

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرقلم امید

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرغام امید

فهرست مندرجات

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

شماره صفحه

۱-۳

۱-۲۰ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن - ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

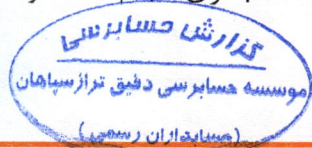
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی هم‌چنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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، امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی چهار ماه و بیست و شش روزه منتهی به تاریخ مذکور از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

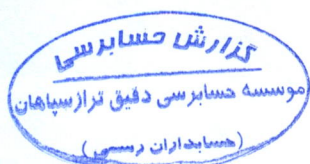
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه - گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به طور نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و رعایت اصول مربوط به ثبت و جمع آوری مدارک و مستندات، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته به جز موارد زیر این مؤسسه به موردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۶-۱ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس اوراق بهادار، درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه توسط متولی صندوق رعایت نشده است.

۶-۲ مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد رعایت نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۷. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را به ترتیب ۷۰ و ۱٪ طی یادداشت ۲۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۸. گزارش عملکرد 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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده از جانب مدیرصندوق، جلب نشده است.

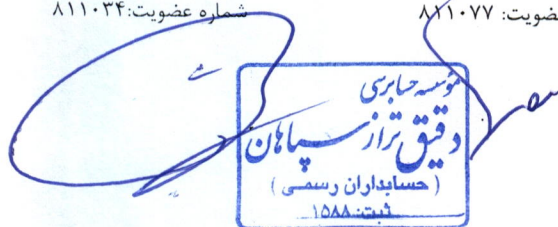
۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان
(حسابداران رسمی)

۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

محسن شکری زاده
شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴

فریدون مظاهری
شماره عضویت: ۸۲۱۰۷۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

باسلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۳ به تائید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهرن امید	سیاوش و کیلی	
ستولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نذریان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۷,۱۵۵,۳۴۳,۹۰۱	۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
جاری کارگزاران	۸	۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳	.
سایر دارایی ها (مخرج انتقالی به دوره های آتی)	۹	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳	۳۲۱,۷۴۹,۸۱۳
موجودی نقد	۱۰	.	۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲
جمع دارایی ها		۱۳۹,۲۵۲,۷۶۷,۱۳۵	۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۵۸
بدهی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
جاری کارگزاران	۸	.	۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶	۴۲۵,۷۹۸,۸۴۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۳	۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱	۷۱,۷۳۲,۲۵۶
جمع بدهی ها		۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
خالص دارایی ها		۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸	۸۴,۴۴۲,۰۱۹,۷۸۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴	۱۵۶,۵۵۶	۷۹,۷۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۱۷,۶۳۳	۱,۰۵۸,۷۰۱

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت مجوز شماره ۱۱۶۰۲ 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌نمود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در ترانمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مضافاً دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ نرازنامه 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	۷۲,۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
جمع		۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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-خیابان گاندی جنوبی-کوچه شانزدهم-پلاک ۷

نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه چهارم

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان میباشد 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؛

با توجه به بند ۱-۲ 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 بازخرید آنها توسط تعیین 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 (۰,۰۰۶) 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	حداکثر 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) از ارزش روزانه 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 موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) 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 (۰,۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون	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. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* 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.

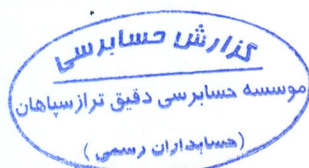
**** کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت

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 گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی 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. 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 برماده 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- اقلام مقایسه ای

دوره گزارشگری ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۹۷ (میان دوره ای) با دوره ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ مقایسه خواهد شد.



