

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

| عنوان                                   | شماره صفحه  |
|-----------------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل                      | (۱) الی (۳) |
| صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی | ۲ الی ۱۸    |

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک به مدیر صندوق گزارش نماید.



## اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۵-۱) عدم انتقال مانده سود (زیان) تحقق نیافته به سرفصل سود و زیان فروش همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری صندوق.

۵-۲) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

| ردیف | مفاد                    | موضوع                                                            | توضیحات                                                                                                           |
|------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه  | انتشار صورتهای مالی و گزارش عملکرد در تارنمای صندوق و کدال       | صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ در کدال بارگزاری نشده است.                            |
| ۲    | بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه | مجمع تصویب صورتهای مالی حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس | در خصوص مجمع تصویب صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱                                                      |
| ۳    | ماده ۷ امیدنامه         | رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی                                 | از کلیه اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق مزبور، فقط در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ اقدام به فروش سهام گروه بهمن شده است. |

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به جز موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷، به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.



۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۳/۳۲ و ۰/۲۳ طی یادداشت ۲۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی محاسب

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای محاسبی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا تاذریان  
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موملی  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کتر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### صورت های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 |                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائیهها                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها                                     |
|            | یادداشتهای همراه :                                                        |
| ۴-۵        | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۶        | ب - ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ - مبنای تهیه صورتهای مالی                                               |
| ۶-۸        | ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۹-۱۸       | ث - 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 بازارگردان 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ به تائید 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 سعید خدابنده      |       |

خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان هفتم، شماره ۳۲، طبقه دوم

صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کد پستی: ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶

تلفن: ۸۳۳۲۶ (۰۲۱) نمابر: ۸۳۳۲۷۲۶۷ (۰۲۱)

پست الکترونیک: fund@bahmanbroker.com

پایگاه اطلاع رسانی: www.bahmanfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

| داراییها:                                  | یادداشت | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |
|--------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
|                                            |         | ریال           | ریال           |
| سرمایه گذاری در سهام                       | ۵       | ۵۲,۴۷۱,۱۹۹,۴۴۷ | ۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸ |
| حسابهای دریافتی                            | ۶       | ۱۰,۵۸۱,۴۳۵,۴۴۲ | ۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵  |
| سایر حسابهای دریافتی                       | ۷       | ۴,۲۰۲,۲۸۰      | ۴,۲۰۲,۲۸۰      |
| جاری کارگزاران                             | ۸       |                |                |
| سایر دارائیها                              | ۹       | ۱۰۲,۰۸۲,۴۵۹    | ۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸    |
| موجودی نقد                                 | ۱۰      | ۷۵,۰۵۲,۷۹۹     | ۷۴,۲۲۰,۴۲۷     |
| جمع داراییها                               |         | ۶۳,۳۳۳,۹۷۲,۴۲۷ | ۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۱۸ |
| بدهیها:                                    |         |                |                |
| سایر حسابهای پرداختی                       | ۱۱      | ۱,۳۴۱,۸۸۶,۵۷۳  | ۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰  |
| پرداختی به سرمایه گذاران                   | ۱۲      | ۷۵۶            | ۷۵۶            |
| جاری کارگزاران                             | ۸       | ۶۲,۹۲۴,۰۶۷     | ۸۵۰,۶۸۱۶,۳۲۷   |
| پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر             | ۱۳      | ۱,۱۴۴,۳۲۳,۹۵۷  | ۶۰۹,۰۷۴,۱۹۸    |
| جمع بدهیها                                 |         | ۲,۵۴۹,۱۳۵,۳۵۳  | ۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱ |
| خالص داراییها                              | ۱۴      | ۶۰,۶۸۴,۸۳۷,۰۷۴ | ۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷ |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال |         | ۱,۲۱۳,۶۴۸      | ۱,۱۳۱,۰۹۹      |

