
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(حسابرسی نشده)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

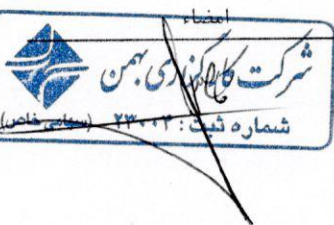
باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های همراه :
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۵-۸	مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 متصفانه 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۴ 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 رامین خداپنده	
		سبد گردان نوین نگر آسیا شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۶۸,۹۴۷,۸۸۲,۵۶۳	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶
حسابهای دریافتی	۶	۲۱,۲۷۶,۸۷۱	۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸
سایر حسابهای دریافتی	۷	۰	۵,۷۰۱,۲۷۰
جاری کارگزاران	۸	۰	۱,۷۹۱
سایر دارائیهها	۹	۴۴,۵۵۹,۸۹۱	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱
موجودی نقد	۱۰	۲,۵۹۱,۹۷۴,۷۰۸	۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷
جمع داراییها		۷۱,۶۰۵,۶۹۴,۰۳۳	۵۴,۷۱۹,۸۱۷,۷۸۳
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۸	۸۲۵,۱۱۴,۸۲۶	۰
سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۶۹,۴۹۵,۵۲۹	۵۸,۵۷۱,۷۳۱
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۲	۱,۴۵۳,۳۳۴,۶۸۲	۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰
جمع بدهیها		۲,۳۴۷,۹۴۵,۰۳۷	۹۱۰,۸۸۸,۵۴۱
خالص داراییها	۱۳	۶۹,۲۵۷,۷۴۸,۹۹۶	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۸۵,۱۰۰	۱,۰۷۶,۱۳۶

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	(۲,۳۰۱,۱۶۱,۰۶۱)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۰	(۳,۱۳۷,۶۸۱,۷۲۰)	(۴,۳۳۳,۶۸۴,۳۲۳)
سود سهام	۱۶	۶,۸۲۵,۲۷۷,۲۶۵	۴,۷۱۴,۷۶۵,۱۴۳	۴,۹۵۳,۴۴۷,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۴۵,۹۳۷,۷۶۹	۱۰۳,۳۹۱,۲۴۶	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
جمع درآمدها		۱۶,۶۶۹,۳۴۳,۹۷۷	(۶۲۰,۶۸۶,۳۹۲)	(۱,۳۵۹,۰۰۷,۷۰۹)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۹۹۷,۲۴۵,۹۴۵)	(۸۵۲,۲۷۷,۴۶۵)	(۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۲۳,۲۷۸,۲۷۸)	(۳۰۳,۲۵۶,۷۳۱)	(۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲)
جمع هزینه ها		(۱,۲۲۰,۵۲۴,۲۲۳)	(۱,۰۵۵,۵۳۴,۱۹۶)	(۱,۳۸۹,۲۶۶,۶۰۶)
سود(زیان)خالص		۱۵,۴۴۸,۸۱۹,۷۵۴	(۱,۶۷۵,۲۲۰,۶۱۸)	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۶.۵۵٪	(۲.۸۵٪)	(۴.۷۲٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال ۲		۲۲.۳۱٪	(۳.۰۵٪)	(۵.۱۱٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷	۵۶,۵۵۷,۲۰۳,۵۸۷
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	(۱,۶۷۵,۲۲۰,۶۱۸)	(۲,۷۴۸,۲۷۴,۳۴۵)
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۴,۸۸۱,۹۸۲,۹۶۹	۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲

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/ سال =	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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به مدت ۱ سال با توجه به مجمع عمومی عادی مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان یوسف آباد (سیدجمال الدین اسدآبادی)، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری. *
کارمزد 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 ۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. **

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۵-۴- 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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

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

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: حداقل سفارش وارده ۱۰۰۰۰۰ 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) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

