
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

(حسابرسی نشده)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	صورت خالص دارائیهها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۳	یادداشت های 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
۹-۱۷	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 برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



آقای کیوان قاصدی دیزجی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای رامین خداپنده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۴۰۸
حسابهای دریافتی	۶	۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۵,۷۰۱,۲۷۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
سایر دارائیهها	۹	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸
موجودی نقد	۱۰	۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷	۷۴,۳۲۰,۴۲۷
جمع داراییها		۵۴,۷۱۹,۸۱۵,۹۹۲	۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۲۸
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۳۴۵,۸۱۵,۹۴۶	۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰
جاری کارگزاران	۸	(۱,۷۹۱)	۸۵۰,۶۸۱۶,۲۲۷
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۲	۵۶۵,۰۷۲,۵۹۵	۶۰۹,۰۷۴,۹۵۴
جمع بدهیها		۹۱۰,۸۸۶,۷۵۰	۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱
خالص داراییها	۱۳	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۹۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۷۶,۱۳۶	۱,۱۳۱,۰۹۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۵۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)
سود سهام	۱۶	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰	۵,۱۹۵,۰۶۵,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۲۵,۵۶۸,۲۳۰	۴۱,۴۸۴,۱۱۳
جمع درآمدها		(۱,۳۵۹,۰۰۷,۷۰۹)	(۱۱,۲۱۸,۶۸۴,۷۷۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴)	(۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲)	(۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲)
جمع هزینه ها		(۱,۳۸۹,۲۶۶,۶۰۶)	(۱,۴۰۴,۳۱۱,۱۹۰)
سود(زیان)خالص		(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۴.۷۲٪)	(۲۰.۸٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		(۵.۱۱٪)	(۲۲.۳۲٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)	.	.	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)	.
۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	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 =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره/سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ 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. 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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ 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 بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. **
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ 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 ۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. **

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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، 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۴۶,۲۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱٪	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴۷,۰۰۵,۳۸۱,۰۷	۶۶,۷۴
سرمایه گذاریها	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲۲,۱۸۸,۹۶۵,۱۴	۲۲,۳۳	۲۰,۱۳۵,۱۹۵,۱۹۳	۱۴۸۴۰,۱۲۲۳,۰۱	۲۲,۱۶
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪	.	.	۰,۰۰
	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۲۲,۹۳	۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۳۸	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۴۰۸	۸۸,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵	۱,۴۹۵,۷۶۲,۳۲۳	(۴,۴۱۲,۹۲۹)	۲۵٪	۱,۵۰۰,۱۷۵,۲۵۲
۱۱,۷۳۰	۳,۹۰۹,۹۳۵	(۲۸,۹۲۳)	۱۰٪	۳,۹۳۸,۸۵۸
۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵	۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸	(۴,۴۴۱,۸۵۲)	-	۱,۵۰۴,۱۱۴,۱۱۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۰۲,۲۸۰	۵,۷۰۱,۲۷۰
۴,۲۰۲,۲۸۰	۵,۷۰۱,۲۷۰

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

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)	(۱,۷۹۱)	۹,۰۳۷,۰۸۷,۳۸۰	(۵۳۰,۲۷۲,۹۴۴)	(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیه

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
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	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	(۲۶۲,۹۸۷,۲۰۷)	۲۸۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۲۲۰,۴۲۷	۸,۰۲۰,۹۰۷,۲۵۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۲۲۰,۴۲۷	۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۲۹

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

۱۱- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۴۸۹,۴۱۰,۰۰۰	۳۴۵,۷۵۱,۷۹۵
۸۱۲,۵۹۷,۰۹۹	۰
۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰	۳۴۵,۸۱۵,۹۴۶

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۷۳۶,۶۹۶	۵۸,۵۷۱,۷۳۱	ذخیره تصفیه
۴۳۵,۷۶۰,۵۸۱	۳۹۳,۵۶۸,۹۰۰	ذخیره کارمزد مدیر
۱۲,۸۶۲,۵۲۳	۸۵,۵۰۷,۲۹۴	ذخیره کارمزد متولی
۱۱۳,۷۱۵,۱۵۴	۲۷,۴۲۴,۶۷۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۶۰۹,۰۷۴,۹۵۴	۵۶۵,۰۷۲,۵۹۵	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۵۸۸,۴۵۸,۹۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۷,۶۶۴,۷۴۳,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۹۶۸,۷۴۴,۶۱۴	۱۵,۰۰۲	۱۶,۱۴۴,۱۸۵,۳۶۲	۱۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	۱۴-۱
۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۰	۱۴-۲
۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۰	۱۴-۳
۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	

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

۱۴-۱- خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۹۷۰,۰۰۰	(۱-۱۲۰,۰۸۴)	(۲۷,۸۱۱)	۰	۰	(۳,۱۷۷,۸۹۵)	۰
۵۰,۰۰۰	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۸۹,۰۵۹)	(۱۹۰,۷۲۲)	۰	۰	۲,۳۲۰,۳۱۹	۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	۰	۰	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	۰
۰	۸,۵۲۴,۷۷۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۲,۷۸۲,۵۸۲)	(۳۶,۲۲۶,۲۷۲)	۰	۰	(۲,۳۰۴,۲۲۸,۹۵۶)	۰

