

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید

دوره مالی ده ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۹



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۵- این موسسه در رسیدگی های خود به استثناء موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای ماهانه پورتنوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد در دوره مالی منتهی ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



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

۳۰ شهریور ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی آبتین روش آریا

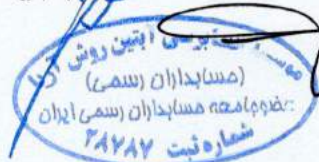
(حسابداران رسمی)

ناصر عسکری نائینی

۸۰۰۵۳۹

محبوب مهدی پور بهمبری

۸۰۰۷۹۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

باسلام :

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به تائید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیاوش وکیلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر و مؤسس صندوق
	محمد رضا نادریان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹
حسابهای دریافتی	۸	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲
سایر دارایی ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی)	۹	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱
جمع دارایی ها		۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳
بدهی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
جاری کارگزاران	۱۰	۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۳۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۳	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها		۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴	۲۱۶,۰۴۳
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۱۷,۹۷۱

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۱۴,۷۳۳,۱۵۱,۰۱۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰	۱۷	سود سهام
۷۹,۵۱۶,۲۸۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۱۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۶۱۹,۴۶۷	۱۹	سایر درآمدها
۵۲,۱۲۲,۵۴۶,۵۹۵		جمع درآمدها
(۳,۳۷۱,۸۱۳,۹۱۴)	۲۰	هزینه ها:
(۱,۶۷۹,۸۷۹,۴۳۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۰۵۱,۶۹۲,۳۴۵)		سایر هزینه ها
۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰		جمع هزینه ها
۱۸٪		سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۲۱۶,۰۴۳
۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰		
(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)	۲۲	
۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵		۲۱۶,۰۴۳

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

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سود خالص تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۵۷۱۸۵ 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، 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 می‌شود 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 اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران 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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به 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 حسابرسی آبتین روش آریا میباشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۴ با شماره ثبت ۲۸۷۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - خیابان ولیعصر بالاتر از خیابان شهید بهشتی کوچه نادر پلاک ۶ طبقه ۵ واحد ۱۸

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 بازخرید آنها توسط ضامن 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 سود سهام متعلق به صندوق 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 دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین 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 مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۳-۴- 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 اولیه 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 ۲-۳-۳ 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً" هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	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
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 پادشده 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	ریال
۱۴.۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی به شماره حساب ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ (۱۰ درصد)				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال
سود سهام دریافتنی	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲
سایر حسابهای دریافتنی	۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰
	<u>۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲</u>

۸-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
سود سهام دریافتنی کویر تابر	۲۵	(۴,۶۶۶,۹۱۳)	۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷
سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۵	.	.
سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۵	(۲۹۱,۱۸۹,۴۰۴)	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶
سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان	۲۵	(۲۷,۹۲۱,۲۲۲)	۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸
سود سهام دریافتنی بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۵	(۱۸,۱۵۹)	۷۱۶,۵۶۱
جمع		<u>(۵۲,۶۰۶,۵۱۴)</u>	<u>۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲</u>
			<u>۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰</u>



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ده ماه و ۲۶ روز منتهی به تاریخ ۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری اسید	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۲۲,۸۲۷,۲۴۴	۳۰۰		۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	(۲۹۱,۳۸۹,۲۰۴)	۶,۸۵۶,۸۴۰,۹۹۶
شرکت سیمان هرمزگان	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۲۰۶	۱,۰۰۰		۱,۶۰۲,۲۰۶,۰۰۰	(۲۷,۸۲۱,۴۴۴)	۱,۵۷۴,۳۸۴,۵۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام اسید	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۲۵۰		۳۲۵,۶۶۵,۵۰۰	-	۳۲۵,۶۶۵,۵۰۰
شرکت مدیریت انرژی اسید نایان هور	۹۷/۱۲/۲۵	۱,۳۷۲,۴۸۷	۱۶۰		۲۲۵,۵۹۷,۹۲۰	(۲۷)	۲۲۵,۵۹۷,۹۱۸
شرکت کویر نابر	۹۷/۱۲/۱۱	۵۵۲,۰۷۵	۲۵۰		۱۲۸,۲۶۸,۷۵۰	(۴,۶۶۶,۹۱۴)	۱۲۳,۶۰۱,۸۳۶
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجعکار	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۱۲۰		۷۲۴,۷۲۰	(۱۸,۱۵۹)	۷۱۶,۵۶۱
بارند بایندار سپهر	۱۳/۲۹	-	-		۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰	-	-
					۹,۲۳۰,۳۷۸,۰۹۰	(۵۲,۶۰۶,۵۱۶)	۹,۱۷۷,۷۷۱,۵۷۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود اوراق مشارکت	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
	۱,۴۵۸,۹۱۵,۱۲۷

