
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت های مالی حسابرسی نشده

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کستر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کستر

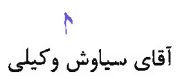
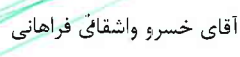
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ 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
۹-۱۷	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 کستر 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سیاوش وکیل	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای خسرو واشقائی فراهانی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	متولی صندوق



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

صندوق پستی : ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی : ۱۴۳۳۶۳۸۴۶

تلفن : ۰۲۱) ۸۳۳۲۷۲۷۷) ۰۲۱) ۸۳۳۲۷۲۶۷

پست الکترونیک : fund@bahmanbroker.com

نابگاه اطلاع ، ساند : www.bahmanfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

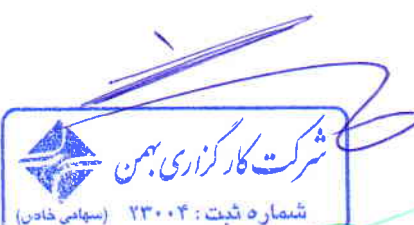
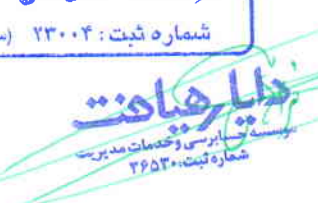
باسلام ،

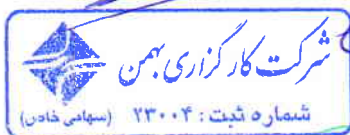
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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 برگزیده 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سیاوش وکیل	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای خسرو واشقانی فراهانی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	متولی صندوق



شماره ثبت: ۲۳۰۰۴ (سهامی خاص)
دایا رهیافت
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 شماره ثبت: ۲۶۵۳۰۰

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

صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶

تلفن: ۰۲۱)۸۳۳۲۷۲۷۷) ۰۲۱)۸۳۳۲۷۲۶۷) نمابر:

پست الکترونیک: fund@bahmanbroker.com

وبگاه اطلاع: ساتر: www.bahmanfund.com

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر



شماره ثبت ۳۵۷۶۸
شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

باسلام ،

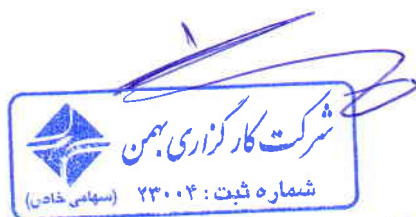
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

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
۹-۱۷	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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



آقای سیاوش وکیلی

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای خسرو واشقائی فراهانی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

متولی صندوق

خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان هفتم، شماره ۳۲، طبقه دوم
صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶
تلفن: ۸۳۳۲۷۲۷۷ (۰۲۱) نمابر: ۸۳۳۲۷۲۶۷ (۰۲۱)
پست الکترونیک: fund@bahmanbroker.com
بانگاه اطلاع: www.bahmanfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۵	۳۵۰,۱۵۵,۵۶۰,۵۴	۳۱۰,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۵۰,۳۹۶,۰۶۷,۷۶	۲۰۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
حسابهای دریافتی	۷	۵۰۴,۰۵۷۳,۷۱۵	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷
سایر داراییها	۹	۸۰,۶۶۰,۳۸۴	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶
موجودی نقد	۱۰	۶۱۵,۴۱۲,۳۴۷	۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹
جمع داراییها		۵۶,۲۹۷,۸۹۵,۲۷۶	۵۵,۲۰۶,۵۴۰,۸۵۲
بدهیها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹۴,۰۶۴,۱۵۱	۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۶,۱۱۱,۰۶۴	۷۵۶
جاری کارگزاران	۱۳	۳۷۴,۴۸۳,۶۰۸	۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۵۰۴,۸۰۴,۳۷۵	۱۸۱,۶۳۲,۹۰۴
جمع بدهیها		۱,۰۳۹,۴۶۳,۱۹۸	۱,۰۰۴,۱۶۸,۰۲۸
خالص داراییها	۱۵	۵۵,۲۵۸,۴۳۲,۰۷۸	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۱۰,۵۱,۲۴	۱,۰۸۴,۰۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق پستی : ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی : ۱۴۳۳۳۳۸۴۶

تلفن : ۸۳۳۲۷۲۷۷ (۰۲۱) نمابر : ۸۳۳۲۷۲۶۷ (۰۲۱)

