

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۱۳۹۵ 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 خطرهای، 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.



اظهار 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 ۱۳۹۵ و عملکرد مالی 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 دریافتنی 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	توضیحات
۱	کنترلی	تسویه طلب (بدهی) کارگزاری بهمن بابت خرید و فروش اوراق بهادار طی سه روز کاری	در برخی از روزهای فعالیت صندوق
۲	تبصره ۴ ماده ۳۴	ارائه مدارک در خصوص تمدید صلاحیت مدیر سرمایه گذاری	خاتم نفیسه آقا میری
۳	بند ۹-۳ امیدنامه	محاسبه نادرست کارمزد مدیر طبق مفاد امیدنامه	تعلق ۱۰ درصد از تفاوت روزانه علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری نسبت به بالاترین سود همان سپرده بعنوان کارمزد مدیر برای ۴۱ روز از دوره فعالیت صندوق
۴	بند ۴۵ اساسنامه	انتشار صورتهای مالی و گزارش عملکرد در تارنمای صندوق و کدال	صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنما و کدال بارگزاری شده است صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ در کدال بارگزاری نشده است.
۵	بند ۵۴ اساسنامه	تعیین نسبت مجموع بدهی ها به مجموع داراییهای صندوق از سوی مجمع	-

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.

۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۱۴۸۴۱۸۴۱ و شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

باسلام ،

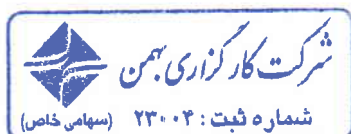
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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 ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



آقای رامین خداینده

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۵,۸۱۸,۱۹۸,۴۰۷	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵
حسابهای دریافتنی	۷	۱۱,۹۶۷,۷۰۸,۹۶۵	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۴,۲۰۲,۲۸۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	.	.
سایر دارائیهها	۱۰	۹۵,۶۲۲,۹۲۱	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸
موجودی نقد	۱۱	۲۲۷,۶۹۴,۷۱۹	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸
جمع داراییها		۶۸,۱۱۳,۴۲۷,۲۹۲	۷۲,۲۹۷,۵۰۳,۱۸۳
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۹۷۰,۱۵۹,۵۳۵	۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۹	۱۱,۸۷۰,۹۲۹,۰۲۳	۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰
پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۴	۲۵۵,۹۰۳,۰۹۵	۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵
جمع بدهیها		۱۳,۰۹۶,۹۹۲,۴۰۹	۳,۱۱۷,۳۰۳,۶۳۲
خالص داراییها	۱۵	۵۵,۰۱۶,۴۳۴,۸۸۳	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۰۰,۲۸۵	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 آذرماه ۱۳۹۵

پادداشت	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:			
خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۲۵,۰۰۸,۶۲۴	۲۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۷۰,۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵
سود سهام	۳۵۰,۲,۶۷۸,۰۷۲	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۶,۵۳۵,۳۱۹,۱۲۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۷,۲۸۸,۲۸۱	۲۰,۹۱,۷۶۲,۳۱۲	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰
سایر درآمدها	۴,۴۸۸,۶۰۱	۲,۱۰۴	۲,۸۱۲
جمع درآمدها و سود(زیان)	(۱۳,۴۷۷,۷۸۰,۷۰۸)	۱,۵۶۳,۳۲۳,۵۴۱	۱۶,۱۳۶,۲۶۴,۳۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳)	(۴۰۶,۸۲۶,۹۳۹)	(۹۴۵,۲۰۱,۵۶۲)
سایر هزینه ها	(۱۲۹,۶۸۳,۹۹۷)	(۱۱۲,۸۶۳,۱۷۹)	(۳۳۵,۵۵۱,۹۳۱)
جمع هزینه ها	(۶۸۵,۹۸۳,۹۶۰)	(۵۱۹,۷۰۰,۱۱۸)	(۱,۱۷۰,۸۵۳,۴۹۳)
سود(زیان) خالص	(۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)	۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۳۷,۹۳٪	۱,۹۱۱٪	۲۵,۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲	-۲۵,۷۴٪	۱,۸۹٪	۴۱,۶۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۵۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱,۷۱۵)	(۱,۷۱۵)
سود(زیان) خالص	(۱۴,۱۶۳,۷۶۴,۶۶۸)	۱,۰۴۳,۶۴۳,۴۲۳	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۵,۰۱۶,۴۴۴,۸۸۲	۵۵,۲۵۸,۴۴۲,۰۷۸	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱

پادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های 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 دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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) اشد 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

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 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 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

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

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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 " م. صوب 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

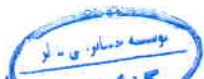
۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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 درصد از 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 بعلاوه سه درصد (۰/۰۳) 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 درصد از هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد از 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۴,۲۰	۴۶۴۱۲۳,۲۱۲۵	۴۵,۷۲۳,۱۲۰,۷۲۷	۶۰٪	۴۰,۸۶۶,۰۳۶,۹۶۱	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	خودرو و ساخت قطعات :
۴,۱۷	۹۰,۱۷۰,۹۸,۲۶۰	۱۰,۲۷۵,۸۰۶,۳۲۰	۲۱,۹۵٪	۱۴,۹۵۲,۱۶۱,۴۴۶	۱۶,۹۶۹,۷۳۴,۰۷۶	سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :
۶۸,۳۷	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵	۵۵,۹۹۸,۹۲۷,۰۴۷	۸۱,۹۵٪	۵۵,۸۱۸,۱۹۸,۴۰۷	۷۳,۴۴۵,۰۶۸,۱۲۱	

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰				اوراق مشارکت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ما به التفاوت ارزش روز و دفتری	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۲۰۷,۲۷۵,۵۰۹	*	*	*	*	۲۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه
۲,۲۵۴,۴۱۱,۷۱۶	*	*	*	*	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵	*	*	*	*			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۸,۵۰۲,۵۷۷,۶۳۴	۱۱,۹۶۷,۶۶۵,۴۷۲	(۲۲۰,۵۶۶,۱۰۳)	۲۵٪	۱۲,۱۸۸,۲۳۱,۵۷۵
۲,۲۰۳,۳۴۳	۴۳,۴۹۳		۱۰٪	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
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۴,۲۰۲,۲۸۰

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا (مالیات تکلیفی)

۹- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۱۰- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره / سال	مانده در پایان دوره / سال	استهلاک دوره مالی / سال	اضافات طی دوره / سال	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	۹۵,۶۲۲,۹۲۱	(۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷)	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
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸	۲۲۷,۶۹۴,۷۱۹

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

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰
۰	۵۷۲,۵۹۳,۸۵۰
۰	۱۶۳,۱۵۱,۵۳۴
۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱	۹۷۰,۱۵۹,۵۳۵

مطالبات مدیر بابت صدور لایزال

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر

بدهی به متولی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۳۶,۶۷۸,۳۱۴
۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵	۱۱۱,۹۸۴,۶۷۵
۱۱۶,۹۱۵,۶۴۹	۲۱,۲۶۴,۴۵۸
۵۸,۷۱۵,۱۸۲	۸۵,۹۷۵,۶۴۸
۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵	۲۵۵,۹۰۳,۰۹۵

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۷۵۵,۹۶۶,۸۳۳	۱۵,۰۰۰	۱۶,۵۰۶,۴۷۰,۸۶۳	۱۵,۰۰۲
۴۸,۴۲۴,۲۰۲,۷۱۸	۳۵,۰۰۰	۳۸,۵۰۹,۹۶۴,۰۲۰	۳۵,۰۰۰
۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲	۵۵,۰۱۶,۴۳۴,۸۸۳	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 آذرماه ۱۳۹۵

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

پادداشت	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
۱۶-۱	*	۳۸۸,۲۶۵,۴۰۲	۲۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸
۱۶-۲	*	*	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
۱۶-۳	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	(۲۳,۲۴۶,۷۱۸)	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴
	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳۶۴,۹۱۸,۶۸۴	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸

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
سود(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 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
	*	*	*	*	*	۲۸,۶۴۵,۸۸۱	(۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
	*	*	*	*	*	۴۴,۴۷۲,۸۱۴	۱,۲۹۴,۳۰۹,۴۱۲
	*	*	*	*	*	۳۱۵,۱۴۶,۷۰۷	۱,۷۱۵,۸۲۵,۷۸۲
	*	*	*	*	*	۳۸۸,۲۶۵,۴۰۲	۲,۹۳۲,۶۶۳,۱۹۸

