

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 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 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 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 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 ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۳۹۹

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۳۰۵,۴۷۴,۱۴۷,۶۹۴	۲۳۳,۴۷۹,۳۱۴,۱۴۱	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳
سرمایه گذاری ها	۲۴۴,۴۷۸,۳۹۳,۲۵۱	۱۶۷,۶۵۴,۳۱۶,۴۵۴	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۹۵,۹۷۹,۲۵۵,۶۴۱	۸۱۰,۳۶,۳۲۱,۹۶۴	۵۱۰,۵۵۶,۹۸۰,۲	۵۰۷,۶۶۶,۷۹۷,۰۱۴
واسطه گری های مالی و پولی	۱۳,۹۱۲,۸۲۵,۸۶۳	۱۲,۸۸۰,۸۴۱,۴۵۲	۰	۰
	۶۵۹,۸۴۴,۶۲۲,۴۴۹	۴۹۵,۰۵۰,۷۹۴,۰۱۱	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴
		۳,۵۳		۶۸,۹۷

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات :				
شرکت گروه بهمن	۹۸,۱۷۰,۳۹۹,۱۳۸	۷۰,۳۷۴,۴۰۷,۲۴۰	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹	۲۰۳,۵۰۲,۰۶۱,۴۶۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۷۵,۰۹۵,۱۳۶,۰۳۱	۶۱,۷۷۹,۷۷۴,۰۲۹	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰	۴,۵۳۲,۹۷۰,۵۹۰
شرکت بهمن دیزل	۱۳۲,۲۰۸,۶۱۳,۵۲۵	۱۰۱,۳۲۵,۱۳۲,۸۸۱	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۳
	۳۰۵,۴۷۴,۱۴۷,۶۹۴	۲۳۳,۴۷۹,۳۱۴,۱۴۱	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۲۳
سرمایه گذاری ها:				
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۴۴,۴۷۸,۳۹۳,۲۵۱	۱۶۷,۶۵۴,۳۱۶,۴۵۴	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷
	۲۴۴,۴۷۸,۳۹۳,۲۵۱	۱۶۷,۶۵۴,۳۱۶,۴۵۴	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۷
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :				
شرکت بهمن لیزینگ	۹۵,۹۷۹,۲۵۵,۶۴۱	۸۱۰,۳۶,۳۲۱,۹۶۴	۵۱۰,۵۵۶,۹۸۰,۲	۵۰۷,۶۶۶,۷۹۷,۰۱۴
	۹۵,۹۷۹,۲۵۵,۶۴۱	۸۱۰,۳۶,۳۲۱,۹۶۴	۵۱۰,۵۵۶,۹۸۰,۲	۵۰۷,۶۶۶,۷۹۷,۰۱۴
واسطه گری های مالی و پولی :				
شرکت لیزینگ آریا دانا	۱۳,۹۱۲,۸۲۵,۸۶۳	۱۲,۸۸۰,۸۴۱,۴۵۲	۰	۰
	۱۳,۹۱۲,۸۲۵,۸۶۳	۱۲,۸۸۰,۸۴۱,۴۵۲	۰	۰
	۶۵۹,۸۴۴,۶۲۲,۴۴۹	۴۹۵,۰۵۰,۷۹۴,۰۱۱	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۰۱	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۴
		۳,۵۳		۶۸,۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳.۲۷۴.۳۱۰.۹۷۳	۵.۴۲۷.۰۵۲.۷۵۱	(۲۵۸.۴۳۹.۵۱۱)	۲۰	۵.۶۸۵.۴۹۲.۲۶۲
۳.۲۷۴.۳۱۰.۹۷۳	۵.۴۲۷.۰۵۲.۷۵۱	(۲۵۸.۴۳۹.۵۱۱)		۵.۶۸۵.۴۹۲.۲۶۲

سود سهام دریافتنی

۷- سایر دارایی ها

مانده سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به سال آتی منتقل شده و به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
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	۲۱۰.۹۰۸.۷۷۴	(۶۰۶.۵۹۴.۸۱۳)	۵۲۳.۵۰۴.۷۰۷	۲۹۳.۹۹۸.۸۸۰
۲۹۳.۹۹۸.۸۸۰	۲۱۰.۹۰۸.۷۷۴	(۶۰۶.۵۹۴.۸۱۳)	۵۲۳.۵۰۴.۷۰۷	۲۹۳.۹۹۸.۸۸۰