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص
۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
			۷۹,۵۱۶,۲۸۰

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	-	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
		۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	-	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷

هزینه تنزیل در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ همراه صورتهای مالی) افشا شده است.

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۵۵۸۲,۵۰۲
۳۳,۹۶۵
۵,۶۱۹,۴۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار
سایر درآمدها برای تنزیل سود
سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امداد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی)

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آيونمان مي باشد كه تا تاريخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل ميشود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس، طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام كه کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك ميشود.

۱۳۹۸/۵/۳۱

مبلغ مانده در ۹۸/۵/۳۱	هزینه استهلاك دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۶۸,۱۷۸,۳۶۴	۲۷,۷۱۶,۵۷۴	۹۶,۹۹۴,۹۳۸	۰
۳۶,۵۴۷,۹۴۱	۱۹۳,۴۵۲,۰۵۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۱۹۳,۵۵۸	۱۱,۶۰۶,۴۴۲	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۹۷,۷۰۰	۵۸۰,۲۳۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰
(۳۰۶,۲۵۲)	۱۹,۹۰۶,۲۵۲	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۰
۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۵۰,۲۲۷,۳۲۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	۳۰۸,۷۱۰,۹۴۷	۵۷۹,۴۹۴,۹۳۸	۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)
کارگزاری سپه	۰	۶۰۱,۶۷۲,۵۴۵,۷۴۶	۶۰۸,۸۴۶,۴۷۲,۳۷۵	(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹)
	۰	۶۰۱,۶۷۲,۵۴۵,۷۴۶	۶۰۸,۸۴۶,۴۷۲,۳۷۵	(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰	ذخیره کارمزد مدیر
۲۷,۲۵۶,۹۹۶	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۴۰۰,۷۷۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۳۶۰,۴۹۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد
ریال	
۱۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۴۳
۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۴۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت	۱۵-۲
	۱۴,۷۳۳,۱۵۱,۰۱۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۱,۰۰۱,۹۷۱	۶۱,۴۳۸,۳۹۶,۸۵۰	۵۱,۱۵۳,۸۰۹,۲۵۲	۲۴۵,۱۳۶,۱۹۲
شرکت سیمان هرمزگان	۳,۴۲۸,۷۵۵	۲۷,۲۲۴,۶۴۳,۹۲۲	۲۵,۵۵۴,۰۴۹,۳۸۶	۱۰۸,۶۲۵,۳۵۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۶,۵۵۲,۸۷۰	۲۸,۳۵۸,۱۴۵,۵۱۰	۲۷,۳۳۳,۴۲۳,۱۶۸	۱۱۳,۱۴۶,۸۵۲
شرکت کویر تابر	۵۰,۱۰۶,۸۵	۲۸,۴۵۲,۰۰۹,۵۳۰	۲۷,۶۵۴,۱۵۳,۷۶۶	۱۱۳,۵۲۱,۹۲۶
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۴۲۸,۴۰۰	۴۸,۹۲۵,۵۱۴,۱۳۲	۴۸,۲۲۵,۸۱۸,۵۵۲	۱۹۵,۲۱۱,۸۹۴
صندوق س. پارت پایداری سپهر	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۴,۱۸۴,۹۰۰	۳۴,۰۷۶,۵۳۸,۲۴۱	۲۵,۶۹۰,۶۲۷
صندوق س. اعتماد آفرین یارسیان-د	۲۳۰,۱۰۰	۵,۸۷۰,۵۵۱,۲۴۰	۵,۷۹۹,۳۵۹,۸۶۲	۴,۴۰۲,۸۹۸
ح شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳,۵۷۵	۲۹,۶۶۸,۹۲۵	۱۳,۱۲۰,۲۴۸	۱۱۸,۳۶۹
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۴۳,۴۰۷	۲,۴۳۲,۵۱۳,۰۸۹	۲,۴۴۱,۳۰۵,۹۲۱	۹,۷۰۵,۶۵۷
تعدیلات کارمزدکارگزاری				۱۰,۷۰۰,۷۶۳
		۲۳۶,۹۸۵,۶۲۸,۰۹۸	۲۲۲,۲۵۱,۵۷۸,۳۹۶	(۸۱۶,۶۳۰,۵۳۴)
				۱۴,۷۳۳,۰۴۹,۷۰۲

