

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صاحبان محترم واحدهای سرمایه گذاری

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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

۸-۲۲

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 صندوق های 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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر و مؤسس صندوق

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

سیاوش و کیلی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۶۷,۹۵۰,۴۰۴,۱۸۵	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹,۶۰۳,۷۱۷,۷۶۰	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۶,۳۵۰,۳۴۶,۹۲۵	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹
حسابهای دریافتی	۸	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲
سایر دارایی ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی)	۹	۳۸۲,۵۲۸,۳۷۶	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱
جمع دارایی ها		۴۱۳,۱۷۶,۹۳۶,۹۱۶	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳
بدهی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۰۷۶,۹۴۷,۲۳۲	۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۹۳۳,۳۶۱,۷۱۱	۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۵۹۱,۹۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۳	۹۷,۲۸۲,۸۰۲	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۵,۱۰۸,۱۸۳,۶۶۱	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها		۴۰۸,۰۶۸,۷۵۳,۲۵۵	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴	۳۰۶,۹۹۳	۲۱۶,۰۴۳
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۲۹,۲۴۴	۱,۲۱۷,۹۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۴,۳۰۲,۴۹۳,۲۸۶	ریال ۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	ریال ۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱	۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷
سود سهام	۱۷	.	.	۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۷۲,۹۰۶,۸۱۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
سایر درآمدها	۱۹	۳۴۸,۵۰۲,۰۴۸		۵,۶۱۹,۴۶۷
جمع درآمدها		۲۰,۳۰۲,۱۰۷,۴۰۷	۳,۵۵۰,۸۶۸,۲۲۲	۵۱,۳۰۵,۹۱۶,۰۶۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۷۳۷,۰۰۷,۷۹۶)	(۲۰۶,۶۶۷,۱۹۲)	(۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۲۱,۹۳۸,۱۲۶)	(۱۲۳,۱۴۹,۸۲۴)	(۸۶۳,۲۴۸,۸۹۷)
جمع هزینه ها		(۱,۸۵۸,۹۴۵,۹۲۲)	(۳۲۹,۸۱۷,۰۱۶)	(۳,۲۳۵,۰۶۱,۸۱۱)
سود خالص		۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵	۳,۲۲۱,۰۵۱,۲۰۶	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴.۹۴٪	۵.۴۷٪	۳۱.۰۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۴.۷۱٪	۵.۳۲٪	۱۸.۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	.	.
	۹۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵	.	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵	.	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
	۴۰۸,۰۶۸,۷۵۳,۲۵۵	۷۹,۷۶۰	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
	۳۰۶,۹۹۳	۸۴,۲۴۳,۹۸۴,۰۰۵	۲۱۶,۰۴۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) بند اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. 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: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 فاطر(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 صورت خالص دارایی ها 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 بoursی و فرابoursی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بoursی و فرابoursی 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 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 بoursی یا فرابoursی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بoursی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بoursی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بoursی 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 درآمدها 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۶۰ میلیون ریال برآ 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 به علاوه 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 ۲۵۰ میلیون ریال است
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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 می‌باشد
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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

