



صورت های مالی حسابرسی نشده

ده ماه و ۲۶ روز منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۹۴۹

۹۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت‌های مالی

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	سیاوش وکیلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



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
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی ها و ذخایر	۱۳	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها	۱۴	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری		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 گوهر فام امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

درآمدها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۷۳۳,۱۵۱,۰۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷
سود سهام	۱۷	۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
سایر درآمدها	۱۹	۵,۶۱۹,۴۶۷
جمع درآمدها		۵۲,۱۲۲,۵۴۶,۵۹۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۶۷۹,۸۷۹,۴۳۱)
جمع هزینه ها		(۴,۰۵۱,۶۹۲,۳۴۵)
سود خالص		۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان سال		۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای	ریال
		سرمایه گذاری	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴	۲۱۶,۰۴۳	۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص			۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۲		(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵

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



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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 دارایی‌ها ی 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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 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 ترازنامه 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 ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطمه (حسابداران رسمي) 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 حسابرسي 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 بازخريد 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 حساب ها منعکس می گردد. 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 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 با 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 گوهرفام 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 (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولی تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	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 (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیننامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۰۲) 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 (۰.۰۰۰۱) 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 (۰.۰۰۰۱) 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 تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار 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 دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کند.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۴-۸- اقلام مقایسه‌ای

دوره گزارشگری ۱۰ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ (سالانه) به دلیل اولین سال فعالیت، صندوق دارای اقلام مقایسه‌ای سالانه نمی‌باشد.



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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم			
نام شرکت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به جمع کل
	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی : گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۲۰۵	۷۴.۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم: مدیریت انرژی امید تلیان هور	۳۸,۹۳۳,۲۶۰,۸۵۳	۴۶,۵۴۷,۴۳۲,۷۱۷	۲۰.۳٪
سرمایه گذاریها: سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۳,۴۲۴,۸۸۹	۳,۶۲۵,۴۱۰	۰.۰۰٪
لاستیک و پلاستیک: کویر تایر	۲,۱۹۷,۲۱۴,۲۳۴	۲,۲۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۱.۰٪
سیمان، آهک و گچ: سیمان هرمزگان ح سیمان هرمزگان	۴,۳۰۶,۱۳۹,۵۱۹ ۴,۲۴۱,۳۷۹,۳۳۲	۴,۹۱۸,۵۶۶,۹۴۵ ۵,۱۴۱,۸۵۹,۲۵۰	۲.۱٪ ۲.۲٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی بازرگانی و تولیدی مرجان کار ح . بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۲,۲۶۷,۵۵۶ ۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۱۰,۰۶۰,۴۲۶,۱۹۵ ۷۲,۵۵۳,۸۷۷	۴.۴٪ ۰.۰۳٪ ۱۰۰.۰۰٪
	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰	۲۲۹,۶۱۰,۵۵۳,۲۴۰	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۱.۲۸

اوراق اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱



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

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	
ریال	ریال		ریال		
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد					
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۱۰	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۳۱.۷۷٪	غربی به شماره حساب ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ (۱۰ درصد)



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

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال
سود سهام دریافتنی	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۰
سایر حسابهای دریافتنی	۳۶۹,۱۷۵,۰۰۰
	<u>۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲</u>

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

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۸,۵۹۸,۷۵۰,۲۶۶	۲۵	(۵۲,۶۰۶,۵۱۶)	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۰
۸,۵۹۸,۷۵۰,۲۶۶		(۵۲,۶۰۶,۵۱۶)	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۰

* سهام دریافتنی مربوط به نماد های "ولمید" "وهور" "گوهرفام" "سهرمز" "یکویو" "گمرجان" می باشد



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

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

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آئینمان میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مبلغ مانده در ۹۸/۰۵/۳۱	هزینه استهلاک دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۹۷۸,۳۶۴	۲۷,۷۱۶,۵۷۴	۹۶,۶۹۴,۹۳۸	۰
			مخارج تاسیس
۳۶,۵۴۷,۱۴۱	۱۹۳,۴۵۲,۰۵۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
			مخارج آئینمان نرم افزار
۲,۱۹۳,۵۵۸	۱۱,۶۰۶,۴۴۲	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
			مالیات بر ارزش افزوده برای هزینه آئینمان
۱,۰۹۷,۷۰۰	۵۸۰۲,۳۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰
			عوارض برای هزینه آئینمان
(۳۰۶,۲۵۳)	۱۹,۹۰۶,۲۵۲	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
			هزینه برگزاری مجامع
۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۵۰,۲۲۷,۳۲۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
			مخارج عضویت در کانون ها
۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	۳۰۸,۷۱۰,۹۴۷	۵۷۹,۴۹۴,۹۳۸	۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (ریال)	گرددش پنهکار (ریال)	گرددش پنهکار (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)
		ریال	ریال	ریال
کارگزاری سیه	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)



