

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۷



“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

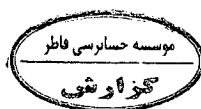
۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای 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 و سایر موارد لازم را به مجمع 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) با توجه به مدت فعالیت صندوق، اقلام صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی مورد رسیدگی با دوره مالی یک ماهه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

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

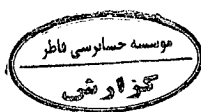
۱-۶) عدم انتقال مانده سود (زیان) تحقق نیافته به سرفصل سود و زیان فروش همزمان با فروش اوراق بهادار موضوع سرمایه گذاری صندوق.

۲-۶) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به جز مورد مندرج در بند ۸ ردیف ۵ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) 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 روزهایی باقیمانده تا سررسید در برخی از روزهایی فعالیت صندوق	سپرده بانک سامان شعبه سی تیر
۲	کنترلی	تسویه طلب از کارگزاری بهمن بابت فروش اوراق بهادار طی سه روز کاری	در برخی از روزهایی 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
۵	بند ۹-۳ امیدنامه	محاسبه نادرست کارمزد مدیر طبق مفاد امیدنامه	تعلق ۱۰ درصد از تفاوت روزانه علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری نسبت به بالاترین سود همان سپرده بعنوان کارمزد مدیر
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش سه ماهه متوالی ظرف ۲۰ روز پس از تاریخ پایان هر دوره سه ماهه	تأخیر در ارائه گزارش دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۵/۰۳/۳۱



۹) 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 ۶ و ۸، به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ مرداد ماه ۱۳۹۵

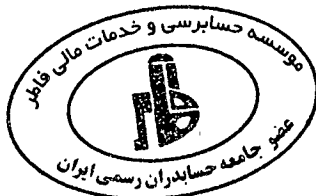
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

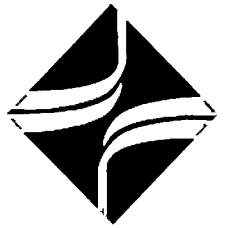
محمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون مومنی

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

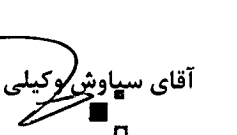
باسلام ،

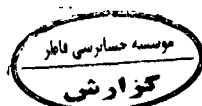
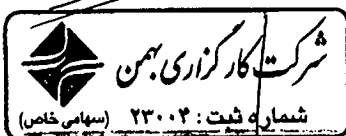
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

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 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سپاوش وکیلی	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای رامین خداپننده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق
	سید گردان نوین نگر آسیا شماره ۱ بیت ۴۶۳۶۲۴		



fund@bahmanbroker.com

پست الکترونیک :

www.bahmanfund.com

پایگاه اطلاع رسانی :

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

صندوق پستی : ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی : ۱۴۳۳۶۳۲۸۴۶

تلفن : ۸۳۳۲۶ (۰۲۱) نمابر : ۸۳۳۲۲۶۷ (۰۲۱)

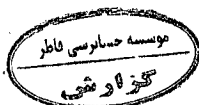
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
حسابهای دریافتنی	۷	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷
سایر دارائیها	۹	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶
موجودی نقد	۱۰	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸	۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹
جمع داراییها		۷۲,۲۹۷,۵۰۳,۱۸۳	۵۵,۲۰۶,۵۴۰,۸۵۲
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹۴۳,۴۱۵,۱۵۶	۷۸,۰۵۲,۱۳۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۱۳	۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰	۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۴۲,۲۶۱,۷۶۰	۱۰۳,۵۸۰,۷۶۶
جمع بدهیها		۳,۱۱۷,۳۰۳,۶۳۲	۱,۰۰۴,۱۶۸,۰۲۸
خالص داراییها	۱۵	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۸۳,۵۴۹	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

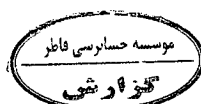
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸	۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
سود سهام	۱۸	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۳۴	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰	۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵
سایر درآمدها	۲۰	۲,۸۱۲	.
جمع درآمدها		۱۶,۱۳۶,۲۶۴,۳۸۹	۴,۳۰۲,۲۴۴,۴۳۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲)	(۷۸,۰۵۲,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱)	(۲۱,۸۱۹,۴۷۰)
جمع هزینه ها		(۱,۱۷۰,۸۵۳,۴۹۳)	(۹۹,۸۷۱,۶۰۸)
سودخالص		۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶	۴,۳۰۲,۳۷۲,۸۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۵.۳۵٪	۸.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		۲۱.۶۳٪	۷.۷۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
سودخالص	-	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰,۰۰۲	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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 ± سود (زیان) خالص
	خالص دارائیهای پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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 جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

