
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(حسابرسی نشده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

باسلام

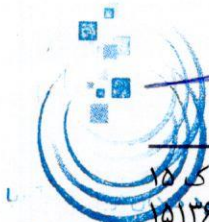
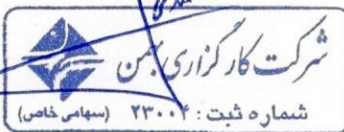
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای کیوان قاصدی دبیرجی	
متولی صندوق	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	آقای رامین خداپنده	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۳۰۳,۶۸۰,۲۱۵,۴۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	.	۶	حساب های دریافتی
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۵۰,۳۴۳,۹۶۳	۷	سایر دارایی ها
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۸۳۸,۹۹۶,۴۹۰	۹	موجودی نقد
۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷	۳۰۴,۵۶۹,۵۵۵,۹۰۷		جمع دارایی ها
۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	۴۸,۵۹۵,۳۸۹,۳۶۴	۸	بدهی ها
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۳,۲۴۰,۹۸۳,۸۹۲	۱۰	جاری کارگزاران
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۲۲,۲۱۱,۱۵۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵	۵۱,۹۵۸,۵۸۴,۴۱۵		سایر حساب های پرداختی
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۲۵۲,۶۱۰,۹۷۱,۴۹۲	۱۲	جمع بدهی ها
۲,۲۴۸,۰۳۸	۵,۰۵۲,۰۱۷		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

۴۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان بهمن گستر

شرکت کارگزاری بهمن
شماره ثبت: ۲۳۰۰۴ (سهامی خاص)



سید گردان بهمن نگ آسپا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

بازداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(تجدید طبقه بندی شده)	(تجدید طبقه بندی شده)
	ریال	ریال	ریال		
۱۳	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۱۲,۱۰۴,۷۸۸,۲۶۶	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۴	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹		سود سهام
۱۶	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۴,۴۱۲,۹۲۹	۴,۴۴۱,۸۵۲		سایر درآمدها
	۱۴۳,۰۷۴,۳۵۱,۳۶۷	۱۶,۶۶۹,۳۴۳,۹۸۱	۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶		
۱۸	(۲,۵۸۱,۶۵۸,۵۰۵)	(۹۹۷,۲۴۵,۹۴۵)	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)		هزینه ها:
۱۹	(۲۸۸,۱۱۸,۱۲۲)	(۲۲۳,۲۷۸,۲۷۸)	(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)		هزینه کارمزد ارکان
	(۲,۸۶۹,۷۷۶,۶۲۷)	(۱,۲۲۰,۵۲۴,۲۲۳)	(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)		سایر هزینه ها
	۱۴۰,۲۰۴,۵۷۴,۷۴۰	۱۵,۴۴۸,۸۱۹,۷۵۴	۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰		
	۰.۸۵	۲۶.۵۵	۸۰.۵۵		
	۰.۵۶	۲۲.۳۱	۵۲.۱۳		

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد

بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

بازداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	ریال	ریال	ریال				
۱۲	۵۰,۰۰۲	۱۱۲,۴۰۶,۲۹۶,۷۵۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
	-	۱۴۰,۲۰۴,۵۷۴,۷۴۰	۱۵,۴۴۸,۸۱۹,۷۵۴	-	۱۵,۴۴۸,۸۱۹,۷۵۴	-	۱۵,۴۴۸,۸۱۹,۷۵۴
	۵۰,۰۰۲	۲۵۲,۶۱۰,۹۷۱,۴۹۲	۶۹,۲۵۷,۷۴۸,۹۹۶	۵۰,۰۰۲	۶۹,۲۵۷,۷۴۸,۹۹۶	۵۰,۰۰۲	۶۹,۲۵۷,۷۴۸,۹۹۶

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

سود خالص دوره / سال

خالص دارایی های پایان دوره / سال

بازداشت 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 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 قصیر، 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 دکتر عضدی (ابان جنوبی) شماره ۵۲ طبقه دوم.

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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 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 قصیر، 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 دکتر عضدی (ابان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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؛

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 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

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 یک در 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 مجامع 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 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 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. **
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 ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ 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، 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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) به‌گونه‌ای 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 (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) 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.

