

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر قام امید

صورتهای مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

بمندوخ سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر قام امید  
پس اسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر قام امید مربوط به دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ که در فجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۲۵ اسنامه صندوق بر لسان سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق نهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیمه می گردد :

شماره صفحه

۲

چهارت خالص دارایها

۳

چهارت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایها

برآوردهای توضیحی :

۴

اef - اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

۴- ارکان صندوق

۵

۵- مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

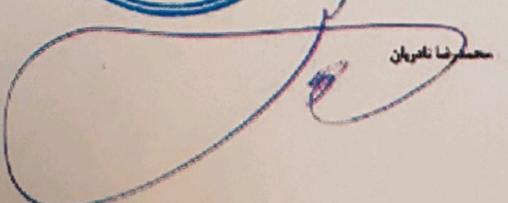
۵- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۲

۸- پاداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استنادهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر قام امید 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 چهارت مقول در موقیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده است

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نامهده	میراث و موسس صندوق
میراث و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سید علی کیمی	
میولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محترم شاه نادریان	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

داراییها :

۹۷/۰۸/۳۰

پادداشت

ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱	۵
.	۶
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷
۷۲,۹۰۶,۸۱۲	۸
۳۲۱,۷۴۹,۸۱۹	۹
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۱۰
<b>۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۶۴</b>	<b>جمع دارایی ها</b>

بدهیها :

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

پادداشت

۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴	۱۱	جاری کارگزاران
۲۰,۶۶۷,۱۹۲	۱۲	ذخیره هزینه ارکان
۳۴۷,۴۱۴,۹۳۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۱,۳۶۴,۴۴۷,۷۸۷	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۱,۷۲۸,۴۱۲	۱۵	سایر پرداختنی ها و ذخایر
<b>۴۵,۱۵۷,۴۹۸,۹۵۳</b>		جمع بدهیها
<b>۸۴,۲۴۳,۹۸۴,۰۰۵</b>		خالص داراییها
<b>۷۹,۷۶۰</b>		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
<b>۱,۰۵۶,۲۱۸</b>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

پادداشت های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شماره ثبت : ۴۵۵۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گرداش خالص دارایها

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰

آبان ماه ۱۳۹۷

یادداشت

درآمدهای عملیاتی :

ریال
۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹
۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱
۷۲,۹۰۶,۸۱۲
۳,۵۵۰,۸۶۸,۲۲۲

۱۷-۱

۱۸-۱

۸-۱

سود (زیان) فروش اوراق بهادر  
درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
جمع درآمدها

هزینه های عملیاتی :

(۲۰۶,۶۶۷,۱۹۲)	۱۹
(۲,۹۷۹,۳۰۶)	۹
(۱۲۰,۱۷۰,۵۱۸)	۲۰
(۳۲۹,۸۱۷,۰۱۶)	
۳,۲۲۱,۰۵۱,۲۰۶	
۵.۳۲%	

هزینه کارمزد ارکان  
هزینه تاسیس  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
سود خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت تغییرات خالص دارایی ها

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

تعداد واحدهای

ریال

سرمایه گذاری

۱۳

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۶۰
.	.
۳,۲۲۱,۰۵۱,۲۰۶	
۱,۲۶۲,۹۳۲,۷۹۹	۲۱

۲۱

تعديلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۸۴,۲۴۳,۹۸۴,۰۰۵	۷۹,۷۶۰
----------------	--------



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نک و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت مجوز شماره ۱۱۶۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ شماره ۴۵۵۹۷ ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نسبت سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تاریمی صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

جمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده

شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	۷۱۶۳۳	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸۰۱۰۰	۱۰٪
جمع		۷۹۶۷۳۳	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی، بازار گردانی، گوهر فام امید

نادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی، به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق؛ شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.  
نشانی مدیر عبارت است از: تهران-گاندی جنوبی- کوچه شازده‌هم-پلاک ۷

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر میباشد که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.  
نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وصال شیرازی- خیابان بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه چهارم

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی دقيق تراز سهامان میباشد که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۰ با شماره ثبت ۱۵۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است.  
نشانی حسابرس عبارت است از اصفهان- ابتدای چهارباغ بالا-مجتمع اداری کوت- فاز یک- طبقه چهارم- واحد ۶۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی  
صورت‌های مالی اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

**۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

**۱-۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حد اکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۱-۴-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا فرابورسی و گواهی سپرده بانکی:**

باخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۱-۴-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار



## صندوق سرهایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهم شرکت‌هادر زمل تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحلن سهم شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسی می‌شود همچنین سود سهم متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فلی مطابه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد برای مطابه ارزش فلی سود سهم تحقق یافته و درآفت نشده مبلغ سود دریافتی بالستفاده از نسخ سود علی الحساب‌آخرين اوراق مشارک دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود

۴-۲- سود سپرده‌بانکی و اوراق با درآمد ثابت سود تضمین شده اوراق بهلاک بادارآمد یافت سپرده و گواهی‌های سپرده‌بانکی بر اساس مدت زمل و با توجه به مدت‌ه‌اصل سرمایه‌گذاری شناسی می‌شود همچنین سود سپرده‌بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نسخ سود علی الحساب مطابه می‌گردد مبلغ مطابه شده بالاستفاده از نسخ سود همان سپرده و بادار ظرف گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود

۴-۳- ذخیره کارمزد اکلن و تصفیه کارمزد اکلن و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر مطابه و در حساب‌های است می‌شود

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های ثبس	معلال شش در هزار (۰۰۰۶) از وجوده جنب شده رپذیره نویسی اولی تاسف ۱۰۰ میلیون ریل بالارائه مدارک مثبته با تصویب مجموع صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حاکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریل برگزاری مجامع در طول یک سل مالی بالارائه مدارک مثبته با تصویب مجموع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۲۰) از ارزش روزانه سهم و حق تقدیم سهم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰۰۳۰) از ارزش روزانه اوراق بهلاک بادارآمد یافت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ مبینه‌های صندوق و سالانه دورصد (۰۲۰) از سود حاصل از گواهی سپرده‌بانکی و سپرده‌بانکی و تأمیل نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌بانکی و سپرده‌بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معلال یک در هزار (۰۰۱۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریل و حدکثر ۱۵۰ میلیون ریل است***
حق از جمه حراس	سالانه مبلغ ثبت ۱۲۰ میلیون ریل ****
حق از جمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معلال یک در هزار (۰۰۱۰) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معلال مبلغ تعیین شده توسعه کانون‌های مذکور مشروط بر لین کانون‌ها طبق مقررات اجرایی بلشی با عضویت به تصویب مجموع صندوق بررسد *****
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، آنما خدمات پشتیبانی آن‌ها هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه‌اندازی فانمای آن و تارنمای خدمات پشتیبانی آنها

شماره ثبت: ۴۵۵۷



\* هزینه‌های ثبس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد

\* هزینه‌های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهلاک موجود در زمل برگزاری مجامع تقسیم می‌گردد

\*\*\* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهلاک بالارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافت کارمزدی بلیت روزانه فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند دارایی‌های و نیز خالص ارزش دارایی‌های عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهلاک جدایه مطابه و نگهداری شده و مأخذ مطابه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند

\*\*\*\* کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل مطابه می‌شود و کارمزدی بلیت روزانه فعالیت صندوق دریافت نمی‌کند

\*\*\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداقل برای ۵ میلیون ریل است

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات بایار گردانی کلاکه مشمول مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین مطابه و هم‌مل بامراج بلشده حسب مورد در حساب هزینه‌یاداری مربوطه ثبت شود

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 و موسسات مالی اعتباری 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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص 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.

#### ۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجتمع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود.

#### ۴-۸- اقلام مقایسه‌ای

این صورتهای مالی مریوط به اولین دوره فعالیت صندوق بوده و در نتیجه قادر اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

۹۷/۰۸/۳۰

نام شرکت	بهای تمام شده	خلاص لزش فروش	درصد به کل داراییها به لرزش	روز
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی؛ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	ریال	ریال	درصد	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم؛ مدیریت انرژی امید تلهان هور	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	۷۸,۳۲۸,۶۹۵,۵۸۸	۹۳,۰۱٪	۹۳,۰۱٪
سرمایه گذاریها؛ سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۳۳,۰۰۰,۲۸۲۵	۰,۷۵٪	۰,۷۵٪
لاستیک و پلاستیک؛ کوبیر تابر	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۳۳,۰۰۰,۲۸۲۵	۰,۷۵٪	۰,۷۵٪
سیمان، آهک و گچ؛ سیمان هرمزگان	۷۴,۰۷۶,۸۱۶	۸۲,۰۱۲۸,۳۱۵	۰,۱۰٪	۰,۱۰٪
سایر محصولات کائی غیرفلزی	۷۴,۰۷۶,۸۱۶	۸۲,۰۱۲۸,۳۱۵	۰,۱۰٪	۰,۱۰٪
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۵,۰۲۹,۷۸۶	۲۵,۰۲۹,۷۸۶	۰,۰۴٪	۰,۰۴٪
۲۵,۰۲۹,۷۸۶	۲۵,۰۲۹,۷۸۶	۰,۰۴٪	۰,۰۴٪	۰,۰۴٪
۸۱,۰۳۱,۲۴۳,۶۴	۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱	۱۰۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۰٪