پست الکترونیک : fund@bahmanbroker.com

سایت اطلاع : www.bahmanfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

درآمدها:

ریال				
۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷	۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۱۶	خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	
۱۸۰,۵۶۱,۰۰۲۰	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۱۷	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۱۸	سود سهام	
۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵	۲۰,۹۱۷,۶۲۳,۳۱۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
-	۲,۱۰۴	۲۰	سایر درآمدها	
۴,۳۰۲,۲۴۴,۴۳۲	۱,۵۶۳,۳۴۳,۵۴۱		جمع درآمدها	
			هزینه ها:	
(۷۸۰,۵۲,۱۲۸)	(۴۰۶,۸۳۶,۹۳۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان	
(۲۱,۸۱۹,۴۷۰)	(۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹)	۲۲	سایر هزینه ها	
(۹۹,۸۷۱,۶۰۸)	(۵۱۹,۷۰۰,۱۱۸)		جمع هزینه ها	
۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳		سودخالص	
۸,۷۵%	۱,۹۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	
۷,۷۵%	۱,۸۹%		بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۷۱۷	۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷
(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵)
-	۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳	-	-	۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	-
-	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	-	-	-	-
۲۳					
۵۰,۰۰۲	۵۵,۲۵۸,۴۳۲,۰۷۸	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارانیهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان هفتم، شماره ۳۲، طبقه دوم

صندوق پستی: ۷۶۹۷-۱۴۱۵۵ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶

تلفن: ۸۳۳۲۷۲۷۷ (۰۲۱) - ۸۳۳۲۷۲۶۷ (۰۲۱)

پست الکترونیک: fund@bahmanbroker.com

بازگاه اطلاع، سایت: www.bahmanfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 امیدنامه، 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 بازارگردان 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 بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۱ و ۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 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 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 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 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 راه‌اندازی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات :	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۳,۸۰۹,۸۱۹,۷۸۲	۹,۶۶۵,۵۹۷,۰۵۱	۱۷,۱۷	۱۵,۰۲۸,۰۳۹,۷۴۰	۱۸,۴۱۴,۴۲۶,۵۹۰	۳۳,۱۸
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۲۵,۷۰۲,۵۷۵,۶۵۳	۲۵,۳۴۹,۹۶۹,۰۰۳	۴۵,۰۳	۱۴,۵۵۰,۰۴۷,۳۲۷	۱۳,۰۶۹,۲۷۰,۴۹۷	۲۳,۶۷
	۳۹,۵۱۲,۳۹۵,۴۳۵	۳۵,۰۱۵,۵۶۶,۰۵۴	۶۲,۲۰	۲۹,۵۷۸,۰۰۸۷,۰۶۷	۳۱,۴۸۳,۶۹۷,۰۸۷	۵۶,۸۵

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

اوراق مشارکت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت ارزش روز و دفتری	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲٪	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۱,۶۷۶,۱۷۳	۴,۰۷۵,۸۰۵	۴۸۶,۱۰۰,۴۵۸
اوراق با درآمد ثابت سلف موازی استاندارد نفتکوره ۳۸۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳٪	۱,۶۸۹,۳۸۳,۶۰۲	۰	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸	۱,۸۲۱,۲۸۵,۴۰۰
اوراق اجاره رایتل مالهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱۲,۶۸۸,۲۳۱,۸۵۶	۶۱,۹۹۷,۲۲۸	(۱۸,۰۰۸,۱۶۶)	۱۲,۷۳۲,۲۲۰,۹۱۸
			۱۴,۸۵۷,۹۶۳,۹۳۸	۶۳,۶۷۳,۴۰۱	۱۱۷,۹۶۹,۴۳۷	۱۵,۰۳۹,۶۰۶,۷۷۶
			۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶			۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۵,۴۰۶,۴۲۱,۶۱۲	(۸,۳۱۷,۲۶۸)	۵,۴۱۴,۷۳۸,۸۸۰
۶۰۳,۷۷۷	۱۵۲,۱۰۳	(۷۰۸)	۱۵۲,۸۱۱
۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷	۵,۴۰۶,۵۷۳,۷۱۵	(۸,۳۱۷,۹۷۶)	۵,۴۱۴,۸۹۱,۶۹۱