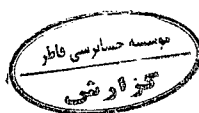
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان یوسف آباد (سیدجمال الدین اسد آبادی)، خیابان هفتم، پلاک ۳۲، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

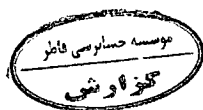
شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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 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 متولی 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 میداماد، روبه روی بانک مرکزی، برج رز میر داماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

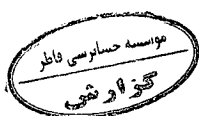
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 توضیحی صورتهای مالی

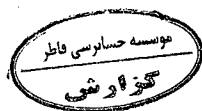
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
خودرو و ساخت قطعات :	۴۵,۷۲۳,۱۲۰,۷۲۷	۴۶,۴۱۲,۳۰۲,۱۲۵	۶۴.۲	۱۵,۰۲۸,۰۳۹,۷۴۰
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	۱۰,۲۷۵,۸۰۶,۳۲۰	۹,۰۱۷,۰۹۸,۲۶۰	۴.۱۷	۱۴,۵۵۰,۰۴۷,۳۲۷
	۵۵,۹۹۸,۹۲۷,۰۴۷	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵	۶۸.۳۷	۲۹,۵۷۸,۰۸۷,۰۶۷
				۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
				۲۳.۶۷
				۳۳.۱۸
				درصد

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

اوراق مشارکت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه
اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۲,۱۹۱,۴۴۵,۴۷۱	۱۱,۸۸۹,۳۳۳
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۳٪	۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۲	۴,۶۹۵,۸۷۰
			۳,۳۴۷,۲۸۴,۰۰۳	۱۶,۵۸۵,۲۰۳
				۹۷,۸۱۸,۰۱۹
				۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵
				۲۰۰,۹۳,۱۳۴,۹۱۶
				ریال
				خالص ارزش فروش
				خالص ما به التفاوت
				ارزش روز و دفتری
				درصد
				ریال
				خالص ارزش فروش
				خالص ارزش فروش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۸,۵۰۲,۵۷۷,۶۳۴	(۴,۴۷۶,۲۴۶)	۸,۵۰۷,۰۵۳,۸۸۰
۶۰۳,۷۷۷	۲,۲۰۳,۳۴۳	(۱۶,۲۵۴)	۲,۲۱۹,۵۹۷
۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷	(۴,۴۹۲,۵۰۰)	۸,۵۰۹,۲۷۳,۴۷۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال		ریال
۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	(۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶

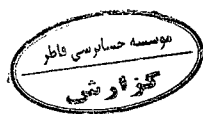
مخارج نرم افزار وسایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۶۷,۲۶۵,۰۹۹	۴,۵۱۵,۰۰۱,۱۶۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸

حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱-۸۴۹

حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵	متولی صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	۱۱۶,۹۱۵,۶۴۹	حسابرس صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	۵۸,۷۱۵,۱۸۲	
۷۸,۰۵۲,۱۳۸	۹۴۳,۴۱۵,۱۵۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷۵۶	۷۵۶	

۱۳- جاری کارگزاران

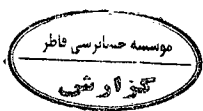
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
نام شرکت کارگزاری	مانده در اول سال	گردش بدهکار
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال
(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	۱۵۲,۷۹۷,۲۰۷,۰۸	(۱۵۳,۹۰۶,۲۹۴,۳۰۰)
(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	ریال	ریال
	بدهکار - ریال	بدهکار - ریال
	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)
	بدهکار - ریال	بدهکار - ریال
	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۹۳۰,۷۶۶	۲۴,۱۹۷,۶۰۹	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۰	۶۴,۱۵۱	ذخیره هزینه نرم افزار (پرداخت علی الحساب آبونمان نرم افزار)
۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۳,۵۸۰,۷۶۶	۲۴۲,۲۶۱,۷۶۰	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
تعداد	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۳۶۰,۷۱۱,۸۴۷	۲۰,۷۵۵,۹۹۶,۸۳۳	۱۵,۰۰۲
۳۷,۹۴۱,۶۶۰,۹۷۷	۴۸,۴۲۴,۲۰۲,۷۱۸	۳۵,۰۰۰
۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۶-۱	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸	ریال ۱۳۶,۳۴۷,۰۱۷
۱۶-۲	۲۷,۶۶۸,۶۷۶	۰
۱۶-۳	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸	۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷

