

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۱	ت- 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 ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ 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 وکیل	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۱۵,۰۲۷,۶۱۷,۶۷۲	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶,۲۵۴,۳۹۸,۱۷۱	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۹,۴۲۰,۰۱۶,۹۸۲	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹
حسابهای دریافتنی	۸	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲
جاری کارگزاران	۹	۴,۲۳۶,۹۷۶,۱۱۸	.
سایر دارایی ها	۱۰	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱
جمع دارایی ها		۵۹۳,۱۴۸,۸۲۸,۲۱۲	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳
بدهی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
جاری کارگزاران	۹	۲,۸۶۹,۹۱۶,۹۳۶	۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۴۵۲,۵۴۱,۷۲۶	۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی ها و ذخایر	۱۳	۱۸۳,۸۶۷,۸۶۰	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۸,۵۰۴,۶۴۸,۴۳۶	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها		۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴	۲۸۷,۲۲۹	۲۱۶,۰۴۳
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۰۳۵,۴۶۴	۱,۲۱۷,۹۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهار ماهه و ۲۶ منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۵۸,۹۹۰,۰۴۱,۳۵۰	ریال (۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)	۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰
اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به "گوهرفام" و "وهور"	۱۵	(۸,۱۷۳,۴۷۴)	.	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۶۰۰	(۲۱,۸۳۲,۱۳۲,۵۳۴)	۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷
سود سهام	۱۷	۷۸,۵۷۷,۰۴۷	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰	۹,۷۳۰,۳۷۸,۰۹۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۰۷۴,۷۳۴,۳۴۸	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
سایر درآمدها	۱۹	۳۴۸,۶۸۸,۳۲۹	۵,۵۸۴,۵۰۲	۵,۶۱۹,۴۶۷
جمع درآمدها		۲۴۷,۱۹۹,۷۶۸,۲۰۰	(۲۱,۲۸۰,۶۱۹,۷۸۸)	۵۱,۳۰۵,۹۱۶,۰۶۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۹۱۱,۷۳۸,۰۲۹)	(۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵)	(۲,۳۷۱,۸۱۲,۹۱۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵)	(۶۶۶,۳۳۱,۷۳۰)	(۸۶۳,۲۴۸,۸۹۷)
جمع هزینه ها		(۴,۲۴۹,۸۰۶,۱۳۴)	(۱,۲۸۰,۱۹۴,۲۱۵)	(۳,۲۳۵,۰۶۱,۸۱۱)
سود خالص (زیان)		۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۰۶۶	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۵۵.۳۳٪	-۳۳٪	۳۵.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۴۱.۹۲٪	-۱۶.۸۵٪	۱۸.۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهار ماهه و ۲۶ روز ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۱۵۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۵۶	۲۱۶,۰۴۳
	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)	.	.
	۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۰۶۶	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
	۷,۴۱۶,۹۹۴,۹۵۶	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
	۲۸۷,۲۲۹	۱۵۶,۵۵۶	۲۱۶,۰۴۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" در سود (زیان) خالص نماد "گوهرفام" و "وهور"

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.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) بند اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری 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: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز 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 سرمایه گذاری 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 حسابرسی بهراد مشار(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-خیابان فجر(جم سابق) پلاک ۲۷ طبقه ۲