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	
۴۸,۰۶۰,۳۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۳۶۰,۴۹۹۰	ذخیره آپونمان 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



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 ۱۴,۷۳۴,۰۴۹,۷۰۲
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت	۱۵-۲ (۸۹۸,۶۸۸)
	<u>۱۴,۷۳۳,۱۵۱,۰۱۴</u>

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	۲۷,۲۳۴,۶۴۳,۹۲۲	۲۵,۵۵۴,۰۴۹,۳۸۶	۱۰۸,۶۲۵,۳۵۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۶,۵۵۳,۸۷۰	۲۸,۳۵۸,۱۴۵,۵۱۰	۳۷,۳۳۳,۴۲۳,۱۶۸	۱۱۳,۱۴۶,۸۵۲
شرکت کویر نایر	۵۰۱۰,۶۸۵	۲۸,۴۵۳,۰۰۹,۵۳۰	۲۷,۶۵۴,۱۵۳,۷۶۶	۱۱۳,۵۲۱,۹۲۶
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۴۳۸,۴۰۰	۴۸,۹۲۵,۵۱۴,۱۳۲	۴۸,۳۲۵,۸۱۸,۵۵۳	۱۹۵,۲۱۱,۸۹۴
صندوق س. پارلند پایدار سپهر	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۴,۱۸۴,۹۰۰	۳۴,۰۷۶,۵۳۸,۲۴۱	۲۵,۶۹۰,۶۲۷
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیمان-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	۲,۴۳۳,۵۱۳,۰۸۹	۲,۴۴۱,۳۰۵,۹۲۱	۹,۷۰۵,۶۵۷
تعديلات کارمزدکارگزاری				۱,۰۷۰,۷۶۳
		<u>۲۳۶,۹۸۵,۶۳۸,۰۹۸</u>	<u>۲۲۲,۲۵۱,۵۷۸,۳۹۶</u>	<u>(۸۱۶,۶۳۰,۵۳۴)</u>
				۱۴,۷۳۴,۰۴۹,۷۰۲

* 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 یا درآمد ثابت

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

اسنادخراتنه-م-۳پودجه-۹۷-۹۹۰۷۳۱



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷
	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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۹,۵۸۴,۱۱۳	۱۷۱,۳۲۱,۵۹۸,۳۸۳	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۶,۹۳۶,۰۳۹,۱۳۸
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۵۴۹,۹۲۷	۴۶,۷۳۳,۹۰۰,۹۷۹	۳۸,۹۳۳,۲۶۰,۸۵۳	۷,۶۱۴,۱۷۱,۸۶۱
ح. سیمان هرمزگان	۱,۰۱۵,۶۳۲	۵,۱۶۲,۴۵۷,۴۵۶	۴,۲۴۱,۲۷۹,۲۳۲	۹۰۰,۵۸۰,۰۱۹
شرکت سیمان هرمزگان	۸۱۱,۸۱۵	۴,۹۳۸,۲۷۰,۶۴۵	۴,۳۰۶,۱۳۹,۵۱۹	۶۱۲,۴۲۷,۴۲۶
شرکت کویر تایر	۳۴۸,۸۴۷	۲,۲۹۷,۱۵۷,۴۹۵	۲,۱۹۷,۲۱۴,۲۳۴	۹۰,۷۷۷,۶۰۳
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴,۷۶۷	۷۲,۸۴۴,۵۲۷	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۵۰,۲۸۶,۳۲۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱,۲۱۹	۳,۶۳۹,۹۳۴	۳,۴۲۴,۸۸۹	۲۰۰,۵۲۲
ح. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۲	(۲)
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۰	۰	۱	(۱)
	۲۳۰,۵۲۹,۸۶۹,۴۱۹	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۳	۹۱۹,۸۱۴,۱۷۹	۲۶,۱۹۴,۴۸۲,۸۸۷