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
۲۲۲,۷۴۴,۲۷۷	*
۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا
بابت عودت کارمزد نقل وانتقال سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده اول دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶	*	(۱۰۱,۱۰۰,۹۱۲)	۸۰,۶۶۰,۳۸۴

مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۶۷,۲۶۵,۰۹۹	۵۶۵,۴۱۲,۳۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹	۶۱۵,۴۱۲,۳۴۷

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹
حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۹۴,۰۶۴,۱۵۱

مدیر صندوق

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵۶	۶۶,۱۱۱,۰۶۴

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره	
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	شرکت کارگزاری بهمن
(۳۷۴,۴۸۳,۶۰۸)	(۲۳,۱۶۷,۴۷۸,۷۳۰)	۲۳,۶۱۵,۵۲۹,۴۹۰	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۳۸۲,۳۵۷,۵۳۵	مدیر صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۱۸,۹۱۶	متولی صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	۳۱,۷۱۲,۶۲۶	حسابرس صندوق
۱,۹۳۰,۷۶۶	۱۲,۲۶۵,۲۹۸	ذخیره تصفیه
۱۰,۱۶۵,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	سایر
۱۸۱,۶۳۲,۹۰۴	۵۰۴,۸۰۴,۳۷۵	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۲۶۰,۷۱۱,۸۴۷	۱۵,۰۰۰	۱۶,۵۷۹,۰۷۶,۷۹۸	۱۵,۰۰۲
۳۷,۹۴۱,۶۶۰,۹۷۷	۳۵,۰۰۰	۳۸,۶۷۹,۳۵۵,۲۸۰	۳۵,۰۰۰
۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۵,۲۵۸,۴۳۲,۰۷۸	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی	یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به	
ریال	ریال	
۳۸۸,۲۶۵,۴۰۲	۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷	۱۶-۱ خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۲۳,۳۴۶,۷۱۸)	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)	۱۶-۲ خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
<u>۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴</u>	<u>۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷</u>	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۳,۰۸۲	۱,۷۹۸,۳۵۶,۸۱۳	(۱,۷۵۶,۰۲۴,۵۰۲)	(۷,۷۱۵,۶۹۲)	(۵,۹۷۰,۷۳۸)	۲۸,۶۴۵,۸۸۱	۷,۲۱۲,۲۰۴
۲,۵۷۹,۱۲۸	۳,۱۲۴,۷۳۸,۷۰۳	(۳,۰۶۶,۷۵۴,۸۶۴)	(۱۳,۳۶۲,۶۷۰)	(۱۴۸,۳۵۵)	۴۴,۴۷۲,۸۱۴	۰
۳,۳۹۸,۸۹۴	۷,۲۳۴,۰۱۸,۹۳۶	(۶,۸۸۳,۰۳۷,۱۱۶)	(۳۰,۹۵۵,۰۳۹)	(۴,۸۸۰,۰۷۴)	۳۱۵,۱۴۶,۷۰۷	۱۲۹,۰۳۴,۸۱۳
	<u>۱۲,۱۵۷,۱۱۴,۴۵۲</u>	<u>(۱۱,۷۰۵,۸۱۶,۴۸۲)</u>	<u>(۵۲,۰۳۳,۴۰۱)</u>	<u>(۱۰,۹۹۹,۱۶۷)</u>	<u>۳۸۸,۲۶۵,۴۰۲</u>	<u>۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷</u>

