

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 ۱۳۹۸



موسسه مسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- ۱ نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق
- ۲ صورت خالص دارایی‌ها
- ۳ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- ۴-۱۶ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



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 ۱۳۹۸ 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 ۲۴ 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 ۱۳۹۸

سایر موارد

- ۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
- ۴-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تسویه حساب‌های فی‌مابین با کارگزار صندوق ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری.
- ۴-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه در رابطه با تعهدات و شرایط بازارگردانی سهام در برخی روزها از دوره مالی مورد گزارش.
- ۴-۳- عدم تطابق هزینه حسابرسي شناسایی شده طی دوره با هزینه پیش‌بینی شده در مفاد ماده ۳-۹ امیدنامه.
- ۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف ذکر شده در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۴ بالا، موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.
- ۶- 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.
- ۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع یادداشت توضیحی ۲۴ صورت‌های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از تفاوت اطلاعات ذکر شده در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۸ بهمن ۱۳۹۸

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزانه

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





باسلام

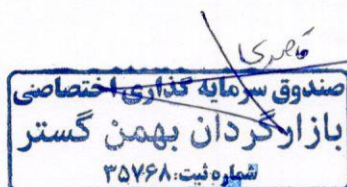
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۹-۱۶	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 ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ 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



سبد گردان نوین نگر آسیا

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه شوم پلاک ۲۵

تلفن: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۰۰۰ نمابر: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۳۹۰ کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵

No.15, 3th Alley, Khaled Eslamboli Ave, Tehran - Iran P.C: 1513647115

Tel: +98 21 83 32 70 00

Email: info@bahmanbroker.com

Fax: + 98 21 83 32 73 90

www.bahmanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

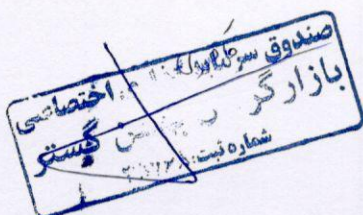
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(تجدید طبقه بندی شده)	(تجدید طبقه بندی شده)
	ریال	ریال	ریال		
۱۳	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵		
۱۴	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴		
۱۵	۸,۲۵۶,۱۸۱,۳۸۲	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹		
۱۶	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶		
۱۷	۳۳,۸۴۴,۱۸۳	۴,۴۰۶,۷۶۹	۴,۴۴۱,۸۵۲		
	۵۷,۷۱۴,۳۱۹,۷۵۲	۱۳,۹۵۰,۹۷۹,۷۸۳	۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶		
۱۸	(۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱)	(۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰)	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)		
۱۹	(۱۸۹,۳۴۵,۲۲۹)	(۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴)	(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)		
	(۱,۸۴۲,۸۶۹,۰۱۰)	(۷۸۳,۹۷۶,۷۴۴)	(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)		
	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۳۹	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰		
	۳۳.۲۰	۲۲.۶۳	۸۰.۵۵		
	۵۸.۷۴	۱۹.۶۶	۵۲.۱۳		

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲- درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
	-	۵۵,۸۷۱,۴۵۰,۷۴۲	۱۳,۱۶۷,۰۰۳,۰۳۹	-	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰
۱۲	۵۰,۰۰۲	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۶۶,۹۷۵,۹۳۲,۲۸۱	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال

سود خالص دوره / سال

خالص دارایی های پایان دوره / سال

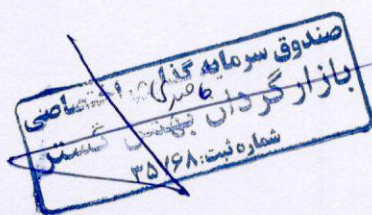
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ تحت شماره ۳۵۷۶۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران 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 امید نامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده در امید نامه و بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران به شرح ماده ۳ اساسنامه است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ مجمع عمومی، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، خیابان بهشتی، خیابان وزراء، کوچه 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.

۲-۱- 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 ممتاز که دارای حق رأی نیز می‌باشند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
		تحت تملک	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
		۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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، خیابان کریم خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) 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 اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهمیت 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، با توجه 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 با سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 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 باقی مانده 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 زیر 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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 ۳ درصد برای شرکت‌های گروه بهمن، سرمایه‌گذاری بهمن، ریخته‌گری ایران، بهمن دیزل و 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴-۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار حسب مورد بورس تهران یا فرابورس ایران می‌توانند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نمایند. بورس تهران یا فرابورس ایران می‌توانند در راستای کمک به 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 دهند.