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آبتین روش آریا می باشد 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 ارزش های 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 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. منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (هم چنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود نیز می باشد). 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۴-۳- 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 با تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برا برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 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 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 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 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.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 برطبق 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۰.۵٪	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۲۰۵	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۶۵.۸٪	۳۸۸,۴۳۲,۵۷۴,۸۳۵	۳۱۹,۹۷۸,۹۲۷,۶۶۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶.۵٪	۴۶,۵۴۷,۴۳۲,۷۱۷	۳۸,۹۳۳,۳۶۰,۸۵۳	۱۸.۱٪	۱۰۶,۹۰۸,۷۰۳,۳۵۹	۸۲,۴۹۵,۷۵۲,۳۳۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۳,۶۳۵,۴۱۰	۳,۴۲۴,۸۸۹	۰.۴۶٪	۲,۷۳۴,۳۸۳,۸۶۶	۲,۶۳۶,۳۷۰,۶۶۹	سرمایه گذاریها
۰.۸٪	۲,۳۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۲,۱۹۷,۲۱۴,۳۳۴	۰.۱٪	۴۰,۸۸۶۰,۸۲۲	۳۹۷,۶۸۴,۱۸۱	لاستیک و پلاستیک
۳.۶٪	۱۰,۰۶۰,۴۲۶,۱۹۵	۸,۵۴۷,۴۱۸,۷۵۱	۲.۸٪	۱۶,۵۵۳,۱۹۴,۸۹۰	۸,۷۷۶,۱۳۲,۳۳۶	سیمان، آهک و گچ
۰	۷۲,۵۵۳,۸۷۷	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۰.۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۸۱.۴۷٪	۳۳۹,۶۱۰,۰۵۵,۴۴۰	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰	۸۷.۲۳٪	۵۱۵,۰۲۷,۶۱۷,۶۷۲	۳۱۴,۲۸۴,۸۶۷,۱۷۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰			تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال							
۰.۰۰٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	-	۰	۰	۰
۰.۵۹٪	۰	۳,۵۰۹,۵۵۵,۸۳۶	۱۸۱,۱۹۴,۲۰۹	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۳,۹۰۰	۱۸۱,۱۹۴,۲۰۹	۳,۵۰۹,۵۵۵,۸۳۶	۰.۵۹٪	۰
۰.۴۶٪	۰	۲,۷۴۴,۸۴۲,۳۴۵	۴۶۳,۶۵۱,۰۰۹	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۳,۸۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۳,۸۰۰	۴۶۳,۶۵۱,۰۰۹	۲,۷۴۴,۸۴۲,۳۴۵	۰.۴۶٪	۰
۱٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۶,۲۵۴,۳۹۸,۱۷۱	۶۴۴,۸۴۵,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱

۱-۶ تعداد اوراق اسناد خزانه در تاریخ ترازنامه معادل ۷۷۰۰ برگ بوده است، بهای اسمی اوراق ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴.۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۱۰.۰۶٪	۵۹,۴۱۹,۷۰۵,۱۴۴	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۱۱,۸۳۸	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۹	کوتاه مدت
۱۴.۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۱۰.۰۶٪	۵۹,۴۲۰,۰۱۶,۹۸۲			

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 گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲
سود صندوق پارانند و اعتماد	.	۳۶۹,۱۷۵,۰۰۰
	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷	۱۳۸,۳۶۸,۷۵۰	۰	۲۵	۱۳۸,۳۶۸,۷۵۰
۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	۷,۱۴۸,۳۳۰,۳۰۰	۰	۲۵	۷,۱۴۸,۳۳۰,۳۰۰
۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸	۶۴۹,۶۸۹,۷۶۱	(۹,۸۲۱,۲۳۹)	۲۵	۶۵۹,۵۱۱,۰۰۰
۷۱۶,۵۶۱	۰	۰	۲۵	۰
۰	۱۵,۹۶۱,۳۸۶	(۳,۵۳۶,۳۱۴)	۲۵	۱۸,۴۹۷,۶۰۰
۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	(۱۲,۳۵۷,۵۵۳)		۷,۹۶۴,۵۰۷,۵۵۰

سود سهام دریافتنی کویر تایر

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان

سود سهام دریافتنی بازرگانی و تولیدی مرجان کار

سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مبلغ مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سپه	(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹)	۱,۲۳۳,۵۳۷,۶۷۴,۰۵۲	۱,۲۳۴,۹۹۶,۶۸۸,۲۴۱	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲
	(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹)	۱,۲۳۳,۵۳۷,۶۷۴,۰۵۲	۱,۲۳۴,۹۹۶,۶۸۸,۲۴۱	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آيونمان میباشد که تا تاريخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آنی منتقل میشود بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
مخارج تأسیس	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۶۸,۹۷۸,۳۶۴	۷۸,۱۲۷,۴۲۶	۲۵,۱۱۳,۹۲۹	۵۲,۰۱۳,۴۹۷
مخارج آيونمان نرم افزار	۳۹,۸۳۹,۱۹۹	۳۱۴,۳۷۰,۰۵۰	۱۴۶,۵۹۸,۸۱۹	۱۶۷,۷۷۱,۳۳۱
هزینه برگزاری مجامع	(۳۰۶,۲۵۲)	۱۳,۶۶۶,۷۴۵	۲,۴۱۱,۳۱۶	۱۱,۲۵۵,۴۲۹
مخارج عضویت در کانون ها	۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۱۶۹,۲۲۷,۲۶۴	۱۲۳,۵۹۸,۱۴۹	۲۰۷,۸۰۱,۷۹۵
	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	۵۷۵,۳۹۱,۴۸۵	۳۱۷,۷۲۲,۲۱۳	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۲۸,۳۹۳,۳۲۴	۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱,۶۱۳,۴۶۵	۲۷,۲۵۶,۹۹۶	ذخیره کارمزد متولی
۹۲,۵۳۴,۹۳۷	۷۶,۴۰۰,۷۷۴	ذخیره حق الزحمه حسابرسان
<u>۲,۴۵۲,۵۴۱,۷۲۶</u>	<u>۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور مدیریت انرژی امید تابان هور*
<u>۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