یادداشت های توضیحی همراه \* جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار          | ۱۵      | (۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)                       | ۳۵,۰۰۸,۶۲۴                            | ۱,۲۸۵,۶۰۰,۵۶۸                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹                         | (۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)                      | (۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)             |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۳,۴۵۲,۷۷۱,۲۸۸                         | ۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲                         | ۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۱,۱۷۶,۴۹۲                             | ۳۷,۲۸۸,۲۸۱                            | ۴۱,۴۸۴,۱۱۳                   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۲,۵۴۸,۶۹۹                             | ۴,۴۸۸,۶۰۱                             | ۶,۵۹۳,۱۵۶                    |
| جمع درآمدها                                  |         | ۴,۸۳۰,۹۲۷,۶۸۸                         | (۱۳,۴۷۷,۷۸۰,۷۰۸)                      | (۱۱,۲۱۸,۶۸۴,۷۷۴)             |
| هزینه ها:                                    |         |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰      | (۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳)                         | (۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳)                         | (۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸)              |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱      | (۱۳۸,۰۲۰,۰۰۸)                         | (۱۳۹,۶۸۳,۹۹۷)                         | (۳۶۰,۴۶۳,۷۲۳)                |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۷۰۳,۲۹۴,۲۰۱)                         | (۶۸۵,۹۸۳,۹۶۰)                         | (۱,۴۰۴,۳۱۱,۱۹۰)              |
| سود(زیان)خالص                                |         | ۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷                         | (۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)                      | (۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)             |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |         | ۷.۴۰٪                                 | (۳۱.۱۳٪)                              | (۲۰.۸۴٪)                     |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲            |         | ۶.۸۰٪                                 | (۲۵.۷۴٪)                              | (۲۲.۳۳٪)                     |

صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷                        | ۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱                        | ۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱               |
| ۵۰,۰۰۲                                | ۵۰,۰۰۲                                | ۵۰,۰۰۲                       |
| ۴,۱۲۷,۶۳۳,۴۸۷                         | (۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)                      | (۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)             |
| ۶۰,۶۸۴,۸۳۷,۰۷۴                        | ۵۵,۰۱۶,۴۳۴,۸۸۳                        | ۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷               |
| ۵۰,۰۰۲                                | ۵۰,۰۰۲                                | ۵۰,۰۰۲                       |

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال

سود(زیان)خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

|                                    |                                                                |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ۱-بازده میانگین سرمایه گذاری =     | سود (زیان) خالص                                                |
|                                    | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                          |
| ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = | تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) سود (زیان) خالص |
|                                    | خالص داراییهای پایان دوره/سال                                  |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### 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 جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال 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.

##### 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](http://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. لذا در اولین دوره مالی جدید صورت‌های مالی صندوق برای دوره یک ماه و پنج روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تنظیم گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل

شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم (۱۴ جدید)، طبقه چهارم.

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### 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 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. * |
| 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 ۵۵ 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 ۲۳۴.۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***                                                                                                                                                                                                                           |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی بهمن گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### 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.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

**۵- سرمایه گذاری در سهام**

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱          |                |                | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰          |                |                | صنعت                                    |
|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                                         |
| درصد                | ریال           | ریال           | درصد                | ریال           | ریال           |                                         |
| ۶۶,۷۴               | ۴۴۷۰۰,۵۳۸۱۰۷   | ۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵ | ۵۹,۹۰٪              | ۳۷,۸۷۵,۳۱۴,۷۳۶ | ۳۸,۰۳۶,۸۷۱,۴۵۰ | خودرو و ساخت قطعات                      |
| ۲۲,۱۶               | ۱۴,۸۴۰,۱۲۲,۲۹۱ | ۲۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۸۴ | ۲۳,۰۸٪              | ۱۴,۵۹۵,۹۸۴,۷۲۱ | ۱۴,۶۵۸,۲۸۲,۴۱۱ | سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی |
| ۸۸,۹۰               | ۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸ | ۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۲۹ | ۰,۸۳                | ۵۲,۴۷۱,۱۹۹,۴۴۷ | ۵۲,۶۹۵,۱۵۳,۸۶۱ |                                         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰     |             |           |                |
|---------------|----------------|-------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده     | مبلغ تنزیل  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال          | ریال           | ریال        |           | ریال           |
| ۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵ | ۱۰,۵۸۱,۴۲۹,۳۱۵ | (۲,۳۶۴,۹۱۲) | ۲۵٪       | ۱۰,۵۸۳,۷۹۴,۲۲۷ |
| ۱۱,۷۳۰        | ۶,۱۲۷          | *           | ۱۰٪       | ۶,۱۲۷          |
| ۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵ | ۱۰,۵۸۱,۴۳۵,۴۴۲ | (۲,۳۶۴,۹۱۲) | -         | ۱۰,۵۸۳,۸۰۰,۳۵۴ |