۴-۷-۳- در شرایط 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 است:

حداقل معاملات روزانه در صورت وجود صف خرید و فروش ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم (شرکت گروه بهمن) و 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 حسب مورد توسط بورس تهران یا فرابورس ایران تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۳۰,۳۵۶,۸۹۳,۶۲۳	۳۵,۹۷۵,۰۷۵,۱۶۶	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها	۲۸,۳۹۶,۷۶۶,۵۸۹	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۰,۶۲۸,۴۷۹,۴۳۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۱,۵۷۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۷۹,۳۸۲,۱۳۹,۶۴۴	۸۵,۰۲۴,۲۰۰,۱۰۸	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:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات:	۲۶,۲۷۸,۷۰۳,۱۰۸	۳۱,۱۲۳,۷۴۶,۹۴۸	۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۴,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶,۷۳
شرکت گروه بهمن	۳,۳۱۵,۵۲۷,۹۵۵	۳,۹۳۶,۴۵۹,۵۰۲	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۴۲۶,۱۷۶	۲,۲۸
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۴۶۸,۰۹۰,۷۵۰	۴۶۹,۸۶۷,۷۱۸	۳۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۳۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۳۰	۲۲,۰۸
شرکت بهمن دیزل	۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰	۴۴۵,۰۰۰,۹۹۸	-	-	-
ح. صنایع ریخته گری ایران	۳۰,۳۵۶,۸۹۳,۶۲۳	۳۵,۹۷۵,۰۷۵,۱۶۶	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها:	۲۸,۳۹۶,۷۶۶,۵۸۹	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۸,۳۹۶,۷۶۶,۵۸۹	۳۰,۴۳۸,۵۳۶,۳۸۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی:	۲۰,۶۲۸,۴۷۹,۴۳۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۱,۵۷۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۶۲۸,۴۷۹,۴۳۲	۱۸,۶۱۰,۵۸۱,۵۷۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۷۹,۳۸۲,۱۳۹,۶۴۴	۸۵,۰۲۴,۲۰۰,۱۲۰	۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

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	۷,۳۷۴,۹۴۶,۶۱۲	سود سهام دریافتنی
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۷,۲۲۷,۳۰۶,۳۱۰	(۱۴۷,۶۴۰,۳۰۲)		۷,۳۷۴,۹۴۶,۶۱۲	

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 دوره / سال آتی منتقل شده و به شرح زیر است:

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

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده بستانکار در	مانده بدهکار در	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار در	نام شرکت کارگزاری
پایان دوره	پایان دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره	
ریال	ریال			ریال	
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶	(۴۶۸,۵۶۷,۱۳۲,۵۷۳)	۵۹۴,۶۹۲,۶۶۸,۷۲۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	شرکت کارگزاری بهمن
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶	(۴۶۸,۵۶۷,۱۳۲,۵۷۳)	۵۹۴,۶۹۲,۶۶۸,۷۲۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	

۸-۱- مانده طلب از شرکت کارگزاری بهمن تماماً مربوط به خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً تصفیه نشده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	۴,۹۸۹,۲۱۵,۵۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۵,۰۳۹,۲۱۵,۵۰۶

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴	۲,۱۴۹,۷۷۹,۹۷۰
۹۲,۰۸۷,۶۷۷	۱۵۰,۳۴۶,۹۰۷
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۱۳۶,۸۱۰,۵۳۶
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	-
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۲,۴۳۶,۹۳۷,۴۱۳

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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۳۸۷
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۷۲,۳۸۷

