

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مربوط به دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ 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 صورت گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۴	ج- تعهدات و بدهی های احتمالی
۱۵	د- کفایت سرمایه

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 اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام 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 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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر و مؤسس صندوق

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

یاووس وکیل

متولی صندوق

مؤسسه. حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امد

صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۹۷/۰۸/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۸	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۹	۳۲۱,۷۴۹,۸۱۳
موجودی نقد	۱۰	۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲
جمع دارایی ها		۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۵۸
بدهیها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
جاری کارگزاران	۱۱	۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴
ذخیره هزینه ارکان	۱۲	۷۸,۳۸۳,۹۰۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۳۴۷,۴۱۴,۹۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۵	۷۱,۷۳۲,۲۵۶
جمع بدهیها		۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
خالص داراییها		۸۴,۴۴۲,۰۱۹,۷۸۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۷۹,۷۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۵۸,۷۰۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

درآمدهای عملیاتی :	یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷-۱	ریال ۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹
درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام	۱۸-۱	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸-۱	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
جمع درآمدها		۳,۵۵۰,۸۶۸,۲۲۲
هزینه های عملیاتی:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۸,۳۸۳,۹۰۷)
هزینه تاسیس	۹	(۲,۹۷۹,۳۰۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۲۰,۱۷۴,۳۶۲)
جمع هزینه ها		(۲۰۱,۵۳۷,۵۷۵)
سود خالص		۳,۳۴۹,۳۳۰,۶۴۷
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۵.۵۴٪

صورت تغییرات خالص دارایی ها		
دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۷۹,۷۶۰	۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۳,۳۴۹,۳۳۰,۶۴۷	سود خالص
۲۱	۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۴۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۸۴,۴۴۲,۰۱۹,۷۸۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۷۹,۷۶۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری 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 تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از داراییها و مدیریت این سید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۷۱,۶۳۳	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
جمع		۷۹,۷۳۳	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران-گاندی جنوبی-کوچه شانزدهم-پلاک ۷

متولی صندوق: موسسه حسابرسي و خدمات مالی فاطر میباش که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه چهارم

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسي دقیق تراز سپاهان میباش که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۰ با شماره ثبت ۱۵۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از اصفهان-ابتدای چهارباغ بالا-مجتمع اداری کوثر-فاز یک-طبقه چهارم-واحد ۶۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار

بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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 استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، 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 با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولی تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حاکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برا برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲/۱۰۰) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۳/۱۰۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲/۱۰۰) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۱/۱۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال است****
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال*****
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۱/۱۰۰) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.*****
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** هزینه برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز

اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

**** کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کند.

***** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۸- ارقام مقایسه ای

این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق بوده و در نتیجه فاقد ارقام مقایسه ای میباشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرقام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۹۷/۰۸/۳۰			
درصد به کل داراییها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت
درصد	ریال	ریال	
۹۳.۰۱٪	۷۸,۳۲۸,۶۹۵,۵۸۸	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی : گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۹۳.۰۱٪	۷۸,۳۲۸,۶۹۵,۵۸۸	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	
۱.۸۴٪	۱,۵۵۱,۸۴۷,۸۳۰	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم: مدیریت انرژی امید تابان هور
۱.۸۴٪	۱,۵۵۱,۸۴۷,۸۳۰	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	
			سرمایه گذاریها:
۰.۷۵٪	۶۳۳,۲۰۳,۸۳۵	۶۸۰,۰۱۴,۵۲۰	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
۰.۷۵٪	۶۳۳,۲۰۳,۸۳۵	۶۸۰,۰۱۴,۵۲۰	
			لاستیک و پلاستیک:
۰.۱۰٪	۸۲,۱۲۸,۳۱۵	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	کوهر تایر
۰.۱۰٪	۸۲,۱۲۸,۳۱۵	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	
			سیمان، آهک و گچ:
۴.۲۵٪	۳,۵۸۰,۵۴۱,۷۰۷	۳,۶۸۷,۲۵۰,۷۳۹	سیمان هرمزگان
۴.۲۵٪	۳,۵۸۰,۵۴۱,۷۰۷	۳,۶۸۷,۲۵۰,۷۳۹	
			سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۴٪	۳۵,۲۳۹,۷۸۶	۳۵,۸۳۲,۶۶۵	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۰.۰۴٪	۳۵,۲۳۹,۷۸۶	۳۵,۸۳۲,۶۶۵	
۱۰۰.۰۰٪	۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱	۸۱,۱۳۱,۲۲۳,۶۴۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۹				
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	تجزیل سود متعلقه	ماهیه تفاوت ارزش روز و ارزش اسمی
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار 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 دوره	کردش بدهکار	کردش بستانکار	مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی (۱۰ درصد) ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۷۲,۹۰۶,۸۱۲	۱۹,۹۶۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳
		۷۲,۹۰۶,۸۱۲	۱۹,۹۶۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳

سپرده بانکی :
سود سپرده دریافتی نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

هزینه تنزیل در بخش سایر هزینه ها در یادداشت ۲۰ افشا شده است.

