

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسئولان رسمی"

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴-۱۸



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۳ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت‌های مالی سال قبل صندوق توسط موسسه حسابرسي دیگری به مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی یاد شده نظر "مقبول" ارایه شده است.

سایر موارد

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص ارایه صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسي شده صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به سازمان بورس و اوراق بهادار و انتشار در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۵-۲- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع حداقل ظرف مدت ۹۰ روز قبل از اتمام دوره فعالیت صندوق رعایت نشده است.

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار ماهانه پرتفوی سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هرماه در سامانه کدال به طور کامل رعایت نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارك و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ بالا، موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.



گزارش بررسی اهمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات ذکر شده در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۱۳ بهمن ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

فرهاد فرزاد

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





شرکت کارگزاری بهمن (مابین)

Bahman Securities Co.

کارگزاری رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

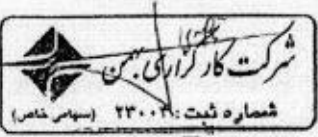
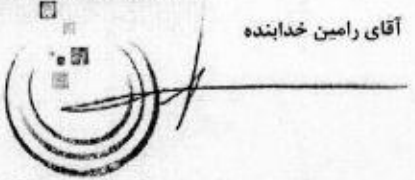
باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ 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	صورت های مالی
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 بازارگردانی 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به تأیید 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 خداینده	

سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۳۳۳۳۳۳۳۳

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان هفتم، پلاک ۲۲ کد پستی: ۱۴۳۳۳۳۳۳۳۳
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ تلفن: ۰۲۱ ۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳
No. 32, 7th st, Yousef Abad Ave, Tehran Iran P.Box: 14155-7697 P.C: 1433633846
Tel: + 98 21 83 32 71 35 Fax: + 98 21 83 32 72 44
Email: info@bahmanbroker.com www.bahmanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
دارایی ها :			
۵	۶۰,۵۷۰,۹۳۷,۸۱۹	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	سرمایه گذاری در سهام
۶	۶,۸۲۵,۵۵۶,۹۸۲	۱,۵۰۵,۳۷۳,۵۲۸	حساب های دریافتنی
۹	-	۱,۷۹۱	جاری کارگزاران
۷	۱۱۴,۰۴۳,۵۲۶	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	سایر دارایی ها
۸	۱,۵۴۴,۲۱۶,۰۱۶	۸۰,۷۰,۹۰۷,۲۵۷	موجودی نقد
	۶۹,۰۵۴,۷۵۴,۳۴۳	۵۴,۷۱۹,۸۱۷,۷۸۳	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۹	۸۶۵,۱۹۲,۴۷۴	-	جاری کارگزاران
۱۰	۱,۱۴۷,۰۸۳,۸۰۳	۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۶۶,۵۴۵,۷۷۶	۵۸,۵۷۱,۷۳۱	سایر حساب های پرداختنی ها و ذخایر
	۲,۰۷۸,۸۲۲,۰۵۳	۹۱۰,۸۸۸,۵۴۱	جمع بدهی ها
۱۲	۶۶,۹۷۵,۹۳۲,۲۹۰	۵۳,۸۰۸,۹۳۹,۲۴۲	خالص دارایی ها
	۱,۳۳۹,۴۶۵	۱,۰۷۶,۱۳۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید طبقه بندی شده)			
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)
سود سهام	۶,۸۲۰,۶۰۲,۳۴۲	۳,۴۵۵,۳۱۹,۹۸۷	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	۱,۱۷۶,۴۹۲	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
جمع درآمدها	۱۳,۹۵۰,۹۷۹,۷۸۳	۴,۸۳۰,۹۲۷,۶۸۸	(۱,۳۵۹,۰۰۷,۷۰۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰)	(۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳)	(۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴)
سایر هزینه ها	(۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴)	(۱۳۸,۰۲۰,۰۰۸)	(۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲)
جمع هزینه ها	(۷۸۳,۹۷۶,۷۴۴)	(۷۰۳,۲۹۴,۲۰۱)	(۱,۳۸۹,۲۶۶,۶۰۶)
سود(زیان)خالص	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۳۹	۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۲,۶۳٪	۷,۴۰٪	(۴,۷۲٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال ۲	۱۹,۶۶٪	۶,۸۰٪	(۵,۱۱٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۷	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	-	-	-	-	-
سود(زیان)خالص	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۳۹	-	۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷	-	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/ سال	۶۶,۹۷۵,۹۳۲,۲۹۰	۵۰,۰۰۲	۶۰,۶۸۴,۸۳۷,۰۷۴	۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲

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

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره/سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۴/۱/۱۷ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به مدت ۱ سال و 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.

در ضمن صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - کریم خان زند - خیابان دکتر عضدی - شماره ۵۲ - طبقه دوم.