مخارج نرم افزار وسایت

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
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	(۷۴.۳۸۹.۲۶۳.۲۱۱)	(۳.۳۳۳.۳۶۶.۷۸۳.۸۵۷)	۳.۱۱۹.۱۰۰.۴۵۱.۳۰۰	۱۳۹.۸۷۷.۰۶۹.۳۴۶
۱۳۹.۸۷۷.۰۶۹.۳۴۶	(۷۴.۳۸۹.۲۶۳.۲۱۱)	(۳.۳۳۳.۳۶۶.۷۸۳.۸۵۷)	۳.۱۱۹.۱۰۰.۴۵۱.۳۰۰	۱۳۹.۸۷۷.۰۶۹.۳۴۶

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱۹,۶۴۶,۴۳۷	۷,۶۸۵,۲۵۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۵۷,۶۸۵,۲۵۱

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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶	۴,۰۲۸,۰۱۰,۳۷۸
۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸	۳۰۸,۷۵۷,۸۵۰
۷۴,۸۳۹,۲۵۲	۹۵,۶۱۱,۷۳۲
۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۴,۴۳۲,۳۷۹,۹۶۰

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۰۲,۸۲۸,۷۱۰
۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۲۰۲,۸۲۸,۷۱۰

ذخیره تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۸,۶۸۱,۳۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۷۲۷,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲	۱۳۸,۳۳۰,۰۲۹,۶۸۰	۱۵,۰۰۲
۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۰	۵۰,۰۰۲	۴۲۱,۷۲۱,۹۶۸,۹۰۶	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳-۱	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹
	۱۲۵,۶۲۷,۰۳۴,۲۷۹	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۳۹۰,۷۲,۸۲۲	۱,۰۴۷,۳۷۸,۸۵۷,۰۹۰	(۹۸۰,۳۰۲,۰۳۰,۹۲۱)	(۳,۶۲۰,۳۳۹,۷۲۶)	۶۳,۴۵۶,۴۸۶,۴۴۳	۲,۸۱۸,۴۱۹,۶۴۹	۱۲۳,۶۳۲,۰۲۴,۶۷۹
سرمایه گذاری بهمن	۱۲,۵۴۴,۰۳۹	۳۴۶,۵۸۸,۲۹۶,۲۴۰	(۳۰۴,۱۵۳,۹۵۶,۰۹۷)	(۱,۲۶۹,۹۲۷,۵۰۶)	۴۱,۱۶۴,۴۱۲,۶۳۷	۴,۲۳۹,۱۲۶,۷۷۰	۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳
بهمن دیزل	۸,۴۱۳,۶۹۲	۴۰۵,۶۲۸,۲۴۹,۱۵۲	(۳۸۸,۸۱۴,۳۱۵,۲۵۲)	(۱,۳۲۷,۳۸۰,۶۴۹)	۱۵,۴۸۶,۵۵۳,۲۵۱	۵,۵۴۴,۱۱۱,۱۴۴	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱
صنایع ریخته گری ایران	۸,۸۶۵,۲۹۰	۷۱,۳۸۴,۲۳۸,۴۴۰	(۷۱,۸۵۴,۱۵۶,۰۷۰)	(۲۴۵,۴۷۳,۷۲۸)	(۷۱۵,۳۹۱,۳۵۸)	۹۸۸,۳۹۵,۳۹۱	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴
بهمن لیزینگ	۱۰,۴۷۱,۴۲۴	۱۴۲,۷۸۲,۵۱۱,۰۱۷	(۱۳۷,۴۳۷,۷۷۳,۶۹۵)	(۵۰۲,۰۱۲,۰۸۰)	۴,۸۴۲,۷۲۵,۲۴۲	۹۰۷,۵۴۱,۷۳۴	۴,۲۳۶,۲۰۷,۱۸۲
لیزینگ آریا دانا	۷,۱۸۶,۸۸۷	۱۸۱,۳۳۶,۱۰۲,۲۲۱	(۱۷۹,۳۳۴,۵۱۱,۴۸۰)	(۶۰۹,۳۴۲,۶۷۷)	۱,۳۹۲,۲۴۸,۰۶۴	.	.
		۲,۱۹۵,۰۹۸,۲۵۴,۱۶۰	(۲,۰۶۱,۸۹۶,۷۴۳,۵۱۵)	(۷,۵۷۴,۴۷۶,۳۶۶)	۱۲۵,۶۲۷,۰۳۴,۲۷۹	۱۴,۴۹۷,۵۹۴,۶۸۸	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴-۱	(۱۶۴,۸۰۲,۲۵۷,۱۶۹)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳
	(۱۶۴,۸۰۲,۲۵۷,۱۶۹)	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