سرمایه گذاری اعتباری ایران
سرمایه گذاری بهمن
گروه بهمن

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 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
	*	*	*	*	*	*	۲۷,۶۶۸,۶۷۶
	*	*	*	*	*	*	۲۷,۶۶۸,۶۷۶

ت- سرمایه گذاری بهمن

۱۶-۳- خالص سود(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)	*	۲,۵۱۴,۹۹۰	(۷۲,۲۴۵)	۲۹,۲۸۵,۱۳۴
*	*	*	*	*	*	*	۱۱۶,۲۲۷,۵۸۲
*	*	*	*	*	*	*	(۳,۲۳۰,۸۰۶)
*	*	*	*	*	*	۶۷۲,۶۱۱	۶۷۲,۶۱۱
*	*	*	*	*	*	*	۲۹۵,۱۱۸,۱۸۲
*	(۸)	*	*	*	(۸)	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)	۱۹۰,۳۵۰,۵۴
۱,۱۵۵	۱,۲۳۶,۰۲۹,۹۶۵	(۱,۲۰۲,۵۷۹,۶۳۵)	(۹۵۶,۶۸۸)	*	۳۲,۴۹۳,۶۴۲	*	(۲۳,۹۴۶,۸۸۴)
*	*	*	*	*	*	*	۱۴۵,۲۸۷
*	*	*	*	*	*	*	۳,۳۹۶,۹۰۴
	۳,۴۸۳,۸۰۶,۳۲۷	(۳,۴۴۵,۱۰۳,۰۰۹)	(۲,۶۹۵,۶۹۴)	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	(۲۳,۲۴۶,۷۱۸)	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴	

اوراق مشارکت اجاره رایتل
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
سلف موازی استاندارد نفتکوره ۲۸۰
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
مشارکت قطار شهری تبریز ۱۳۹۱



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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۲,۳۱۶,۰۹۰,۷۵۱
۱۷-۲	-	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴
	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۴,۳۳۳,۸۴۹,۲۸۷)	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۲۷۵,۶۸۱	۴۰,۴۴۵,۵۲۵,۴۴۱	(۵۶,۳۲۷,۷۲۶,۲۴۴)	(۲۱۳,۹۵۶,۸۳۰)	(۲۰۲,۲۲۷,۶۲۷)	(۱۶,۲۹۸,۳۸۵,۲۶۰)	(۴۰,۵۷۸,۸۱۱,۵۶۹)	(۲۲۹,۱۶۷,۱۴۴)
-	-	-	-	-	-	(۸۶,۲۴۱,۱۶۴)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۹۵۱,۱۹۳,۰۷۲)
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۸,۳۰۲,۷۰۵	(۱۵,۴۰۴,۸۸۸,۱۸۶)	(۷۸,۲۸۳,۰۲۷)	(۷۳,۹۹۱,۵۱۹)	(۷۵۸,۸۵۹,۰۰۲۶)	(۳۵۲,۶۰۶,۶۵۵)	۳,۳۹۶,۴۵۰,۹۶۷
	۵۵,۲۴۳,۸۲۹,۱۴۶	(۷۱,۷۳۲,۶۱۴,۴۳۰)	(۳۹۲,۲۳۹,۸۵۶)	(۳۷۶,۲۱۹,۱۴۶)	(۱۷,۰۵۷,۲۴۴,۲۸۶)	(۴,۴۹۶,۸۲۹,۳۸۸)	۲,۲۱۶,۰۹۰,۷۵۱

گروه بهمن

سرمایه گذاری اعتبار ایران

ح - سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری بهمن

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۹۰۱,۷۹۸	-
-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۶۳۶,۵۹۱
-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۶۴,۳۵۱	۷۲,۶۲۹,۶۵۳
-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴

اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره - ۹۵۲

اوراق اجاره رایتل

اوراق مشارکت رایان سایا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۳,۰۹۰,۱۹۸,۴۲۶	
گروه بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۱,۲۷۵,۶۸۱	۱۷۵	۳,۷۲۳,۲۴۴,۱۷۵	(۲۲۰,۵۶۶,۱۰۳)	۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲	*	*	*	
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	*	*	*	*	*	*	*	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱	۳,۴۰۳,۰۸۳,۱۲۱
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	*	*	*	*	*	*	*	۴۲,۰۳۷,۶۸۷	۳۷,۴۲۶,۶۰۶
					۳,۷۲۳,۲۴۴,۱۷۵	(۲۲۰,۵۶۶,۱۰۳)	۳,۵۰۲,۶۷۸,۰۷۲	۳,۴۴۰,۵۰۹,۷۲۷	۶,۵۳۵,۳۱۹,۲۴۴		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۲.۲۲۴.۷۶۲	۲۰.۱۴.۴۷۸.۲۷۱	۳.۲۸۵.۲۳۷.۳۱۳
۱۴.۹۶۳.۵۱۸	۷۷.۲۸۳.۹۴۲	۵۵۸.۲۱۳.۰۹۷
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								
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴.۳۷۸.۶۶۷	*	۱۴.۳۷۸.۶۶۷	۱.۹۴۹.۳۰۵۶۵۲	۳۰.۸۷.۵۸۴.۸۱۸
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	۸.۸۴۷.۸۶۲	۸.۸۴۷.۸۶۲
۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	*	۴.۷۶۸.۷۱۰
۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۷.۹۴۶.۰۹۶	*	۷.۹۴۶.۰۹۶	۵۶.۳۲۴.۸۵۷	۱۷۱.۹۹۶.۱۴۰
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	*	*	*	*	۱۱.۸۲۲.۸۹۰
۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	*	۲۱۶.۸۹۳
				۲۲.۳۲۴.۷۶۲	*	۲۲.۳۲۴.۷۶۲	۲۰.۱۴.۴۷۸.۲۷۱	۳.۲۸۵.۲۳۷.۳۱۳

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
اوراق مشارکت نفت و گاز پرفشیا
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
اوراق مشارکت رایان سایپا
سود اوراق مشارکت مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
ریال	ریال	درصد	ریال	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	۲۴۹.۸۹۵.۲۷۰
۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲٪	*	*	*	*	*	۳۰.۸۴۱.۷۸۲۷
				۱۴.۹۵۹.۶۱۹	۳.۸۹۹	۱۴.۹۶۳.۵۱۸	۷۷.۲۸۳.۹۴۲	۵۵۸.۲۱۳.۰۹۷

سپرده بانکی:

حساب پشتیبان بانک سامان

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانکی گواهی س ل رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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
۴,۴۸۸,۶۰۱	۲,۱۰۴	۲,۸۱۲
۴,۴۸۸,۶۰۱	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
۴۶۱,۵۳۹,۱۵۴	۳۱۹,۸۴۳,۶۴۹	۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹
۶۷,۵۰۰,۳۴۳	۵۹,۶۶۸,۸۲۸	۱۸۵,۷۰۴,۱۰۵
۲۷,۲۶۰,۴۶۶	۲۷,۳۲۴,۴۶۲	۵۴,۳۲۷,۰۱۸
۵۵۶,۲۹۹,۹۶۳	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
۱۲,۴۸۰,۷۰۵	۱۰,۳۳۴,۵۳۲	۲۲,۲۶۶,۸۴۳
۱۱۷,۲۸۴,۵۰۷	۱۰۱,۱۰۰,۹۱۲	۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸
(۸۱,۲۱۵)	۱,۴۲۷,۷۳۵	۸۱,۲۲۰
۱۳۹,۶۸۳,۹۹۷	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 آذرماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

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
۰	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	۱۰,۴۱۵,۸۳۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			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	۱,۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۵
			عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سرمایه گذاری بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
گروه بهمن	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
کیامپستان	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳	ممتاز	*	*
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	*	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت کارگزاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	*	*	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
			عادی	*		عادی	۱,۷۱۵	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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	۴۶۱,۵۳۹,۱۵۴		۱۱۱,۹۸۴,۶۷۵

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 ۱۴ صورت های مالی میباشد.

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.