** هزینه برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

*** 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

نام شرکت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰			۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی : گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۱۸,۸۹۱,۴۹۵,۹۶۹	۲۵۲,۱۳۲,۴۴۲,۰۶۵	۶۸/۵٪	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۲۰۵	۷۴/۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم: مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۸,۵۲۹,۷۹۶,۳۷۰	۹۷,۴۴۳,۶۰۱,۷۷۳	۲۶/۵٪	۳۸,۹۳۳,۲۶۰,۸۵۳	۴۶,۵۴۷,۴۳۲,۷۱۷	۲۰/۳٪
سرمایه گذاریها:						
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷,۱۵۵,۸۳۸,۴۰۶	۶,۹۷۹,۴۹۹,۹۴۱	۱/۹٪	۳,۴۲۴,۸۸۹	۳,۶۲۵,۴۱۰	۰/۰٪
لاستیک و پلاستیک:						
کوپر تابر	۳۷۷,۹۸۴,۶۴۱	۳۶۶,۳۳۳,۸۷۳	۰/۱٪	۲,۱۹۷,۲۱۴,۳۳۴	۲,۲۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۱/۰٪
سیمان، آهک و گچ:						
سیمان هرمزگان	۴,۲۰۴,۲۱۰,۳۱۰	۴,۳۹۴,۶۸۷,۳۳۱	۱/۳٪	۴,۳۰۶,۱۳۹,۵۱۹	۴,۹۱۸,۵۶۶,۹۴۵	۲/۱٪
ح سیمان هرمزگان	۴,۲۴۱,۲۷۹,۳۳۲	۶,۶۳۳,۴۹۱,۲۰۲	۱/۸٪	۴,۲۴۱,۲۷۹,۳۳۲	۵,۱۴۱,۸۵۹,۳۵۰	۲/۳٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸,۴۴۵,۴۸۹,۵۴۲	۱۱,۰۲۸,۶۲۶,۵۳۳	۳/۱٪	۸,۵۴۷,۴۱۸,۷۵۱	۱۰,۰۶۰,۴۲۶,۱۹۵	۴/۴٪
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰/۰٪	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۷۲,۵۵۳,۸۷۷	۰/۰٪
	۰	۰	۰/۰٪	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۷۲,۵۵۳,۸۷۷	۰/۰٪
	۳۳۳,۴۰۰,۶۰۴,۹۲۸	۳۶۷,۹۵۰,۴۰۴,۱۸۵	۱۰۰/۰۰٪	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۳,۳۵۰	۳۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰	۱۰۰/۰۰٪

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

تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۰	۰	۰	۰	۶	۰/۰٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱
۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۷۴,۷۶۸	۳,۳۹۳,۵۸۷,۶۶۴	۳۵/۳۴٪	۰
۹,۱۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۷۵,۲۲۲	۶,۲۱۰,۱۳۰,۰۸۹	۶۴/۶۶٪	۰
۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۰
۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱			۴۶۹,۱۴۹,۹۹۰	۹,۶۰۳,۷۱۷,۷۶۰	۱۰۰٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱

تعداد اوراق اسناد خزانه در تاریخ نوازنه معادل ۴۵۳۵ برگ بوده است، بهای اسمی اوراق ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال		ریال	ریال
۱۴/۰۲٪	۳۹.۵۲۸.۵۶۸.۲۳۹	۶/۳۸٪	۲۶.۳۵۰.۰۴۶.۹۲۵	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۳۰۰.۰۰۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۹	کوتاه مدت
۱۴/۰۲٪	۳۹.۵۲۸.۵۶۸.۲۳۹	۶/۳۸٪	۲۶.۳۵۰.۰۴۶.۹۲۵			

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی به شماره حساب ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ (۱۰ درصد)
بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز -
۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰	۰	۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل
تنزیل نشده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	۲۵
۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	۲۵
۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	۲۵
۷۱۶,۵۶۱	۷۳۴,۷۲۰	۲۵
۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	

سود سهام دریافتنی کویر نایر

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سود سهام دریافتنی سبحان هرمزگان

سود سهام دریافتنی بازارگانی و تولیدی مرجان کار

۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی از بابت سود صندوق یارند و اعتماد می باشد که با توجه به مشکل در حساب بانکی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ دریافت نگردیده که در تاریخ تهیه صورت های مالی مانده فوق دریافت و وصول شده است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

سایر دارائیهام شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آيونمان ميباشند كه تا تاريخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل ميشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام كه كمتر باشد به صورت روزانه مستهلك ميشود.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	هزینه استهلاک دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۹۷۸,۳۶۴	۶۰,۷۶۲,۷۰۲	۸,۲۱۵,۶۶۲	۶۸,۹۷۸,۳۶۴	۶۸,۹۷۸,۳۶۴
مخارج تاسیس				
۳۶,۵۴۷,۹۴۱	۲۰,۸۵۷,۳۴۲	۵۷,۹۷۲,۵۹۹	۳۶,۵۴۷,۹۴۱	۳۶,۵۴۷,۹۴۱
مخارج آيونمان نرم افزار				
۲,۱۹۳,۵۵۸	۱۲,۵۱۴,۵۹۶	۳,۴۷۸,۹۶۲	۱۵,۹۹۳,۵۵۸	۲,۱۹۳,۵۵۸
مالیات بر ارزش افزوده برای هزینه آيونمان				
۱۰,۹۷۷,۰۰۰	۶,۳۵۷,۴۰۰	۱,۷۴۰,۳۰۰	۷,۹۹۷,۷۰۰	۱۰,۹۷۷,۰۰۰
عوارض برای هزینه آيونمان				
(۳۰۶,۲۵۲)	۲,۴۶۳,۹۰۴	۵۹۷,۴۵۱	۳۰۶,۱۳۵	(۳۰۶,۲۵۲)
هزینه برگزاری مجامع				
۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۹۱,۹۵۴,۴۳۲	۷۰,۳۱۸,۲۴۸	۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰
مخارج عضویت در كانون ها				
۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	۳۸۲,۵۲۸,۳۷۶	۱۴۲,۳۲۳,۲۲۲	۵۲۴,۸۵۱,۵۹۸	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱

«هزینه برگزاری مجمع به دلیل سند حسابداری اشتباه توسط نرم افزار صندوق پس از بستن حساب ها ، در پایان سال مالی دارای مانده منفی شده است .

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	گرددش بهسناکار (ریال)	گرددش بهسناکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	
بدهکار	بدهکار	ریال	ریال		
(۷,۱۷۳,۹۳۶,۶۲۹)	(۳۰,۷۶,۹۴۷,۳۳۲)	۳۸۴,۲۳۹,۶۱۴,۸۱۱	۳۸۱,۱۶۲,۶۶۷,۵۷۹	(۷,۱۷۳,۹۳۶,۶۲۹)	کارگزاری سیمه
(۷,۱۷۳,۹۳۶,۶۲۹)	(۳۰,۷۶,۹۴۷,۳۳۲)	۳۸۴,۲۳۹,۶۱۴,۸۱۱	۳۸۱,۱۶۲,۶۶۷,۵۷۹	(۷,۱۷۳,۹۳۶,۶۲۹)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰	۱,۸۷۲,۴۰۷,۳۵۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۷,۲۵۶,۹۹۶	۲۶,۴۵۷,۲۲۱	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۴۰۰,۷۷۴	۳۴,۴۹۷,۱۳۲	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰</u>	<u>۱,۹۳۳,۳۶۱,۷۱۱</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور مدیریت انرژی امید تابان هور
۰	۵۹۱,۹۱۶	بابت درخواست صدور گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۹۱,۹۱۶</u>	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	۸۲,۵۰۰,۵۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۳۶۰,۴۹۹	۱۴,۷۸۲,۲۸۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹</u>	<u>۹۷,۲۸۲,۸۰۲</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۴۳	۳۰۰,۳۹۹,۸۳۹,۲۹۲	۲۲۵,۹۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۱۰۷,۶۶۸,۷۶۴,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱۶,۰۴۳</u>	<u>۴۰۸,۰۶۸,۶۰۳,۲۹۲</u>	<u>۳۰۶,۹۹۳</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرقام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۷۳۳,۴۰۲,۱۰۰	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰
۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت	۵۶۹,۰۹۱,۱۸۶	۰	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
	۴,۳۰۲,۴۹۳,۲۸۶	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰

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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۹,۰۰۶,۳۲۴,۷۲۹	۷۷,۴۹۳,۸۲۳,۴۴۵	(۳۱۵,۳۳۴,۳۱۴)	۱,۱۹۷,۱۶۷,۹۷۰	۳۲,۴۴۸,۰۳۰	۱۰,۰۳۹,۴۵۱,۴۰۶
شرکت سیمان هرمزگان	۸,۷۶۸,۱۷۲,۵۷۹	۷,۵۹۹,۴۱۱,۱۷۸	(۳۴,۹۸۴,۳۶۹)	۱,۱۳۲,۷۷۷,۰۳۲	۰	۱,۵۶۱,۹۶۹,۱۷۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه کوهرام امید	۸,۴۷۵,۸۷۹,۶۱۱	۸,۷۰۰,۶۳۴,۹۱۲	(۳۲,۸۱۸,۴۴۱)	(۳۵۸,۵۲۳,۷۴۲)	(۸۷۷,۴۸۸)	۹۱۱,۵۷۵,۴۹۰
شرکت کویر تایر	۱۷,۳۳۳,۱۲۰,۶۷۹	۱۶,۸۲۵,۱۸۱,۴۴۷	(۶۹,۱۵۸,۵۷۴)	۴۲۸,۷۸۰,۶۵۸	۷۵,۶۱۴,۶۹۴	۶۸۴,۳۳۳,۸۳۸
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳,۶۰۷,۳۰۸,۴۳۲	۱۲,۳۳۸,۹۳۸,۸۰۸	(۵۴,۳۹۳,۹۱۵)	۱,۲۱۴,۰۷۶,۷۰۹	۲۹۹,۰۸۴,۵۰۸	۵۰۴,۴۸۳,۶۸۶
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۸۱۰,۵۰۰,۷۳۴	۷۲,۵۵۳,۸۷۴	(۳۳۴,۳۸۷)	۸,۱۷۳,۴۷۳	(۸,۷۲۱,۷۵۵)	(۸۸,۴۹۸,۴۸۹)
صندوق س. پارس پایداری سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۹۵۶,۰۳۲
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۷۸۸,۴۸۰
ح شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۳۰,۳۰۸
	۱۲۷,۲۷۱,۷۵۶,۷۶۴	۱۲۳,۰۳۰,۵۴۳,۶۶۴	(۵۰۷,۸۱۱,۰۰۰)	۳,۷۳۳,۴۰۲,۱۰۰	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۳,۹۹۴,۸۰۵,۹۸۰	۳,۸۶۵,۶۲۰,۵۴۳	(۳,۸۹۶,۳۳۹)	۱۲۶,۳۸۹,۲۰۸	۰	۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۳,۹۷۱,۲۵۰	۳,۸۳۷,۷۷۹	(۲,۸۷۷)	۱۳۰,۵۹۴	۰	۰
اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴	۷,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۴,۹۹۷,۷۶۱	(۵,۳۱۷,۸۳۵)	۲۵۶,۷۸۴,۴۱۴	۰	۰
اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۵,۵۱۲,۸۶۳,۴۸۰	۵,۳۳۱,۶۶۹,۳۷۱	(۳,۹۹۶,۸۳۰)	۱۷۷,۱۹۷,۳۸۹	۰	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۳,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۳	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۳۵	(۳,۶۲۳,۵۸۷)	۸,۶۸۹,۵۸۱	۰	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
	۲۰,۳۲۷,۴۰۹,۷۱۳	۱۹,۷۴۴,۵۸۱,۱۸۹	(۱۴,۷۲۷,۳۳۸)	۵۶۹,۰۹۱,۱۸۶	۰	(۱,۹۶۹,۴۵۰)



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۳,۲۲۰,۳۳۱,۳۸۱	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱	۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۵۸
۱۶-۲	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۰	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۹
۱۶-۳	۴۶۹,۱۴۹,۹۹۰	۰	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱	۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۹,۳۵۰,۶۱۱	۲۵۳,۱۴۲,۴۸۰,۵۶۳	۲۳۴,۸۸۱,۲۸۶,۸۹۹	(۱,۰۱۰,۰۳۸,۴۹۷)	۱۷,۲۵۱,۱۵۵,۱۶۷	۱۸,۲۹۳,۱۸۵,۴۹۴
شرکت مدیریت انرژی امید نابان هور	۱۸,۵۱۸,۶۳۷	۹۷,۸۳۳,۹۵۹,۲۷۱	۱۰,۴۰۴,۰۲۱,۳۳۳	(۳۹۰,۳۵۷,۴۹۷)	(۳,۹۶۰,۴۱۹,۵۵۹)	۷,۹۸۷,۱۰۸,۳۹۱
شرکت سیمان هرمزگان	۵۸۳,۷۹۱	۴,۴۱۲,۲۹۲,۳۷۸	۴,۲۷۷,۰۰۲,۱۳۴	(۱۷۶,۶۰۵,۰۴۷)	۱۱۷,۶۸۵,۱۹۷	۶۵۱,۸۳۴,۸۲۶
شرکت کویر تایر	۴۳,۸۰۰	۳۶۷,۷۰۱,۰۰۰	۳۷۷,۹۸۴,۶۵۷	(۱,۴۶۷,۱۴۸)	(۱۱,۷۵۰,۷۸۵)	۱۰۹,۱۰۸,۹۱۹
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۳	۰	(۳)	۵۰,۸۶۷,۶۲۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۲,۶۴۰,۳۳۹	۷,۰۰۷,۴۵۹,۷۰۶	۷,۱۵۵,۸۳۸,۵۷۸	(۲۷,۹۵۹,۷۶۴)	(۱۷۶,۳۳۸,۶۳۶)	۲۲۹,۵۶۸
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
	۳۶۲,۷۶۳,۸۹۲,۹۱۸	۳۴۸,۰۹۶,۱۳۳,۶۰۴	(۱,۴۴۷,۴۲۷,۹۳۳)	۱۳,۲۲۰,۳۳۱,۳۸۱	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱	۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۵۸

