

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 مجمع 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۴ 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، کنترلهای 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 مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

(۵) مجوز فعالیت صندوق تا پایان ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ نزد سازمان تمدید شده است. لیکن ادامه فعالیت صندوق پس از تاریخ مزبور منوط به انجام اقدامات لازم در این خصوص می باشد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

(۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری سال 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 و سالانه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در کدال بارگذاری 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	عدم بازارگردانی اوراق بهادار موضوع فعالیت صندوق مزبور، در اکثر روزهای فعالیت صندوق
۴	کنترلی	دریافت سود سهام نقدی شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به تاریخ سررسید	در خصوص سود سهام سرمایه گذاری بهمن
۵	کنترلی	دریافت دفاتر قانونی پلمپ شده صندوق در موعد مقرر	دریافت دفاتر با تأخیر صورت گرفته است
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشاء ماهانه پرتفوی حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و کدال	پرتفوی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با تأخیر در تارنما و کدال بارگذاری شده است و پرتفوی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ با تأخیر در کدال بارگذاری شده و در تارنما بارگذاری نشده است و پرتفوی ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ در کدال بارگذاری نشده است.
۷	کنترلی	تنزیل سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود اعلام شده	در خصوص سهام شرکت بهمن دیزل

(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 مورد مندرج در بند 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 ۳/۳۰ و ۰/۳۹ طی یادداشت ۲۴ 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 حسابرس

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 حسابرسی، 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.

۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موملی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

باسلام ،

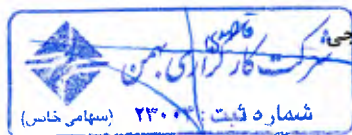
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
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 ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



آقای کیوان قاصدی دیزجی

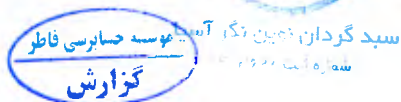
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای رامین خداپنده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق



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	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸
حسابهای دریافتی	۶	۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸	۷,۱۲۶,۱۲۱,۳۳۵
سایر حسابهای دریافتی	۷	۵,۷۰۱,۲۷۰	۴,۲۰۲,۲۸۰
جاری کارگزاران	۸	۱,۷۹۱	
سایر داراییها	۹	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	۲۲۹,۹۶۱,۵۷۸
موجودی نقد	۱۰	۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷	۷۴,۲۲۰,۴۲۷
جمع داراییها		۵۴,۷۱۹,۸۱۷,۷۸۳	۶۶,۹۷۵,۱۶۶,۰۱۸
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۳۴۵,۸۱۵,۹۴۶	۱,۳۰۲,۰۷۱,۲۵۰
جاری کارگزاران	۸		۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۲	۵۶۵,۰۷۲,۵۹۵	۶۰۹,۰۷۴,۹۵۴
جمع بدهیها		۹۱۰,۸۸۸,۵۴۱	۱۰,۴۱۷,۹۶۲,۴۳۱
خالص داراییها	۱۳	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷
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)	ریال ۱,۲۸۵,۸۶۰,۵۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)	(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	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰	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	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱		
.	.	.	.		
.	.	.	.		
.	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)	.	(۱۲,۶۲۲,۹۹۵,۹۶۴)		
۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷		

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

خالص دارایی ها (واحدهای

سرمایه گذاری) در پایان 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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره/سال

محمد حسینی فاطر
گزارش

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 که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۵ به مدت ۶ ماه با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ تمدید شده 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.

۳-۱- 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 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 حسابرس 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر

شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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. *
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 ۲۶۱۶۰۰۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

الف) به‌گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: حداقل سفارش وارده ۱۰,۰۰۰ سهم و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به‌گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۴-۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۴-۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۴-۷-۳-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

