
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

(حسابرسی نشده)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

باسلام

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

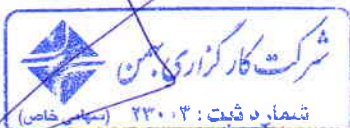
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

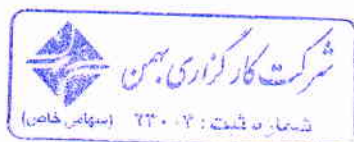
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	دارایی ها
۵	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷	۱۶۲,۹۴۱,۳۸۷,۱۴۷	سرمایه گذاری در سهام
۶	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	حساب های دریافتی
۷	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	سایر دارایی ها
۸	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶ -		جاری کارگزاران
۹	۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷	۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	موجودی نقد
	<u>۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۳</u>	<u>۱۶۶,۴۳۵,۲۸۱,۰۰۷</u>	جمع دارایی ها
۸	-	۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳	جاری کارگزاران
۱۰	۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶	۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴	۷۷,۷۷۵,۰۰۰	سایر حساب های پرداختی
	<u>۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰</u>	<u>۵۴,۰۲۸,۸۸۴,۲۵۵</u>	جمع بدهی ها
۱۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	خالص دارایی ها
	<u>۹,۲۲۰,۷۷۴</u>	<u>۲,۲۴۸,۰۳۸</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

مهری



شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۶	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱	۱۵ سود سهام
۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۴۱,۸۵۲	۳۴,۰۴۰,۲۶۲	۱۷ سایر درآمدها
۶۰,۴۹۸,۰۷۱,۶۹۶	۳۵۳,۰۵۱,۱۲۳,۸۶۱	
		هزینه ها:
(۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲)	(۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴)	(۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰)	۱۹ سایر هزینه ها
(۱,۹۰۰,۶۰۴,۱۸۶)	(۴,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۷)	
۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۳۱	سود (زیان) خالص
۸۰.۵۵	۲.۱۲	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
۵۲.۱۳	۰.۷۶	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲- درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	یادداشت
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۵۸,۵۹۷,۴۶۷,۵۱۰	۳۴۸,۶۵۰,۷۲۲,۹۳۱	-	-	-	-	سود خالص سال
۱۱۲,۴۰۶,۳۹۶,۷۵۲	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	خالص دارایی های پایان سال

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

سود خالص

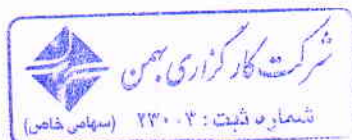
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج 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 یک سال 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 تسلک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق***

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی سهام (شرکت گروه بهمن، شرکت سرمایه‌گذاری بهمن، شرکت بهمن لیزینگ، شرکت صنایع ریخته‌گری ایران، شرکت بهمن دیزل) را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۴-۷-۱- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است حداقل سفارش وارده 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.

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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۳۲	۰,۶۸	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۹	۰,۲۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی	۵,۱۰۵,۵۶۹,۷۹۴	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۷	۰,۰۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۰۹۳	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۸۷	۰,۹۲	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 :

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات :						
شرکت گروه بهمن	۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۱۹۹	۲۰۳,۵۰۲,۰۶۱,۴۶۳	۰,۴۴	۷۰,۲۹۶,۱۹۸,۸۸۳	۹۴,۴۲۳,۱۹۳,۹۷۳	۵۶,۷۳
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰	۴,۵۳۲,۹۷۰,۵۹۳	۰,۲۳	۳,۸۶۲,۸۰۸,۱۶۶	۳,۷۹۳,۴۲۶,۱۷۶	۲,۲۸
شرکت بهمن دیزل	۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵	۵۶۰,۶۹۹,۸۷۶	۰,۰۱	۳۸,۹۱۶,۲۵۲,۰۷۳	۳۶,۷۴۴,۲۸۱,۶۳۰	۲۲,۰۸
	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۱,۲۲۴	۲۰۸,۵۹۵,۷۳۱,۹۳۲	۰,۶۸	۱۱۳,۰۷۵,۲۵۹,۱۲۲	۱۳۴,۹۶۰,۹۰۱,۷۷۹	۸۱,۰۹
سرمایه گذاری ها:						
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۹	۰,۲۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
	۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۵	۱۰۵,۲۹۶,۷۷۹,۵۴۹	۰,۲۳	۱۰,۳۶۷,۰۰۱,۵۷۸	۲۷,۳۷۱,۵۰۴,۹۷۶	۱۶,۴۵
سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی :						
شرکت بهمن لیزینگ	۵,۱۰۵,۵۶۹,۷۹۴	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۷	۰,۰۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۵,۱۰۵,۵۶۹,۷۹۴	۵,۷۶۶,۷۹۷,۰۱۷	۰,۰۱	۶۴۶,۹۹۱,۵۱۳	۶۰۸,۹۸۰,۳۹۲	۰,۳۷
	۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۰۹۳	۳۱۹,۶۵۹,۳۰۸,۴۹۸	۰,۹۲	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	(۲,۲۴۲,۶۷۹)	۲۵	۳,۲۷۶,۵۵۳,۶۵۲
۲,۴۶۷,۸۱۰,۸۹۵	۳,۲۷۴,۳۱۰,۹۷۳	(۲,۲۴۲,۶۷۹)		۳,۲۷۶,۵۵۳,۶۵۲