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۴,۲۰۲,۲۸۰  | ۴,۲۰۲,۲۸۰  |
| ۴,۲۰۲,۲۸۰  | ۴,۲۰۲,۲۸۰  |

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحر (مالیات تکلیفی)

۸- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰          |               |               |                   |
|--------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | گردش پستانکار | گردش بدهکار   | مانده در اول دوره |
| بدهکار - ریال      | بدهکار - ریال       | ریال          | ریال          | بدهکار - ریال     |
| (۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)    | (۶۲,۹۲۴,۰۶۷)        | *             | ۸,۴۴۳,۸۹۲,۱۶۰ | (۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)   |

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیهها

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰          |                 |                |                |
|--------------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | اضافات طی دوره | مانده اول دوره |
| ریال               | ریال                | ریال            | ریال           | ریال           |
| ۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸        | ۱۰۲,۰۸۲,۴۵۹         | (۱۲۷,۸۷۹,۱۱۹)   | *              | ۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸    |

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۲۴,۲۲۰,۴۲۷ | ۲۵,۰۵۲,۷۹۹ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷۴,۲۲۰,۴۲۷ | ۷۵,۰۵۲,۷۹۹ |

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱-۸۴۹

حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹

۱۱- سایر حساب های پرداختنی

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۶۴,۱۵۱        | ۶۴,۱۵۱        |
| ۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰   | ۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰   |
| ۸۱۲,۵۹۷,۰۹۹   | ۸۵۲,۴۱۲,۴۲۲   |
| ۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰ | ۱,۳۴۱,۸۸۶,۵۷۳ |

مطالبات مدیر بابت صدور لایطال  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
بدهی به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۷۵۶        | ۷۵۶        |
| ۷۵۶        | ۷۵۶        |

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰    |
|-------------|---------------|
| ریال        | ریال          |
| ۴۶.۷۳۶.۶۹۶  | ۵۶.۵۲۷.۵۸۵    |
| ۴۳۵.۷۵۹.۸۲۵ | ۹۱۷.۵۳۵.۶۰۸   |
| ۱۲.۸۶۲.۵۲۳  | ۲۸.۹۷۰.۲۵۵    |
| ۱۱۳.۷۱۵.۱۵۴ | ۱۴۱.۲۹۰.۵۰۹   |
| ۶۰۹.۰۷۴.۱۹۸ | ۱.۱۴۴.۳۲۳.۹۵۷ |

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۴- خالص دارایی ها

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |        | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰     |        |
|----------------|--------|----------------|--------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |
| ۱۶.۹۶۸.۷۴۴.۶۱۴ | ۳۵.۰۰۰ | ۴۲.۴۷۷.۶۸۶.۸۴۴ | ۳۵.۰۰۰ |
| ۳۹.۵۸۸.۴۵۸.۹۷۳ | ۱۵.۰۰۲ | ۱۸.۲۰۷.۱۵۰.۲۳۰ | ۱۵.۰۰۲ |
| ۵۶.۵۵۷.۲۰۳.۵۸۷ | ۵۰.۰۰۲ | ۶۰.۶۸۴.۸۳۷.۰۷۴ | ۵۰.۰۰۲ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۵-۱    | (۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)                       | -                                     | -                            |
| ۱۵-۲    | -                                     | -                                     | ۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴                |
| ۱۵-۳    | -                                     | ۳۵,۰۰۰,۸۶۲,۴                          | ۳۵,۰۰۰,۸۶۲,۴                 |
|         | (۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)                       | ۳۵,۰۰۰,۸۶۲,۴                          | ۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸                |

خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

خالص سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱- خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

| تعداد         | بهای فروش     | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|---------------|---------------|------------------|--------------|--------|-----------------|-----------------|------------------------------|
|               | ریال          | ریال             | ریال         | ریال   | ریال            | ریال            | ریال                         |
| ۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰) | (۳۶,۱۰۷,۸۴۰) | -      | (۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰) | -               | -                            |
|               | ۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰) | (۳۶,۱۰۷,۸۴۰) | -      | (۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰) | -               | -                            |

گروه بهمن

۱۵-۲ خالص سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------------------------|
|       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            | ریال                         |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               | ۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴                |
|       | -         | -          | -      | -      | -               | -               | ۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴                |

ت- سرمایه گذاری بهمن

۱۵-۳ خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------------------------|
|       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            | ریال                         |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               | ۲۵,۱۴,۹۹۰                    |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               | (۸)                          |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | -               | ۲۲,۴۹۳,۶۴۲                   |
|       | -         | -          | -      | -      | -               | -               | ۳۵,۰۰۰,۸۶۲,۴                 |

اوراق مشارکت اجاره وایتل

گواهی سپرده لیزینگ وایان سایپا

مشارکت وایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪

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

| یادداشت                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                             | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته سهام | ۱۶-۱                                  |                                       |                              |
|                             | ۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹                         | (۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)                      | (۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)             |
|                             | ۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹                         | (۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)                      | (۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)             |

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته

| تعداد             | ارزش بازار  | ارزش دفتری      | کارمزد           | مالیات        | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |                                  | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-------------------|-------------|-----------------|------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|                   |             |                 |                  |               | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری      | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                                  |                                  |                              |
|                   | ریال        | ریال            | ریال             | ریال          | ریال                                  | ریال                             | ریال                             | ریال                             | ریال                         |
| گروه بهمن         | ۳۴۰,۷۴۳,۳۲۱ | ۳۸۰,۳۶۸,۷۱۴,۴۵۰ | (۳۸,۱۱۹,۳۵۲,۳۱۶) | (۱۶۱,۶۵۶,۷۰۴) | (۲۴۴,۱۳۷,۵۷۰)                         | (۱۶,۲۹۸,۳۸۵,۲۶۰)                 | (۵,۲۷۷,۲۱۰,۷۲۰)                  |                                  |                              |
| سرمایه گذاری بهمن | ۱۴,۶۵۴,۴۵۶  | ۱۴,۶۵۸,۲۸۲,۴۱۱  | (۱۰,۶۷۳,۹۳۴,۶۵۲) | (۶۲,۲۹۷,۷۰۰)  | ۳,۹۲۲,۰۵۰,۰۵۹                         | (۷۵۸,۸۵۹,۰۲۶)                    | (۱۲,۴۴۳,۸۸۴,۱۲۳)                 |                                  |                              |
|                   |             | ۵۲,۶۹۵,۱۵۲,۸۶۱  | (۴۸,۷۹۳,۲۸۶,۹۶۸) | (۲۲۳,۹۵۴,۴۰۴) | ۳,۶۷۷,۹۱۲,۴۸۹                         | (۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)                 | (۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)                 |                                  |                              |

۱۷- سود سهام

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |          |                  |                                |                     |                    |             |                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |                     | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|----------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| نام شرکت                              | سال مالی | 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 |                              |
| گروه بهمن                             | ۱۳۹۶     | ۱۳۹۶/۰۴/۱۹       | ۱۷,۲۷۵,۶۸۱                     | ۲۰۰                 | ۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰      | (۲,۳۶۴,۹۱۲) | ۳,۴۵۲,۷۷۱,۲۸۸       | ۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲                         | ۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲       |                              |
| سرمایه گذاری بهمن                     | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | -                                     | ۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰       |                              |
|                                       |          |                  |                                |                     | ۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰      | (۲,۳۶۴,۹۱۲) | ۳,۴۵۲,۷۷۱,۲۸۸       | ۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲                         | ۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲       |                              |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| پایان | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ریال  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۸-۱  | -                                     | ۲۲,۳۴۴,۷۶۲                            | ۲۲,۳۴۴,۷۶۲                   |
| ۱۸-۲  | ۱,۱۷۶,۴۹۲                             | ۱۴,۹۶۲,۵۱۸                            | ۱۹,۱۵۹,۳۵۰                   |
|       | ۱,۱۷۶,۴۹۲                             | ۳۷,۳۰۷,۲۸۰                            | ۴۱,۵۰۴,۱۱۲                   |