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

خالص سود حاصل از فروش حق تقدم 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۱۴,۹۴۸,۸۹۴	۳۷,۱۴۹,۴۲۹,۶۴۹	(۳۵,۲۷۰,۵۴۱,۵۴۶)	(۱۵۸,۱۸۲,۲۴۷)	ریال (۴,۸۸۰,۰۷۴)	ریال ۷,۲۱۲,۲۰۴
سرمایه گذاری بهمن	۲۷,۳۳۷,۵۳۷	۴۰,۰۲۱,۴۱۸,۰۳۷	(۳۸,۵۵۶,۵۴۹,۰۷۸)	(۱۷۰,۴۱۱,۱۹۲)	ریال (۱۴۸,۳۵۵)	ریال ۱,۲۹۴,۳۰۹,۴۱۲
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۸۳۹,۹۷۰	۲,۲۴۳,۱۷۶,۸۰۵	(۲,۳۰۵,۱۲۶,۶۰۹)	(۹۵۵۱,۴۵۴)	ریال (۵,۹۷۰,۷۳۸)	ریال (۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
	۷۹,۴۱۴,۰۲۴,۴۹۱	۷۹,۴۱۴,۰۲۴,۴۹۱	(۷۶,۱۳۲,۲۱۷,۲۳۳)	(۳۳۸,۱۴۴,۸۹۳)	ریال (۱۰,۹۹۹,۱۶۷)	ریال ۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸

۱۶-۲ خالص سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ت- سرمایه گذاری بهمن	۲,۱۰۸,۳۹۶	۹۵۵,۴۸۱,۲۰۸	(۴,۰۶۸,۴۴۴)	۰	ریال (۴,۰۶۸,۴۴۴)	ریال ۲۷,۶۶۸,۶۷۶
	۹۵۵,۴۸۱,۲۰۸	۹۵۵,۴۸۱,۲۰۸	(۴,۰۶۸,۴۴۴)	۰	ریال (۴,۰۶۸,۴۴۴)	ریال ۲۷,۶۶۸,۶۷۶

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۹,۸۱۰	۱۹,۸۵۸,۷۴۲,۰۱۰	(۱۹,۸۱۴,۰۸۶,۲۰۸)	ریال (۱۵,۳۷۰,۶۶۸)	ریال ۰	ریال ۲۹,۲۸۵,۱۳۴	ریال ۰
۱۹,۴۶۷	۱۷,۵۹۸,۴۷۶,۹۷۴	(۱۷,۴۶۸,۶۲۸,۱۷۱)	(۱۳,۶۲۱,۲۲۱)	۰	۱۱۶,۲۲۷,۵۸۲	۰
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۲,۵۵۵,۹۳۲)	(۱,۶۶۴,۸۷۴)	۰	(۳,۲۳۰,۸۰۶)	۰
۴۸۰	۴۹۰,۵۱۹,۲۰۰	(۴۸۹,۴۶۶,۹۲۷)	(۳۷۹,۶۶۲)	۰	۶۷۲,۶۱۱	۰
۱,۴۹۰	۱,۹۸۴,۵۰۱,۷۸۴	(۱,۶۸۹,۳۸۳,۶۰۲)	۰	۰	۲۹۵,۱۱۸,۱۸۲	۰
۵,۳۰۵	۵,۳۳۲,۰۱۶,۱۴۱	(۵,۳۰۸,۸۵۴,۱۰۵)	(۴,۱۲۶,۹۸۲)	۰	۱۹,۰۳۵,۰۵۴	۰
۵۸۰	۵۸۳,۸۱۴,۶۱۵	(۶۰۷,۳۰۹,۶۲۶)	(۴۵۱,۸۷۳)	۰	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)	۰
۷	۶,۷۳۷,۴۷۹	(۶,۵۸۶,۹۷۷)	(۵,۲۱۵)	۰	۱۴۵,۲۸۷	۰
۴۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۲۹۰,۴۰۰)	(۳۱۲,۶۹۶)	۰	۳,۳۹۶,۹۰۴	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	۴۸,۴۰۹,۸۰۸,۲۰۳	(۴۷,۹۳۷,۱۷۱,۹۴۸)	(۳۵,۹۳۳,۱۹۱)	۰	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