متولی صندوق، شرکت سید 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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 علی‌الحساب 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 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 ۲۸۲/۴۰۰/۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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.

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) به‌گونه‌ای 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) به‌گونه‌ای 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)، ۳۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن لیزینگ)، ۵۰,۰۰۰ سهم (شهرک صنایع ریخته‌گری ایران)، ۲۰,۰۰۰ 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) به‌گونه‌ای 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، سازمان بورس تهران و با فرابورس ایران 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)، ۱۵۰,۰۰۰ سهم (شرکت بهمن لیزینگ)، ۲۵۰,۰۰۰ سهم (شهرک صنایع ریخته‌گری ایران)، ۱۲۰,۰۰۰ 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 بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۳۵,۳۷۷,۴۲۵,۹۰۳	۳۸,۳۵۹,۰۰۰,۵۰۵	۵۵,۵۵	۳۴,۳۰۷,۲۲۴,۶۲۹	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱
سرمایه گذاریها	۱۴,۳۷۸,۹۵۳,۳۹۶	۱۸,۷۱۸,۱۷۰,۸۶۹	۲۷,۱۱	۱۴,۸۵۰,۶۷۳,۹۱۸	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۴,۸۲۲,۷۴۱,۸۲۴	۳,۴۹۳,۷۶۶,۴۴۸	۵,۰۶	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹
	۵۴,۵۷۹,۱۲۱,۱۲۳	۶۰,۵۷۰,۹۳۷,۸۱۹	۸۷,۷۲	۴۹,۲۲۰,۳۰۵,۱۹۸	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۸۲,۰۳

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات :						
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۲,۳۳۰,۵۷۷,۳۰۸	۲,۵۱۳,۲۲۲,۱۳۳	۳,۶۴	۱۷۶,۲۲۱,۲۹۸	۱۷۷,۱۹۲,۲۴۶	۰,۳۲
شرکت گروه بهمن	۳۱,۱۴۵,۷۷۹,۰۵۰	۳۴,۲۶۶,۵۰۰,۳۲۳	۴۹,۶۲	۳۳,۹۵۳,۱۶۴,۶۶۷	۳۲,۳۰۹,۳۲۲,۹۶۵	۵۹,۰۵
شرکت بهمن دیزل	۱,۹۰۱,۰۶۹,۵۴۵	۱,۵۷۹,۲۷۸,۰۴۹	۲,۲۹	۱۷۷,۸۳۸,۶۶۴	۱۳۱,۰۴۰,۰۹۹	۰,۲۴
جمع	۳۵,۳۷۷,۴۲۵,۹۰۳	۳۸,۳۵۹,۰۰۰,۵۰۵	۵۵,۵۵	۳۴,۳۰۷,۲۲۴,۶۲۹	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱
سرمایه گذاریها :						
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۳۷۸,۹۵۳,۳۹۶	۱۸,۷۱۸,۱۷۰,۸۶۹	۲۷,۱۱	۱۴,۸۵۰,۶۷۳,۹۱۸	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳
جمع	۱۴,۳۷۸,۹۵۳,۳۹۶	۱۸,۷۱۸,۱۷۰,۸۶۹	۲۷,۱۱	۱۴,۸۵۰,۶۷۳,۹۱۸	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :						
شرکت بهمن لیزینگ	۴,۸۲۲,۷۴۱,۸۲۴	۳,۴۹۳,۷۶۶,۴۴۸	۵,۰۶	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹
جمع	۵۴,۵۷۹,۱۲۱,۱۲۳	۶۰,۵۷۰,۹۳۷,۸۱۹	۸۷,۷۲	۴۹,۲۲۰,۳۰۵,۱۹۸	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۸۲,۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱.۴۹۵.۷۶۲.۳۲۳	۶.۸۲۵.۱۸۹.۲۶۵	(۴.۶۷۴.۷۸۷)	۲۵	۶.۸۲۹.۸۶۴.۰۵۲
۳.۹۰۹.۹۳۵	۳۶۷.۷۱۷	-	۱۰	۳۶۷.۷۱۷
۵.۷۰۱.۲۷۰	-	-	-	-
۱.۵۰۵.۳۷۳.۵۲۸	۶.۸۲۵.۵۵۶.۹۸۲	(۴.۶۷۴.۷۸۷)		۶.۸۳۰.۲۳۱.۷۶۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
شرکت نرم افزار صحرا

۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره / سال	استهلاک طی دوره / سال	اضافات طی دوره / سال	مانده در ابتدای دوره / سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶.۹۱۴.۳۷۱	۱۱۴.۰۴۳.۵۲۶	(۱۴۲.۸۷۰.۸۴۵)	-	۲۵۶.۹۱۴.۳۷۱
۲۵۶.۹۱۴.۳۷۱	۱۱۴.۰۴۳.۵۲۶	(۱۴۲.۸۷۰.۸۴۵)	-	۲۵۶.۹۱۴.۳۷۱

