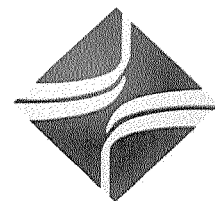

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن

گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(حسابرسی نشده)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن کستر

شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن کستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن کستر

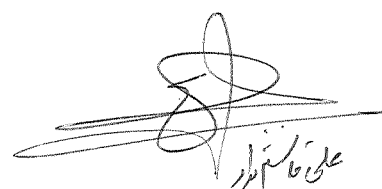
باسلام .

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن کستر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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	ت- 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 بازارگردانی بهمن کستر 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 ۱۳۹۶/۰۳/۰۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۲,۹۴۴,۹۷۲,۵۲۰	۵۵,۴۲۹,۴۰۰,۳۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۳,۴۶۱,۶۸۷,۳۲۵
حسابهای دریافتی	۷	۱۳,۴۵۰,۲۵۵,۱۵۸	۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۴,۳۰۲,۳۸۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	.	.
سایر داراییها	۱۰	۳۷,۰۷۸,۵۵۱	۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸
موجودی نقد	۱۱	۶۷,۱۸۱,۱۶۸	۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸
جمع داراییها		۶۶,۵۰۳,۶۸۹,۶۷۷	۷۲,۲۹۷,۵۰۳,۱۸۳
بدهیها:			
سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۸۰۷,۰۰۸,۰۰۱	۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۹	۱۵,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۷	۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰
پرداختی به ارکان صندوق و ذخایر	۱۴	۵۰۴,۲۶۰,۵۷۵	۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵
جمع بدهیها		۱۶,۳۳۷,۶۵۸,۹۵۹	۳,۱۱۷,۳۰۳,۶۳۲
خالص داراییها	۱۵	۵۰,۱۶۶,۰۳۰,۷۱۸	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۳,۳۸۰	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

درآمد داشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
درآمدها:			
		ریال	
خالص سوداریان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۱,۶۴۹,۷۶۴,۵۲۶	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۳,۰۸۵,۹۳۰,۷۷۷)	۱,۰۶۹,۹۳۳,۱۹۳	۲,۳۴۰,۳۵۶,۹۹۵
سود سهام	۴,۹۸۸,۹۰۶,۰۹۸	۶,۱۱۰,۹۶۵,۶۰۳	۶,۵۳۵,۳۱۹,۳۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غیر الحساب	۴۰,۶۸۷,۹۸۵	۳,۱۰۱,۵۰۶,۳۴۲	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰
سایر درآمدها	۴,۴۷۶,۵۸۲	۲,۸۱۲	۲,۸۱۲
جمع درآمدها	(۱۸,۰۱۶,۸۵۱,۴۸۸)	۱۱,۹۳۳,۱۷۲,۴۷۶	۱۶,۱۳۶,۲۶۴,۳۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کتن	(۸۰۴,۳۶۶,۸۲۹)	(۶۱۳,۱۴۳,۸۶۱)	(۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲)
سایر هزینه ها	(۱۹۲,۹۵۰,۵۱۶)	(۱۶۶,۰۰۴,۰۹۱)	(۲۳۵,۵۵۱,۹۳۱)
جمع هزینه ها	(۹۹۷,۳۱۷,۳۴۵)	(۷۷۹,۱۴۷,۹۵۲)	(۱,۱۷۰,۸۵۳,۴۹۳)
سود(اریان) خالص	(۱۹,۰۱۴,۱۶۸,۸۳۳)	۱۱,۱۵۳,۰۲۴,۵۲۴	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	-۳۰.۵۴۲٪	۲۰.۰۲۸٪	۲۵.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ^۲	-۳۷.۹۰٪	۱۷.۰۸٪	۲۱.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۲	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
۰	۱۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۹,۰۱۴,۱۶۸,۸۳۳)	۱۱,۱۵۳,۰۲۴,۵۲۴	۱۴,۹۶۵,۴۱۰,۸۹۶
۰	۱۰,۴۱۵,۸۳۱	۱۰,۴۱۵,۸۳۱
۵۰,۰۰۲	۶۵,۳۶۷,۸۱۳,۱۷۹	۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری لغتال شده طی سال