حداقل معاملات روزانه در صورت وجود صف خرید و فروش ۵۰۰,۰۰۰ سهم

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 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	۲۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۹۳	۱۴۸۴,۰۱۳,۲۲۹,۱	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	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۳۹۸	۸۸,۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۳/۳۱			۱۳۹۶/۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات	۱۷۶,۲۲۱,۲۹۸	۱۷۷,۱۹۲,۲۴۶	۰.۳۲٪	-	-	۰.۰۰٪
صنایع ریخته گری ایران	۴۵,۸۵۷,۵۱۴,۷۶۵	۳۲,۳۰۹,۳۲۲,۹۶۵	۵۹.۰۵٪	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴۷۰۰۵۳۸۱۰۷	۶۶.۷۴٪
گروه بهمن	۱۷۷,۸۳۸,۶۶۴	۱۳۱,۰۴۰,۰۹۹	۰.۲۴٪	-	-	۰.۰۰٪
بهمن دیزل	۴۶,۲۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹.۶۱٪	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۴۴۷۰۰۵۳۸۱۰۷	۶۶.۷۴٪
جمع						
سرمایه گذاریها	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲.۳۳٪	۲۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۹۳	۱۴۸۴۰۱۲۳۲۹۱	۲۲.۱۶٪
سرمایه گذاری بهمن	۳۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲.۳۳٪	۳۰,۱۲۵,۱۹۵,۱۹۳	۱۴۸۴۰۱۲۳۲۹۱	۲۲.۱۶٪
جمع						
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی ^۱	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰.۰۹٪	-	-	۰.۰۰٪
شرکت بهمن لیزینگ	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰.۰۹٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۲۲.۹۳٪	۷۶,۶۰۰,۵۲۹,۲۳۸	۵۹,۵۴۰,۶۶۰,۲۹۸	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		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۷,۱۲۶,۱۰۹,۶۰۵	۱,۴۹۵,۷۶۲,۲۲۳	(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 سال	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده در اول سال
بدهکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)	۱,۷۹۱	(۵۳۰,۲۷۱,۱۵۳)	۹,۰۳۷,۰۸۹,۱۷۱	(۸,۵۰۶,۸۱۶,۲۲۷)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	اضافات طی سال	مانده اول سال
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 ۱-۵۲۶۱۵-۲۰-۸۱۰-۸۴۹

حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۵۲۶۱۵-۲۰-۴۰-۸۴۹

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	*
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

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

۱۳- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۰۰۰	۳۷,۶۶۴,۷۴۳,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	۳۹,۵۸۸,۴۵۸,۹۷۳
۱۵,۰۰۲	۱۶,۱۴۴,۱۸۵,۳۶۲	۱۵,۰۰۲	۱۶,۹۶۸,۷۴۴,۶۱۴
۵۰,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۶,۹۷۰,۰۰۰	(۱۰,۱۲۰,۰۸۴)	(۲۷,۸۱۱)	.	(۳,۱۷۷,۸۹۵)	.
۵۰,۰۰۰	۴۷,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۸۹,۰۵۹)	(۱۹۰,۷۲۲)	.	۲,۳۲۰,۳۱۹	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۷,۳۷۳,۴۴۰)	(۳۶,۱۰۷,۸۴۰)	.	(۲,۳۰۳,۴۸۱,۲۸۰)	.
	۸,۵۳۴,۷۷۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۲,۷۸۲,۵۸۳)	(۲۶,۳۲۶,۳۷۳)	.	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	.

سرمایه گذاری بهمن

صنایع ریخته گری ایران

گروه بهمن

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

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

ت- سرمایه گذاری بهمن

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	۲,۵۱۴,۹۹۰
.	.	.	.	.	.	(۸)
.	.	.	.	.	.	۳۲,۴۹۳,۶۴۲
.	.	.	.	.	.	۳۵,۰۰۸,۶۲۴

اوراق مشارکت اجاره رایتل

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا

مشارکت رایان سایا ۳ ماهه ۲۲٪

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	(۴,۳۳۳,۶۸۶,۳۲۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)
	(۴,۳۳۳,۶۸۶,۳۲۳)	(۱۷,۷۴۱,۰۹۴,۸۴۳)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