مخارج نرم افزار وسایت

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸.۰۲۰.۹۰۷.۲۵۷	۱.۴۹۴.۲۱۶.۰۱۶
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۸.۰۷۰.۹۰۷.۲۵۷	۱.۵۴۴.۲۱۶.۰۱۶

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۸۱۰-۲۰۵۲۶۱۵
حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۴۰-۲۰۵۲۶۱۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مانده بدهکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۷۹۱	(۸۶۵.۱۹۲.۴۷۴)	(۱۶.۳۴۱.۱۸۹.۲۹۸)	۱۵.۴۷۵.۹۹۵.۰۳۳	۱.۷۹۱
۱.۷۹۱	(۸۶۵.۱۹۲.۴۷۴)	(۱۶.۳۴۱.۱۸۹.۲۹۸)	۱۵.۴۷۵.۹۹۵.۰۳۳	۱.۷۹۱

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۷۳۹,۳۸۴,۸۴۶	۹۸۹,۸۱۷,۳۴۳	متولی صندوق
۸۵,۵۰۷,۲۹۴	۱۰۰,۵۳۶,۱۶۱	حسابرس صندوق در دوره جاری - موسسه حسابرسی آزمودگان
-	۲۹,۳۰۵,۶۲۹	حسابرس سال صندوق تا سال قبل - موسسه حسابرسی فاطر
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	۲۷,۴۲۴,۶۷۰	
<u>۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰</u>	<u>۱,۱۴۷,۰۸۳,۸۰۳</u>	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۸,۵۷۱,۷۳۱	۶۶,۵۴۵,۷۷۶	
<u>۵۸,۵۷۱,۷۳۱</u>	<u>۶۶,۵۴۵,۷۷۶</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز واحدهای سرمایه گذاری عادی
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۶۶۴,۷۴۳,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	۴۶,۸۸۱,۲۷۷,۳۵۲	۳۵,۰۰۰	
۱۶,۱۴۴,۱۸۵,۳۶۲	۱۵,۰۰۲	۲۰,۰۹۴,۶۵۴,۹۳۸	۱۵,۰۰۲	
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۶۶,۹۷۵,۹۳۲,۲۹۰	۵۰,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)
	<u>۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱</u>	<u>(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)</u>	<u>(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)</u>

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 :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۹۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۹۰,۰۰۰	(۱,۵۹۶,۷۵۶)	-	۳,۳۱۲,۶۲۳	-	(۳,۱۷۷,۸۹۵)
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۱,۸۲۲,۵۰۰	۲,۶۴۱,۲۴۶,۰۰۰	(۱۰,۵۳۸,۵۷۳)	-	۱۴۶,۲۵۶,۸۱۶	-	۲,۳۲۰,۲۱۹
شرکت گروه بهمن	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۹۳۴,۷۰۹	(۸,۷۲۵,۸۶۵)	-	۳۹۹,۰۴۲,۱۳۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۱۰,۴۰۰	۴۱۳,۸۲۰,۰۰۰	(۱,۶۵۱,۱۴۲)	-	۳۵۹,۱۰۰,۶۹۷	-	-
شرکت بهمن دیزل	۲۸۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۸۰۰,۲۶۵)	-	۸,۹۷۳,۹۹۵	-	-
		<u>۶,۷۵۶,۴۱۰,۷۰۹</u>	<u>(۲۶,۹۵۸,۰۷۶)</u>	-	<u>۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱</u>	<u>(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)</u>	<u>(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۱۴-۱
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت بهمن لیزینگ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صنایع ریخته گری ایران
(۱۲,۳۳۷,۶۲۷)	-	(۱,۳۲۸,۹۷۵,۳۷۶)	-	(۱۳,۹۹۵,۹۷۲)	(۴,۸۲۲,۷۴۱,۸۲۴)	۳,۵۰۷,۷۶۲,۴۲۰	۲,۴۰۲,۵۷۷	بهمن دیزل
۹۷۰,۹۴۸	-	۱۸۲,۶۴۴,۸۳۴	-	(۱۰۰,۶۷,۹۳۷)	(۳,۳۳۰,۵۷۷,۳۰۸)	۲,۵۲۳,۲۹۰,۰۵۹	۱,۶۱۹,۵۷۰	گروه بهمن
(۴۶,۷۹۸,۵۶۵)	-	(۳۲۱,۷۹۱,۴۹۷)	-	(۶,۳۲۶,۵۶۲)	(۱,۹۰۱,۰۶۹,۵۴۵)	۱,۵۸۵,۶۰۴,۶۱۰	۴۹۲,۸۸۳	سرمایه گذاری بهمن
(۱,۶۴۳,۸۴۱,۷۰۲)	(۲۴۴,۱۳۷,۵۷۰)	۳,۱۲۰,۷۳۱,۳۷۳	-	(۱۳۷,۳۷۱,۰۴۸)	(۳۱,۱۴۵,۷۷۹,۰۵۰)	۳۴,۴۰۳,۷۷۱,۳۷۰	۳۲,۷۳۴,۳۲۱	
(۲,۶۳۱,۷۷۷,۴۰۴)	۳,۹۲۲,۰۵۰,۰۵۹	۴,۳۳۹,۳۱۷,۴۷۳	-	(۷۴,۹۸۴,۶۹۱)	(۱۴,۳۷۸,۹۵۳,۳۹۶)	۱۸,۷۹۳,۱۵۵,۵۶۰	۱۶,۱۳۱,۴۶۴	
(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	-	(۲۴۲,۶۴۶,۲۰۰)	(۵۴,۵۷۹,۱۲۱,۱۲۳)	۶۰,۸۱۳,۵۸۴,۰۱۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۴,۱۰۴,۳۲۱	۲۰۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۲۰۰	(۴,۶۶۸,۶۲۷)	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	-	-	-	-	-	-	۷,۸۴۹,۴۶۲
شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۶۷,۴۰۹
برگشت تنزیل سود سهام							۴,۴۰۶,۷۶۹	۲,۵۴۸,۶۹۹	۲,۵۴۸,۶۹۹
					۶,۸۲۰,۸۶۴,۲۰۰	(۴,۶۶۸,۶۲۷)	۶,۸۲۰,۶۰۲,۳۴۲	۳,۴۵۵,۳۱۹,۹۸۷	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۳۹,۵۳۴,۵۲۳	۴۸۱,۷۷۵,۷۸۳
متولی صندوق	۶۴,۲۹۲,۴۵۸	۵۵,۹۲۳,۰۵۵
حسابرس صندوق	۲۹,۳۰۵,۶۲۹	۲۷,۵۷۵,۳۵۵
۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰	۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳	۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۷,۹۷۳,۲۸۹	۹,۷۹۰,۸۸۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴۲,۸۷۰,۸۴۵	۱۲۷,۸۷۹,۱۱۹
سایر	-	۳۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴	۱۳۸,۰۲۰,۰۰۸	۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲

۱۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق دارای تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی نمی باشد.

۲۰- 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 باشد ، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۸۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۸۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۲۵	عادی		۴۲۵	عادی			
۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۲,۸۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه بهمن	
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۱۱,۴۲	۴,۰۰۰	ممتاز	۱۱,۴۲	۴,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کیامهستان	
	۱,۷۱۷	عادی		۱,۷۱۷	عادی			
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	ممتاز	جمع		
	۱۵,۰۰۲	عادی		۱۵,۰۰۲	عادی			

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ماتده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۱,۸۱۴,۱۸۴,۳۳۱	طی دوره	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۵۳۹,۵۳۴,۵۲۳	طی دوره	(۸۶۵,۱۹۲,۴۷۴)	۱,۷۹۱
شرکت سبدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۶۴,۲۹۲,۴۵۸	طی دوره	(۹۸۹,۸۱۷,۳۴۳)	(۷۳۹,۳۸۴,۸۴۶)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس فعلی صندوق	کارمزد ارکان	۲۹,۳۰۵,۶۲۹	طی دوره	(۱۰۰,۵۳۶,۱۶۱)	(۸۵۵,۰۷,۲۹۴)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس سال قبل صندوق	کارمزد ارکان	-	-	(۲۷,۴۲۴,۶۷۰)	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۳- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶۸,۹۴۰,۷۱۰,۸۰۸	۴۵,۶۹۳,۲۱۵,۴۸۰	۶۱,۵۱۸,۵۰۵,۶۳۱
۱۱۴,۰۴۳,۵۲۶	-	۶۸,۴۲۶,۱۱۶
۶۹,۰۵۴,۷۵۴,۳۳۴	۴۵,۶۹۳,۲۱۵,۴۸۰	۶۱,۵۸۶,۹۳۱,۷۴۷
۲,۰۷۸,۸۲۲,۰۵۳	۱,۶۶۳,۰۵۷,۶۴۲	۱,۴۵۵,۱۷۵,۴۳۷
-	-	-
۲,۰۷۸,۸۲۲,۰۵۳	۱,۶۶۳,۰۵۷,۶۴۲	۱,۴۵۵,۱۷۵,۴۳۷
۵۱,۷۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۶,۷۰۰,۰۰۰
۵۳,۸۰۶,۰۸۲,۰۵۳	۱۲,۵۲۶,۰۸۷,۶۴۲	۲۰,۰۸۱,۸۷۵,۴۳۷
۱,۲۸	۳,۶۵	-
۰,۷۸	-	۰,۳۳

جمع دارایی جاری

سایر دارایی ها

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