

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

باسلام :

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مربوط به دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت 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 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ به تائید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

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



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

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۳,۱۵۰,۷۸۶,۶۷۶	۱۱۷,۱۵۵,۳۴۳,۹۰۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۵,۶۶۱,۲۰۶,۱۱۹	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴
حسابهای دریافتنی	۷	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹	۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴
جاری کارگزاران	۸	.	۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳
سایر دارایی ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی)	۹	۱۸۱,۰۹۰,۱۸۸	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳
جمع دارایی ها		۲۰۶,۷۰۳,۳۵۱,۵۴۲	۱۲۹,۲۵۲,۷۶۷,۱۳۵

بدهی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
جاری کارگزاران	۸	۴۳۳,۰۹۸,۲۰۶	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۸۶۴,۱۴۶,۸۴۲	۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۲	۱۸۳,۵۸۷,۴۹۸	۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱
جمع بدهی ها		۳۹,۴۸۰,۸۳۲,۵۴۶	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
خالص دارایی ها	۱۳	۱۶۷,۲۲۲,۵۱۸,۹۹۶	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۱۶۳,۰۴۲	۱۵۶,۵۵۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۲۵,۶۴۱	۸۱۷,۶۳۳

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 هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۵۰,۹۵۷,۵۷۰	ریال (۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۳۵۵,۰۱۵,۸۳۱	(۲۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)
سود سهام	۱۶	۹,۴۶۱,۲۰۳,۰۹۰	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷	۶۰۶,۶۳۲,۶۳۶	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲
سایر درآمدها	۱۸	.	۵,۵۸۴,۵۰۲
جمع درآمدها		۱۲,۹۷۳,۸۰۹,۱۲۷	(۲۱,۲۸۰,۶۱۹,۷۸۸)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۳۰۶,۰۳۶,۰۴۶)	(۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۵۱۰,۹۰۵,۸۲۷)	(۶۶۶,۳۳۱,۷۳۰)
جمع هزینه ها		(۲,۸۱۶,۹۴۱,۸۷۳)	(۱,۲۸۰,۱۹۴,۲۱۵)
سود خالص		۱۰,۱۵۶,۸۶۷,۲۵۴	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان دوره		۲٪	-۲۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود خالص	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۶۳,۰۴۲	۱۵۶,۵۵۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶۳,۰۴۲	۱۵۶,۵۵۶
	۱۶۳,۰۴۲	۱۶۳,۰۴۲
	(۵,۹۷۶,۳۴۸,۲۵۸)	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)
	۱۰,۱۵۶,۸۶۷,۲۵۴	۱۵۶,۵۵۶
	۱۶۷,۲۲۲,۵۱۸,۹۹۶	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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، 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 صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری توسعه گوهرفام 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 هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 دقیق تراز سپاهان میباشد که در تاریخ ۲۰/۱۰/۱۳۸۳ با شماره ثبت ۱۵۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: اصفهان- ابتدای چهار باغ 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه 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 حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور 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 سرمایه گذاری 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 باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت 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 اولی تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با 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	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین‌که 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 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