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

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

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

حداقل معاملات روزانه در صورت وجود صف خرید و فروش 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	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	۵۳,۸۱۹,۳۲۳,۵۳۱	۴۳,۹۱۵,۳۵۵,۵۱۲	۶۱,۳۳%	۴۶,۳۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱%
سرمایه گذاریها	۲۲,۵۰۷,۸۸۲,۸۹۷	۲۱,۱۱۹,۲۹۶,۰۸۰	۲۹,۴۹%	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳%
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی	۴,۳۰۰,۳۲۵,۵۰۷	۳,۹۱۳,۲۳۰,۹۸۴	۵,۴۶%	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۰۲۴	۰,۰۹%
	۸۰,۶۲۷,۵۳۱,۹۳۵	۶۸,۹۴۷,۸۸۲,۵۶۳	۹۶,۲۸%	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۸۲,۰۳%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۲/۲۱		
	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	۱,۸۳۹,۴۱۵,۹۴۰	۲,۱۴۴,۹۷۶,۵۲۳	۳,۰۰٪	۱۷۶,۲۲۱,۲۹۸	۱۷۷,۱۹۲,۲۴۶	۰,۳۳٪
صنایع ریخته گری ایران	۴۴,۳۵۲,۵۳۳,۴۹۱	۳۴,۶۳۳,۶۶۵,۴۲۸	۴۸,۳۵٪	۴۵,۸۵۷,۵۱۴,۷۶۵	۳۲,۳۰۹,۳۲۲,۹۶۵	۵۹,۰۰٪
گروه بهمن	۷,۶۲۷,۳۷۴,۱۰۰	۷,۱۴۶,۷۱۳,۵۶۱	۹,۹۸٪	۱۷۷,۸۳۸,۶۶۴	۱۳۱,۰۴۰,۰۹۹	۰,۲۴٪
بهمن دیزل	۵۳,۸۱۹,۴۲۳,۵۳۱	۴۳,۹۱۵,۳۵۵,۵۱۲	۶۱,۳۳٪	۴۶,۲۱۱,۵۷۴,۷۲۷	۳۲,۶۱۷,۵۵۵,۳۱۰	۵۹,۶۱٪
جمع						
سرمایه گذاریها	۲۲,۵۰۷,۸۸۲,۸۹۷	۲۱,۱۱۹,۲۹۶,۰۸۰	۲۹,۴۹٪	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳٪
سرمایه گذاری بهمن	۲۲,۵۰۷,۸۸۲,۸۹۷	۲۱,۱۱۹,۲۹۶,۰۸۰	۲۹,۴۹٪	۲۰,۱۳۲,۱۴۷,۷۱۷	۱۲,۲۱۸,۸۹۶,۵۱۴	۲۲,۳۳٪
جمع						
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گرهای مالی	۴,۳۰۰,۳۲۵,۵۰۷	۳,۹۱۳,۲۳۰,۹۸۴	۵,۴۶٪	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪
شرکت بهمن لیزینگ	۴,۳۰۰,۳۲۵,۵۰۷	۳,۹۱۳,۲۳۰,۹۸۴	۵,۴۶٪	۶۲,۴۰۶,۶۵۱	۵۰,۱۶۹,۰۲۴	۰,۰۹٪
جمع	۸۰,۶۲۷,۵۳۱,۹۳۵	۶۸,۹۴۷,۸۸۲,۵۷۳	۹۶,۲۸٪	۶۶,۴۰۶,۱۲۹,۰۹۵	۴۴,۸۸۶,۶۲۰,۸۳۶	۲۲,۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۴۹۵,۷۶۲,۳۲۳	(۱۴۸)	۰	۲۵٪	(۱۴۸)
۳,۹۰۹,۹۳۵	۲۱,۲۷۷,۰۱۹	۰	۱۰٪	۲۱,۲۷۷,۰۱۹
۱,۴۹۹,۶۷۲,۲۵۸	۲۱,۲۷۶,۸۷۱	۰	-	۲۱,۲۷۶,۸۷۱

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۷۰۱,۲۷۰	۰
۵,۷۰۱,۲۷۰	۰

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

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره / سال	گردش پستمانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره / سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۱	(۸۲۵,۱۱۴,۸۲۶)	(۳۸,۶۹۱,۰۰۴,۷۸۵)	۲۷,۸۶۵,۸۸۹,۹۵۹	۰