* هزینه کارمزد معاملات در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ همراه صورتهای مالی) افشا شده است.

۱۵-۲ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۵,۹۰۵	۹۴۴,۵۹۳	-	(۸۹۸,۶۸۸)

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷	۱۶-۱
۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۹۳۶,۳۹,۱۳۸	۶۸۳,۵۷۳,۱۷۸	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۷۱,۳۳۱,۵۹۸,۳۸۳	۲۹,۵۸۴,۱۱۳	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷,۶۱۴,۱۷۱,۸۶۱	۱۸۶,۴۶۸,۲۶۵	۳۸,۹۳۳,۳۶۰,۸۵۳	۴۶,۷۲۳,۹۰۰,۹۷۹	۸,۵۴۹,۹۲۷	شرکت مدیریت انرژی امید تانان هور
۹۰۰,۵۸۰,۰۱۹	۲۰,۵۹۸,۳۰۵	۴,۳۴۱,۳۷۹,۳۳۲	۵,۱۶۲,۴۵۷,۴۵۶	۱,۰۱۵,۶۳۲	ج - سیمان هرمزگان
۶۱۲,۴۲۷,۴۲۶	۱۹,۷۰۳,۷۰۰	۴,۳۰۶,۱۳۹,۵۱۹	۴,۹۳۸,۳۷۰,۰۶۵	۸۱۱,۸۱۵	شرکت سیمان هرمزگان
۹۰,۷۷۷,۶۰۳	۹,۱۵۵,۶۵۸	۲,۱۹۷,۲۱۴,۳۳۴	۲,۲۹۷,۱۵۷,۴۹۵	۳۴۸,۸۴۷	شرکت کویر نابور
۵۰,۳۸۶,۳۲۱	۲۹۰,۶۵۰	۲۲,۱۶۷,۵۵۶	۷۳,۸۴۴,۵۲۷	۴,۷۶۷	شرکت بازرگانی و تولیدی مروجان کار
۲۰۰,۵۲۲	۱۴,۵۲۳	۳,۴۲۴,۸۸۹	۳,۶۳۹,۹۳۴	۱,۳۱۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
(۳)	*	۳	*	*	ج- شرکت بازرگانی و تولیدی مروجان کار
(۱)	*	۱	*	*	صندوق سهامداران آفرین پارسین-د
۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷	۹۱۹,۸۱۴,۱۷۹	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۳	۲۳۰,۵۲۹,۸۶۹,۴۱۹		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
کارمزد مدیر	۲,۱۱۰,۹۷۶,۳۶۵
کارمزد متولی	۹۲,۷۷۵,۵۵۶
حق الزحمه حسابرس	۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴
هزینه تصفیه	۴۸,۰۶۰,۲۱۹
	<u>۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴</u>