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه داراییهای 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 ۷ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ (میان دوره ای) با دوره ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ مقایسه خواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها به ارزش روز	بهای تمام شده	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۱۸,۳۴۴,۵۱۶,۱۹۱	۱۰۱,۰٪	۱۲۲,۵۰۶,۴۵۵,۴۲۲	۹۲,۰٪	۱۱۹,۸۰۱,۶۸۵,۳۷۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی : گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۰,۴۰۷,۰۷۶,۷۲۵)	۱۷,۴٪-	۰	۰,۰٪	۰	
۹۷,۹۳۷,۴۳۹,۴۶۶	۸۳,۶٪	۱۲۲,۵۰۶,۴۵۵,۴۲۲	۹۲,۰٪	۱۱۹,۸۰۱,۶۸۵,۳۷۱	
۲,۱۸۵,۳۳۰,۴۹۰	۱,۹٪	۲,۵۸۹,۴۵۲,۵۸۴	۱,۹٪	۲,۴۹۷,۸۶۴,۲۵۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم: مدیریت انرژی امید تابان هور
(۱۵۸,۱۳۴,۲۴۰)	۰,۱٪-	۰	۰,۰٪	۰	
۲,۰۲۷,۲۰۶,۲۵۰	۱,۷٪	۲,۵۸۹,۴۵۲,۵۸۴	۱,۹٪	۲,۴۹۷,۸۶۴,۲۵۳	
۴,۵۱۸,۸۴۳,۹۳۲	۳,۸۶٪	۱,۳۴۷,۰۰۲,۴۰۹	۱,۰۱٪	۱,۳۴۷,۰۰۲,۴۰۹	سرمایه گذاریها: سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
(۳۹۸,۰۶۵,۹۱۹)	۰,۳۴٪-	(۳۵,۹۷۶,۴۲۴)	۰,۰۳٪-	۰	
۴,۱۲۰,۷۷۸,۰۱۳	۳,۵۲٪	۱,۳۱۱,۰۲۵,۹۸۵	۰,۹۸٪	۱,۳۴۷,۰۰۲,۴۰۹	
۲,۲۹۶,۷۰۱,۳۳۰	۲,۰٪	۲,۸۰۷,۶۹۵,۳۹۷	۲,۱٪	۲,۷۴۰,۱۷۱,۵۳۴	لاستیک و پلاستیک: کوپر تایر
(۹۴,۴۵۵,۷۲۰)	۰,۱٪-	۰	۰,۰٪	۰	
۲,۲۰۲,۲۴۵,۶۱۰	۱,۹٪	۲,۸۰۷,۶۹۵,۳۹۷	۲,۱٪	۲,۷۴۰,۱۷۱,۵۳۴	
۱۱,۵۶۱,۴۳۶,۷۵۱	۹,۹٪	۴,۳۷۳,۶۵۹,۴۷۲	۳,۳٪	۴,۳۷۳,۶۵۹,۴۷۲	سیمان، آهک و گچ: سیمان هرمزگان
(۷۷۱,۴۳۵,۶۱۶)	۰,۷٪-	(۴۸۷,۸۵۶,۷۰۲)	۰,۴٪-	۰	
۱۰,۷۹۰,۰۰۱,۱۳۵	۹,۲٪	۳,۸۸۵,۸۰۲,۷۷۰	۳,۹٪	۴,۳۷۳,۶۵۹,۴۷۲	
۸۰,۶۴۸,۷۴۱	۰,۰۷٪	۳۰,۸۰۹,۶۴۰	۰,۰۳٪	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی بازرگانی و تولیدی مرجان کار
(۲,۹۷۵,۳۱۴)	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	
۷۷,۶۷۳,۴۲۷	۰,۰۷٪	۱۹,۵۴۴,۸۷۸	۰,۰۴٪	۱۳,۱۲۰,۲۵۰	
۱۱۷,۱۵۵,۳۴۳,۹۰۱	۰,۰۷٪	۵۰,۳۵۴,۵۱۸	۰,۰۴٪	۳۵,۳۸۷,۸۰۶	ح . بازرگانی و تولیدی مرجان کار
		۱۳۳,۱۵۰,۷۸۶,۶۷۶	۱۰۰,۰۰٪	۱۳۰,۷۹۵,۷۷۰,۸۴۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱			نوع سپرده	ریال
مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری		
ریال		ریال		ریال		
۹.۷۵۷.۱۹۲.۷۳۴	۳۱.۷۷٪	۶۵۶۶۱.۲۰۶.۱۱۹	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 گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۴۶,۲۰۶,۱۶۴
۷-۲ سود سهام دریافتنی	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰
	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹	۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴

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

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تنزیل شده	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	درصد	ریال		ریال	
	۱۰٪	۰		۴۶,۲۰۶,۱۶۴	
		۰		۴۶,۲۰۶,۱۶۴	

سود سپرده دریافتنی نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	۲۵	(۱,۱۷۹,۶۷۱,۱۱۱)	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹
۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰		(۱,۱۷۹,۶۷۱,۱۱۱)	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹
			۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰				۱۳۹۸/۰۲/۲۱				نام شرکت کارگزاری
مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	گردش پستکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	گردش پستکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	
پستکار				بدهکار				
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		کارگزاری سپه
(۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳)	۲۰۸,۱۳۹,۱۵۳,۳۰۲	۲۰۸,۲۴۲,۲۴۲,۸۵۵	.	(۴۳۳,۰۹۸,۲۰۶)	۳۰۱,۰۴۹,۰۶۷,۱۶۸	۳۰۰,۶۱۵,۹۶۸,۹۶۲	.	
(۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳)	۲۰۸,۱۳۹,۱۵۳,۳۰۲	۲۰۸,۲۴۲,۲۴۲,۸۵۵	.	(۴۳۳,۰۹۸,۲۰۶)	۳۰۱,۰۴۹,۰۶۷,۱۶۸	۳۰۰,۶۱۵,۹۶۸,۹۶۲	.	