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره / سال	استهلاک طی دوره / سال	اضافات طی دوره / سال	مانده اول دوره / سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	۴۴,۵۵۹,۸۹۱	(۲۱۲,۳۵۴,۴۸۰)	۲۵۶,۹۱۴,۳۷۱	-

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۰۲۰,۹۰۷,۲۵۷	۲,۵۴۱,۹۷۴,۷۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۷۰,۹۰۷,۲۵۷	۲,۵۹۱,۹۷۴,۷۰۸

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

حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰۰-۸۴۹

۱۱- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۸,۵۷۱,۷۳۱	۶۹,۴۹۵,۵۲۹
۵۸,۵۷۱,۷۳۱	۶۹,۴۹۵,۵۲۹

ذخیره تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۳۹,۳۸۴,۸۴۶	۱,۳۰۳,۱۶۶,۳۹۳
۸۵,۵۰۷,۲۹۴	۷۶,۰۷۸,۴۵۱
۲۷,۴۲۴,۶۷۰	۷۴,۰۸۹,۸۳۸
۸۵۲,۳۱۶,۸۱۰	۱,۴۵۳,۳۳۴,۶۸۲

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۶۶۴,۷۴۳,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	۴۸,۴۷۸,۴۸۵,۱۵۷,۷۹	۳۵,۰۰۰
۱۶,۱۴۴,۱۸۵,۳۶۲	۱۵,۰۰۲	۲۰,۷۷۹,۲۶۳,۸۳۸,۲۱	۱۵,۰۰۲
۵۳,۸۰۸,۹۲۹,۲۴۲	۵۰,۰۰۲	۶۹,۲۵۷,۷۴۸,۹۹۶	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	(۲,۳۰۱,۱۶۱,۰۶۱)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)
	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	(۲,۳۰۱,۱۶۱,۰۶۱)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه	
					منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۹۶,۸۰۹	۷۸,۶۴۶,۸۲۳	(۵۱۷,۸۹۸,۲۷۷)	(۳,۱۲۲,۶۹۸)	-	۲۶۱,۶۲۵,۳۸۸	ریال
۳,۶۸۱,۹۲۸	۵,۷۸۳,۰۱۳,۸۷۹	(۵,۰۲۱,۹۱۸,۲۷۸)	(۲۳,۰۷۴,۱۱۶)	-	۷۳۸,۰۲۱,۳۸۵	(۳,۱۷۷,۸۹۵)
۱,۹۷۰,۰۰۰	۳,۳۴۱,۶۷۴,۷۰۹	(۱,۸۷۳,۷۸۶,۷۱۱)	(۸,۹۴۴,۲۷۴)	-	۲۵۸,۹۴۳,۵۶۴	۲,۳۲۰,۲۱۹
۲,۳۱۱,۳۵۳	۳,۶۸۹,۹۲۹,۴۸۸	(۴,۳۸۶,۹۳۵,۱۹۶)	(۱۴,۷۲۳,۶۱۰)	-	(۶۱۱,۷۲۸,۳۱۸)	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)
۲,۴۳۱,۰۱۲	۹,۲۴۶,۷۲۰,۲۴۱	(۹,۰۰۵,۵۵۲,۶۱۳)	(۳۶,۵۵۴,۳۰۱)	-	۱۴۰,۳۱۳,۳۰۷	-
۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۳,۵۵۲	(۲۴,۹۱۵,۲۵۵)	(۹۲,۰۲۳)	-	۵۶,۲۷۴	-
۱۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۶۱,۶۱۶)	(۱۵۴,۸۱۱)	-	۲۸۴,۵۷۳	-
	۲۱,۷۶۵,۴۸,۶۷۲	(۲۰,۸۲۱,۳۶۸,۸۵۶)	(۸۶,۹۲۴,۸۲۳)	-	۸۸۷,۵۱۴,۹۸۳	(۲,۳۰۴,۳۳۸,۹۵۶)