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
هزینه ابونمان نرم افزار	۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱
هزینه تنزیل سود سهام	۳۴۳,۷۹۵,۹۱۸
هزینه کارمزد معاملات	۸۱۶,۶۳۰,۵۳۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۹,۹۰۶,۲۵۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰,۲۲۷,۳۲۰
هزینه تاسیس	۲۷,۷۱۶,۵۷۴
سایر	۷,۱۳۷,۰۴۲
	<u>۱,۶۷۹,۸۷۹,۴۳۱</u>

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

ریال	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
تعدیلات منفی ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
تعدیلات مثبت ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری	۰
	<u>(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 اسطاط شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ابلاغی تعهدات است.

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

۲۲-۲-۱ به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارشهای خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارشهای فروش صندوق، حداقلش برابر دامنه مغایه باشد.

۲۲-۲-۲ به گونه ای که حجم سفارشهای خرید و فروش وارد برابر حداقل سفارش ایشانه باشد.

۲۲-۲-۳ به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستقراً بیش از یک ساعت معاملاتی تاوان نباشد. 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 اگر صورت تقاضای صندوق منتهی بر توقف نماد معاملاتی و رفته بهادار، بورس تهران انفرورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی و رفته بهادار را متوقف نماید. بورس تهران انفرورس ایران می تواند در راستای کمک تقاضای عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد 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 ۲۲-۴-۱-۱ هر گاه حجم معاملات صندوق بر روی هر و رفته بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن و رفته بهادار شود، تعهد صندوق در خصوصی و رفته بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

۲۲-۴-۲ هر صورتی که نماد معاملاتی و رفته بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۲-۴-۳ در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت و رفته بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۲ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در همین حال عرضه و تقاضای و رفته بهادار به تعادل نرسیده باشد، که مدت زمانی مخالفت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران انفرورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

ردیف	نام و نهاد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۳	سیمان هوموگان	سپهریز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴	کویر تاپر	پگوتپر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	مدیریت انرژی امید تپان هودر	وهودر	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۶	موجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
۹۰	۷۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۹۰	۷۲,۹۰۰		جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال					
•	متعدد	۲,۲۰۲,۷۷۸,۱۷۲	کارمزد مدیر و سایر	مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
•	متعدد	۹۲,۷۷۵,۵۵۶	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
•	متعدد	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی دقیق تراز سیاهان
•	متعدد	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه آبتین روش آریا

۲۶- 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 با افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.
 طبق درخواست مدیریت شرکت مرجان کار و موافقت سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر حذف شرکت مزبور (کمرجان) از نهادهای مشمول بازارگردانی اقدام به دعوت مجمع عمومی شده که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ تشکیل و حذف نهاد کمرجان توسط مجمع عمومی صندوق تصویب شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۷- نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ 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	۲۸۱,۵۶۱,۳۹۸,۰۷۲	۱۹۷,۲۹۰,۶۷۳,۵۶۸	۲۵۵,۵۹۵,۰۵۱,۳۳۸
جمع دارایی غیر جاری	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	.	۱۳۵,۳۹۱,۹۹۶
جمع کل دارایی‌ها	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳	۱۹۷,۲۹۰,۶۷۳,۵۶۸	۲۵۵,۷۳۰,۴۴۳,۳۳۴
جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸	۱۷,۲۶۳,۲۶۹,۷۵۲	۱۶,۵۴۵,۸۷۷,۰۸۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸	۱۷,۲۶۳,۲۶۹,۷۵۲	۱۶,۵۴۵,۸۷۷,۰۸۹
جمع کل تعهدات	۶,۳۹۳,۶۱۰,۰۰۰	۳,۱۹۶,۸۰۵,۰۰۰	۳۱,۹۶۸,۰۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۵,۰۹۱,۶۶۵,۰۷۸	۲۰,۴۶۰,۰۷۴,۷۵۲	۴۸,۵۱۳,۹۳۷,۰۸۹
نسبت جاری	۱۱,۲۲	۹,۶۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۹	-	۰,۱۹