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

سایر دارتیهها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آيونمان میباشد که تا تاريخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزه مستهلك میشود.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاك دوره	مبلغ مانده در ۹۸۰/۲/۲۱	مبلغ مانده در ۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال					
.	۹۶,۶۹۶,۹۶۸	۱۹,۳۲۰,۳۴۸	۷۷,۳۷۴,۵۹۰	۸۵,۵۹۰,۲۵۲				مخارج تأسیس
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۴۹,۳۱۸	۹۵,۱۵۰,۶۸۲	۱۵۲,۴۹۳,۱۴۹				مخارج آيونمان نرم افزار
.	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۲۸۴	۵,۷۰۹,۵۱۶	۹,۱۴۹,۸۶۲				ماليات پر ارزش افزوده برای هزینه آيونمان
.	۶,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۴,۶۰۰	۲,۸۵۵,۴۰۰	۴,۵۷۵,۳۰۰				عوارض برای هزینه آيونمان
.	۳۴۷,۳۹۶,۹۶۸	۱۶۶,۳۰۴,۷۵۰	۱۸۱,۰۹۰,۱۸۸	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۵,۲۰۶,۹۶۴	۸۰۲,۲۶۶,۰۳۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۶,۲۰۹,۹۶۶	۲۱,۸۳۲,۰۵۹	ذخیره کارمزد متولی
۴۸,۰۷۸,۴۸۶	۴۰,۰۴۸,۷۴۸	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶</u>	<u>۸۶۴,۱۴۶,۸۴۲</u>	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	-	بابت تئمه واحد های صادر شده
<u>-</u>	<u>۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶	-	ذخیره تنزیل سود سهام
۱۱,۵۵۴,۸۰۳	۲۵,۳۹۰,۸۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۳,۷۶۴,۷۸۲	۱۵۸,۱۹۶,۶۲۴	ذخیره آيونمان نرم افزار
<u>۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱</u>	<u>۱۸۳,۵۸۷,۴۹۸</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
مبلغ	مبلغ	تعداد
ریال	ریال	
۷۷,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۴۲
۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
<u>۱۵۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶۳,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶۳,۰۴۲</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۴- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)	۵۵۰.۹۵۷.۵۷۰	۱۴-۱
(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)	۵۵۰.۹۵۷.۵۷۰	

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

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱.۳۳۷.۰۲۳.۱۲۰)	(۱.۳۷۸.۶۸۸.۲۷۱)	۱۳۱,۱۸۸,۲۴۱	۳۴,۱۲۶,۹۱۱,۱۶۶	۳۳,۸۷۹,۳۹۱,۱۳۶	۶,۶۶۵,۰۳۵
۷۸,۲۷۵,۰۰۱	۲۴۱,۷۷۸,۹۹۴	۵۱,۸۵۶,۴۷۲	۱۲,۷۰۳,۰۶۸,۵۶۹	۱۲,۹۹۶,۷۰۳,۰۳۵	۷,۸۱۶,۷۱۰
(۲۹۱,۱۹۸,۲۴۶)	۳۷,۷۳۱,۵۶۸	۵۹,۱۹۵,۳۸۷	۱۴,۷۳۹,۳۲۵,۳۸۴	۱۴,۸۳۶,۱۵۲,۳۳۹	۹,۹۸۴,۰۸۷
(۳۳۴,۷۷۳,۸۶۳)	۱,۳۱۱,۷۴۵,۰۴۴	۷۹,۵۷۵,۷۹۱	۱۸,۶۵۲,۶۰۲,۵۹۶	۱۹,۹۴۳,۹۲۳,۴۳۱	۲,۵۳۴,۹۸۴
۱۶۸,۹۶۰,۴۵۰	۴۵۱,۳۰۴,۳۲۲	۷۲,۳۳۵,۰۲۵	۱۷,۵۸۰,۷۸۳,۱۹۴	۱۸,۱۰۴,۳۲۲,۴۴۱	۳,۴۷۸,۳۱۲
(۲,۷۵۹,۱۶۰)	(۱۸,۴۹۸,۴۸۹)	۹,۷۰۵,۶۵۷	۲,۴۴۱,۳۰۵,۹۲۱	۲,۴۳۲,۵۱۳,۰۸۹	۳۴۴,۴۰۷
.	۵,۵۸۴,۵۰۲	.	.	.	.
(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)	۵۵۰.۹۵۷.۵۷۰	(۴۰۳.۷۵۶.۲۷۳)	۱۰۰.۳۴۳.۸۷۶.۸۳۰	۱۰۱.۱۹۳.۰۰۶.۳۷۱	