سرمایه گذاری بهمن

صنایع ریخته گری ایران

گروه بهمن

شرکت بهمن نیرونگ

بهمن دیول

تأیید و اثر خاورسازانه

شکر شاهرود

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۰	(۳,۱۳۷,۶۸۱,۷۲۰)	(۴,۳۲۳,۶۸۴,۳۲۳)
	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۰	(۳,۱۳۷,۶۸۱,۷۲۰)	(۴,۳۲۳,۶۸۴,۳۲۳)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	۲,۴۷۴,۱۲۳		(۱۵,۶۷۶,۳۴۰)	۰	(۳۸۷,۰۹۴,۳۰۱)	(۲,۹۱۴,۹۶۴)	(۱۲,۲۲۷,۶۲۷)
صنایع ریخته گری ایران	۳,۴۹۶,۰۵۴		(۸,۵۹۳,۷۴۱)	۰	۳۰۵,۵۶۰,۴۴۷	(۸,۵۲۲,۳۳۴)	۹۷۰,۹۴۸
بهمن دیزل	۲,۲۵۰,۷۳۵		(۲۸,۶۲۹,۶۱۹)	۰	(۴۸۰,۶۵۹,۱۳۷)	(۶,۱۳۶,۸۲۹)	(۴۶,۷۹۸,۵۶۵)
گروه بهمن	۲۳,۱۳۸,۵۷۷		(۱۳۸,۷۰۱,۸۴۵)	۰	۳,۰۴۷,۹۶۴,۲۴۹	۸۷,۰۱۴,۸۹۵	(۱,۶۴۳,۸۴۱,۷۰۲)
سرمایه گذاری بهمن	۱۶,۴۶۲,۶۵۵		(۸۴,۶۰۳,۵۶۰)	۰	۶,۲۴۴,۸۴۲,۶۰۶	(۳,۲۰۷,۱۲۳,۴۸۸)	(۳,۶۳۱,۷۷۷,۴۰۴)
	۶۹,۲۲۴,۰۸۶,۶۸۱	(۶۰,۲۳۷,۲۶۸,۸۱۳)	(۲۷۶,۲۰۴,۱۰۵)	۰	۸,۷۱۰,۶۱۳,۷۶۰	(۳,۱۳۷,۶۸۱,۷۲۰)	(۴,۳۲۳,۶۸۴,۳۲۳)

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	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳۴,۱۰۴,۳۲۱	۲۰۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۲۰۰	۰	۶,۸۲۰,۸۶۴,۵۲۶	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰	۳,۴۵۵,۱۳۶,۲۰۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۷,۰۸۰,۲۴۴	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۴۹,۴۶۲	۷,۸۴۹,۴۶۲	۷,۸۴۹,۴۶۲
بهمن دیرل	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۶۷,۴۰۹	۲۲,۴۶۷,۴۰۹	۲۲,۴۶۷,۴۰۹
برگشت تنزیل سود سهام			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۲,۹۲۹	۲,۵۴۸,۶۹۹	۲,۵۴۸,۶۹۹	۲,۵۴۸,۶۹۹
					۶,۸۲۰,۸۶۴,۲۰۰	۰	۶,۸۲۵,۲۷۷,۴۶۵	۴,۷۱۴,۷۶۵,۱۴۲	۴,۹۵۳,۴۴۷,۲۷۰	۴,۹۵۳,۴۴۷,۲۷۰	۴,۹۵۳,۴۴۷,۲۷۰

صندوق سرعایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۴۵,۹۲۷,۷۶۹	۱۰۳,۳۹۱,۲۴۶	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
	۲۴۵,۹۲۷,۷۶۹	۱۰۳,۳۹۱,۲۴۶	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹								
تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسفندی سپرده اگواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۹۰	متعدد	۲۴۵,۹۰۸,۸۴۶	۲۸,۹۲۲	۲۴۵,۹۲۷,۷۶۹	۱۰۳,۳۹۱,۲۴۶	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰
				۲۴۵,۹۰۸,۸۴۶	۲۸,۹۲۲	۲۴۵,۹۲۷,۷۶۹	۱۰۳,۳۹۱,۲۴۶	۳۲۵,۵۶۸,۲۰۰

