

شرکت: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید	سرمایه ثبت شده: 81,000
نماد: گوهر فام بازار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430278	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/05/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
بند مقدمه	
1. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ 31 مرداد 1398 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور ویادداشت های توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. 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 یا اهمیت درصورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده درصورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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.	

4.

به نظر این مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعیت مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گوهرفام اميد در تاريخ 31 مرداد ماه 1398 و نتايج عمليات و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي ده ماهه و 26 روزه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري،به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. - اين مؤسسه در رسيدگي هاي خود به استثناء موضوع ابلاغيه 12020093 در خصوص افشاي ماهانه پورتفوي صندوقهاي سرمايه گذاري طرف مدت 10 روز پس از پايان ماه قبل به موارد ديگري حاکي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و بخشنامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
6. اصول و رويه هاي کنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظيف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته است و به استثناي مورد مندرج در بند 5 فوق، به مواردی که حاکي از عدم رعايت اصول و رويه هاي کنترل داخلي بشرح فوق باشد برخورد نگرديده است.
7. محاسبات خالص ارزش دارايي ها (NAV)، ارزش آماري قيمت هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه اي مورد رسيدگي قرار گرفته و مورد قابل ذکرې مشاهده نگرديده است.
8. در اجراي الزامات دستورالعمل کفايت سرمايه نهاد هاي مالي، نسبت هاي جاري و بدهي و تعهدات تعديل شده، موضوع يادداشت توضيحي 27 صورت هاي مالي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته و مغايرتي در خصوص مباني محاسباتي آن ملاحظه نشده است.
9. گزارش عملکرد مدير صندوق درباره فعاليت و عملکرد در دوره مالي منتهي 31 مرداد ماه 1398 که به منظور تقديم به مجمع صندوق تنظيم گرديده است، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نشده است.
10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابريسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مراجع ذيربط و استانداردهاي حسابريسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است دراينخصوص اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نکرده است.

30شهریور1398

آبتین روش آریا

1398/07/24 20:57:42		[Naser Askari Naeini [Sign	شریک مؤسسه آبتین روش آریا
1398/07/24 20:59:16		[Mahboob Mehdipoor Behambari [Sign	مدیر مؤسسه آبتین روش آریا

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
دارایی‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۲۳۹,۶۱۰	۰

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹,۵۳۸	۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۶۰۷	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۸,۸۱۶	۰
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۷۱	۰
موجودی نقد	۰	۱
جمع دارایی‌ها	۲۸۱,۸۳۳	۳
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۳۷۳	۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۵۱	۱
جاری کارگزاران	۷,۱۷۴	۰
جمع بدهی‌ها	۱۸,۶۹۸	۳
خالص دارایی‌ها	۲۶۳,۱۳۴	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۱۷,۹۷۱	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۹۱۶	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۶,۱۹۳	۰
سود سهام	۹,۷۳۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷۹	۱
سایر درآمدها	۱,۳۸۶	۰
جمع درآمدها	۵۱,۳۰۵	۱
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۳۷۳)	۰
سایر هزینه‌ها	(۸۶۳)	۰
جمع هزینه ها	(۳,۳۳۵)	۰