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲.۳۵۵.۰۱۵.۸۳۱	(۲۱.۸۳۲.۱۳۳.۵۳۴)
	۲.۳۵۵.۰۱۵.۸۳۱	(۲۱.۸۳۲.۱۳۳.۵۳۴)

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

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
				۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۳,۸۲۷,۴۳۴	۱۲۲,۹۹۷,۲۱۴,۳۰۸	۱۱۹,۸۰۱,۶۸۵,۳۷۱	۴۹۰,۷۵۸,۸۹۰	۲۰,۴۰۴,۷۷۰,۰۴۷
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۳۶۴,۷۳۸	۲,۵۹۹,۸۲۵,۸۹۰	۲,۴۹۷,۸۶۴,۲۵۳	۱۰,۳۷۳,۳۰۵	۹۱,۵۸۸,۳۳۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۸۷۶,۹۳۴	۱,۳۱۶,۲۷۷,۹۳۴	۱,۳۴۷,۰۰۲,۴۰۹	۵,۲۵۱,۹۴۹	(۳۵,۹۷۶,۴۲۴)
شرکت سیمان هرمزگان	۴۶۴,۰۶۲	۳,۹۰۱,۳۶۹,۲۳۴	۴,۳۷۳,۶۵۹,۴۷۲	۱۵,۵۶۶,۴۶۳	(۴۸۷,۸۵۶,۷۰۱)
شرکت کویر تایر	۴۴۰,۱۱۶	۲,۸۱۸,۹۴۲,۹۸۰	۲,۷۴۰,۱۷۱,۵۳۴	۱۱,۲۴۷,۵۸۲	۶۷,۵۲۳,۸۶۴
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴,۷۶۷	۳۰,۹۳۳,۰۶۳	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۱۲۳,۴۲۳	۸,۵۴۲,۰۸۴
ج. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳,۵۷۵	۱۹,۶۲۳,۱۷۵	۱۳,۱۲۰,۲۵۰	۷۸,۲۹۶	۶,۴۲۴,۶۲۹
	۱۳۳,۶۸۴,۱۸۶,۵۸۴	۱۳۰,۷۹۵,۷۷۰,۸۴۵	۵۳۳,۳۹۹,۹۰۸	۲,۳۵۵,۰۱۵,۸۳۱	(۲۱.۸۳۲.۱۳۳.۵۳۴)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۲۵۰	۰	۰	۲۹۰,۴۹۸,۸۹۲
شرکت سیمان هرمزگان	۰۸/۳۰	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۰۰۰	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	(۱۳۸,۴۰۶,۴۰۱)	۱,۳۸۵,۴۰۶,۰۱۵
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجعکار	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۱۴۰	۷۳۴,۷۲۰	(۶۰۰,۷۱)	۸۳۱,۳۱۳
شرکت کویر تاپر	۰۹/۳۰	۹۷/۱۲/۱۱	۵۵۳,۰۷۵	۲۵۰	۱۳۸,۲۶۸,۱۵۰	(۱۴۰,۳۹,۵۹۶)	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تیان هور	۰۹/۳۰	۹۷/۱۲/۲۵	۱,۴۷۲,۴۸۷	۱۶۰	۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۳,۸۲۷,۲۳۴	۳۰۰	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	(۱۰۰,۲۷,۱۶۵,۰۴۳)	۶,۱۲۱,۰۶۵,۱۵۷
					۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	(۱,۱۷۹,۶۷۱,۱۱۱)	۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۵۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۲۵۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تیان هور	۰۹/۳۰	۹۷/۱۲/۲۵	۱,۴۷۲,۴۸۷	۱۶۰	۲۳۵,۵۹۷,۹۲۰	۰	۰
					۵۷۱,۲۶۳,۴۲۰	۰	۵۷۱,۲۶۳,۴۲۰
					۹,۴۶۱,۳۰۳,۰۹۰	(۱,۱۷۹,۶۷۱,۱۱۱)	۸,۲۸۱,۵۳۱,۹۷۹
							۱,۶۷۶,۷۳۶,۲۲۰

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	هزینه تنزیل
			ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده دریافتی نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۹۹۱۱-۱۳۹۹۱۲-۱۳۹۹۰۸/۲۱	۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۶۰۶,۶۳۲,۶۳۶	۰	۶۰۶,۶۳۲,۶۳۶	۰
			۶۰۶,۶۳۲,۶۳۶	۰	۶۰۶,۶۳۲,۶۳۶	۰

• هزینه تنزیل در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۳۰ همراه صورتهای مالی) افشا شده است.