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		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	(۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶)	-	۶۲۱,۰۲۵,۹۲۶
۲۹۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۹۳,۹۹۸,۸۸۰	(۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶)	-	۶۲۱,۰۲۵,۹۲۶

مخارج نرم افزار وسایت

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
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)	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۳,۲۲۹,۷۷۵,۲۰۵,۵۹۳)	۳,۴۲۲,۳۸۰,۶۵۳,۸۰۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)
(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶	(۳,۲۲۹,۷۷۵,۲۰۵,۵۹۳)	۳,۴۲۲,۳۸۰,۶۵۳,۸۰۲	(۵۲,۷۲۸,۳۷۸,۸۶۳)

شرکت کارگزاری بهمن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۸۲,۰۵۷,۰۳۹	۳۱۹,۶۴۶,۴۳۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۲,۰۵۷,۰۳۹	۳۶۹,۶۴۶,۴۳۷

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 اذکار صندوق

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۳۸,۴۱۳,۱۳۴	۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶
۹۲,۰۸۷,۶۷۷	۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۷۴,۸۳۹,۲۵۲
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	-
۱,۲۲۲,۷۳۰,۳۹۲	۲,۲۶۲,۲۳۵,۹۱۶

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

حسابرس قبلی صندوق (موسسه حسابرسی فاطره)

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴
۷۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۵۴,۹۷۸,۵۲۴

ذخیره تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
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	۴۶۱,۰۵۷,۱۱۹,۶۸۳	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹	۱۳-۱
۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹	

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه بهمن	۲۲۰,۰۰۷,۷۴۰	۸۶۶,۴۲۵,۶۴۰,۳۸۰	(۷۳۹,۳۳۶,۵۹۴,۷۴۲)	(۳,۴۵۷,۰۲۰,۹۵۹)	۱۲۳,۶۳۲,۰۲۴,۶۷۹	۲,۲۹۸,۴۲۳,۰۶۴
سرمایه گذاری بهمن	۵۹,۲۵۸,۵۷۲	۴۶۳,۴۰۵,۱۲۱,۲۶۴	(۳۷۴,۳۹۰,۱۸۵,۶۹۳)	(۱,۸۴۸,۹۸۰,۸۷۸)	۸۷,۱۶۵,۹۵۴,۶۹۳	۵,۶۳۴,۵۳۹,۷۷۱
بهمن دیزل	۵۵,۵۱۹,۸۷۲	۸۷۴,۱۷۴,۴۸۷,۰۹۹	(۷۹۷,۰۷۴,۷۵۷,۹۱۹)	(۳,۴۸۷,۹۴۲,۳۱۹)	۷۳,۶۱۱,۷۸۶,۸۶۱	۱,۴۶۷,۱۲۰,۳۱۷
صنایع ریخته گری ایران	۵۶,۵۶۲,۶۱۶	۱۸۵,۷۲۰,۶۸۹,۶۷۷	(۱۷۳,۷۱۱,۷۳۵,۶۲۱)	(۷۴۱,۰۱۹,۳۹۲)	۱۱,۲۶۷,۹۳۴,۶۶۴	۲,۶۴۵,۸۸۰,۶۰۵
بهمن لیزینگ	۴۷,۸۹۹,۹۵۰	۲۵۸,۹۶۱,۹۳۴,۹۶۳	(۲۵۳,۷۰۲,۴۷۹,۳۷۹)	(۱,۰۳۳,۲۴۸,۴۰۲)	۴,۲۲۶,۲۰۷,۱۸۲	۵۸,۰۵۷,۴۷۱
ح صنایع ریخته گری ایران	۴۹۲,۵۹۵	۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰	(۲۹۴,۵۷۱,۸۱۰)	-	-	۵۶,۲۷۴
تاید واتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲۸۳,۵۷۳
شکر شاهرود	-	-	-	-	-	-
		۲,۶۴۸,۹۸۲,۴۴۵,۱۹۳	(۲,۳۳۸,۵۱۰,۳۵۵,۱۶۴)	(۱۰,۵۶۸,۲۱۱,۹۵۰)	۲۹۹,۹۰۳,۹۰۸,۰۷۹	۱۲,۱۰۴,۳۶۱,۰۷۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۹	۱۴-۱
۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۹	