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 ۱,۵۰۰,۰۰۰ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	۱۶۲,۹۱۲,۸۷۱,۰۴۱	۱۷۹,۴۶۵,۸۲۳,۴۹۲	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها	۱۰۵,۴۷۷,۹۵۸,۰۹۳	۱۰۱,۹۷۱,۵۷۳,۹۰۹	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۲۳,۱۸۱,۶۲۳,۵۲۷	۲۲,۲۴۲,۸۱۸,۰۶۵	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۲۹۱,۵۷۲,۴۵۲,۶۶۱	۳۰۳,۶۸۰,۲۱۵,۴۵۴	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 :

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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 :					
شرکت گروه بهمن	۸۸,۹۵۱,۹۸۵,۲۱۹	۹۹,۳۶۲,۲۹۵,۲۲۵	۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۴,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶,۷۳
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۱۲,۲۵۵,۵۲۸,۸۰۱	۱۲,۴۸۴,۵۷۶,۳۳۸	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۴۲۶,۱۷۶	۲,۲۸
شرکت بهمن دیزل	۶۱,۷۰۵,۳۵۷,۰۲۱	۶۷,۶۱۸,۹۵۱,۹۲۹	۳۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۳۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۳۰	۲۲,۰۸
	۱۶۲,۹۱۲,۸۷۱,۰۴۱	۱۷۹,۴۶۵,۸۲۳,۴۹۲	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها:					
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۰۵,۴۷۷,۹۵۸,۰۹۳	۱۰۱,۹۷۱,۵۷۳,۹۰۹	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
	۱۰۵,۴۷۷,۹۵۸,۰۹۳	۱۰۱,۹۷۱,۵۷۳,۹۰۹	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :					
شرکت بهمن لیزینگ	۲۳,۱۸۱,۶۲۳,۵۲۷	۲۲,۲۴۲,۸۱۸,۰۶۵	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۲۳,۱۸۱,۶۲۳,۵۲۷	۲۲,۲۴۲,۸۱۸,۰۶۵	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۲۹۱,۵۷۲,۴۵۲,۶۶۱	۳۰۳,۶۸۰,۲۱۵,۴۶۶	۱۲۴,۰۸۹,۲۵۲,۲۱۳	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	۹۷,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۰	۰	۲۵	۰
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۰	۰		۰

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
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
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۵۰,۳۴۳,۹۶۳	(۲۴۳,۶۸۱,۹۶۳)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۵۰,۳۴۳,۹۶۳	(۲۴۳,۶۸۱,۹۶۳)	-	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶