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰	۵۸۳,۳۶۲,۷۴۲	(۶۰۶,۸۵۷,۷۵۳)	(۴۵۱,۸۷۳)	۰	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)	۰
۴۸۰	۴۹۰,۱۳۹,۵۳۸	(۴۸۹,۰۸۷,۲۶۵)	(۳۷۹,۶۶۲)	۰	۶۷۲,۶۱۱	۰
۷,۳۲۰	۷,۳۱۴,۳۳۷,۸۱۷	(۷,۳۰۸,۷۴۴,۵۷۹)	(۵,۶۶۵,۶۸۳)	۰	(۷۲,۴۴۵)	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	<u>۸,۳۸۷,۸۴۰,۰۹۷</u>	<u>(۸,۴۰۴,۶۸۹,۵۹۷)</u>	<u>(۶,۴۹۷,۲۱۸)</u>	<u>۰</u>	<u>(۲۳,۳۴۶,۷۱۸)</u>	<u>(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
بادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
۱۷-۲	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۰
	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
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
گروه بهمن	۵,۸۵۶,۷۶۶	۹,۲۶۵,۴۰۳,۸۱۱	(۱۳,۲۸۳,۸۳۳,۲۸۹)	(۳۹,۴۵۲,۰۹۱)	۰	(۴,۰۵۷,۸۸۱,۵۶۹)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۴۶,۸۸۸	۴۴۱,۵۲۵,۳۴۴	(۵۲۵,۹۸۶,۴۹۳)	(۱,۸۸۰,۰۰۱,۵)	۰	(۸۶,۳۴۱,۱۶۴)
سرمایه گذاری بهمن	۱۹,۴۷۸,۴۷۸	۲۵,۴۵۸,۲۷۰,۷۴۶	(۲۵,۷۰۲,۵۷۵,۶۵۳)	(۱۰۸,۴۰۱,۷۴۸)	۰	(۳۵۲,۶۰۶,۶۵۵)
	۳۵,۱۶۵,۲۹۹,۹۰۱	(۳۹,۵۱۲,۳۹۵,۴۳۵)	(۱۴۹,۷۳۳,۸۵۴)	۰	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰

۱۷-۲- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
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
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره -۳۸۰	۱,۴۹۰	۱,۸۳۴,۶۱۷,۶۳۰	(۱,۷۰۱,۱۲۵,۸۳۸)	(۱,۴۱۹,۹۹۴)	۰	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸
اوراق اجاره رایتل	۱۲,۶۸۰	۱۳,۸۰۶,۷۸۷,۳۲۰	(۱۲,۷۹۶,۷۶۰,۹۱۴)	(۹,۹۱۲,۴۵۴)	۰	۱۱۳,۹۵۲
اوراق مشارکت رایان سایپا	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۱,۴۴۰	(۴۴۸,۶۶۵,۵۶۸)	(۳۷۱,۵۲۱)	۰	۳۰,۹۶۴,۳۵۱
	۱۵,۱۲۱,۴۰۶,۳۹۰	(۱۴,۹۴۶,۷۲۳,۳۲۰)	(۱۱,۷۰۳,۹۶۹)	۰	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۳۵۰,۵۵۴	۱۲۰	۴۲,۰۶۶,۴۸۰	(۴,۶۳۹,۸۷۴)	۳۷,۴۲۶,۶۰۶	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰		
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۶۸۱۰,۸۲۸	۵۰۰	۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۲,۳۳۰,۸۷۹)	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱	*		
					۳,۴۴۷,۴۸۰,۴۸۰	(۶,۹۷۰,۷۵۳)	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
۱۹-۲	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
	<u>۲,۰۹۱,۷۶۲,۳۱۳</u>	<u>۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵</u>

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	۰	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	*
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	۰	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	*
					<u>۲۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱</u>	<u>۰</u>	<u>۲۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱</u>	<u>۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴</u>

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۰	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۲۴,۰۷۶,۶۷۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
<u>۲,۰۱۴</u>	<u>*</u>

برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۳۱۹,۸۴۳,۶۴۹	متولی صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	۵۹,۶۶۸,۸۲۸	حسابرس صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	۲۷,۳۲۴,۴۶۲	
۷۸,۰۵۲,۱۳۸	۴۰۶,۸۳۶,۹۳۹	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۹۳۰,۷۶۶	۱۰,۳۳۴,۵۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۹,۸۸۸,۷۰۴	۱۰۱,۱۰۰,۹۱۲	سایر
۰	۱,۴۲۷,۷۳۵	
۲۱,۸۱۹,۴۷۰	۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۰	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۸۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۲۵	عادی		۴۲۵	عادی			
۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	سرمایه‌گذاری بهمن
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	گروه بهمن
	۶,۴۳۰	عادی		۶,۴۳۰	عادی			
۰	۰	ممتاز	۱۱	۴,۰۰۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	کیامهستان
	۰	عادی		۱,۷۱۷	عادی			
۱۱	۴,۰۰۰	ممتاز	۰	۰	ممتاز	واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بهمن	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
	۱,۷۱۵	عادی		۰	عادی			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	
			ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
مآده (بدهی) شرکت کارگزاری بهمن در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ریال	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	۴۶,۷۸۳,۰۰۸,۲۳۰	متعدد طی دوره
			۳۱۹,۸۴۳,۶۴۹	

۲۷- 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.