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارائیه شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آیونمان میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 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 دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاک دوره	مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹۶,۶۹۴,۹۳۸	۲,۱۷۹,۳۰۶	۹۴,۵۱۵,۶۳۲	۸-۱ مخارج برگزاری مجامع
۰	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۶۵,۸۱۹	۲۲۸,۰۳۴,۱۸۱	۸-۲ مخارج تاسیس
۰	۳۴۷,۳۹۴,۹۳۸	۲۵,۶۴۵,۱۲۵	۳۲۱,۷۴۹,۸۱۳	۸-۳ مخارج آیونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷				
موجودی در ابتدای دوره	کردش بدهکار	کردش بستانکار	مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۴۵۸,۱۶۷,۴۷۵	۰	۳۹,۱۵۲,۹۹۸,۲۰۳	۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	
۵۸,۴۵۸,۱۶۷,۴۷۵	۰	۳۹,۱۵۲,۹۹۸,۲۰۳	۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	

بانک سپه شعبه میرداماد غربی (حساب جاری) ۱۳۴۹۸۰۰۲۸۷۷۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (ریال)	کردش بدهکار (ریال)	کردش بستانکار (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)
کارگزاری سپه	۰	۶۲,۹۲۵,۶۸۵,۷۵۸	۸۷,۱۱۲,۹۲۶,۳۸۲	۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۸۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۲- ذخیره هزینه ارکان

۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	
۵۵,۹۸۷,۱۰۵	ذخیره کارمزد مدیر
۹,۴۹۷,۶۹۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۲,۸۹۹,۱۰۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷۸,۳۸۳,۹۰۷	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	
۳۴۷,۴۱۴,۹۳۸	مدیر
۳۴۷,۴۱۴,۹۳۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴	بابت درخواست صدور
.	بابت تنمه واحد های صادر شده
۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴	

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	
۱,۸۹۱,۰۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۴,۰۵۶,۱۶۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵,۷۶۵,۰۳۴	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده آبونمان نرم افزار
۱۹,۹۶۹	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۷۱,۷۳۲,۲۵۶	

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	۹۷/۰۸/۳۰	
	ریال	
۲۷	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۹,۷۳۳	۷۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۹,۷۶۰	۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۷- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۷/۰۸/۳۰	۱۶-۱	
ریال		
۳۱۷,۵۳۷,۹۸۹		۳۱۷,۵۳۷,۹۸۹

۱۷-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

خالص سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد معاملات	ارزش دفتری	پایه فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۴,۸۵۴,۲۳۶	۲۹۹,۰۸۴,۵۰۸	(۱۴,۱۳۰,۰۷۲)	۲,۲۲۲,۷۸۷,۶۶۸	۳,۵۴۱,۳۷۱,۹۷۶	۶۱۰,۷۶۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۸,۲۵۴,۰۱۹	۳۲,۴۴۸,۰۳۰	(۴,۱۹۴,۰۱۱)	۱,۰۱۸,۶۸۱,۲۰۱	۱,۰۵۱,۱۳۰,۴۳۱	۶۵۶,۷۵۵	مدیریت انرژی امید تالار نور
(۹۶۲,۲۴۷)	(۸۷۷,۴۸۸)	(۸۴,۷۵۵)	۲۲,۱۲۰,۹۸۸	۳۱,۲۴۳,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
۶۹,۸۳۲,۷۱۳	۷۵,۶۱۴,۶۹۴	(۵,۷۸۰,۹۸۱)	۱,۳۷۳,۷۵۲,۰۴۸	۱,۴۴۸,۸۶۷,۲۴۲	۳۷۲,۷۹۴	گوهرفام
(۹,۸۵۰,۰۵۵)	(۸,۷۲۱,۷۵۵)	(۱,۱۲۸,۳۰۰)	۳۵,۳۳۸,۸۳۵	۳۱,۶۹۷,۰۸۰	۴۷,۲۷۴	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۳۷۲,۹۴,۸۶۶	۳۹۷,۵۳۷,۹۸۹	۰	(۲۵,۴۵۳,۱۲۵)	۵,۸۸۱,۶۸۲,۷۴۰	۶,۳۷۹,۲۳۰,۷۲۹	

• هزینه کارمزد معاملات در بخش سایر هزینه ها در یادداشت ۲۰ افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۵۵,۹۸۷,۱۰۵
۹,۴۹۷,۶۹۶
۱۲,۸۹۹,۱۰۶
۷۸,۳۸۳,۹۰۷

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۹۲,۴۸۷,۰۲۱
۱,۸۹۱,۰۸۵
۳۲۳,۳۵۰
۱۹,۹۶۹
۲۵,۴۵۲,۹۳۷
۱۲۰,۱۷۴,۳۶۲

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
هزینه معاملات

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۴۲
.
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۴۲

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

مادداشتهای توضیحی، صورتهای مالی.

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

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۱- ۲۲- صندوق در تاریخ ترانزانه فاقد هر گونه بدهی احتمالی میباشد.
- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.
- ۲- ۲۲- باید همواره سفارشهای خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد.
- ۱- ۲۲-۱- به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارشهای خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارشهای فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مغفنه باشد.
- ۲- ۲۲-۲- به گونه ای که حجم سفارشهای خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش اثبات شده باشد.
- ۳- ۲۲-۳- به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.
- ۳- ۲۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.
- ۴- ۲۲- شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۱- ۲۲-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.
- ۲- ۲۲-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۳- ۲۲-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	کوهران	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴	کوپر تایپر	پکوپر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	مدیریت انرژی امید تایان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶	مهرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۲۳- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ سی آبان ماه ۱۳۹۷ به شرح زیر می باشد :

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۵۸	۸۷,۰۲۶,۶۸۵,۴۷۱	۱۲۰,۷۹۰,۲۷۹,۶۲۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۵۸	۸۷,۰۲۶,۶۸۵,۴۷۱	۱۲۰,۷۹۰,۲۷۹,۶۲۱
جمع بدهی های جاری	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
جمع کل تعهدات	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
نسبت جاری	۱.۹۴	۳	-۰.۲۷۲۲
نسبت بدهی و تعهدات			