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سیمان هرمزگان	۱۰,۱۵,۶۳۲	۶,۶۶۰,۵۱۴,۶۵۶	۵,۱۴۱,۸۵۹,۳۵۰	(۲۶,۵۷۵,۴۵۳)	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۹
ح. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰	(۲)
	۶,۶۶۰,۵۱۴,۶۵۶	۵,۱۴۱,۸۵۹,۳۵۰	(۲۶,۵۷۵,۴۵۳)	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۰	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۹

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۳,۹۰۰	۳,۳۹۶,۰۴۹,۸۰۰	۳,۱۹۲,۵۱۲,۸۹۶	(۲,۴۶۲,۱۳۶)	۲,۰۱۰,۷۴,۷۶۸	۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	۹,۱۰۰	۶,۲۱۴,۶۳۵,۷۰۰	۵,۹۴۲,۰۵۴,۸۶۷	(۴,۵۰۵,۶۱۱)	۲۶۸,۰۷۵,۲۲۲	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
	۹,۶۱۰,۶۸۵,۵۰۰	۹,۱۳۴,۵۶۷,۷۶۳	(۶,۹۶۷,۷۴۷)	۴۶۹,۱۴۹,۹۹۰	۰	۷۹,۵۱۶,۲۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۳,۸۲۷,۴۴۴	۳۰۰	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	-	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	۰	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰
شرکت سپدین همرگان	۹۷/۱۱/۱۷	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۰۰۰	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	-	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	۰	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۹۷/۱۱/۱۵	۹۷/۱۱/۱۵	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۶۶۵,۰۰۰
شرکت مدیریت انرژی توسعه گوهرفام امید	۹۷/۱۲/۲۵	۹۷/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۵۹۷,۹۲۰
شرکت کور دایر	۹۷/۱۲/۱۱	۹۷/۱۲/۱۱	۵۵۳,۰۷۵	۲۵۰	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	-	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	۰	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰
شرکت بارکلی و فولادی مرجستان	۹۷/۱۱/۰۸	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۱۴۰	۷۳۴,۷۲۰	-	۷۳۴,۷۲۰	۰	۷۳۴,۷۲۰
بارکلی پارس سپهر	۱۳/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰
					۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	۰	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰	۰	۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۸-۱	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۹۷/۰۸/۳۱	۱۰٪	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	-	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
		۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	-	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۷۲,۸۸۶,۸۴۳	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷

هزینه توزیع در بانکیت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰- بهره صورت های مالی) افشا شده است.

۱۹- سایر درآمدها

درآمد تخفیف کارمزد معاملاتی	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	۳۴۸,۵۰۲,۰۴۸	۰	۵,۶۱۹,۴۶۷
	۳۴۸,۵۰۲,۰۴۸	۰	۵,۶۱۹,۴۶۷

به دلیل اشکال نرم افزار صندوق در منظور نمودن معافیت مالیاتی نقل و انتقال فروش سهام و تخفیف کارمزد معاملات تا ۲۰٪ کارمزد معمول در صندوق های اختصاصی بازارگردانی، مازاد کارمزد و مالیات معافیه شده در سیستم و کارمزد واقعی کسر شده . به عنوان درآمد تخفیف کارمزد معاملاتی شناسایی می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۱۰,۹۷۶,۳۶۵	۵۵,۹۸۷,۱۰۵	۱,۶۵۶,۰۴۷,۶۵۷	کارمزد مدیر
۹۲,۷۷۵,۵۵۶	۳۷,۷۸۵,۳۰۵	۳۵,۶۶۳,۷۸۱	کارمزد متولی
۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴	۱۱۲,۸۹۴,۷۸۲	۴۵,۲۹۶,۳۵۸	حق الزحمه حسابرس
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	-	-	هزینه تصفیه
<u>۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴</u>	<u>۲۰۶,۶۶۷,۱۹۲</u>	<u>۱,۷۳۷,۰۰۷,۷۹۶</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱	۹۲,۴۸۷,۰۲۱	۳۷,۸۶۹,۱۵۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۴۳,۷۹۵,۹۱۸	۱۹,۹۶۹	-	هزینه توزیع سود سهام
۱۹,۹۰۶,۳۵۲	-	(۲۷۰,۱۵۶)	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۲۲۷,۳۲۰	-	۷۰,۳۱۸,۲۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷,۷۱۶,۵۷۴	-	۸,۲۱۵,۶۶۲	هزینه تاسیس
۷,۱۳۷,۰۴۲	۳۲۳,۱۶۸	۵,۸۰۵,۳۱۷	هزینه کارمزد بانکی
-	۱,۸۸۷,۲۳۵	-	هزینه تصفیه
-	۲۵,۴۵۳,۱۲۵	-	هزینه معاملات
<u>۸۶۳,۲۴۸,۸۹۷</u>	<u>۱۲۰,۱۷۰,۵۱۸</u>	<u>۱۲۱,۹۳۸,۱۲۶</u>	