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

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۲,۸۳۷,۶۱۱	۷,۰۵۹۹,۷۶۱,۶۸۰	(۹۸,۱۷۰,۳۹۹,۱۳۸)	(۲۲۵,۳۵۴,۴۳۹)	(۲۷,۷۹۵,۹۹۱,۸۹۷)	۴,۹۹۳,۱۸۹,۸۷۷	۱۶,۷۰۷,۶۸۲,۲۴۹
سرمایه گذاری بهمن	۸,۸۵۶,۸۲۹	۱۶۸,۱۹۱,۱۸۲,۷۱۰	(۲۴۴,۴۸۳,۱۲۱,۶۹۸)	(۵۳۶,۸۶۶,۲۵۵)	(۷۶,۸۲۸,۸۰۵,۲۴۳)	۷,۵۵۳,۹۵۴,۹۶۱	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۱
بهمن لیزینگ	۷,۴۸۸,۵۶۱	۸۱,۲۹۵,۸۱۸,۲۱۶	(۹۵,۹۷۹,۳۰۱,۴۵۱)	(۲۵۹,۴۹۶,۲۵۲)	(۱۴,۹۴۲,۹۷۹,۴۸۷)	۱۳,۷۱۶,۸۲۶	۶۶۱,۳۲۷,۲۲۳
صنایع ریخته گری ایران	۹,۷۶۰,۲۵۳	۶۱,۹۷۷,۶۰۶,۵۵۰	(۷۵,۰۹۸,۷۸۸,۸۸۳)	(۱۹۷,۸۳۲,۵۲۰)	(۱۳,۳۱۹,۰۱۴,۸۵۳)	۳۳۳,۵۸۴,۲۱۹	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۲
بهمن دیزل	۲,۵۹۳,۱۰۲	۱۰,۱۶۴۹,۵۹۸,۴۰۰	(۱۳۲,۳۰۸,۶۱۴,۱۵۶)	(۳۲۴,۴۶۵,۵۱۸)	(۳۰,۸۸۳,۴۸۱,۲۷۴)	۴,۲۰۷,۲۷۴,۱۷۷	۷۲,۲۸۸,۶۸۱
لیزینگ آریا دانا	۵۳۴,۷۴۴	۱۲,۹۲۲,۰۰۸,۷۶۰	(۱۳,۹۱۳,۸۳۵,۸۶۳)	(۴۱,۲۴۷,۳۰۷)	(۱۰,۴۱۹,۸۴۴,۴۱۰)	.	.
		۴۹۶,۶۳۶,۰۵۶,۳۱۶	(۶۵۹,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۹)	(۱,۵۸۵,۲۶۲,۲۹۱)	(۱۶۴,۸۰۲,۲۵۷,۱۶۹)	۱۷,۱۰۱,۹۲۰,۰۵۷	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۴۷۷,۷۵۷)	۱,۴۲۳,۵۲۲,۲۴۳	۶,۵۴۸,۹۴۳,۰۵۴	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۴۸۶,۵۸۷	۳۵۰	۱۷۰,۳۰۵,۴۵۰	(۱۶,۰۵۸,۵۷۸)	۱۵۴,۲۴۶,۸۷۲	.	.
بهمن دیزل	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۲,۹۰۲,۸۷۸	۲۲۰	۶۳۸,۶۳۳,۱۶۰	(۶۵,۹۰۳,۱۷۶)	۵۷۲,۷۲۹,۹۸۴	۱,۲۵۹,۳۱۵,۰۳۳	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰
سرمایه گذاری بهمن			.	.	.	.	.	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱
				۲,۴۰۸,۹۳۸,۶۱۰	(۲۵۸,۴۳۹,۵۱۱)	۲,۱۵۰,۴۹۹,۰۹۹	۷,۸۰۸,۳۵۸,۰۸۷	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				ریال	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۱	۲۸,۱۹۸,۲۸۹	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
		۲۸,۱۹۸,۲۸۹	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود خالص	
سود سپرده بانکی :	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی :	۱۰	۲۸,۱۹۸,۲۸۹	.	۲۸,۱۹۸,۲۸۹	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	.	۲۸,۱۹۸,۲۸۹	۴,۸۸۱,۸۹۷	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۲,۶۷۹	۱۵,۰۸۳,۱۱۰	۳۱,۷۰۴,۰۶۲
.	۲,۳۳۶,۲۰۰	۲,۳۳۶,۲۰۰
۲,۲۴۲,۶۷۹	۱۷,۴۱۹,۳۱۰	۳۴,۰۴۰,۲۶۲

برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل

تعدیل کارمزد کارگزار صندوق

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۴۰,۶۶۵,۹۴۰	.	۲,۰۴۰,۶۶۵,۹۴۰	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳
۱۴۸,۴۸۹,۲۴۲	.	۱۴۸,۴۸۹,۲۴۲	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲
۱۹,۰۵۷,۳۷۴	۱,۷۱۵,۱۰۶	۲۰,۷۷۲,۴۸۰	۸۱,۷۴۹,۵۸۲
۲,۲۰۸,۲۱۲,۵۵۶	۱,۷۱۵,۱۰۶	۲,۲۰۹,۹۲۷,۶۶۲	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷
		۷۹۸,۵۸۹,۱۸۳	

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
هزینه	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۲۲۹,۴۹۶	۶,۸۶۰,۶۱۰	۸۳,۰۹۰,۱۰۶	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶
۴۷,۸۵۰,۱۸۶	.	۴۷,۸۵۰,۱۸۶	۷۷,۲۰۳,۵۲۴
۱۲۴,۰۷۹,۶۸۲	۶,۸۶۰,۶۱۰	۱۳۰,۹۴۰,۲۹۲	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰
		۹۵,۰۷۲,۹۱۶	

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد
	شرکت لیزینگ آریا دانا				
	۱۰,۰۰۰				

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 است، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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	۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۲
		عادی	۴۲۵	۰,۸۵	عادی	۴۲۵	۰,۸۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۶,۴۴۰	۱۲,۸۶	عادی	۶,۴۴۰	۱۲,۸۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۶,۴۴۰	۱۲,۸۶	عادی	۶,۴۴۰	۱۲,۸۶
	شرکت کیا مهستان	ممتاز	۴,۰۰۰	۸,۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰	۸,۰۰
		عادی	۱,۷۱۷	۳,۴۳	عادی	۱,۷۱۷	۳,۴۳
			۵۰,۰۰۲	۱۰۰		۵۰,۰۰۲	۱۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۱۸۰,۱۱۸,۰۳۳,۵۵۰	طی دوره مالی	(۷۴,۳۸۹,۲۶۳,۲۱۱)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۰۴۰,۶۶۵,۹۴۰	طی دوره مالی	(۴,۰۲۸,۰۱۰,۳۷۸)
شرکت سپیدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۴۸,۴۸۹,۲۴۲	طی دوره مالی	(۳۰۸,۷۵۷,۸۵۰)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۰,۷۷۲,۴۸۰	طی دوره مالی	(۹۵,۶۱۱,۷۳۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- کفایت سرمایه

مبالغ قبل از تعدیل	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه
نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۴۴۸,۸۵۹,۶۳۱,۵۲۴	۳۲۴,۰۱۱,۵۲۲,۴۶۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۶,۵۴۵,۲۶۴	۰
جمع کل دارایی ها	۴۴۸,۹۸۶,۱۷۶,۷۸۹	۳۲۴,۰۱۱,۵۲۲,۴۶۸
جمع بدهی های جاری	۵۵,۳۱۷,۱۳۰,۳۱۷	۶۳,۲۱۹,۵۷۷,۵۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۵,۳۱۷,۱۳۰,۳۱۷	۶۳,۲۱۹,۵۷۷,۵۰۵
جمع کل تعهدات	۵۰,۱۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۵۶,۳۸۷,۱۳۰,۳۱۷	۱۱۳,۳۲۶,۵۷۷,۵۰۵
نسبت جاری	-	۲,۸۶
نسبت بدهی و تعهدات	۱,۲۴	-