سود(اریان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳: سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 (سید جمال 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 بازارگردانی 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 بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 اسدآبادی، 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 سبدگردان 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 بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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 " 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 بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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 ۳۰ 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 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 ۱۳۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود**
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			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 :	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۵۶,۴۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۳۷,۶۶۷,۰۸۸,۴۹۹	۵۷٪	۴۵,۷۲۳,۱۲۰,۷۲۷	۴۶۴۱۲۳۰۲۱۲۵	۶۴,۲۰
سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۲۰,۱۲۵,۱۹۴,۶۸۰	۱۵,۳۷۷,۸۸۴,۰۲۱	۲۳٪	۱۰,۳۷۵,۸۰۶,۳۲۰	۹,۰۱۷,۰۹۸,۲۶۰	۴,۱۷
	۷۶,۶۰۰,۵۲۸,۷۲۵	۵۲,۹۴۴,۹۷۲,۵۲۰	۷۹,۶۱٪	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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰						۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت ارزش روز و دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲٪	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۷,۳۷۵,۵۰۹
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۴۱۱,۷۱۶
			۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۱,۶۸۷,۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۸,۵۰۲,۵۷۷,۶۳۴	۱۳,۴۴۹,۴۴۶,۰۴۵	(۲۰۴,۳۳۱,۱۳۰)	۲۵٪	۱۳,۶۵۳,۶۷۷,۱۷۵
۲,۲۰۳,۳۴۳	۸۰۹,۱۱۳	(۵,۷۷۰)	۱۰٪	۸۱۴,۸۸۳
۸,۵۰۴,۷۸۰,۹۷۷	۱۳,۴۵۰,۲۵۵,۱۵۸	(۲۰۴,۳۳۶,۹۰۰)		۱۳,۶۵۴,۴۹۲,۰۵۸

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده در اول دوره/ سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)	(۱۵,۰۲۶,۳۸۹,۶۳۷)	(۲۰,۶۰۱,۵۰۲,۹۱۳)	۷,۵۰۶,۷۳۹,۳۴۵	(۱,۹۳۱,۶۲۵,۹۶۰)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بهمن

۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده در پایان دوره/ سال	مانده در پایان دوره/ سال	استهلاك دوره مالی/ سال	اضافات طی دوره/ سال	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۵۵۷,۴۲۸	۳۷,۰۷۸,۵۵۱	(۱۷۵,۸۲۸,۸۷۷)	۲۱۲,۹۰۷,۴۲۸	-

مخارج نرم افزار وسایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۵۱۵,۰۰۱,۱۶۸	۱۷,۱۸۱,۱۶۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۵,۰۰۱,۱۶۸	۶۷,۱۸۱,۱۶۸

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰
۰	۵۷۲,۵۹۳,۸۵۰
۰	۰
۲۱۸,۰۶۴,۱۵۱	۸۰۷,۰۰۸,۰۰۱

مطالبات مدیر بابت صدور ابطال

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر

بدهی به متولی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۱۹۷,۶۰۹	۴۱,۴۰۰,۴۶۳
۷۶۷,۷۸۴,۳۲۵	۳۷۸,۶۵۴,۹۵۲
۱۱۶,۹۱۵,۶۴۹	(۱۵,۴۱۲,۸۶۸)
۵۸,۷۱۵,۱۸۲	۹۹,۶۱۸,۰۲۸
۹۶۷,۶۱۲,۷۶۵	۵۰۴,۲۶۰,۵۷۵

ذخیره تصفیه

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۷۵۵,۹۹۶,۸۳۳	۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۵۱,۲۱۳,۸۰۸	۱۵,۰۰۲
۴۸,۴۲۴,۲۰۲,۷۱۸	۳۵,۰۰۰	۳۵,۱۱۴,۸۱۶,۹۱۰	۳۵,۰۰۰
۶۹,۱۸۰,۱۹۹,۵۵۱	۵۰,۰۰۲	۵۰,۱۶۶,۰۳۰,۷۱۸	۵۰,۰۰۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

پایه/دسته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۰	۲,۳۴۳,۶۶۳,۱۹۸ ریال
خالص سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۲	۰	۲۷,۶۶۸,۶۷۶ ریال
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی	۱۶-۳	۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۴۳۶,۷۰۳,۰۶۴ (۲۱,۸۶۸,۱۶۰) ریال
		۳۵,۰۰۸,۶۲۴	۳,۳۹۷,۰۳۴,۹۳۸ ریال