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)	۱,۲۶۲,۹۳۲,۷۹۹	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵	تعدیلات ناشی از صدور
<u>(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)</u>	<u>۱,۲۶۲,۹۳۲,۷۹۹</u>	<u>۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

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	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲/۵
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	گوهرا	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲/۵
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲/۵
۴	کویت‌تایر	پکویت	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲/۵
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲/۵
۶	مرجان کار*	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲/۵

* توضیح اینکه سازمان بورس اوراق بهادار تهران طبق نامه شماره ۱۲۲/۵۶۹۰۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ افزایش دامنه مظنه کلیه نمادهای بازارگردانی را از ۲.۵ درصد به ۳ درصد تصویب نموده و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۶ اجرا گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر/دارنده واحد ممتاز صندوق	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۹۰
موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر/دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۶,۴۹۱	۰
نماد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	دارنده واحد ممتاز صندوق	ممتاز	۸,۱۰۰	۱۰
نماد مشمول	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۴۸,۸۷۰	۰
نماد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۴۲,۷۶۷	۰
نماد مشمول	کوپر تایر	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۵,۵۹۹	۰
نماد مشمول	سیمان هرمزگان	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۲,۲۶۶	۰
جمع				۳۰۶,۹۹۳	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (پدهی) ریال
			ریال		
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۶۵۶,۰۴۷,۶۵۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱,۸۷۲,۴۰۷,۳۵۸
کارگزاری سپه	کارگزاری	خرید و فروش	۴۱۹,۰۰۵,۷۹۲,۵۳۶		۳,۰۷۶,۹۴۷,۲۳۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۳۵,۶۶۳,۷۸۱		۲۶,۴۵۷,۲۲۱
موسسه آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۴۵,۲۹۶,۳۵۸		۳۴,۴۹۷,۱۳۲