سرمایه گذاری بهمن

صنایع ریخته گری ایران

گروه بهمن

۱۴-۲- خالص سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۵۰,۸۵۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

ت- سرمایه گذاری بهمن

۱۴-۳- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۱۴,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۰۴۳,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت اجاره رانیتل

گواهی سپرده فرینگ رایان سایبا

مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۴/

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی پس ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۱۵-۱	
	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۵۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)
	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۵۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی پس ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بهمن لبرینگ	۳۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۱,۴۲۳	(۱۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۶۹,۰۳۴)	(۱۲,۲۳۷,۶۲۸)	۰	۰
صنایع ریخته گری ایران	۲۱۰,۵۳۵	۱۷۷,۹۴۸,۵۳۷	۲۱۴,۶۶۶	(۱۷۷,۱۹۲,۲۵۶)	۹۷۰,۹۴۷	۰	۰
بهمن دیرل	۴۲,۸۸۳	۱۳۳,۳۷۸,۴۵۵	(۴۸,۱۳۶,۹۱۱)	(۱۳۱,۰۴۰,۱۰۹)	(۴۶,۷۹۸,۵۶۵)	۰	۰
گروه بهمن	۳۴,۰۷۴,۳۲۱	۳۲,۴۴۷,۲۲۳,۶۷۶	(۳۳,۹۵۳,۱۶۴,۶۷۷)	(۱۳۷,۹۰۰,۷۰۱)	(۱,۶۴۳,۸۴۱,۷۰۳)	(۵,۲۷۷,۲۱۰,۷۲۰)	
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۶۷۴,۴۵۶	۱۲,۲۷۱,۰۴۸,۴۸۰	(۱۴,۸۵۰,۶۷۳,۹۲۹)	(۵۲,۱۵۱,۹۵۶)	(۲,۶۳۱,۷۷۷,۴۰۵)	(۱۲,۴۶۳,۸۸۴,۱۲۳)	
	۴۵,۰۷۹,۲۸۰,۵۷۱	۴۵,۸۶۴,۵۱۰,۸۶۹	(۵۴۸,۴۵۴,۰۵۵)	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۵۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
					جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۷,۲۷۵,۶۸۱	۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰		۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰		۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰
شرکت بهمن لیزینگ			۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۵۳۸)	۷,۸۴۹,۴۶۲	
بهمن دیزل			۴۲,۸۸۳	۶۰۰	۲۵,۷۲۹,۸۰۰	(۳,۲۶۲,۳۹۱)	۲۲,۴۶۷,۴۰۹	
					۴,۹۵۵,۳۱۱,۶۰۰	(۴,۴۱۲,۹۲۹)	۴,۹۵۰,۸۹۸,۶۷۱	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام							۲,۵۴۸,۶۹۹	۶,۵۹۳,۱۵۶
					۴,۹۵۵,۳۱۱,۶۰۰	(۴,۴۱۲,۹۲۹)	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰	۵,۱۹۵,۰۶۵,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۳۴۴,۷۶۳	-	۱۷-۱
۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۳۲۵,۵۶۸,۲۳۰	۱۷-۲
۴۱,۵۰۴,۱۱۳	۳۲۵,۵۶۸,۲۳۰	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱							اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
								اوراق مشارکت
								اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه
۱۲,۳۷۸,۶۶۷	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	
۷,۹۶۰,۹۶	-	-	-	۲۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۰۷	اوراق مشارکت رانل سابا
۲۲,۳۴۴,۷۶۳	-	-	-					

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱							سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
								سپرده بانکی :
								حساب پیشینان بانک سامان
۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۳۲۵,۵۶۸,۲۳۰	(۲۹,۱۱۳)	۳۲۵,۵۹۷,۴۱۳	متعدد	۱۰	حساب پیشینان یا سود روز شمار	متعدد	
۱۹,۱۵۹,۳۵۰	۳۲۵,۵۶۸,۲۳۰	(۲۹,۱۱۳)	۳۲۵,۵۹۷,۴۱۳					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴۸,۱۳۳,۲۳۵	۱,۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳	مدیر صندوق
۱۱۰,۹۶۱,۱۰۴	۶۳,۵۲۹,۹۴۳	متولی صندوق
۵۵,۰۰۰,۰۲۵	۵۴,۹۹۹,۹۷۲	حسابرس صندوق
۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴	۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۳۵,۰۳۵	۲۲,۵۳۹,۰۸۷	هزینه تصفیه
۲۶۲,۹۸۷,۲۰۷	۲۳۸,۰۰۵,۸۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۵۰,۰۰۰	(۸۱,۲۱۵)	سایر
۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲	۲۶۰,۴۶۳,۷۲۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			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	۱,۰۰۰	۲,۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۵
			عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سرمایه گذاری بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
گروه بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
کیامهستان	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	۱,۷۱۷	

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۸,۵۰۶,۸۱۸,۰۱۸	طی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	(۱,۷۹۱)
		کارمزد مدیریت صندوق	۹۴۸,۱۳۳,۲۳۵		۳۹۳,۵۶۸,۹۰۰

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.

۲۳- 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.