شماره ثبت: ۱۵۵۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام امده

داداشت های توضیحی صور تهای مالی.

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

ملهه التفاوت ارزش روز و ارزش اسمی	تنزيل سود متعلقه	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سرسپد
ریال	ریال	ریال	ریال	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷			موجودی در ابتدای
کردش بدھکار	کردش بدھکار	دوره	مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰ ۱۲۸۷۹۱۱ (۱۰ درصد)

۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷			ناریخ سرمایه گذاری
سود	هزینه تنزيل	سود	درصد
ریال	ریال	ریال	۱۰٪
۷۲,۸۸۶,۸۴۲	۱۹,۹۶۹	۷۲,۹,۶۸۱۲	۹۷/۰۸/۲۱
۷۲,۸۸۶,۸۴۲	۱۹,۹۶۹	۷۲,۹,۶۸۱۲	۱۳۴۹۳۰ ۱۲۸۷۹۱۱

\* هزینه تنزيل در پخش سایر هزینه ها در یادداشت ۲۰ اتفاق شده است.

۹- مخارج انتقالی به دوره های آنی

سایر دارایتها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجتمع و مخارج ابونمان میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان درایی به سالهای آتی منتقل میشود، اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود.

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷			مانده در ابتدای
هزینه انتقال شده	هزینه انتقال شده	در طی دوره	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۹۲,۷۱۵,۶۳۲	۲,۹۷۹,۳۰۶	۹۶,۶۹۴,۹۳۸	۸-۱
۲۲۸,۰۴۱,۱۸۷	۲۲۶,۵۰۸,۱۹	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۸-۲
۳۲۱,۷۴۹,۸۱۹	۲۵,۶۴۵,۱۲۵	۳۴۷,۳۹۴,۹۳۸	۸-۳

۱۰- موجودی نقد

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷			موجودی در ابتدای دوره
کردش بدھکار	کردش بدھکار	دوره	مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۳۹,۱۵۲,۹۹۸,۲۰۳	۵۸,۴۵۸,۱۶۷,۴۷۵	
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۳۹,۱۵۲,۹۹۸,۲۰۳	۵۸,۴۵۸,۱۶۷,۴۷۵	بانک سپه شعبه میرداماد غربی (حساب جاري) ۱۳۴۹۸۰۰ ۲۸۷۷۰۵

۱۱- جاری کارگزاران



مانده ابتدای دوره (ریال)	کردش بدھکار(ریال)	نام شرکت کارگزاری
۸۷,۱۱۲,۹۲۶,۳۸۲	۶۲,۹۴۵,۶۸۵,۷۵۸	کارگزاری سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره هزینه ارکان

۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۵۵,۹۸۷,۱۰۵

۳۷,۷۸۵,۳۰۵

۱۱۲,۸۹۴,۷۸۲

۲۰۶,۶۶۷,۱۹۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۳- بدھی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۲۴۷,۴۱۴,۹۳۸

۲۴۷,۴۱۴,۹۳۸

مدیر

۱۴- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۲۱,۳۶۱,۴۸۹,۴۷۵

۲,۹۵۸,۳۱۲

۲۱,۳۶۴,۴۴۷,۷۸۷

بایت درخواست صدور

بابت تتمه واحد های صادر شده

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۱,۸۸۷,۲۴۱

۶۴,-۵۶,۱۶۸

۵,۷۶۵,۰۳۴

۱۹,۹۶۹

۷۱,۷۲۸,۴۱۲

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آینمان نرم افزار

ذخیره مالیات بر ارزش افزوده آینمان نرم افزار

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

۱۶- خالص دارایی ها

۹۷/۰۸/۳۰

تعداد

ریال

۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰

۲۷

۷۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰

۷۹,۷۲۳

۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۹,۷۶۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گهر فام امید  
پاداشتهای توضیحی صور تهای مالی  
دوره مالی بک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۹۷