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
سرمایه گذاری اعتبار ایران						(۷۷,۴۷۱,۹۹۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۸۷۹,۱۳۸
سرمایه گذاری بهمن						۳۳۰,۸۷۹,۱۳۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۰,۸۹۷,۹۹۶
گروه بهمن						۱,۰۹۰,۸۹۷,۹۹۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۲,۶۳۳,۱۹۸
						۲,۹۳۲,۶۳۳,۱۹۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۳۲۷,۵۴۸	۲۷,۶۶۸,۶۷۶			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۳۲۷,۵۴۸	۲۷,۶۶۸,۶۷۶			

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	(۲۳,۰۸۵,۹۳۰,۷۷۷)	۷۲۸,۶۴۳,۹۱۷	۲,۳۱۶,۰۹۰,۷۵۱
سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۳۴۱,۲۸۹,۲۷۶	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴
	(۲۳,۰۸۵,۹۳۰,۷۷۷)	۱,۰۶۹,۹۳۳,۱۹۳	۲,۳۶۰,۳۵۶,۹۹۵

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۲۱,۳۷۵,۶۸۱	۳۸,۰۵۸,۷۱۳,۶۵۲	(۵۷,۳۵۴,۷۱۵,۷۸۳)	(۲۰۱,۳۳۰,۵۹۰)	.	(۱۹,۴۹۷,۳۳۳,۷۲۱)	(۶۲۱,۴۳۱,۹۱۶)	۲۳۶,۹۴۳,۸۲۲	.	۲,۳۱۶,۰۹۰,۷۵۱
سرمایه گذاری اعتبار ایران	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۹۹۳,۶۲۵	.	۷۰,۶۳۶,۵۹۱
ج . سرمایه گذاری بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۷۶,۲۴۲	.	.
سرمایه گذاری بهمن	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۵,۴۳۶,۷۲۷,۹۵۲	(۱۸,۹۴۳,۶۶۴,۷۱۷)	(۸۱,۶۶۰,۳۹۱)	.	(۳,۵۸۸,۵۹۷,۰۵۶)	۱,۳۵۰,۰۷۵,۸۳۳	۳۵,۰۷۵,۵۸۷	.	۷۳,۶۳۹,۶۵۳
	۵۳,۴۹۵,۴۴۰,۶۰۴	(۷۶,۳۹۸,۳۸۰,۵۰۰)	(۲۸۲,۹۹۰,۸۸۱)	.	.	.	.	۳۴۱,۲۸۹,۲۷۶	.	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره -۹۵۲	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۶,۹۴۳,۸۲۲	.	.
اوراق اجاره رایتل	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۹۹۳,۶۲۵	.	۷۰,۶۳۶,۵۹۱
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۷۶,۲۴۲	.	.
اوراق مشارکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۳۵,۰۷۵,۵۸۷	.	۷۳,۶۳۹,۶۵۳
	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۱,۲۸۹,۲۷۶	.	۱۴۴,۲۶۶,۲۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 تقزیر	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۱,۲۷۵,۶۸۱	۱۷۵	۳,۷۲۳,۲۴۴,۱۷۵	(۲۱۷,۵۴۳)	۳,۷۲۳,۰۲۶,۶۳۲	۰	۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۴,۶۵۴,۴۵۶	۱۰۰	۱,۴۶۵,۴۴۵,۶۰۰	(۱۹۹,۵۶۶,۱۳۴)	۱,۲۶۵,۸۷۹,۴۶۶	۰	۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
										دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
										دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۲,۷۴۳,۱۵۲,۹۴۴	۳,۲۸۵,۳۳۷,۳۱۳	۱۹-۱
۱۸,۳۶۳,۳۲۲	۳۵۸,۳۵۳,۳۹۸	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷	۱۹-۲
۴۰,۶۸۷,۹۸۵	۳,۱۰۱,۵۰۶,۳۴۲	۳,۸۴۳,۵۵۰,۴۱۰	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹- سود اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	برخ سود	سود	هزینه تخریب / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
تاریخ سررسید		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۰	۱۴,۳۷۸,۶۶۷	۲,۶۱۰,۱۷۵,۳۶۷	۳,۰۸۷,۵۸۴,۸۱۸
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۰	۰	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	۸,۸۴۷,۸۶۲
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۰	۰	۰	۴,۷۶۸,۷۱۰	۴,۷۶۸,۷۱۰
۱۳۹۶/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۷,۹۴۶,۰۹۶	۰	۷,۹۴۶,۰۹۶	۱۰,۷۳۲,۱,۲۲۲	۱۷۱,۹۹۶,۱۴۰
۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۰	۰	۰	۱۱,۸۳۲,۸۹۰	۱۱,۸۳۲,۸۹۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۰	۰	۰	۲۱۶,۸۹۳	۲۱۶,۸۹۳
				۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۰	۲۲,۳۲۴,۷۶۳	۲,۷۴۳,۱۵۲,۹۴۴	۳,۲۸۵,۳۳۷,۳۱۳