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
گروه بهمن	۱۴,۴۴۹,۵۹۶	۲۰۴,۳۱۷,۲۸۷,۴۴۰	(۱۸۶,۷۹۴,۳۷۸,۲۱۴)	(۸۱۵,۲۲۵,۹۷۷)	۱۶,۷۰۷,۶۸۳,۲۴۹	۲۴,۱۲۶,۹۹۵,۰۹۱
سرمایه گذاری بهمن	۶۰,۸۶,۳۷۵	۱۰۵,۷۱۸,۵۹۶,۷۵۰	(۸۲,۱۱۰,۷۸۲,۰۷۷)	(۴۲۱,۸۱۷,۲۰۱)	۲۳,۱۸۵,۹۹۷,۴۷۲	۱۷,۰۰۴,۵۰۳,۳۹۸
بهمن لیزینگ	۲۸۶,۵۸۷	۵,۷۸۹,۸۹۸,۷۱۳	(۵,۱۰۵,۵۶۹,۷۹۴)	(۲۳,۱۰۱,۶۹۶)	۶۶۱,۲۲۷,۲۲۳	(۱۸۲,۷۶۸,۵۵۶)
صنایع ریخته گری ایران	۵۲,۵۹۵	۴,۵۵۱,۱۲۹,۶۰۰	(۳,۸۷۴,۵۴۱,۸۳۰)	(۱۸,۱۵۹,۰۰۷)	۶۵۸,۴۲۸,۷۶۳	(۶۹,۳۸۱,۹۹۰)
بهمن دیزل	۱۳,۸۱۲	۵۶۲,۹۴۶,۰۳۱	(۴۸۸,۴۱۱,۱۹۵)	(۲,۲۴۶,۱۵۵)	۷۲,۲۸۸,۶۸۱	(۲,۰۲۷,۲۱۳,۰۰۹)
		۳۲۰,۹۳۹,۸۵۸,۵۳۴	(۲۷۸,۳۷۳,۶۸۳,۱۱۰)	(۱,۲۸۰,۵۵۰,۰۳۶)	۴۱,۲۸۵,۶۲۵,۳۸۹	۳۸,۸۵۲,۱۳۴,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۳۶	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳۷,۳۲۴,۷۲۴	۱۹۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	-	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰	۷,۰۹۱,۶۹۷,۵۶۰
-	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	بهمن دیزل	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۵,۲۴۷,۷۲۱	۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	-	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰	۱,۳۱۱,۹۳۰,۲۵۰
-	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱	سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۸/۰۱/۲۹	۱۶,۳۸۲,۷۶۹	۲۰۰	۳,۲۷۴,۵۵۳,۸۰۰	(۲,۲۴۲,۶۷۹)	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱	۳,۲۷۴,۳۱۱,۱۲۱
-	-	بهمن لیزینگ	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	-	۰	-	-	-	-
۹,۲۸۸,۶۷۵,۵۷۹	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱					۱۱,۶۸۰,۱۸۱,۶۱۰	(۲,۲۴۲,۶۷۹)	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱	۱۱,۶۷۷,۹۳۸,۹۳۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۶-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	-	بدون سررسید	۱۰	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	-	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳
۲۴۸,۴۵۸,۲۵۶	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	-			۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	-	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳	۱۴۹,۶۱۱,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۱,۷۰۴,۰۶۲	برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال مالی قبل
۲۸,۹۲۳	-	برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
-	۲,۳۳۶,۲۰۰	تعدیل کارمزد کارگزار صندوق
۴,۴۴۱,۸۵۲	۳۴,۰۴۰,۲۶۲	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
جمع کل	جمع کل	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۲,۹۳۵,۴۲۳	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳	-	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳	مدیر صندوق
۱۴۳,۷۷۲,۱۳۸	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲	-	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲	متولی صندوق
۶۴,۸۰۴,۹۱۱	۸۱,۷۴۹,۵۸۲	۶,۷۴۹,۷۱۶	۷۴,۹۹۹,۸۶۶	حسابرس صندوق
۱,۵۹۱,۵۱۲,۴۷۲	۳,۹۹۶,۱۲۶,۴۶۷	۶,۷۴۹,۷۱۶	۳,۹۸۹,۳۷۶,۷۵۱	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
جمع کل	جمع کل	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۹,۷۸۸,۴۴۵	۳۲۷,۰۲۷,۰۴۶	۲۷,۰۰۲,۲۳۸	۳۰۰,۰۲۴,۸۰۸	نرم افزار صندوق
۱۹,۲۰۳,۲۶۹	۷۷,۲۰۳,۵۲۴	-	۵۷,۲۰۳,۵۲۴	هزینه تصفیه
-	-	-	-	سایر
۳۰۹,۰۹۱,۷۱۴	۴۰۴,۲۳۰,۵۷۰	۲۷,۰۰۲,۲۳۸	۳۷۷,۲۲۸,۳۳۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