مخارج نرم افزار وسایت

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده بستانکار در پایان دوره	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	(۴۸,۵۹۵,۳۸۹,۳۶۴)	(۱,۳۸۵,۳۸۷,۸۸۰,۶۲۸)	۱,۳۸۹,۵۲۰,۸۷۰,۱۲۷	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	شرکت کارگزاری بهمن
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	(۴۸,۵۹۵,۳۸۹,۳۶۴)	(۱,۳۸۵,۳۸۷,۸۸۰,۶۲۸)	۱,۳۸۹,۵۲۰,۸۷۰,۱۲۷	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	۷۸۸,۹۹۶,۴۹۰	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 سی تیر
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۸۳۸,۹۹۶,۴۹۰	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴	۳,۰۷۸,۸۶۵,۷۵۳	مدیر صندوق
۹۲,۰۸۷,۶۷۷	۱۰۹,۳۶۰,۶۲۱	متولی صندوق
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۵۲,۷۵۷,۵۱۸	حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمودگان)
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	-	حسابرس قبلی صندوق (موسسه حسابرسی فاطر)
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۳,۲۴۰,۹۸۳,۸۹۲	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۲۲,۲۱۱,۱۵۹	ذخیره تصفیه
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۲۲,۲۱۱,۱۵۹	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
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	۲۵۲,۶۱۰,۹۷۱,۴۹۲	۵۰,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳-۱	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵
		۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه بهمن	۱۶۹,۲۸۶,۶۵۰	۴۲۰,۰۴۲,۸۵۷,۰۸۵	(۳۵۸,۹۹۵,۰۹۰,۲۹۶)	(۱,۶۷۵,۹۵۸,۲۶۵)	۵۹,۳۷۱,۸۰۸,۵۲۴	۳۵۸,۹۴۳,۵۶۴	۲,۲۹۸,۴۲۳,۰۶۴
سرمایه گذاری بهمن	۳۰,۴۸۶,۰۹۱	۱۳۶,۴۹۰,۵۱۶,۱۸۷	(۱۱۴,۵۵۸,۷۱۵,۴۳۱)	(۵۴۴,۵۹۳,۲۶۷)	۲۱,۳۸۷,۲۰۷,۴۸۹	۲۶۱,۶۲۵,۲۹۸	۵,۶۳۴,۵۳۹,۷۷۱
بهمن دیزل	۴۲,۶۸۱,۳۴۸	۴۶۷,۹۲۳,۷۸۱,۵۲۲	(۴۳۱,۵۱۵,۶۹۴,۶۳۱)	(۱,۸۶۷,۰۰۵,۳۲۲)	۳۴,۵۴۱,۰۸۱,۵۶۹	۱۴۰,۳۱۳,۳۰۷	۱,۴۶۷,۱۲۰,۳۱۷
صنایع ریخته گری ایران	۲۲,۲۷۵,۹۰۹	۱۰۳,۸۴۹,۹۹۳,۷۰۸	(۹۶,۴۹۱,۵۵۱,۲۲۷)	(۴۱۴,۳۵۷,۶۵۰)	۶,۹۴۴,۰۸۴,۸۳۱	۷۳۸,۰۲۱,۲۸۵	۲,۶۴۵,۸۰۰,۶۰۵
بهمن لیرینگ	۳۶,۶۴۴,۰۴۴	۱۵۵,۹۱۳,۹۳۲,۳۷۷	(۱۵۵,۱۳۹,۵۴۷,۸۳۶)	(۶۲۲,۱۳۳,۲۸۸)	۱۵۲,۲۵۱,۲۵۳	(۶۱۱,۷۲۸,۳۱۸)	۵۸,۰۵۷,۴۷۱
ح. صنایع ریخته گری ایران	۴۹۲,۵۹۵	۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰	(۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰)	۰	۰	۰	۰
ناید واتر خاورمیانه					-	۵۶,۲۷۴	۵۶,۲۷۴
شکر شاهرود					-	۲۸۳,۵۷۳	۲۸۳,۵۷۳
		۱,۲۸۴,۵۱۵,۶۵۲,۶۸۹	(۱,۱۵۶,۹۹۵,۱۷۱,۲۳۱)	(۵,۱۲۴,۰۴۷,۷۹۲)	۱۲۲,۳۹۶,۴۳۳,۶۶۶	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴-۱	۱۲,۱۰۴,۷۸۸,۲۶۶	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴
		۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۴	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
گروه بهمن	۲۶,۷۱۵,۶۸۶	۹۹,۷۶۰,۳۳۸,۹۷۸	(۸۸,۹۵۴,۹۵۹,۷۴۷)	(۳۹۸,۰۴۳,۷۵۳)	۱۰,۴۰۷,۳۳۵,۴۷۸	۳,۰۴۷,۹۶۴,۲۴۹	۲۴,۱۲۶,۹۹۵,۰۹۱
سرمایه گذاری بهمن	۱۶,۷۵۶,۱۴۹	۱۰۲,۳۸۰,۰۷۰,۳۹۰	(۱۰۵,۴۷۷,۹۵۸,۱۰۳)	(۴۰۸,۴۹۶,۴۸۱)	(۳,۵۰۶,۳۸۴,۱۹۴)	۶,۲۲۴,۸۴۲,۶۰۶	۱۷,۰۰۴,۵۰۳,۳۹۸
بهمن لیرینگ	۳,۷۰۴,۰۸۴	۲۲,۳۳۱,۹۲۲,۳۴۶	(۲۳,۱۸۱,۶۲۳,۵۲۷)	(۸۹,۱۰۴,۳۷۱)	(۹۳۸,۸۰۵,۴۶۲)	(۳۸۷,۰۹۴,۳۰۱)	(۱۸۲,۷۶۸,۵۵۶)
صنایع ریخته گری ایران	۳,۷۸۶,۸۸۵	۱۲,۵۳۴,۵۸۹,۳۵۰	(۱۲,۲۵۵,۵۲۸,۸۰۱)	(۵۰,۰۱۳,۰۱۲)	۲۲۹,۰۴۷,۵۳۷	۳۰۵,۵۶۰,۴۴۷	(۶۹,۳۸۱,۹۹۰)
بهمن دیزل	۳,۰۶۴,۳۱۴	۶۷,۸۸۹,۸۳۲,۳۶۰	(۶۱,۷۰۵,۳۵۷,۰۲۳)	(۲۷۰,۸۸۰,۴۳۱)	۵,۹۱۳,۵۹۴,۹۰۶	(۴۸۰,۶۵۹,۲۲۷)	(۲,۰۲۷,۲۱۳,۰۰۹)
		۳۰۴,۸۹۶,۷۵۳,۵۱۲	(۲۹۱,۵۷۵,۴۲۷,۲۰۱)	(۱,۲۱۶,۵۳۸,۰۴۸)	۱۲,۱۰۴,۷۸۸,۲۶۶	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۴	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منعطفه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۷,۳۲۲,۷۲۴	۱۹۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶	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	۰	۸,۴۰۳,۶۲۷,۸۱۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶	۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	
	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سررسید	تاریخ سرسید
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی:											
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	بدون سررسید	۱۰	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	-	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶			
				۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	-	۱۳۵,۴۶۱,۳۶۳	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۷۰۴,۰۶۲	-	۴,۴۱۲,۹۲۹
-	-	۲۸,۹۲۳
۲,۳۳۶,۲۰۰	-	-
۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۴,۴۱۲,۹۲۹	۴,۴۴۱,۸۵۲

برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل

برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تعادیل کارمزد کارگزار صندوق

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
هزینه	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۲,۳۷۳,۴۹۷,۵۶۲	۸۵۲,۸۸۲,۸۱۷	۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳
۱۴۸,۴۹۳,۰۹۵	۹۷,۶۹۷,۹۶۰	۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸
۵۵,۲۰۹,۰۹۴	۴۶,۶۶۵,۱۶۸	۶۴,۸۰۴,۹۱۱
۲,۵۷۷,۱۹۹,۷۵۱	۹۹۷,۲۴۵,۹۴۵	۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
هزینه	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۵۶۱,۵۷۹	۲۱۲,۳۵۴,۴۸۰	۲۸۹,۸۸۸,۴۴۵
۴۴,۴۳۶,۱۵۹	۱۰,۹۲۳,۷۹۸	۱۹,۲۰۳,۲۶۹
۲۶۷,۹۹۷,۷۳۸	۲۲۳,۲۷۸,۲۷۸	۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 مقفه	۳درصد	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 است، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
سایر اشخاص وابسته		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 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)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۰۱۶,۱۸۸,۸۳۹,۹۵۲	طی دوره (۴۸,۵۹۵,۳۸۹,۳۶۴)
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۳۷۳,۴۹۷,۵۶۲	طی دوره (۳,۰۷۸,۸۶۵,۷۵۳)
شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۴۸,۴۹۳,۰۹۵	طی دوره (۱۰۹,۳۶۰,۶۲۱)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۵۹,۶۶۷,۸۴۸	طی دوره (۵۲,۷۵۷,۵۱۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۲۷۴,۱۵۱,۱۹۰,۳۹۹	۱۹۸,۲۳۱,۱۳۶,۵۳۵	۳۰۴,۵۱۹,۲۱۱,۹۴۴	جمع دارایی های جاری
۳۰,۲۰۶,۳۷۸	-	۵۰,۳۴۳,۹۶۳	جمع دارایی های غیر جاری
۲۷۴,۱۸۱,۳۹۶,۷۷۷	۱۹۸,۲۳۱,۱۳۶,۵۳۵	۳۰۴,۵۶۹,۵۵۵,۹۰۷	جمع کل دارایی ها
۳۶,۳۷۱,۰۰۹,۰۹۱	۴۱,۵۶۶,۸۶۷,۵۳۲	۵۱,۹۵۸,۵۸۴,۴۱۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۶,۳۷۱,۰۰۹,۰۹۱	۴۱,۵۶۶,۸۶۷,۵۳۲	۵۱,۹۵۸,۵۸۴,۴۱۵	جمع کل بدهی ها
۱,۵۶۰,۸۵۴,۷۷۶,۶۶۱	۱۵۲,۴۴۸,۳۷۶,۷۵۷	۳۰۴,۸۹۶,۷۵۳,۵۱۴	جمع کل تعهدات
۱,۵۹۷,۲۲۵,۷۸۵,۷۵۲	۱۹۴,۰۱۵,۲۴۴,۲۸۹	۳۵۶,۸۵۵,۳۳۷,۹۲۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱.۰۲	۰.۸۵	نسبت جاری
۵.۸۳	-	۱.۱۷	نسبت بدهی و تعهدات