ذخیره تصفیه

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
۳۳,۷۲۵,۰۶۶,۲۷۹	۱۵,۰۰۲	۵۰,۴۸۸,۰۶۵,۸۳۹	۱۵,۰۰۲
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲	۱۶۸,۲۷۷,۸۴۷,۴۹۴	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۱۰,۹۶۶,۵۷۸	۲۲۲,۶۴۲,۳۲۴,۰۷۲	(۲۰۱,۹۷۳,۱۳۵,۸۵۶)	(۸۸۸,۳۳۵,۲۶۲)	۱۹,۷۸۰,۸۵۲,۹۵۴	۳۹۹,۰۴۲,۱۳۰	۲,۲۹۸,۴۲۳,۰۶۴
سرمایه گذاری بهمن	۱۸,۳۰۷,۷۱۵	۶۹,۰۶۹,۶۷۱,۱۱۷	(۵۳,۴۲۰,۴۰۸,۲۵۷)	(۲۷۵,۵۸۶,۰۱۴)	۱۵,۳۷۳,۶۷۶,۸۴۶	۳,۳۱۲,۶۲۳	۵,۶۳۴,۵۳۹,۷۷۱
بهمن دیزل	۲۳,۳۸۴,۹۱۲	۱۸۵,۳۰۶,۹۷۶,۱۵۵	(۱۷۷,۶۶۶,۷۷۳,۸۱۲)	(۷۳۹,۳۶۸,۹۷۸)	۶,۹۰۰,۸۳۳,۳۶۵	۸,۹۷۳,۹۹۵	۱,۴۶۷,۱۲۰,۳۱۷
صنایع ریخته گری ایران	۲۳,۷۴۷,۷۱۴	۴۰,۴۸۲,۹۴۶,۶۱۷	(۳۶,۸۷۹,۲۱۱,۱۸۶)	(۱۶۱,۵۲۵,۲۰۱)	۳,۴۴۲,۲۱۰,۲۳۰	۱۴۶,۲۵۶,۸۱۶	۲,۶۴۵,۸۱۰,۶۰۵
بهمن لیزینگ	۱۸,۲۸۹,۵۱۶	۵۶,۵۲۰,۳۱۰,۹۷۴	(۵۸,۰۷۱,۹۴۰,۹۷۰)	(۲۲۵,۵۵۶,۲۸۳)	(۱,۷۷۷,۱۸۶,۲۷۹)	۳۵۹,۱۰۰,۶۹۷	۵۸,۰۵۷,۴۷۱
تايد و اتر خاورميانه	-	-	-	-	-	-	۵۶,۲۷۴
شکر شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۵۷۳
		۵۷۴,۰۲۲,۲۲۸,۹۳۵	(۵۲۸,۰۱۱,۴۷۰,۰۸۱)	(۲,۲۹۰,۳۷۱,۷۳۸)	۴۳,۷۲۰,۳۸۷,۱۱۶	۹۱۶,۶۸۶,۲۶۱	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۲,۹۷۶,۹۲۲	۳۱,۲۴۸,۴۲۸,۱۷۶	(۲۶,۲۷۸,۷۰۳,۱۳۰)	(۱۲۴,۶۸۱,۲۲۹)	۴,۸۴۵,۰۴۳,۸۱۷	۳,۱۲۰,۷۲۱,۲۷۲	۲۴,۱۲۶,۹۹۵,۰۹۱
سرمایه گذاری بهمن	۶,۷۲۵,۲۵۷	۳۰,۵۶۰,۴۷۲,۶۶۹	(۲۸,۳۹۶,۷۶۶,۵۸۹)	(۱۲۱,۹۳۶,۲۸۷)	۲,۰۴۱,۷۶۹,۷۹۳	۴,۳۳۹,۲۱۷,۴۷۳	۱۷,۰۰۴,۵۰۳,۳۹۸
بهمن لیزینگ	۳,۷۰۰,۷۶۱	۱۸,۶۸۵,۱۴۲,۲۸۹	(۲۰,۶۲۸,۴۷۹,۴۳۲)	(۷۴,۵۵۳,۷۱۸)	(۲,۰۱۷,۸۹۰,۸۶۱)	(۱,۳۲۸,۹۷۵,۳۷۶)	(۱۸۲,۷۶۸,۵۵۶)
صنایع ریخته گری ایران	۲,۰۷۲,۴۸۵	۳,۹۵۲,۲۲۸,۱۹۵	(۳,۳۱۵,۵۲۷,۹۵۵)	(۱۵,۷۶۹,۳۹۳)	۶۲۰,۹۳۱,۵۴۷	۱۸۲,۶۴۴,۸۲۴	(۶۹,۳۸۱,۹۹۰)
ح. صنایع ریخته گری ایران	۴۹۲,۵۹۵	۴۴۶,۷۸۳,۶۶۵	(۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰)	(۱,۷۸۲,۶۶۷)	۱۵۰,۴۲۹,۱۸۸	-	-
بهمن دیزل	۵۰,۰۰۰	۴۷۱,۷۵۰,۰۰۰	(۴۶۸,۰۹۰,۷۲۸)	(۱,۸۸۲,۲۸۳)	۱,۷۷۶,۹۸۹	(۳۲۱,۷۹۱,۴۹۷)	(۲,۰۲۷,۲۱۳,۰۰۹)
		۸۵,۳۶۴,۸۰۵,۶۹۴	(۷۹,۳۸۲,۱۳۹,۶۴۴)	(۳۴۰,۶۰۵,۵۷۷)	۵,۶۴۲,۰۶۰,۴۷۳	۵,۹۹۱,۸۱۶,۶۹۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۷,۳۲۴,۷۲۴	۱۹۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	(۱۴۷,۴۴۶,۴۲۸)	۶,۹۴۴,۲۵۱,۱۳۲	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶		
بهمن دیزل	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۵,۲۴۷,۷۲۱	۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	-	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	-	-		
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۸/۰۱/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۶,۲۶۳,۷۰۰		
بهمن لیزینگ	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۵۴۷,۳۴۳		
				۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	(۱۴۷,۴۴۶,۴۲۸)	۸,۲۵۶,۱۸۱,۳۸۲	۶,۸۱۶,۱۹۵,۵۷۳	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹		