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

**۱۸-۱- سود اوراق مشارکت**

| اوراق مشارکت                    | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی  | نرخ سود | سود  | هزینه تنزیل / برگشت سود | سود خالص | سود خالص   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------|--------------------|--------------|------------|---------|------|-------------------------|----------|------------|------------------------------|
|                                 |                    |              |            |         |      |                         |          |            |                              |
| اوراق مشارکت:                   |                    |              | ریال       | درصد    | ریال | ریال                    | ریال     | ریال       | ریال                         |
| اوراق مشارکت اجاره وایتل ملهانه | ۱۳۹۶/۰۶/۰۲         | ۱۳۹۶/۱۱/۲۲   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲٪      | -    | -                       | -        | ۱۴,۳۷۸,۶۶۷ | ۱۴,۳۷۸,۶۶۷                   |
| اوراق مشارکت رایان سایا         | ۱۳۹۶/۰۵/۰۲         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲٪      | -    | -                       | -        | ۷,۸۴۶,۰۹۶  | ۷,۸۴۶,۰۹۶                    |
|                                 |                    |              |            |         |      |                         |          | ۲۲,۳۴۴,۷۶۲ | ۲۲,۳۴۴,۷۶۲                   |

**۱۸-۲- سود سپرده بانکی**

| سپرده بانکی:           | مستعد | حساب پشیمان یا سود روز شمار | مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی | سود   | هزینه تنزیل | سود خالص | سود خالص  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------------|-------|-------------|----------|-----------|------------------------------|
|                        |       |                             |                                   |       |             |          |           |                              |
| سپرده بانکی:           |       |                             | ریال                              | ریال  | ریال        | ریال     | ریال      | ریال                         |
| حساب پشیمان بانک سامان | مستعد | حساب پشیمان یا سود روز شمار | ۱                                 | مستعد | ۱,۱۷۶,۴۹۲   | (۱۹۰)    | ۱,۱۷۶,۴۹۲ | ۱۴,۹۶۲,۵۱۸                   |
|                        |       |                             |                                   |       | ۱,۱۷۶,۴۹۲   | (۱۹۰)    | ۱,۱۷۶,۴۹۲ | ۱۹,۱۵۹,۳۵۰                   |
|                        |       |                             |                                   |       | ۱,۱۷۶,۴۹۲   | (۱۹۰)    | ۱,۱۷۶,۴۹۲ | ۱۹,۱۵۹,۳۵۰                   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| ۲,۵۴۸,۶۹۹                                | ۴,۴۸۸,۶۰۱                                | ۶,۵۹۳,۱۵۶                    |
| ۲,۵۴۸,۶۹۹                                | ۴,۴۸۸,۶۰۱                                | ۶,۵۹۳,۱۵۶                    |

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| ۴۸۱,۷۷۵,۷۸۳                              | ۴۶۱,۵۳۹,۱۵۴                              | ۱,۰۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳               |
| ۵۵,۹۲۳,۰۵۵                               | ۶۷,۵۰۰,۳۴۳                               | ۶۳,۵۲۹,۹۴۳                   |
| ۲۷,۵۷۵,۳۵۵                               | ۲۷,۲۶۰,۴۶۶                               | ۵۴,۹۹۹,۹۷۲                   |
| ۵۶۵,۲۷۴,۱۹۳                              | ۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳                              | ۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸                |

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| ۹,۷۹۰,۸۸۹                                | ۱۲,۴۸۰,۷۰۵                               | ۲۲,۵۳۹,۰۸۷                   |
| ۱۲۷,۸۷۹,۱۱۹                              | ۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷                              | ۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰                  |
| ۳۵۰,۰۰۰                                  | (۸۱,۲۱۵)                                 | (۸۱,۲۱۵)                     |
| ۱۳۸,۰۲۰,۰۰۸                              | ۱۲۹,۶۸۳,۹۹۷                              | ۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲                  |

