
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	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
۹-۱۷	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 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 به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	آقای حجت اله انصاری	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
حسابهای دریافتی	۷	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷
سایر داراییها	۹	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶
موجودی نقد	۱۰	۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹
جمع داراییها		۵۵,۲۰۶,۵۴۰,۸۵۲
بدهیها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۸,۰۵۲,۱۳۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۵۶
جاری کارگزاران	۱۳	۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۰۳,۵۸۰,۷۶۶
جمع بدهیها		۱,۰۰۴,۱۶۸,۰۲۸
خالص داراییها	۱۵	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۸۴,۰۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:		یادداشت	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
			ریال	ریال
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار		۱۶		۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		۱۷		۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
سود سهام		۱۸		۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۱۹		۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵
جمع درآمدها			۴,۳۰۲,۲۴۴,۴۳۲	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان		۲۰		(۷۸,۰۵۲,۱۳۸)
سایر هزینه ها		۲۱		(۲۱,۸۱۹,۴۷۰)
جمع هزینه ها			(۹۹,۸۷۱,۶۰۸)	
سودخالص			۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱			۸.۷٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲			۷.۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تعداد واحدهای	ریال	سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰
سودخالص	-	۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان 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 سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - اجازه انجام معاملات قراردادهای آتی سهام .
 - امکان سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای زمین و ساختمان
- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان 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. لذا در اولین دوره مالی جدید صورت‌های مالی صندوق برای دوره یک ماه و پنج روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تنظیم گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان 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 اعتبار ایران	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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی-کوچه نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱ و ۲.

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 بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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.

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 ۱۰۰۰ 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 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 علاوه 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 حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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 بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه وینچ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات :	۱۵,۵۳۱,۳۴۵,۲۲۹	۱۸,۳۱۴,۴۲۶,۵۹۰	۳۳.۱۸
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	۱۴,۵۵۰,۰۴۷,۳۲۷	۱۳,۰۶۹,۲۷۰,۴۹۷	۲۳.۶۷
	۳۰,۰۸۱,۳۹۲,۵۵۶	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷	۵۶.۸۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

اوراق مشارکت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت
		درصد	ریال	ریال	ارزش روز و دفتری
اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۲۰,۰۱۲,۹۸۴,۰۰۰	۱۰۸,۶۱۴,۹۱۶	(۲۸,۴۶۴,۰۰۰)
			ریال	ریال	خالص ارزش فروش
					۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۰	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۰۶,۵۸۹	(۲,۸۱۲)	۶۰۳,۷۷۷	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۹۶۷,۸۶۴,۹۸۹	(۲,۸۱۲)	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا
۲۲۲,۷۴۴,۲۷۷	بابت عودت کارمزد نقل و انتقال سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳
۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷	

۹- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده اول دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰۱,۶۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۸۸,۷۰۴)	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶	مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۱۶۷,۲۶۵,۰۹۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۸۱۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۴۰
۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	مدیر صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	متولی صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	حسابرس صندوق
<u>۷۸,۰۵۲,۱۳۸</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
<u>۷۵۶</u>	پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	
<u>(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)</u>	<u>(۳۴,۱۹۷,۶۴۹,۶۹۹)</u>	<u>۳۳,۳۷۵,۱۱۵,۳۳۱</u>	<u>۰</u>	شرکت کارگزاری بهمن

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۹۳۰,۷۶۶	ذخیره تصفیه
۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	ذخیره هزینه نرم افزار (پرداخت علی الحساب آبونمان نرم افزار)
<u>۱۰۳,۵۸۰,۷۶۶</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۶,۲۶۰,۷۱۱,۸۴۷	۱۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۷,۹۴۱,۶۶۰,۹۷۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷
۱۶-۲	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷

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

زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱ خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۸۲	۲۰۵,۹۶۰,۵۳۸	(۱۹۶,۸۲۳,۷۳۶)	(۸۸۵,۱۷۳)	(۱,۰۳۹,۴۲۵)	۷,۲۱۲,۲۰۴
۱,۶۸۱,۹۴۴	۳,۶۵۹,۵۶۴,۷۴۳	(۳,۴۹۶,۳۲۳,۰۹۷)	(۱۵,۷۲۸,۰۲۵)	(۱۸,۴۶۸,۸۰۸)	۱۲۹,۰۳۴,۸۱۳
	۳,۸۶۵,۵۲۵,۲۸۱	(۳,۶۹۳,۱۵۶,۸۳۳)	(۱۶,۶۱۳,۱۹۸)	(۱۹,۵۰۸,۲۳۳)	۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷

سرمایه گذاری اعتبار ایران

گروه بهمن

۱۶-۲ خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۸۲,۰۰۰	(۲,۰۲۸,۴۴۴,۴۰۰)	(۱,۳۱۸,۰۰۰)	۰	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	۱,۹۹۸,۶۸۲,۰۰۰	(۲,۰۲۸,۴۴۴,۴۰۰)	(۱,۳۱۸,۰۰۰)	۰	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)

اوراق مشارکت اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
بادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۷,۶۸۳,۲۷۲	۱۷,۳۳۶,۱۱۸,۱۸۳	(۱۳,۸۵۵,۴۰۶,۹۵۲)	(۹۱,۷۰۸,۰۶۵)	(۸۶,۶۸۰,۵۹۱)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۹۰۹,۹۸۳	۱,۱۶۸,۷۲۳,۲۲۵	(۱,۱۷۲,۶۳۲,۷۸۸)	(۶,۱۸۲,۵۴۶)	(۵,۸۴۳,۶۱۶)
سرمایه گذاری بهمن	۹,۳۱۸,۳۲۵	۱۳,۲۰۵,۱۵۱,۵۰۶	(۱۴,۵۵۰,۰۴۷,۳۲۷)	(۶۹,۸۵۵,۲۵۱)	(۶۶,۰۲۵,۷۵۸)
	۳۱,۷۰۹,۹۹۲,۹۱۴	(۲۹,۵۷۸,۰۸۷,۰۶۷)	(۱۶۷,۷۴۵,۸۶۳)	(۱۵۸,۵۴۹,۹۶۵)	(۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

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
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۶,۵۵۷,۵۲۸	۳۰۰	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۰	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰
					۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۰	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۹-۱	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
۱۹-۲	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
	<u>۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵</u>

اوراق مشارکت

سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴- سود اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
ن مشارکت:							
ن مشارکت اجاره راینل ماهانه	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴	۰	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
					۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴	۰	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
پرده بانکی :						
اب پشتیبان بانک سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۲۴,۰۷۹,۴۸۳	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
					۲۴,۰۷۹,۴۸۳	۲۴,۰۷۶,۶۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	مدیر صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	متولی صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	حسابرس صندوق
۷۸,۰۵۲,۱۳۸	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۹۳۰,۷۶۶	هزینه تصفیه
۱۹,۸۸۸,۷۰۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱,۸۱۹,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یک ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی از شرکت کارگزاری در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶۷,۵۷۲,۷۶۵,۰۳۰	متعدد طی دوره	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)
		کارمزد مدیریت صندوق	۶۲,۵۱۳,۸۸۶		۸۸۵,۰۴۸,۲۵۴

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.