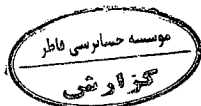
سلف موازی استاندارد نفتکوره ۳۸۰

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا

مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

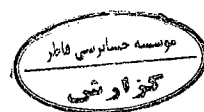
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
۱۷-۲	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴	.
	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۴۶,۸۹۴,۸۵۰,۱۴۲	(۴۶,۶۴۱,۴۶۹,۲۷۹)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	.	.
ح . سرمایه گذاری بهمن	۷,۸۱۲,۳۴۴,۷۹۰	(۸,۶۸۳,۷۸۴,۱۴۲)
سرمایه گذاری بهمن	۱,۳۹۷,۸۶۲,۱۸۲	۲,۱۱۱,۹۴۳,۷۸۷
	۵۶,۰۰۵,۰۵۷,۱۱۵	(۵۳,۲۱۳,۳۰۹,۶۳۴)
	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲,۲۵۶,۱۵۷,۹۸۲	(۲,۱۸۳,۷۷۵,۱۲۵)
مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪	۱,۲۰۸,۲۱۰,۶۶۴	(۱,۱۳۳,۶۴۵,۸۵۶)
	۳,۴۶۴,۳۶۸,۶۴۶	(۳,۳۱۷,۴۲۰,۹۸۱)
	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴



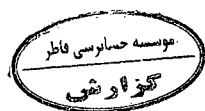
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۵,۴۶۱,۵۷۵	۲۰۰	۳,۰۹۲,۳۱۵,۰۰۰	(۲,۱۱۶,۵۷۴)	۳,۰۹۰,۱۹۸,۴۲۶	ریال	۰	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۶,۸۱۰,۸۲۸	۵۰۰	۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۲,۳۳۰,۸۷۹)	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱	ریال	۰	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۳۵۰,۵۵۴	۱۲۰	۴۲,۰۶۶,۴۸۰	(۲۸,۷۹۳)	۴۲,۰۳۷,۶۸۷	ریال	۰	ریال
					۶,۵۳۹,۷۹۵,۴۸۰	(۴,۴۷۶,۲۴۶)	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۳۴	ریال	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳,۲۸۵,۲۳۷,۳۱۳	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
۱۹-۲	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰	۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵

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 اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۴/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳,۰۸۷,۵۸۴,۸۱۸	۰	۳,۰۸۷,۵۸۴,۸۱۸	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۴,۷۶۸,۷۱۰	۰	۴,۷۶۸,۷۱۰	۰
اوراق مشارکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۷۱,۹۹۶,۱۴۰	۰	۱۷۱,۹۹۶,۱۴۰	۰
سود اوراق مشارکت مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸	۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۱,۸۲۲,۸۹۰	۰	۱۱,۸۲۲,۸۹۰	۰
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱۶,۸۹۳	۰	۲۱۶,۸۹۳	۰
				۰	۳,۲۸۵,۲۳۷,۳۱۳	۰	۳,۲۸۵,۲۳۷,۳۱۳	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

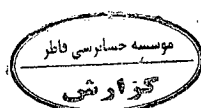
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب پشتیبان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۲۴۹,۹۱۱,۵۲۴	(۱۶,۲۵۴)	۲۴۹,۸۹۵,۲۷۰
گواهی سپرده بانکی	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۲۳٪	-	۳۰۸,۴۱۷,۸۲۷	۰	۳۰۸,۴۱۷,۸۲۷	۰
گواهی سپرده بانکی گواهی س.ل.رایان سایپا ۳ماهه ۲۲٪				۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷	(۱۶,۲۵۴)	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷	۲۴,۰۷۶,۶۷۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۱۲	۰
۲,۸۱۲	۰

برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱ درآمد برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال گذشته ، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده بانکی است ، که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۹ صورت های مالی از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

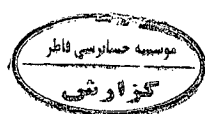
دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹	مدیر صندوق
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	۱۸۵,۷۰۴,۱۰۵	متولی صندوق
۴,۳۸۸,۱۶۴	۵۴,۳۲۷,۰۱۸	حسابرس صندوق
۷۸,۰۵۲,۱۳۸	۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۳۰,۷۶۶	۲۲,۲۶۶,۸۴۳	هزینه تصفیه
.	۸۱,۲۲۰	سایر
۱۹,۸۸۸,۷۰۴	۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱,۸۱۹,۴۷۰	۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۵
			عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سرمایه گذاری بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
گروه بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۳	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
کیامهستان	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱	ممتاز	۰	۰
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	۰	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۰	۰٪	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
			عادی	۰		عادی	۱,۷۱۵	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	(۱۵۵,۸۳۷,۹۲۰,۲۶۰)	طی سال منتهی	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)
		کارمزد مدیریت صندوق	۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	(۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵)

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت های مالی میباشد.

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.