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

## ۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

## ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام                | نوع وابستگی   | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰               |                            |           | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱               |                            |           |
|---------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                           |                    |               | 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 | مدیر صندوق    | ممتاز                    | ۱۰۰۰۰                      | ۲,۸۵      | ممتاز                    | ۱۰۰۰۰                      | ۲,۸۵      |
|                           |                    |               | عادی                     | ۴۲۵                        |           | عادی                     | ۴۲۵                        |           |
| سرمایه گذاری بهمن         | شرکت کارگزاری بهمن | واحدهای ممتاز | ممتاز                    | ۱۵۰,۰۰۰                    | ۴۲,۸۶     | ممتاز                    | ۱۵۰,۰۰۰                    | ۴۲,۸۶     |
|                           |                    |               | عادی                     | ۶,۴۳۰                      |           | عادی                     | ۶,۴۳۰                      |           |
| گروه بهمن                 | شرکت کارگزاری بهمن | واحدهای ممتاز | ممتاز                    | ۱۵۰,۰۰۰                    | ۴۲,۸۶     | ممتاز                    | ۱۵۰,۰۰۰                    | ۴۲,۸۶     |
|                           |                    |               | عادی                     | ۶,۴۳۰                      |           | عادی                     | ۶,۴۳۰                      |           |
| کیانپستان                 | شرکت کارگزاری بهمن | واحدهای ممتاز | ممتاز                    | ۴۰,۰۰۰                     | ۱۱,۴۳     | ممتاز                    | ۴۰,۰۰۰                     | ۱۱        |
|                           |                    |               | عادی                     | ۱,۷۱۷                      |           | عادی                     | ۱,۷۱۷                      |           |

## ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله         | نوع وابستگی          | شرح معامله          |                    |                            | مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ریال |
|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                    |                      | موضوع معامله        | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله               |                                                   |
| شرکت کارگزاری بهمن | مدیر و کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام    | ۸,۴۴۳,۸۹۲,۱۶۰      | طی سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | (۶۲,۹۲۴,۰۶۷)                                      |
|                    |                      | کارمزد مدیریت صندوق | ۴۸۱,۷۷۵,۷۸۳        |                            | (۹۱۷,۵۳۵,۶۰۸)                                     |

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورت های مالی میباشد.

## ۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

**۲۶- کفایت سرمایه**

| تعدیل شده برای<br>محاسبه | تعدیل شده برای<br>محاسبه | ارقام بدون تعدیل |                         |
|--------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|
| نسبت بدهی و تعهد         | نسبت جاری                | ریال             |                         |
| ریال                     | ریال                     | ریال             |                         |
| ۵۴,۷۰۸,۲۳۸,۲۵۱           | ۴۱,۵۸۹,۵۹۷,۹۳۳           | ۶۳,۱۳۱,۸۸۹,۹۶۸   | جمع دارایی جاری         |
| ۶۱,۲۴۹,۴۷۵               | .                        | ۱۰۲,۰۸۲,۴۵۹      | جمع دارایی غیر جاری     |
| ۵۴,۷۶۹,۴۸۷,۷۲۶           | ۴۱,۵۸۹,۵۹۷,۹۳۳           | ۶۳,۲۳۳,۹۷۲,۴۲۷   | جمع کل دارایی ها        |
| ۲,۵۳۰,۲۵۸,۱۳۳            | ۲,۵۳۶,۵۵۰,۵۴۰            | ۲,۵۴۹,۱۳۵,۳۵۳    | جمع بدهی های جاری       |
| .                        | .                        | .                | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۲,۵۳۰,۲۵۸,۱۳۳            | ۲,۵۳۶,۵۵۰,۵۴۰            | ۲,۵۴۹,۱۳۵,۳۵۳    | جمع کل بدهی ها          |
| ۱۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰           | ۵۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰   | جمع کل تعهدات           |
| ۱۲,۵۳۰,۶۵۸,۱۳۳           | ۱۲,۵۳۶,۹۵۰,۵۴۰           | ۵۲,۵۵۱,۱۳۵,۳۵۳   | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
| -                        | ۳.۳۲                     | ۱.۲۰             | نسبت جاری               |
| ۰.۲۳                     | -                        | ۰.۸۳             | نسبت بدهی و تعهدات      |