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 ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ تشکیل و حذف نماد کمرجان توسط مجمع عمومی صندوق تصویب شد اقدامات لازم در خصوص حذف نماد مذکور در حال انجام می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۱۲,۷۹۴,۴۰۸,۵۴۰	۲۷۷,۹۸۳,۴۸۳,۹۵۸	۳۷۲,۳۷۲,۰۱۴,۴۴۵
جمع دارایی غیر جاری	۳۸۲,۵۲۸,۳۷۶	۰	۱۹۱,۲۶۴,۱۸۸
جمع کل دارایی ها	۴۱۳,۱۷۶,۹۳۶,۹۱۶	۲۷۷,۹۸۳,۴۸۳,۹۵۸	۳۷۲,۵۶۳,۲۷۸,۶۳۳
جمع بدهی های جاری	۵,۱۰۸,۱۸۳,۶۶۱	۴,۴۹۲,۷۹۴,۲۱۵	۴,۱۸۵,۰۹۹,۴۹۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵,۱۰۸,۱۸۳,۶۶۱	۴,۴۹۲,۷۹۴,۲۱۵	۴,۱۸۵,۰۹۹,۴۹۱
جمع کل تعهدات	۹,۷۷۸,۶۹۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۳۴۵,۰۰۰	۴۸,۸۹۳,۴۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴,۸۸۶,۸۷۳,۶۶۱	۹,۳۸۲,۱۳۹,۲۱۵	۵۳,۰۷۸,۵۴۹,۴۹۱
نسبت جاری	۲۷/۷۳	۲۹/۶۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۴	-	۰/۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	مدیریت سرمایه گذاری امید	گوهران امید	مدیریت انرژی تابان هور	سیمان هرمزگان	کویر تایر	مرجان کار	جمع کل صندوق
	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۲,۱۳۲,۴۴۲,۰۶۵	۶,۹۷۹,۴۹۹,۹۴۱	۹۷,۴۴۳,۶۰۱,۷۷۳	۱۱,۰۲۸,۶۲۶,۵۳۳	۳۶۶,۳۳۲,۸۷۳	-	۳۶۷,۹۵۰,۴۰۴,۱۸۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۸۶۴,۷۳۸,۳۹۰	۴,۹۱۵,۷۱۷,۵۵۳	۵,۳۳۱,۰۶۵,۱۷۴	۳,۷۳۳,۷۸۴,۶۵۰	۶,۳۴۰,۴۵۶,۱۵۲	۱۷۴,۵۸۵,۰۰۶	۲۶,۳۵۰,۳۴۶,۹۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۲	۶	۵,۹۸۶,۸۲۸,۷۹۹	۳,۶۱۶,۸۸۸,۹۵۳	-	۹,۶۰۳,۷۱۷,۷۶۰
حساب های دریافتنی	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	-	-	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	۱۳۸,۳۶۸,۷۵۰	۷۳۴,۷۲۰	۸,۸۸۹,۹۳۹,۶۷۰
سایر دارایی ها	۶۵,۴۰۲,۱۷۳	۶۵,۴۰۲,۱۷۳	۶۵,۴۰۲,۱۷۳	۶۵,۴۰۲,۱۷۳	۶۵,۴۰۲,۱۷۱	۵۵,۵۱۷,۵۱۶	۳۸۲,۵۲۸,۳۷۶
جمع دارایی	۲۶۵,۲۱۰,۸۱۲,۸۲۸	۱۱,۹۶۰,۶۱۹,۶۶۸	۱۰۲,۸۴۰,۰۶۹,۱۲۵	۲۲,۴۰۷,۳۴۸,۱۵۴	۱۰,۵۲۷,۲۴۹,۸۹۹	۲۳۰,۸۳۷,۲۴۲	۴۱۳,۱۷۶,۹۳۶,۹۱۶
بدهی	(۳۶۶,۱۶۴,۰۷۵)	(۳۳۷,۴۸۵,۴۹۸)	۲,۵۷۴,۶۶۹,۲۸۸	۲۲۵,۱۵۱,۵۸۱	۹۸۰,۷۷۵,۹۳۶	-	۳,۰۷۶,۹۴۷,۳۳۲
جای کارگزاران	۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۵۹۱,۹۱۶	-	-	-	-	-	۵۹۱,۹۱۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱,۲۱۰,۱۲۱,۳۶۲	۳۲,۰۰۵,۶۹۰	۴۳۱,۱۹۳,۷۴۶	۶۹,۸۷۸,۰۱۶	۲۵,۳۲۷,۳۵۵	۱۱,۳۱۸,۴۴۴	۱,۷۷۹,۸۴۴,۵۱۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸۸۸,۱۸۹,۲۰۳	(۲۶۱,۸۷۹,۸۰۸)	۳۰,۴۹۵,۵۲۳,۰۳۴	۳۳۸,۶۲۹,۵۹۷	۱,۰۴۹,۷۰۳,۱۹۱	۴۴,۰۱۸,۴۴۴	۵,۱۰۸,۱۸۳,۶۶۱
جمع بدهی ها	۲۶۴,۳۲۲,۶۳۳,۶۲۵	۱۲,۳۲۲,۴۹۹,۴۷۶	۹۹,۷۹۰,۵۴۶,۰۹۱	۲۲,۰۶۸,۷۱۸,۵۵۷	۹,۴۷۷,۵۴۶,۷۰۸	۱۸۶,۸۱۸,۷۹۸	۴۰۸,۰۶۸,۷۵۳,۲۵۵
خالص دارایی ها							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید	مدیریت انرژی تابان هور	گوهران امید	سیمان هرمزگان	کوبر تایر	مرجان کار	جمع کل
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۰,۸۶۱,۱۲۳	۱,۳۰۵,۸۵۷,۵۵۱	۱۵,۱۱۸,۰۵۶	۱,۱۳۳,۷۷۷,۰۳۲	۴۶۸,۷۰۶,۰۵۱	۸,۱۷۳,۴۷۳	۴,۳۰۲,۴۹۳,۲۸۶
۱۷,۲۵۱,۱۵۵,۱۶۶	(۳,۹۶۰,۴۱۹,۵۵۷)	(۱۷۶,۳۳۸,۶۳۷)	۱,۹۲۲,۷۸۳,۴۱۶	۱۴۴,۳۸۰,۹۳۹	(۳)	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴
۳۳,۳۷۰,۶۷۰	۱۵۷,۹۶۱,۲۸۵	۵۴,۶۱۷,۰۸۴	۱۱۰,۵۲۵,۲۰۹	۱۰۸,۰۴۹,۸۶۹	۵۰,۲۶,۶۳۲	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹
۲۹۱,۱۸۹,۴۰۴	۱,۰۰۴,۵۳۵	۱,۵۷۴,۹۵۹	۵۰,۰۴۸,۰۷۸	۴,۶۶۶,۹۱۳	۱۸,۱۵۹	۳۸۸,۵۰۲,۰۴۸
۱۹,۰۴۶,۵۷۶,۳۶۳	(۲,۵۹۵,۵۹۶,۱۸۶)	(۱۰۵,۰۲۸,۵۳۸)	۳,۲۱۷,۱۳۳,۷۳۵	۷۲۵,۸۰۳,۷۷۲	۱۳,۲۱۸,۲۶۱	۲۰,۳۰۲,۱۰۷,۴۰۷
درآمدها						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
سود سپرده و درآمد بانکی						
سایر درآمدها						
جمع درآمدها						
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان						
سایر هزینه ها						
جمع هزینه ها						
سود (زیان) خالص						



