

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۷

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل به مدیریت 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 ۲۷ 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 خطر، 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 مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۵-۱) عدم انتقال مانده سود (زیان) تحقق نیافته به سرفصل سود و زیان فروش همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری صندوق.

۵-۲) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری دوره 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	مصادق
۱	کنترلی	تنزیل ارزش روز سود سپرده دریافتی بر مبنای نرخ همان سپرده و با توجه به روزهای باقیمانده تا سررسید	سپرده بانک سامان شعبه سی تیر
۲	کنترلی	تسویه طلب از کارگزاری بهمن بابت فروش اوراق بهادار طی سه روز کاری	در برخی از روزهای فعالیت صندوق
۳	تبصره ۴ ماده ۳۴	ارائه مدارک در خصوص تمدید صلاحیت مدیر سرمایه گذاری	خانم نفیسه آقا میری
۴	تبصره ۸ ماده ۳۴	تأخیر در تعیین و معرفی مدیر سرمایه گذاری به سازمان	خانم نفیسه آقا میری

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 موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷، به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۹) 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

۱۰) 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.

۶ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موصلی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کتر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

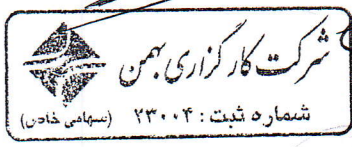
باسلام ،

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 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.

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

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 ، ساز : www.bahmanfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۳۵,۰۱۵,۵۶۶,۰۵۴	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۵,۰۳۹,۶۰۶,۷۷۶	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
حسابهای دریافتی	۷	۵,۴۰۶,۵۷۳,۷۱۵	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۴,۰۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷
سایر دارائیه	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:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹۴,۰۶۴,۱۵۱	۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۶,۱۱۱,۰۶۴	۷۵۶
جاری کارگزاران	۱۳	۳۷۴,۴۸۳,۶۰۸	۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختنی 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		۱,۱۰۵,۱۲۴	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۱۰,۵۱۶,۶۱۷
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
سود سهام	۱۸	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۰۹۱,۷۶۲,۳۱۳	۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵
سایر درآمدها	۲۰	۲,۱۰۴	.
جمع درآمدها		۱,۵۶۳,۳۴۳,۵۴۱	۴,۳۰۲,۲۴۴,۴۳۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۰۶۸,۳۶۹,۹۳۹)	(۷۸,۰۰۵,۲۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹)	(۲۱,۸۱۹,۴۷۰)
جمع هزینه ها		(۵۱۹,۷۰۰,۱۱۸)	(۹۹,۸۲۴,۶۸۳)
سودخالص		۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳	۴,۳۰۲,۳۷۲,۸۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱,۹۱٪	۸,۷۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		۱,۸۹٪	۷,۷۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		.
سود خالص		-		۴,۳۰۲,۳۷۲,۸۲۴
تعدیلات	۲۳	-		.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۵۰,۰۰۲		۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴

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 داراییهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ 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.

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 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 حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی-کوچه نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

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 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار 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 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:	۱۳۸۰۹۸۱۹۷۸۲	۹۶۶۵۵۹۷۰۰۵۱	۱۷,۱۷	۱۵۰۰۲۸۰۳۹۷۴۰	۱۸۳۱۴۰۴۳۶۵۹۰	۳۳,۱۸
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی:	۲۵۷۰۲۵۷۵۶۶۰	۲۵۳۴۹۹۶۹۰۰۰۳	۴۵,۰۳	۱۴۵۵۰۰۴۷۳۲۷	۱۳۰۶۹۳۷۰۰۴۹۷	۲۳,۶۷
	۳۹,۵۱۲,۳۹۵,۴۴۲	۳۵,۰۱۵,۵۶۶,۰۵۴	۶۲,۲۰	۲۹,۵۷۸,۰۸۷,۰۶۷	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷	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	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲٪	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۱,۶۷۶,۱۷۳	۴۰,۷۵۸,۰۵	۴۸۶,۱۰۰,۴۵۸	۰	۰
اوراق با در آمد ثابت سلف مولزی استاندارد نفتکوره ۳۸۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳٪	۱,۶۸۹,۳۸۳,۶۰۲	۰	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸	۱,۸۲۱,۳۸۵,۴۰۰	۰	۰
اوراق اجاره وایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۳۰٪	۱۲,۶۸۸,۳۳۱,۸۵۶	۶۱,۹۹۷,۳۳۸	(۱۸,۰۰۸,۱۶۶)	۱۲,۷۳۲,۳۲۰,۹۱۸	۳۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
			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

بادداشت‌های 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 و انتقال 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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره	
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	
(۳۷۴,۴۸۳,۶۰۸)	(۲۳,۱۶۷,۴۷۸,۷۳۰)	۲۳,۶۱۵,۵۲۹,۴۹۰	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	شرکت کارگزاری بهمن

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۳۸۲,۳۵۷,۵۳۵	
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	۷۰,۸۱۸,۹۱۶	
۴,۳۸۸,۱۶۴	۳۱,۷۱۲,۶۲۶	
۱,۹۳۰,۷۶۶	۱۲,۲۶۵,۲۹۸	
۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	
۱۸۱,۶۳۲,۹۰۴	۵۰۴,۸۰۴,۳۷۵	

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

ذخیره تصفیه

سایر

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 به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۸۸,۲۶۵,۴۰۲	۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷
۱۶-۲	(۲۳,۳۴۶,۷۱۸)	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	<u>۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴</u>	<u>۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷</u>