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

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
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۳,۸۲۷,۴۳۴	۳۰۰	۷,۱۴۸,۲۳۰,۳۰۰	۲۹۱,۱۸۹,۴۰۴	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶
شرکت سپهان هرمزگان	۹۷/۱۱/۱۷	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۰۰۰	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	(۴۷,۹۲۱,۴۴۲)	۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۹۷/۱۱/۱۵	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۲۵۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	-	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰
شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	۹۷/۱۲/۲۵	۹۷/۱۲/۲۵	۱,۴۷۲,۴۸۷	۱۶۰	۲۳۵,۵۹۷,۹۲۰	(۲)	۲۳۵,۵۹۷,۹۱۸
شرکت کویر تابر	۹۷/۱۲/۱۱	۹۷/۱۲/۱۱	۵۵۳,۰۷۵	۲۵۰	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	(۴,۶۶۶,۹۱۳)	۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجکتار	۹۷/۱۱/۰۸	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۱۴۰	۷۳۴,۷۲۰	(۱۸,۱۵۹)	۷۱۶,۵۶۱
پارک پایداری سپهر	۱۳/۲۹	-	-	-	۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰	-	-
					۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰	(۵۲,۶۰۶,۵۱۶)	۹,۶۷۷,۷۷۱,۵۷۴

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

یادداشت

۱۸- سود اوراق پهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
		۱,۴۵۸,۹۱۵,۱۳۷

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
				۷۹,۵۱۶,۲۸۰

استانداردها م ۳۰ و ۳۱-۹۹

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
تاریخ سرمایه	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۷/۰۸/۳۱	۱۰٪	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۰	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
		۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۰	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
۵,۵۸۴,۵۰۲
۲۴,۹۶۵
۵,۶۱۹,۴۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام



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	
۳,۱۱۰,۹۷۶,۳۶۵	کارمزد مدیر
۹۲,۷۷۵,۵۵۶	کارمزد متولی
۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴	حق الزحمه حسابرس
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	هزینه تصفیه
۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴	

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	
۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۴۳,۷۹۵,۹۱۸	هزینه تنزیل سود سهام
۸۱۶,۶۳۰,۵۳۴	هزینه کارمزد معاملات
۱۹,۹۰۶,۳۵۲	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۳۲۷,۳۲۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷,۷۱۶,۵۷۴	هزینه تاسیس
۷,۱۳۷,۰۴۲	سایر
۱,۶۷۹,۸۷۹,۴۳۱	

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

ریال	
(۹۷۹,۷۳۷,۳۶۵)	تعدیلات منفی ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
.	تعدیلات مثبت ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
(۹۷۹,۷۳۷,۳۶۵)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۳-۱- 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.
- ۲۳-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:
- ۲۳-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.
- ۲۳-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.
- ۲۳-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.
- ۲۳-۳- 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.
- ۲۳-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۲۳-۴-۱- 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.
- ۲۳-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۲۳-۴-۳- 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 گوه‌ران امید	گوه‌ران	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴	کوبیر تایلر	پکوبیر	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 گوهر فام 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

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

۲۵- 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 گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر و سایر	۲,۲۰۲,۷۷۸,۱۷۲	متعدد	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۹۲,۷۷۵,۵۵۶	متعدد	۰
موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	متعدد	۰
موسسه آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	متعدد	۰

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 یا 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 نمادهای مشمول بازارگردانی اقدام به دعوت مجمع عمومی شده که در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۸ تشکیل و حذف نماد کمرجان توسط مجمع عمومی صندوق تصویب شد.



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

۲۷- نسبت های 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 دارایی ها	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳	۱۹۷,۲۹۰,۶۷۳,۵۶۸	۲۵۵,۷۳۰,۴۴۳,۳۳۴
جمع بدهی های جاری	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸	۱۷,۲۶۳,۲۶۹,۷۵۲	۱۶,۵۴۵,۸۷۷,۰۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	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 بدهی ها و تعهدات	۲۵,۰۹۱,۶۶۵,۰۷۸	۲۰,۴۶۰,۰۷۴,۷۵۲	۴۸,۵۱۳,۹۲۷,۰۸۹
نسبت جاری	۱۱.۲۲	۹.۶۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹	-	۰.۱۹