تعهدات	تعداد سهام قابل قبول نماد				
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت منابع ریخته گری ایران	شرکت بهمن دیزل	شرکت گروه بهمن	شرکت سرمایه گذاری بهمن
حداقل سفارش انباشته	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه مظنه	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد	۳درصد

۲۰-۲- صندوق فاقد بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد .

۲۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه است ، وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عادی	۴۲۵	۰.۸۵	عادی	۴۲۵	۰.۸۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
	شرکت گروه بهمن	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶
	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۳۰
	شرکت کارگزاری بهمن	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶	عادی	۶,۴۳۰	۱۲.۸۶
	شرکت کارگزاری بهمن	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۰۰
	شرکت کارگزاری بهمن	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) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۰۱۶,۱۸۸,۸۳۹,۹۵۲	طی سال مالی	۱۳۹,۸۷۷,۰۶۹,۳۴۶
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۷۱۴,۹۷۵,۸۰۳	طی سال مالی	(۲,۰۲۷,۱۲۸,۰۵۶)
شرکت سپرگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۹۹,۴۰۱,۰۸۲	طی سال مالی	(۱۶۰,۲۶۸,۶۰۸)
فهرست حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۸۱,۷۴۹,۵۸۲	طی سال مالی	(۷۴,۸۳۹,۲۵۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۴- کفایت سرمایه

مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	مبالغ تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ قبل از تعدیل	
۲۹۰,۰۲۷,۶۱۰,۶۵۹	۲۰۹,۴۵۷,۹۲۱,۳۴۳	۳۲۳,۳۰۳,۲۶۵,۸۹۷	جمع دارایی های جاری
۱۴۰,۰۵۳,۴۶۸,۶۷۴	۱۱۸,۸۹۵,۵۰۸,۹۴۴	۱۴۰,۱۷۱,۰۶۸,۲۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
۴۳۰,۰۸۱,۰۷۹,۳۳۳	۳۲۸,۳۵۳,۴۳۰,۲۸۷	۴۶۳,۴۷۴,۳۳۴,۱۲۳	جمع کل دارایی ها
۱,۶۹۲,۰۵۰,۱۰۸	۱,۹۳۳,۷۷۱,۵۵۲	۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۶۹۲,۰۵۰,۱۰۸	۱,۹۳۳,۷۷۱,۵۵۲	۲,۴۱۷,۲۱۴,۴۴۰	جمع کل بدهی ها
۱,۶۰۴,۶۹۹,۲۹۲,۶۷۰	۱۶۰,۴۶۹,۹۲۹,۲۶۷	۳۲۰,۹۳۹,۸۵۸,۵۳۴	جمع کل تعهدات
۱,۶۰۶,۳۹۱,۳۴۲,۷۷۸	۱۶۲,۴۰۳,۷۰۰,۸۱۹	۳۲۳,۳۵۷,۰۷۲,۹۷۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۲۰۰۲	۱۰۰	نسبت جاری
۳۰۷۴	-	۰۰۷۰	نسبت بدهی و تعهدات