۱۷- خلاص سود (زیان) فروش اوراق بهسازان

دوره مالی ۱ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۹۷/۰۸/۳۰

پاداشت

ریال

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا  
فریبورس

۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹

۱۶-۱

۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹

۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹

۱- خلاص سود (زیان) حاصل از فروشن سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فریبورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۹۷/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات	سود (زیان) فروش	خلاص سود (زیان) فروش	ریال
۶۱۰,۷۶۷	۳,۵۴۱,۳۷۱,۹۷۶	۳,۲۴۲,۲۸۷,۴۶۸	۱۴,۱۳۰,۷۲-	۲۹۹,۰۸۴۵۰-۸	۲۸۴,۹۵۴,۴۲۶	۲۹۹,۰۸۴۵۰-۸	۲۸۴,۹۵۴,۴۲۶
۶۵۶,۷۵۵	۱,۰۵۱,۱۳۰,۴۳۱	۱,۰۱۸,۶۸۲,۴۰۱	۴,۱۹۴,۰۱-	۲۲,۴۴۸,۰۳-	۲۸,۲۵۴,۰۱۹	۲۲,۴۴۸,۰۳-	۲۸,۲۵۴,۰۱۹
۱۵۵۰۰	۲۱,۰۴۴۵۰۰	۲۲,۱۲۰,۹۸۸	۸۴,۷۵۹-	۸۷۷,۴۸۸-	۹۶۲,۲۴۷-	۸۷۷,۴۸۸-	۹۶۲,۲۴۷-
۳۷۲,۷۹۴	۱,۴۴۸,۸۷۷,۷۴۲	۱,۳۷۲,۲۵۲,۰۴۸	۵,۷۸۰,۹۸۱-	۷۵۶,۱۴۶۹۴	۶۹,۸۲۲,۷۱۳	۷۵۶,۱۴۶۹۴	۶۹,۸۲۲,۷۱۳
۴۷,۲۷۴	۳۱۶,۱۷۰,۰۰	۲۲۵,۳۲۸,۸۳۵	۱,۲۶۳,۳۰۰-	۸,۷۲۱,۷۵۵-	۹,۹۸۵,۰۵۵-	۸,۷۲۱,۷۵۵-	۹,۹۸۵,۰۵۵-
۶,۳۷۹,۲۲۰,۷۲۹	۵,۹۸۱,۶۸۲,۷۴۰	۲۵,۴۵۳,۱۲۵-	۲۵,۴۵۳,۱۲۵-	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	۳۷۲,۹۸,۸۶۶	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	۳۷۲,۹۸,۸۶۶

\* هزینه کارمزد معاملات در بخش سایر هزینه ها در پاداشت ۲۰ افشا شده است



شماره ثبت: ۱۴۵۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید

بلداشت‌های توضیحی صور تهای عالی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۸-۱ سود (زبان) تحقق بابت نهادنی پرواز پیاسا

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۷/۰۸/۲۰

پاداشت

ریال

۳,۰۸,۴۱۳,۴۲۱

۱۸-۱

سود (زبان) تحقق بابت نهادنی سهام و حق تقدم سهام

سود (زبان) تحقق بابت نهادنی در اوراق مشارکت

۱۸-۲

۳,۰۸,۴۱۳,۴۲۱

۱۸-۱ سود (زبان) تحقق بابت نهادنی سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

نهادنی	سود (زبان) تحقق بابت نهادنی	میلت	کارمزد	ارزش نظری	ارزش بازار	نمایندگان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۲,۸۷۸-	.	۱۴۱,۱۷-	۲۵,۸۲۲,۶۶۵	۲۵,۸۲۸,۱۶۷	۵,۴۷۱	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۴۶,۸۱,۷۴-	.	۲۵,۶۶,۹	۹۶,۰,۱۶,۵۴-	۹۶,۰,۱۶,۵۴-	۴۷۸,۳۶-	سرمایه گذاری توسعه گهران امید
۱,۶۶,۹,۰۳-	.	۱۴,۸۲۲,۵۹۲	۲۶,۸۲۲,۷۵,۷۲۹	۲۵,۹۲,۸۸,۸۰-	۴۶۸,۴۵-	سیمال همزگان
۷,۳۵۱,۵۹۹	.	۲۲۹,۰۵	۷۶,۷۷۶,۸۱۶	۷۶,۷۷۶,۸۱۶	۱۹,۹۲-	کویر تابیر
۲,۱۵,۴۲,۴۲۶	.	۲۱۲,۷۸,۲,۹۹۲	۷۵,۱۷۸,۷۷,۱۶۲	۷۸,۶۴۴,۴۷۱,۰۸۰	۱۲۸۷,۵۸-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۶,۷۰۵,۱۹	.	۶,۲۶,۷۷	۱,۷۲۵,۰۹,۷۱۸	۱,۵۰۸,۰۹۵,۴	۹۲۸,۰۷۸	مدیریت فرزی امید تبلن هور
۳,۰۸,۴۱۳,۴۲۱	.	۲۲۷,۷۵,۰۵-	۸۱,۱۳,۲۴۳,۶۴-	۸۴,۵۹,۰۰۷۶۰-		



