
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های همراه :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای حجت اله انصاری	شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای رامین خدابنده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۵,۴۱۷,۵۷۳,۶۴۳	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵
حسابهای دریافتی	۷	۱۱,۹۶۷,۷۰۸,۹۶۵	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۱,۱۰۴,۲۰۲,۲۸۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	.	.
سایر داراییها	۱۰	۹۵,۶۲۲,۹۲۱	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸
موجودی نقد	۱۱	۲۲۷,۶۹۴,۷۱۹	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸
جمع داراییها		۶۸,۸۱۲,۸۰۲,۵۲۸	۷۲,۲۹۷,۵۰۳,۱۸۳
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۹۷۰,۱۵۹,۵۳۵	۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۹	۱۱,۸۷۰,۹۲۹,۰۲۳	۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۴	۲۰۷,۵۵۶,۰۲۸	۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵
جمع بدهیها		۱۳,۰۴۸,۶۴۵,۳۴۲	۳,۱۱۷,۳۰۳,۶۳۲
خالص داراییها	۱۵	۵۵,۷۶۴,۱۵۷,۱۸۶	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۱۵,۲۳۹	۱,۳۸۳,۵۴۹

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 ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
درآمدها:			
		ریال	
خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۶,۳۵۷,۸۶۹,۰۵۰)	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵
سود سهام	۳,۵۰۷,۱۲۵,۵۲۵	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۷,۲۸۸,۲۸۱	۲,۰۹۱,۷۶۲,۳۱۳	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰
سایر درآمدها	۴۱,۱۴۸	۲,۱۰۴	۲,۸۱۲
جمع درآمدها	(۱۲,۷۷۸,۴۰۵,۴۷۲)	۱,۵۶۳,۳۴۳,۵۴۱	۱۶,۱۳۶,۲۶۴,۳۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۵۰۷,۷۳۲,۸۶۳)	(۴۰۶,۸۳۶,۹۳۹)	(۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲)
سایر هزینه ها	(۱۲۹,۹۰۴,۰۳۰)	(۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹)	(۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱)
جمع هزینه ها	(۶۳۷,۶۳۶,۸۹۳)	(۵۱۹,۷۰۰,۱۱۸)	(۱,۱۷۰,۸۵۳,۴۹۳)
سود(زیان)خالص	(۱۳,۴۱۶,۰۴۲,۳۶۵)	۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۲۰.۰۱۳%	۱.۹۱۱%	۲۵.۳۵%
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲	-۲۴.۰۶%	۱.۵۰۹%	۲۱.۶۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
۰	۱۷۱۷	۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
-	-	۶۹,۱۶۹,۷۸۳,۷۲۰
۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۲
۵۵,۷۶۴,۱۵۷,۱۸۶	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارائیهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 تشکلی

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 سرخ جمال الدی 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 سید 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

۱ ۴ - 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 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 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 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ 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 ۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 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

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات :	۵۶,۴۷۵,۲۵۱,۹۶۳	۴۰,۸۶۶,۰۳۶,۹۶۱	۵۹.۳۹٪	۴۵,۷۲۳,۱۲۰,۷۲۷	۴۶,۴۱۲۳۰,۲۱۲۵	۶۴.۲۰
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	۵,۸۶۹,۷۳۵,۴۵۰	۴,۵۵۱,۵۳۶,۶۸۲	۶۶٪	۱۰,۳۷۵,۸۰۶,۳۲۰	۹,۰۱۷,۰۹۸,۲۶۰	۴.۱۷
	۶۲,۳۴۴,۹۷۷,۴۱۳	۴۵,۴۱۷,۵۷۳,۶۴۳	۶۶.۰۰٪	۵۵,۹۹۸,۹۲۷,۰۴۷	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵	۶۸.۳۷

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

اوراق مشارکت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	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٪	۰	۰	۰	۱,۲۰۷,۲۷۵,۵۰۹
اوراق با درآمد ثابت سلف موازی استاندارد نفتکوره ۳۸۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳٪	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۴۱۱,۷۱۶
			۰	۰	۰	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۰۲,۵۷۷,۶۳۴	۱۱,۹۶۷,۶۶۵,۴۷۲	(۲۲۰,۵۶۶,۱۰۳)	۱۲,۱۸۸,۲۳۱,۵۷۵
۲,۲۰۳,۳۴۳	۴۳,۴۹۳	۰	۴۳,۴۹۳
۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷	۱۱,۹۶۷,۷۰۸,۹۶۵	(۲۲۰,۵۶۶,۱۰۳)	۱۲,۱۸۸,۲۷۵,۰۶۸