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌تبیای مالی
 دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

نام شرکت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۸/۳۰		
	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها به ارزش روز	ریال	خالص ارزش فروش
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی: گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	۱۰۰٪	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم: مسیرت انرژی امید تابلان مور		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	۱۰۰٪	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸
سرمایه گذاریها:		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۱۰۰٪	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰
سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۱۰۰٪	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰	۶۸,۰۰۰,۱۴,۵۴۰
لاستیک و پلاستیک:		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶
کوبو نایر		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶
سیمان، آهک و گچ:		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶
سیمان هرزگان		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	بهای تمام شده
	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۱۰۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۷۴,۷۷۶,۸۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهراف امد

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰ ریال	موجودی در ابتدای دوره ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مبلغ مانده در ۹۷/۱۱/۳۰ ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	موجودی در ابتدای دوره ریال
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳,۰۳۷,۷۲۸,۹۸۱	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۰	۱۰۳,۷۸۴,۹۳۱,۷۱۵	۱۰۳,۷۸۴,۹۳۱,۷۱۵
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳,۰۳۷,۷۲۸,۹۸۱	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۰	۱۰۳,۷۸۴,۹۳۱,۷۱۵	۱۰۳,۷۸۴,۹۳۱,۷۱۵

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد
نمری به شماره حساب ۱۲۸۷۹۱۱
۱۳۴۹۳۰
(۱۰ درصد)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سود دریافتنی سیرده بانکی	۴۶,۲۰۶,۱۶۴	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
۷-۲ سود سهام دریافتنی	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰	۰
	<u>۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴</u>	<u>۷۲,۹۰۶,۸۱۲</u>

۷-۱- سود دریافتنی سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود
	درصد	ریال		درصد	ریال
۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۴۶,۲۰۶,۱۶۴	۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
		<u>۴۶,۲۰۶,۱۶۴</u>			<u>۷۲,۹۰۶,۸۱۲</u>

سود سیرده، دریافتنی نزد بانک سیه شعبه میرداماد غربی

۷-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
			ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۲۴۲,۶۶۲	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۰
شرکت سیمان هرمزگان	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	۰
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۷۳۴,۷۲۰	۰
			<u>۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰</u>	<u>۰</u>





۹- سایر درایمی ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی).

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۰	بانک سپه شعبه میرداماد غربی (حساب جاری) ۱۳۴۹۸۰۰۲۸۷۷۰۵
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۳,۴۰۲,۰۴۲	۷۷۵,۲۰۶,۹۶۴	ذخیره کارمزد مدیر
۹,۴۹۷,۶۹۶	۳۶,۲۰۹,۹۶۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۲,۸۹۹,۱۰۶	۴۸۰,۷۸۰,۴۸۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۴۲۵,۷۹۸,۸۴۵	۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۳۶۱,۴۸۹,۴۷۵	۰	بابت درخواست صدور
(۶۶,۷۹۸,۰۳۱)	۰	بابت تمهه واحد های صادر شده
۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴	۰	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶	ذخیره تنزیل سود سهام
۱,۸۹۱,۰۰۰	۱۱,۵۵۴,۸۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۹,۸۳۱,۲۰۲	۱۱۳,۷۶۴,۷۸۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۹,۹۶۹	۰	ذخیره تنزیل سود بانکی
۷۱,۷۲۲,۲۵۶	۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۷۷,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵۵۶
۷۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۳۳	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۶۰	۱۵۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهردام امید
داداشداری توسعه‌ی صورتهای مالی
دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- حاصل سود: (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۵-۱- حاصل سود: (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و کپورس به شرح زیر میباشد:

سود (زیان) فروش	لرزش فیزی	بهای فروش	تعداد	۱۳۹۷/۱۱/۳۰				۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۸۴۵,۸	۳,۳۳۲,۵۸۱,۶۶۸	۳,۵۶۱,۳۱۱,۷۶۶	۶۱۰,۷۶۶	۱۰,۳۳۷,۷۳۰,۱۲۰	۶۷,۳۳۲,۹۰۳	۱۸,۱۵۵,۸۸۱,۷۶۶	۱۶,۸۲۸,۱۰۹,۶۶۶	۱۶,۸۲۸,۱۰۹,۶۶۶	۱۶,۸۲۸,۱۰۹,۶۶۶	۱۶,۸۲۸,۱۰۹,۶۶۶	۱۶,۸۲۸,۱۰۹,۶۶۶
۳۳۴,۴۸۰,۳۰	۱,۰۱۸,۵۸۱,۴۰۱	۱,۰۵۱,۱۲۰,۳۳۱	۵۵۷,۵۵۵	۷۸,۳۷۵,۰۰۱	۳۲,۳۵۶,۴۸۵	۵,۴۹۸,۸۱۰,۸۷۰	۵,۵۷۸,۰۸۸,۸۷۱	۵,۵۷۸,۰۸۸,۸۷۱	۵,۵۷۸,۰۸۸,۸۷۱	۵,۵۷۸,۰۸۸,۸۷۱	۵,۵۷۸,۰۸۸,۸۷۱
۵۷۷,۶۸۸	۲۲,۱۰۰,۵۸۸	۲۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۳۱۱,۸۸۸,۳۳۵	۳۰,۹۴۶,۷۳۱	۴,۰۹۷,۳۳۰,۷۱	۷,۵۵۶,۱۶۶,۸۱۵	۷,۵۵۶,۱۶۶,۸۱۵	۷,۵۵۶,۱۶۶,۸۱۵	۷,۵۵۶,۱۶۶,۸۱۵	۷,۵۵۶,۱۶۶,۸۱۵
۷۵۶,۱۲۵,۶۹	۱,۳۳۲,۵۲۰,۴۸	۱,۴۴۸,۸۷۹,۳۳۲	۳۷۷,۹۴	۳,۳۳۷,۷۳۰,۸۳۳	۱۹,۰۷۱,۲۸۷	۵,۳۵۵,۳۵۹,۳۳۲	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹
۵,۳۳۱,۷۵۵	۳۵,۳۳۸,۸۳۲	۳۱,۶۶۷,۸۰۰	۴۷,۶۶۶	۳,۷۵۸,۱۶۰	۱۹,۰۷۱,۲۸۷	۵,۳۵۵,۳۵۹,۳۳۲	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹
۳۷,۵۳۲,۸۸۹	۵,۸۱۶,۸۴۰,۳۰	۶,۳۷۸,۳۳۰,۳۳۹	۳۷,۵۳۲,۸۸۹	۵,۸۱۶,۸۴۰,۳۰	۱۹,۰۷۱,۲۸۷	۵,۳۵۵,۳۵۹,۳۳۲	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹	۴,۵۳۰,۵۹۴,۶۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی گوهرفام امید

داداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

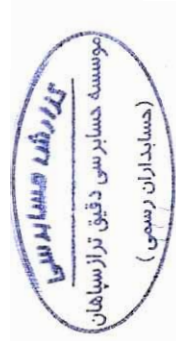
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال			
۳۰۸۰۴۱۳۴۲۱		(۳۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۱۶-۱
۳۰۸۰۴۱۳۴۲۱		(۳۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		تعداد	شرکت
ریال	نیگداری	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته		
ریال	نیگداری	ریال	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	نیگداری	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۵۰,۳۲۱,۲۱۶	(۳۰,۴۰۷,۰۷۶,۷۲۲)	۳۹,۲۳۵,۸۰۳	۱۱,۸۳۴,۵۱۶,۱۹۱	۹,۸۳۲۹,۷۷۵,۲۷۰	۲۳,۷۳۶,۶۸۵
۷۶,۷۵۳,۰۱۹	(۱۵,۸۱۲,۲۴۰)	۸,۱۲۰,۹۵۶	۲,۱۸۵,۳۳۰,۴۹۰	۲۰,۷۵۳,۳۲۷,۲۰۶	۱,۳۸۰,۸۱۹
(۲۶,۸۱۰,۷۰۴)	(۳۹,۸۰۶,۵۹۱)	۱۶,۵۰۷,۷۷۰	۴,۵۱۸,۸۲۳,۹۲۲	۴,۱۳۷,۲۸۵,۷۸۲	۲,۲۲۷,۲۱۲
(۱۰,۶۷۰,۹۰۳)	(۷۷۱,۴۳۵,۶۱۹)	۴۲,۱۲۴,۵۷۱	۱۱,۵۶۱,۲۳۶,۷۵۱	۱۰,۸۳۳,۲۲۵,۷۰۳	۱,۵۹۲,۶۵۳
۷,۲۵۱,۴۹۹	(۹۴,۴۵۵,۷۱۹)	۸,۸۲۲,۱۶۰	۲,۱۹۶,۷۰۱,۳۳۰	۲,۲۱۱,۰۶۷,۷۷۱	۴۴۱,۴۱۹
(۵۹۲,۸۷۸)	(۲,۹۷۵,۳۱۳)	۲۱,۱۱۵,۸	۸۰,۶۲۸,۷۴۱	۷۷,۹۸۴,۵۸۶	۱۰,۶۵۸
۳۰۸۰۴۱۳۴۲۱	(۳۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۴۶۹,۳۲۲,۴۱۹	۱۳۸,۹۸۷,۴۷۷,۴۳۵	۱۱۷,۶۴۴,۶۶۶,۳۲۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵۵,۹۸۷,۱۰۵	۵۲۹,۵۷۴,۰۳۳
۹,۴۹۷,۶۹۶	۳۶,۲۰۹,۹۶۶
۱۲,۸۹۹,۱۰۶	۴۸,۰۷۸,۴۸۶
۷۸,۳۸۳,۹۰۷	۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۴۸۷,۰۲۱	۱۹۸,۲۴۶,۴۷۱
۰	۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶
۲۵,۴۵۲,۹۳۷	۱۷۶,۷۴۹,۴۰۴
۵,۲۱۳,۷۱۰	۲۸,۷۷۲,۶۶۹
۱۲۳,۱۵۳,۶۶۸	۶۶۶,۲۳۱,۷۳۰