۱۸- سایر درآمدها

هزینه کارمزد تعدیلات	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	۰	۵۵۸۴,۵۰۲
	۰	۵۵۸۴,۵۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۲۹.۵۷۴.۰۳۳	۱.۱۳۳.۷۶۰.۳۴۶
۳۶.۲۰۹.۹۶۶	۶۳.۲۳۶.۰۷۸
۴۸.۰۷۸.۴۸۶	۸۳.۶۴۸.۷۴۸
	۲۵.۳۹۰.۸۷۴
۶۱۳.۸۶۲.۴۸۵	۱.۳۰۶.۰۳۶.۰۴۶

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
هزینه تصفیه

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۹۸.۲۴۶.۴۷۱	۳۰۵.۱۸۱.۰۲۶
۲۶۲.۵۶۳.۱۸۶	۱.۱۷۹.۶۷۱.۱۱۱
۱۷۶.۷۴۹.۴۰۴	.
۲۸.۷۷۲.۶۶۹	۶.۷۳۳.۳۴۲
	۱۹.۳۲۰.۳۴۸
۶۶۶.۳۳۱.۷۳۰	۱.۵۱۰.۹۰۵.۸۲۷

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تنزیل سود سهام
هزینه معاملات
سایر
هزینه تاسیس

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
(۵.۹۸۹.۷۹۷.۰۴۹)	(۵.۹۷۶.۳۴۸.۲۵۸)
(۵.۹۸۹.۷۹۷.۰۴۹)	(۵.۹۷۶.۳۴۸.۲۵۸)

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام اسبد یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۱-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۱-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش اثبات شده باشد.

۲۱-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یکساعت 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.

۲۱-۳- 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 عادی افزایش دهد.

۲۱-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۱-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

۲۱-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۱-۴-۳- 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 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	کوبر تابر	پکوبر	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 هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی			
۹۰	۷۲.۹۰۰	عادی و ممتاز	مدیر		شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر صندوق
۹۰	۷۲.۹۰۰					جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	ریال			
(۴۵۴.۵۹۱.۰۹۷)	متعدد	۱.۲۲۵.۵۶۲.۱۵۳		کارمزد مدیر و سایر	مدیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
(۲۱.۸۳۲.۰۵۹)	متعدد	۶۳.۲۳۶.۰۷۸		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۴۰.۰۴۸.۷۴۸)	متعدد	۸۳.۶۴۸.۷۴۸		حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

۲۴- 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 بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۵- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۰۶,۵۲۲,۲۶۱,۳۵۴	۱۵۷,۶۰۶,۴۰۵,۴۵۰	۱۹۰,۸۹۴,۱۰۲,۱۱۹
جمع دارایی غیر جاری	۱۸۱,۰۹۰,۱۸۸	۰	۹۰,۵۴۵,۰۹۴
جمع کل دارایی ها	۲۰۶,۷۰۳,۳۵۱,۵۴۲	۱۵۷,۶۰۶,۴۰۵,۴۵۰	۱۹۰,۹۸۴,۶۴۷,۲۱۳
جمع بدهی های جاری	۳۹,۴۸۰,۸۳۲,۵۴۶	۳۹,۳۹۴,۲۱۲,۹۰۵	۳۹,۳۵۰,۹۰۳,۰۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۹,۴۸۰,۸۳۲,۵۴۶	۳۹,۳۹۴,۲۱۲,۹۰۵	۳۹,۳۵۰,۹۰۳,۰۸۴
جمع کل تعهدات	۶,۳۹۳,۶۱۰,۰۰۰	۳,۱۹۶,۸۰۵,۰۰۰	۳۱,۹۶۸,۰۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵,۸۷۴,۴۴۲,۵۴۶	۴۲,۵۹۱,۰۱۷,۹۰۵	۷۱,۳۱۸,۹۵۳,۰۸۴
نسبت جاری	۴۵۰	۳۰۷۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	-	۰.۳۷