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرنام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید	تعداد واحد	مبلغ ریال	مدیریت انرژی تابان هور	تعداد واحد	مبلغ ریال	گوهرنام امید	تعداد واحد	مبلغ ریال	سیمان هرمزگان	تعداد واحد	مبلغ ریال	کوبیر نابیر	تعداد واحد	مبلغ ریال	مرجان کار	تعداد واحد	مبلغ ریال	جمع کل	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵۷,۸۴۲	۱۵۷,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۲	۲۷,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۱	۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۹	۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴	۷,۴۲۲	۸,۷۹۵,۶۳۶,۹۰۴	۲۵۶	۲۰۵,۴۰۸,۸۳۶	۲۱۶,۰۴۳	۲۱۹,۶۳۵,۵۸۱,۷۴۴					
واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره	۵۶,۰۸۱	۷۶,۷۱۳,۹۰۱,۴۳۵	۳۰,۳۹۱	۵۲,۴۸۷,۰۴۲,۷۵۲	۴,۴۷۸	۵,۲۴۷,۶۰۱,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	۹۰,۹۵۰	۱۳۴,۴۴۸,۵۴۵,۲۴۱					
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
سود (زیان) دوره		۱۷,۸۴۹,۶۴۱,۱۷۶		(۳,۰۴۳,۸۳۶,۸۷۶)		(۱۵۶,۱۴۵,۱۳۴)		۳,۱۳۰,۱۸۲,۵۵۳		۶۸۱,۹۰۹,۸۰۴		(۱۸,۵۹۰,۰۳۸)	-	۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵					
تعدیلات		۱۱,۹۱۶,۰۸۱,۰۱۴		۲۳,۱۰۳,۷۹۹,۷۶۵		۵۲۱,۵۸۴,۰۰۶		-		-		-	-	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵					
خالص دارایی ها در ۱۳۹۸/۸/۳۰	۲۱۳,۹۲۴	۲۶۴,۲۲۳,۶۲۳,۶۲۵	۵۷,۶۳۳	۹۹,۷۸۹,۰۰۵,۶۴۱	۱۱,۰۸۹	۱۲,۲۲۴,۰۳۹,۹۲۶	۱۶,۶۶۹	۲۲,۰۶۸,۷۱۸,۵۵۷	۷,۴۲۲	۹,۴۷۷,۵۴۶,۷۰۸	۲۵۶	۱۸۶,۸۱۸,۷۹۸	۳۰۶,۹۹۳	۴۰۸,۰۶۸,۷۵۳,۲۵۵					