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

خالص 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۳۸۳,۰۸۲	۱,۷۹۸,۳۵۶,۸۱۳	(۱,۷۵۶,۰۲۴,۵۰۲)	(۷,۷۱۵,۶۹۲)	(۵,۹۷۰,۷۳۸)	۲۸,۶۴۵,۸۸۱	۷,۲۱۲,۲۰۴
سرمایه گذاری بهمن	۲,۵۷۹,۱۲۸	۳,۱۲۴,۷۳۸,۷۰۳	(۳,۰۶۶,۷۵۴,۸۶۴)	(۱۳,۳۶۲,۶۷۰)	(۱۴۸,۳۵۵)	۴۴,۷۷۲,۸۱۴	۰
گروه بهمن	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت رایان سایپا	۵۸۰	۵۸۳,۳۶۲,۷۴۲	(۶۰۶,۸۵۷,۷۵۳)	(۴۵۱,۸۷۳)	۰	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)	۰
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۴۸۰	۴۹۰,۱۳۹,۵۳۸	(۴۸۹,۰۸۷,۲۶۵)	(۳۷۹,۶۶۲)	۰	۶۷۲,۶۱۱	۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل	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
نادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۰۲	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۱۷-۱
۰	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۷-۲
۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۰۲	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	

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
۵,۸۵۶,۷۶۶	۹,۲۶۵,۴۰۳,۸۱۱	(۱۳,۲۸۳,۳۳۳,۳۸۹)	(۳۹,۴۵۲,۰۹۱)	۰	(۴,۰۵۷,۸۸۱,۵۶۹)	۳,۳۰۲,۳۲۲,۵۷۵
۴۴۶,۸۸۸	۴۴۱,۵۲۵,۳۴۴	(۵۲۵,۹۸۶,۴۹۳)	(۱,۸۸۰,۰۰۱۵)	۰	(۸۶,۳۴۱,۱۶۴)	(۱۵,۹۳۵,۷۲۵)
۱۹,۴۷۸,۴۷۸	۲۵,۴۵۸,۳۷۰,۷۴۶	(۲۵,۷۰۲,۵۷۵,۶۵۳)	(۱۰,۸۴۰,۱۲۴۸)	۰	(۳۵۲,۶۰۶,۶۵۵)	(۱,۴۸۰,۷۷۶,۸۳۰)
	۳۵,۱۶۵,۲۹۹,۹۰۱	(۳۹,۵۱۲,۳۹۵,۴۳۵)	(۱۴۹,۷۳۳,۸۵۴)	۰	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۰۲

گروه بهمن

سرمایه گذاری اعتبار ایران

سرمایه گذاری بهمن

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
۱,۴۹۰	۱,۸۳۴,۶۱۷,۶۳۰	(۱,۷۰۱,۲۹۵,۸۳۸)	(۱,۴۱۹,۹۹۴)	۰	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸	۰
۱۲,۶۸۰	۱۲,۸۰۶,۷۸۷,۳۲۰	(۱۲,۷۹۶,۷۶۰,۹۱۴)	(۹,۹۱۲,۴۵۴)	۰	۱۱۳,۹۵۲	۰
۴۸۰	۴۸۰,۰۰۱,۴۴۰	(۴۴۸,۶۶۵,۵۶۸)	(۳۷۱,۵۲۱)	۰	۳۰,۹۶۴,۳۵۱	۰
	۱۵,۱۲۱,۴۰۶,۳۹۰	(۱۴,۹۴۶,۷۲۲,۳۲۰)	(۱۱,۷۰۳,۹۶۹)	۰	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۰

اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره - ۳۸۰

اوراق اجاره رایتل

اوراق مشارکت رایان سایبا

موسسه حسابداری فاطمه
گزارشی

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
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۳۵۰,۵۵۴	۱۲۰	۴۲,۰۶۶,۴۸۰	(۴,۶۳۹,۸۷۴)	ریال	ریال	ریال	ریال
							۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۳۷,۴۲۶,۶۰۶		
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۶,۸۱۰,۸۲۸	۵۰۰	۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۲,۲۳۰,۸۷۹)	ریال	ریال	ریال	ریال
							.	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱		
							۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	(۶,۹۷۰,۷۵۳)	۳,۴۴۷,۴۸۰,۴۸۰



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	۲,۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
۱۹-۲	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۲۴۰,۷۶۶,۶۷۱
	<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

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	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
راق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	۰	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	۰	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	۰
					<u>۲,۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۰۱۴,۴۷۸,۳۷۱</u>	<u>۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴</u>

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	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
حساب پشتیبان با سود روز شمار	متعدد	۱۰	متعدد	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۰	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۷۷,۲۸۳,۹۴۲
				<u>۷۷,۲۸۳,۹۴۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷۷,۲۸۳,۹۴۲</u>	<u>۷۷,۲۸۳,۹۴۲</u>

سپرده بانکی:
حساب پشتیبان بانک سامان

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
۲,۱۰۴	۰

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- تعدیلات

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰,۸۵	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۲۵	عادی			
۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری بهمن	اشخاص وابسته به مدیر
	۶,۴۳۰	عادی			
۴۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه بهمن	اشخاص وابسته به مدیر
	۶,۴۳۰	عادی			
۱۱	۴,۰۰۰	ممتاز	موسس	کیامهستان	اشخاص وابسته به مدیر
	۱,۷۱۷	عادی			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۴۶,۷۸۳,۰۰۸,۲۲۰	متعدد طی دوره
		کارمزد مدیریت صندوق	۳۱۹,۸۴۳,۶۴۹	
		مانده (بدهی) شرکت کارگزاری بهمن در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ریال (۸۵۰,۹۰۵,۲۹۴)		

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.