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۴,۲۰۲,۲۸۰	سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا(مالیات تکلیفی)
۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پذیره نویسی حق تقدم
۰	۰	بابت عودت کارمزد نقل وانتقال سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۱۱,۱۰۴,۲۰۲,۲۸۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	
(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)	(۱۱,۸۷۰,۹۲۹,۰۲۳)	(۱۷,۴۴۶,۰۴۲,۳۰۸)	۷,۵۰۶,۷۳۹,۲۴۵	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)	شرکت کارگزاری بهمن

۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	۹۵,۶۲۲,۹۲۱	(۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷)	۰	۲۱۲,۹۰۷,۴۲۸

مخارج نرم افزار وسایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۱۵,۰۰۱,۱۶۸	۱۷۷,۶۹۴,۷۱۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۸۱۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۴۹-۴۰
۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸	۲۲۷,۶۹۴,۷۱۹	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۵۷۲,۵۹۳,۸۵۰	بدهی به مدیر
۰	۱۶۳,۱۵۱,۵۳۴	بدهی به متولی
۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱	۹۷۰,۱۵۹,۵۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۱۹۷,۶۰۹	۳۶,۸۹۸,۳۴۷
۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵	۶۳,۶۲۱,۵۳۹
۱۱۶,۹۱۵,۶۴۹	۲۱,۰۶۰,۴۹۴
۵۸,۷۱۵,۱۸۲	۸۵,۹۷۵,۶۴۸
۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵	۲۰۷,۵۵۶,۰۲۸

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسان

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۳۹۵,۱۷۲,۳۱۵	۱۵,۰۰۰	۱۶,۷۳۰,۸۰۸,۴۹۰	۱۵,۰۰۲
۳۸,۰۲۲,۰۶۸,۷۳۶	۳۵,۰۰۰	۳۹,۰۳۳,۳۴۸,۶۹۶	۳۵,۰۰۰
۵۴,۲۰۲,۲۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۲	۵۵,۷۶۴,۱۵۷,۱۸۶	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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶ خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۳۸۸,۳۶۵,۴۰۲	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸
۲-۱۶ خالص سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۰	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
۳-۱۶ زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	(۲۳,۳۴۶,۷۱۸)	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴
	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۲,۳۹۷,۰۲۴,۹۳۸

۱-۱۶- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۴۵,۸۸۱	(۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۴۷۲,۸۱۴	۱,۲۹۴,۳۰۹,۴۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۱۴۶,۷۰۷	۱,۷۱۵,۸۲۵,۷۸۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸,۳۶۵,۴۰۲	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸

۲-۱۶-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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۶۸,۶۷۶

۳-۱۶- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۱۹۰	۲,۲۴۶,۷۷۶,۳۷۰	(۲,۲۴۲,۵۲۲,۳۷۴)	(۱,۷۳۹,۰۰۶)	۰	۲,۵۱۴,۹۹۰	(۷۲,۴۴۵)	۲۹,۳۸۵,۱۳۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۳۲۷,۵۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۳۰,۸۰۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۳,۶۱۱	۶۷۳,۶۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۱۱۸,۱۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۸)	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)	۱۹۰,۳۵۰,۵۴
۱,۱۵۵	۱,۲۳۶,۰۲۹,۹۶۵	(۱,۲۰۲,۵۷۹,۶۳۵)	(۹۵۶,۶۸۸)	۰	۳۲,۴۹۳,۶۴۲	۰	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۳۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۶,۹۰۴
	۱,۲۳۶,۰۲۹,۹۶۵	(۱,۲۰۲,۵۷۹,۶۳۵)	(۲,۶۹۵,۶۹۴)	۰	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	(۲۳,۳۴۶,۷۱۸)	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام	(۱۶,۳۵۷,۸۶۹,۰۵۰)	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۳,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱
۱۷-۲ سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۴۴,۳۶۶,۲۴۴
	(۱۶,۳۵۷,۸۶۹,۰۵۰)	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۳,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵

۱-۱۷- سود تحقق نیافته سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری		سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری		سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری		مالیات	
ریال		ریال		ریال		ریال	
۲۱,۳۷۵,۶۸۱	۴۰,۴۴۵,۵۲۵,۴۵۱	۲۱۳,۹۵۶,۸۳۰	(۲۰۲,۲۲۷,۶۲۷)	۲۰۲,۲۲۷,۶۲۷	۲۱۳,۹۵۶,۸۳۰	۲۰۲,۲۲۷,۶۲۷	۲۰۲,۲۲۷,۶۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۷۰۱,۰۶۳	(۳,۲۵۸,۶۲۴,۷۹۱)	(۱۷,۳۶۰,۱۹۹)	(۱۶,۴۰۸,۵۰۵)	(۱۶,۴۰۸,۵۰۵)	(۱۶,۴۰۸,۵۰۵)	(۱۶,۴۰۸,۵۰۵)
۰	۱,۲۲۳,۰۰۰,۳۰۶	(۱,۲۵۹,۲۰۶,۹۹۱)	(۶,۴۶۹,۶۷۲)	(۶,۱۱۵,۰۰۲)	(۶,۱۱۵,۰۰۲)	(۶,۱۱۵,۰۰۲)	(۶,۱۱۵,۰۰۲)
۲,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱	۴۴,۹۵۰,۲۲۶,۸۲۰	(۶۰,۸۴۵,۵۵۸,۰۳۶)	(۲۳۷,۷۸۶,۷۰۰)	(۲۳۷,۷۸۶,۷۰۰)	(۲۳۷,۷۸۶,۷۰۰)	(۲۳۷,۷۸۶,۷۰۰)	(۲۳۷,۷۸۶,۷۰۰)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازرار	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 -۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸	۰	
اوراق اجاره رایتل	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۹۵۲	۷۰,۶۴۶,۵۹۱	
اوراق مشارکت رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۳۰,۹۶۴,۳۵۱	۷۳,۶۲۹,۶۵۳	
	*	*	۰	*	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱	۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۲۰,۱۴,۴۷۸,۳۷۱	۳,۲۸۵,۳۲۷,۳۱۳
۱-۲	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷
	۳۷,۲۸۸,۲۸۱	۲۰,۹۱,۷۶۲,۳۱۳	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								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	
۱۳۹۴/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۰	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۱,۹۴۹,۳۰۵,۶۵۲	اوراق مشارکت:
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۴,۷۶۸,۷۱۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۷,۹۴۶,۰۹۶	۰	۷,۹۴۶,۰۹۶	۵۶,۳۲۴,۸۵۷	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت رایان سایبا
۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
								سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
				۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۲۰,۱۴,۴۷۸,۳۷۱	

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								سپرده بانکی :
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	
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۱۴,۹۵۹,۶۱۹	۳,۸۹۹	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	حساب پشتیبان بانک سامان
۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۳٪	-	۰	۰	۰	۰	گواهی سپرده بانکی :
								گواهی سپرده بانکی گواهی س.ل.رایان سایبا ۳ماهه ۲۲٪
				۱۴,۹۵۹,۶۱۹	۳,۸۹۹	۱۴,۹۶۳,۵۱۸	۷۷,۲۸۳,۹۴۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۱,۱۴۸	۲,۱۰۴	۲,۸۱۲
۴۱,۱۴۸	۲,۱۰۴	۲,۸۱۲

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۱۳,۱۷۶,۰۱۸	۳۱۹,۸۴۳,۶۴۹	۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹
۶۷,۲۹۶,۳۷۹	۵۹,۶۶۸,۸۲۸	۱۸۵,۷۰۴,۱۰۵
۲۷,۲۶۰,۴۶۶	۲۷,۳۲۴,۴۶۲	۵۴,۳۲۷,۰۱۸
۵۰۷,۷۳۲,۸۶۳	۴۰۶,۸۳۶,۹۳۹	۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۰۰,۷۳۸	۱۰,۳۳۴,۵۳۲	۲۲,۲۶۶,۸۴۳
۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷	۱۰۱,۱۰۰,۹۱۲	۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸
(۸۱,۲۱۵)	۱,۴۲۷,۷۳۵	۸۱,۲۲۰
۱۲۹,۹۰۴,۰۳۰	۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹	۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۰,۴۱۵,۸۳۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
			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	۱۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲۸۵
			عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سرمایه‌گذاری بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
گروه بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
کیامهستان	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱.۴۳	ممتاز	۰	۰
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	۰	
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۰	۰	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱.۴۳
			عادی	۰		عادی	۱,۷۱۵	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	(۲۹,۳۱۶,۹۷۱,۳۳۱)	متعدد طی دوره	(۱۱,۸۷۰,۹۲۹,۰۲۳)
		کارمزد مدیریت صندوق	۴۱۳,۱۷۶,۰۱۸		۳۱,۰۶۰,۴۹۴

۲۴- 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.