سپرده بانکی:

حساب پشتیبان بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۵۲,۸۸۲,۸۱۷	۷۲۷,۰۱۶,۲۷۸	۹۴۸,۱۳۳,۲۳۵
۹۷,۶۹۷,۹۶۰	۸۴,۲۷۴,۸۶۷	۱۱۰,۹۶۱,۱۰۴
۴۶,۶۶۵,۱۶۸	۴۰,۹۸۶,۳۲۰	۵۵,۰۰۰,۰۲۵
۹۹۷,۲۴۵,۹۴۵	۸۵۲,۲۷۷,۴۶۵	۱,۱۱۴,۰۹۴,۳۶۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۲۳,۷۹۸	۱۱,۸۳۵,۰۳۵	۱۱,۸۳۵,۰۳۵
۲۱۲,۳۵۴,۴۸۰	۱۹۰,۰۷۱,۶۹۶	۲۶۲,۹۸۷,۲۰۷
۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۲۳,۲۷۸,۲۷۸	۲۰۲,۲۵۶,۷۳۱	۲۷۵,۱۷۲,۲۴۲

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات	مقدار قابل قبول نمود			
	ولیمین	خریخت	خدیزل	خبهمین
حداقل سفارش اثباتشده	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حداقل حجم معاملات روزانه	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دامنه معطنه	۵درصد	۵درصد	۵درصد	۵درصد

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۲/۲۱		
			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	
	سید گردان نوین تگر آسیا	متولی صندوق	ممتاز	۰	۰,۰۰	ممتاز	۰	۰,۰۰
			عادی	۰		عادی	۰	
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	حسابرس صندوق	ممتاز	۰	۰,۰۰	ممتاز	۰	۰,۰۰
			عادی	۰		عادی	۰	
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	
کیانپهستان	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	(۸۲۵,۱۱۴,۸۲۶)	طی دوره سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۸۲۵,۱۱۴,۸۲۶)
	مدیر صندوق		۸۵۲,۸۸۲,۸۱۷		(۱,۳۰۳,۱۶۶,۳۹۳)
	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۹۷,۶۹۷,۹۶۰		(۷۶,۰۷۸,۴۵۱)
	حسابرس صندوق		۴۶,۶۶۵,۱۶۸		(۷۴,۰۸۹,۸۳۸)

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

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۶۸,۹۴۰,۷۱۰,۸۰۸	۴۵,۶۹۳,۲۱۵,۴۸۰	۶۱,۵۱۸,۵۰۵,۶۳۱	جمع دارایی جاری
۱۱۴,۰۴۳,۵۲۶	۰	۶۸,۴۲۶,۱۱۶	جمع کل دارایی ها
۶۹,۰۵۴,۷۵۲,۳۳۴	۴۵,۶۹۳,۲۱۵,۴۸۰	۶۱,۵۸۶,۹۳۱,۷۴۷	جمع بدهی های جاری
۲,۰۷۸,۸۲۲,۰۵۳	۱,۶۶۳,۰۵۷,۶۴۲	۱,۵۵۵,۱۷۵,۴۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
۰	۰	۰	جمع کل بدهی ها
۲,۰۷۸,۸۲۲,۰۵۳	۱,۶۶۳,۰۵۷,۶۴۲	۱,۲۵۵,۱۷۵,۴۳۷	جمع کل تعهدات
۵۱,۷۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۶,۷۰۰,۰۰۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۵۳,۸۰۶,۰۸۲,۰۵۳	۱۲,۵۲۶,۰۸۷,۶۴۲	۲۰,۰۸۱,۸۷۵,۴۳۷	نسبت جاری
۱,۲۸	۳,۶۵	-	نسبت بدهی و تعهدات
۰,۷۸	-	۰,۲۳	