شماره ثبت: ۴۵۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۹-هزینه کارمزد لارکان

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۵۵,۹۸۷,۱۰۵

۳۷,۷۸۵,۳۰۵

۱۱۲,۸۹۴,۷۸۲

۲۰۶,۶۶۷,۱۹۲

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابریس

۲۰-سایر هزینه‌ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۹۲,۴۸۷,۰۲۱

۱,۸۸۷,۲۳۵

۳۲۲,۱۶۸

۱۹,۹۶۹

۲۵,۴۵۳,۱۲۵

۱۲۰,۱۷۰,۵۱۸

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بلنکی

هزینه تزیل سود سپرده دریافتی نزد بلنک سه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

هزینه معاملات

۲۱- تعدیلات ارزشگناری صدور و بطلان واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

ریال

۱,۲۶۲,۹۳۲,۷۹۹

.

۱,۲۶۲,۹۳۲,۷۹۹

تعديلات ارزشگناري صدور واحد های سرمایه گذاری

تعديلات ارزشگناري بطلان واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام امداد  
باند انتشارهای توضیحی صور تهای مالی  
دوره مالی نک ماه و ۲۶ روزه هفتگی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۲- تهدیت و سنهای انتشار

۱- ۲۲- صندوق در تاریخ توزیع نه فاقد هر گونه بدهی اختصاصی میباشد.

۲- صندوق متهده است که خرید و فروش اوراق بهادار مخصوص بازار گردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این پندت تعلم دهد؛ و با در شرایط مشخص شده، معاف از ایده تمهده است.

۳- ۲۲- ۲- همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد.

۴- ۲۲- ۲- ۲- به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و پیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداقل برابر دامنه مفهنه باشد.

۵- ۲۲- ۲- ۳- و تصریحی که در اثر تعلم مدامنه، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش ثابت شود یا تساوی میان آنها زین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترجیم کند.

۶- ۲۲- ۲- ۴- به گونه ای که صفت خرید یا فروش اوراق مستمر ایش از پیکاسع معماملاتی تناوب تبلد در موتو عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه توسعه ایش روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این پندت بوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه مدامنه حقیقت نماید.

۷- ۲۲- ۳- در صورت تغایر صندوق میتوان بر توقف نماد مدامنه ورقه بهادار، بورس تهران افیلورس ایران مربوطه میتواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توقف و تعطیل با مقررات مربوطه، نماد مدامنه ورقه بهادار را متوقف نمایند بورس تهران افیلورس ایران میتواند در برایستی کمک تعامل عرضه و تغایری بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه توسعه نماد مدامنه ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه توسعه عادی افزایش دهد.

۸- ۲۲- ۴- در شرایطی مطلق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به تعلم وظایف بازار گردانی را ندارد:

۹- ۲۲- ۴- ۱- حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز مدامنه، برلر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز مدامنه، اینجا شده تلقی میشود.

۱۰- ۲۲- ۴- ۲- در صورتی که نماد مدامنه ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد

۱۱- ۲۲- ۴- ۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه توسعه نمودن قیمت موضعیت ندارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه مدامنه متولی بیش از ۲ برلر دامنه مغازه توسعه، در یک چهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تغایری ورقه بهادار به تسابیل بورس تهران افیلورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین میشود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حدائق سفارش	حداکمل مدللات روزانه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری مبتدی	وپید	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری نویسه گوهران لیمیت	گوهران	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۳	سیدنام هرمگران	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
۴	کوپرتاپ	پکبور	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
۵	مدیریت نریزی ایمن تکان هسوس	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۶	مرحلن کسل	کمرجلن	۶,۰۰۰	۵,۰۰۰



شماره ثبت: ۴۵۵۹۷