هزینه آپریشن نرم افزار
هزینه توزیع سود سهام
هزینه سماعات
سایر

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۲۲	۰
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۲۲	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)

تعدیلات منفی ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
تعدیلات مثبت ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی میباشد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با احتیاط شرایط مندرج در این بند انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲۲-۲- باید همواره سوارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سلسله معاملات مربوطه گردد:

۲۲-۲-۱- به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید و سوارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سوارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۲-۲-۲- به گونه ای که حجم سوارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سوارش ابلشته باشد.

۲۲-۲-۳- به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تمام 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، سوارش خرید را در سلسله معاملاتی حفظ نماید.

۲۲-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف تمام معاملاتی و رفته بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، ساد معاملاتی و رفته 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 تمام معاملاتی و رفته بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

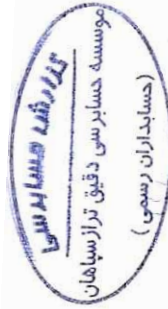
۲۲-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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.

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

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 عرض حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معالیت صندوق براساس این بند توسط 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 گوهران امید	گوهران	۵۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰
۴	کوپر تاتو	یکوپر	۲۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۶	مرجان کار	کمرجان	۶۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ ترازنامه 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.

۲۲-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد.

۲۲-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۲-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش الیابسته باشد.

۲۲-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یکساعت معاملاتی تداوم نگیرد. 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.

۲۲-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران / فرابورس ایران می‌تواند 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 اعلامی افزایش دهد.

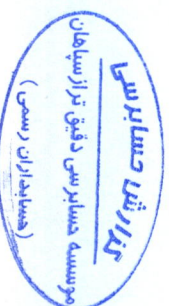
۲۲-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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 می‌شود.

۲۲-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

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 ۲ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد، که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

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 گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴	کویر تاپر	پکویر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶	مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

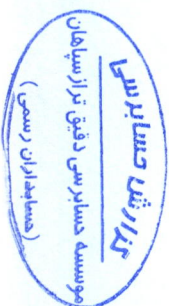
انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر	۷۹,۳۲۳	۵۱
جمع			۷۹,۳۲۳	۵۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		تاریخ معامله	مانده طلب / بدهی
			ریال	ریال		
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر	کارمزد مدیر و سایر	۷۷۵,۳۰۶,۹۶۴		متعدد	(۷۷۵,۳۰۶,۹۶۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد متولی	۳۶,۳۰۹,۹۶۶		متعدد	(۳۶,۳۰۹,۹۶۶)
مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۴۸,۰۷۸,۴۸۶		متعدد	(۴۸,۰۷۸,۴۸۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۶- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲۹,۰۰۰,۹۵۸,۵۷۲	۶۹,۸۴۱,۵۵۴,۷۵۶	۱۱۶,۸۹۷,۶۰۲,۹۳۸
جمع دارایی غیر جاری	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳	۰	۱۲۵,۹۰۴,۲۸۲
جمع کل دارایی ها	۱۲۹,۰۰۰,۹۵۸,۵۷۲	۶۹,۸۴۱,۵۵۴,۷۵۶	۱۱۷,۰۲۳,۵۰۷,۲۱۹
جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
نسبت جاری	۵۵,۹۹	۵۵,۹۹	۹۳,۸۲
نسبت بدهی و تعهدات	۱,۱٪	۱,۱٪	۱,۱٪