سود اوراق مشارکت

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه

سود اوراق مشارکت نفت و گاز در شصت

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰۰

سود اوراق مشارکت رایان سایپا

سود اوراق مشارکت مشارکت افشار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸

سود اوراق مشارکت مشارکت مشارکت شهر دار مشهد ۱۳۹۲

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
تاریخ سررسید		برخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه تخریب	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
تاریخ سررسید		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پیشپیمان	۱۰	متعدد	۱۸,۳۶۸,۹۹۲	(۵,۷۷۰)	۱۸,۳۶۳,۲۲۲	۱۶۳,۴۸۳,۵۸۸	۲۴۹,۸۹۵,۱۷۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۸۶۹,۸۱۰	۲۰۸,۴۱۷,۸۲۷
				۱۸,۳۶۸,۹۹۲	(۵,۷۷۰)	۱۸,۳۶۳,۲۲۲	۳۵۸,۳۵۳,۳۹۸	۵۵۸,۳۱۳,۰۹۷

سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی سامان

سود سپرده بانکی گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی گواهی سپرده بانکی سامان ۳ ماهه ۲۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۴۷۶,۵۸۲	۲,۸۱۲	۲,۸۱۲
۴,۴۷۶,۵۸۲	۲,۸۱۲	۲,۸۱۲

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهم

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۲۸,۲۰۹,۴۳۱	۴۸۲,۱۴۹,۵۳۰	۷۰۵,۲۷۰,۴۳۹
۳۵,۲۵۴,۵۵۲	۹۰,۳۸۰,۹۲۳	۱۸۵,۷۰۴,۱۰۵
۴۰,۹۰۲,۸۴۶	۴۰,۶۱۳,۴۰۸	۵۴,۳۲۷,۰۱۸
۸۰۴,۳۶۶,۸۲۹	۶۱۳,۱۴۳,۸۶۱	۹۴۵,۳۰۱,۵۶۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷,۲۰۲,۸۵۴	۱۵,۶۵۲,۶۶۳	۲۲,۲۶۶,۸۴۳
۱۷۵,۸۲۸,۸۷۷	۱۵۰,۲۷۰,۲۰۸	۲۰۳,۲۰۳,۸۶۸
(۸۱,۲۱۵)	۸۱,۲۲۰	۸۱,۲۲۰
۱۹۲,۹۵۰,۵۱۶	۱۶۶,۰۰۴,۰۹۱	۲۲۵,۵۵۱,۹۳۱

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان نرم افزار

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۳- تعديلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه	سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	(۵۹۲,۴۲۱,۶۳۷)	۱۰,۴۱۵,۸۳۱

تعديلات 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
			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	۲,۸۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۵
			عادی	۴۲۵		عادی	۴۲۵	
سرمایه‌گذاری بهمن	سرمایه‌گذاری بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
گروه بهمن	گروه بهمن	واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶	ممتاز	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
			عادی	۶,۴۳۰		عادی	۶,۴۳۰	
کیامهستان	کیامهستان	واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳	ممتاز	۰	۰
			عادی	۱,۷۱۷		عادی	۰	
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	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)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۸,۱۰۸,۲۴۲,۱۵۷	متعدد طی دوره	(۱۵,۰۲۶,۳۸۹,۶۲۷)
		کارمزد مدیریت صندوق	۷۲۸,۲۰۹,۴۳۱		۳۷۸,۶۵۴,۹۵۲

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورت‌های مالی میبایست.

۲۷- رویدادهای 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.