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶
	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶

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

سپرده بانکی :							
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	۱۰	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	-	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
			۶۱,۸۴۶,۵۹۸	-	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			۶۱,۸۴۶,۵۹۸	-	۶۱,۸۴۶,۵۹۸	۲۲۱,۸۷۴,۴۸۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۴۱۲,۹۲۹	-	۳۱,۵۰۷,۹۸۳
۲۸,۹۲۳	۴,۴۰۶,۷۶۹	-
-	-	۲,۳۳۶,۲۰۰
۴,۴۴۱,۸۵۲	۴,۴۰۶,۷۶۹	۳۳,۸۴۴,۱۸۳

برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل

برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تعديل کارمزد کارگزار صندوق

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳	۵۳۹,۵۳۴,۵۲۳	۱,۴۴۴,۴۱۱,۹۲۵	-	۱,۴۴۴,۴۱۱,۹۲۵
۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸	۶۴,۲۹۲,۴۵۸	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	-	۹۹,۷۲۵,۹۹۰
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۲۹,۳۰۵,۶۲۹	۱۰۹,۳۸۵,۸۶۶	۸,۱۱۶,۳۲۸	۱۰۱,۲۶۹,۵۳۸
۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲	۶۳۳,۱۳۲,۶۱۰	۱,۶۵۳,۵۲۳,۷۸۱	۸,۱۱۶,۳۲۸	۱,۶۴۵,۴۰۷,۴۵۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵	۱۴۲,۸۷۰,۸۴۵	۱۶۳,۹۴۷,۸۴۲	۱۳,۵۳۶,۸۷۶	۱۵۰,۴۱۰,۹۶۶
۱۹,۲۰۳,۲۶۹	۷,۹۷۳,۲۸۹	۲۵,۳۹۷,۳۸۷	-	۲۵,۳۹۷,۳۸۷
۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴	۱۵۰,۸۴۴,۱۳۴	۱۸۹,۳۴۵,۲۲۹	۱۳,۵۳۶,۸۷۶	۱۷۵,۸۰۸,۳۵۳

نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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			
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منابع رهنه گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن
حداقل سفارش انباشته	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	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	۶,۴۳۰	۱۲,۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲,۸۶
	شرکت گروه بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
		عادی	۶,۴۳۰	۱۲,۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲,۸۶
	شرکت سرمایه گذاری 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		ماتر و بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۰۱۶,۱۸۸,۸۳۹,۹۵۲	۷۳,۳۹۷,۱۵۷,۲۸۶
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۴۴۴,۴۱۱,۹۲۵	(۲,۱۴۹,۷۷۹,۹۷۰)
شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	(۱۵۰,۳۴۶,۹۰۷)
موسسه حسابرسي آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسي	۱۰۹,۳۸۵,۸۶۶	(۱۳۶,۸۱۰,۵۳۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۴- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل
۱۲۴,۰۴۱,۴۱۹,۲۹۵	۸۷,۳۸۳,۲۰۷,۱۸۰	۱۷۰,۶۸۷,۸۷۹,۲۱۰
۷۸,۰۴۶,۸۵۰	-	۱۳۰,۰۷۸,۰۸۴
۱۲۴,۱۱۹,۴۶۶,۱۴۶	۸۷,۳۸۳,۲۰۷,۱۸۰	۱۷۰,۸۱۷,۹۵۷,۲۹۴
۱,۷۷۸,۰۷۶,۸۶۰	۲,۰۳۲,۰۸۷,۸۴۰	۲,۵۴۰,۱۰۹,۸۰۰
-	-	-
۱,۷۷۸,۰۷۶,۸۶۰	۲,۰۳۲,۰۸۷,۸۴۰	۲,۵۴۰,۱۰۹,۸۰۰
۴۲۶,۹۶۱,۳۹۴,۵۹۵	۴۲,۶۹۶,۱۳۹,۴۶۰	۸۵,۳۹۲,۲۷۸,۹۱۹
۴۲۸,۷۳۹,۴۷۱,۴۵۵	۴۴,۷۲۸,۲۲۷,۳۰۰	۸۷,۹۳۲,۳۸۸,۷۱۹
-	۱.۹۵	۱.۹۴
۳.۴۵	-	۰.۵۱

جمع دارایی های جاری
جمع دارایی های 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