نوع سرمایه گذاری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	۲۰۰۰۰۰	۵۰,۳۷۰,۰۰۰	(۲,۴۰۶,۶۵۱)	(۲۰۰,۹۷۶)	+	(۱۲,۲۳۷,۶۳۷)	+
صنایع ریخته گری ایران	۲۱۰,۵۲۵	۱۷۷,۹۰۲,۰۰۰	(۱۷۶,۲۲۱,۲۹۸)	(۷۰۹,۸۲۹)	+	۹۷۰,۹۴۸	+
بهمن پزل	۴۲,۸۸۲	۱۳۱,۵۶۵,۰۴۴	(۱۷۷,۸۳۸,۶۶۴)	(۵۳۴,۹۴۵)	+	(۴۶,۷۹۸,۵۶۵)	+
گروه بهمن	۳۴۰,۷۴۳,۳۲۱	۳۲,۴۲۸,۷۵۳,۵۹۲	(۳۳,۹۵۳,۱۶۲,۶۶۷)	(۱۲۹,۴۲۰,۶۲۷)	+	(۱,۶۴۳,۸۴۱,۷۰۲)	+
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۶۷۴,۴۵۶	۱۲,۴۶۷,۸۴۵,۲۱۶	(۱۴,۸۵۰,۶۷۳,۹۱۸)	(۴۸,۹۴۸,۷۰۲)	+	(۲,۶۳۱,۷۷۷,۴۰۴)	+
		۴۵,۰۶۶,۲۳۵,۹۲۷	(۳۹,۲۴۰,۳۰۵,۱۹۸)	(۱۷۹,۸۱۵,۰۷۹)	+	(۴,۳۳۳,۶۸۶,۳۲۳)	+
						(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	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		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	*	ریال	ریال	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	*	ریال	ریال	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۵۳۸)	ریال	۷,۸۴۹,۴۶۲	-
بهمن دیزل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۴۲,۸۸۳	۶۰۰	۲۵,۷۲۹,۸۰۰	(۳,۲۶۲,۳۹۱)	ریال	۲۲,۴۶۷,۴۰۹	-
					۴,۹۵۵,۳۱۱,۶۰۰	(۴,۴۱۲,۹۲۹)		۴,۹۵۰,۸۹۸,۶۷۱	۵,۱۸۸,۴۷۲,۲۳۲
سایر درآمدها برگشت تنزیل سود سهم					*	*	ریال	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 تهران گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱		۲۲,۳۲۴,۷۶۲
۱۷-۲	۲۲۵,۵۶۸,۲۰۰	۱۹,۱۵۹,۲۵۰
	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰	۴۱,۴۸۴,۱۱۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت اجاره وایتل ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	۱۴,۳۷۸,۶۶۷
اوراق مشارکت رایان سینما	۱۳۹۶/۰۵/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	-	-	-	۷,۹۴۶,۰۹۶
								۲۲,۳۲۴,۷۶۲

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی سپرده آگواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
حساب پشتیمان بانک سامان	متعدد	حساب پشتیمان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۳۲۵,۵۹۷,۳۱۳	(۲۹,۱۱۳)	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰	۱۹,۱۵۹,۲۵۰
					۳۲۵,۵۹۷,۳۱۳	(۲۹,۱۱۳)	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰	۱۹,۱۵۹,۲۵۰

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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۲۵,۳۱۷,۵۵۳	۹۴۸,۱۳۳,۲۳۵	مدیر صندوق
۶۳,۵۲۹,۹۴۳	۱۱۰,۹۶۱,۱۰۴	متولی صندوق
۵۴,۹۹۹,۹۷۲	۵۵,۰۰۰,۰۲۵	حسابرس صندوق
۱,۱۴۳,۸۴۷,۴۶۸	۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴	

۱۹- سایر هزینه ها

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



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	۱۰۰۰۰	۲,۸۵	ممتاز	۱۰,۰۰۰	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	
کیلمهستان	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۳	ممتاز	۴۰,۰۰۰	۱۱
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	۱,۷۱۷	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده 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	۹,۵۶۷,۳۶۰,۳۲۴	طی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱,۷۹۱
		کارمزد مدیریت صندوق	۹۴۸,۱۳۳,۳۳۵		۳۹۳,۵۶۸,۹۰۰

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ و ۱۲ 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.

۲۴- کفایت سرمایه

نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

درصد

۳,۳۰

۲۳۹

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