* توضیح اینکه درخواست صدور در آخرین روز پایان دوره مورد گزارش ثبت گردیده است لذا تایید درخواست دوروزکاری بعد، در دوره بعد منظور شده است.

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۸,۶۲۲,۰۱۲	۴۸,۰۶۰,۳۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵,۲۴۵,۸۴۸	۲۰۳,۶۰۴,۹۹۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱۸۳,۸۶۷,۸۶۰</u>	<u>۲۵۱,۶۶۵,۳۰۹</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	ریال		ریال	
۲۰۶,۲۲۹	۴۱۹,۷۷۱,۷۰۵,۲۵۶	۱۳۵,۰۴۳	۱۳۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱,۰۰۰	۱۶۴,۸۷۳,۵۸۴,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۸۷,۲۲۹</u>	<u>۵۸۴,۶۴۴,۲۸۹,۲۵۶</u>	<u>۲۱۶,۰۴۳</u>	<u>۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ ریال	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ ریال
۱۵-۱	۵۸,۳۴۶,۷۰۶,۶۳۳	(۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰
۱۵-۲	۶۴۳,۳۴۴,۷۱۷	*	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
	۵۸,۹۹۰,۰۴۱,۳۵۰	(۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)	۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد معاملات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش ریال
شرکت مدیریت انرژی امید نابان هور	۵۱,۵۰۲,۳۸۱	۳۶۴,۴۴۰,۷۰۶,۸۶۸	(۲۲۲,۱۵۲,۲۹۱,۸۷۴)	(۱,۴۵۴,۱۱۳,۸۳۳)	۳۹,۰۳۴,۳۰۱,۱۶۱	۱۰,۰۲۹,۴۵۱,۴۰۶
شرکت سیمان هرمزگان	۲,۸۳۲,۵۷۸	۲۶,۳۵۵,۰۷۴,۹۹۹	(۲۲,۴۱۰,۰۸۴,۹۸۰)	(۱۰۵,۱۵۵,۴۲۹)	۳,۸۳۹,۸۳۴,۵۹۰	۱,۵۶۱,۹۶۹,۱۷۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۰,۲۷۲,۰۸۹	۳۴,۶۹۰,۵۸۳,۸۷۹	(۲۹,۷۱۷,۵۶۲,۴۶۰)	(۱۳۰,۴۴۴,۳۱۳)	۲,۸۴۴,۵۸۷,۱۰۶	۹۱۱,۵۷۵,۴۰۰
شرکت کویر تابر	۴,۵۸۳,۰۹۸	۴۷,۷۴۸,۷۴۷,۹۱۱	(۴۵,۳۷۰,۵۳۳,۱۷۶)	(۱۹۰,۵۱۶,۳۶۱)	۲,۱۸۷,۷۰۸,۳۷۴	۶۸۲,۳۳۳,۳۸۸
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵,۸۶۶,۳۹۵	۲۶,۶۶۷,۶۰۲,۱۳۷	(۲۵,۱۴۶,۷۱۷,۲۰۵)	(۱۸۶,۲۰۲,۹۸۳)	۱۱,۳۴۴,۶۸۱,۹۵۰	۵۰۲,۳۸۳,۶۸۶
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴,۷۶۷	۸۱,۰۵۰,۷۳۴	(۷۲,۵۵۲,۸۷۷)	(۲۲۲,۳۸۷)	۸,۱۷۳,۴۷۰	(۱۸,۲۳۸,۴۸۱)
ح شرکت سیمان هرمزگان	۱۰,۱۵,۶۳۲	۴,۲۴۱,۲۷۹,۲۲۲	(۵,۱۴۱,۸۵۹,۲۵۰)	*	(۹۰۰,۵۸۰,۰۱۸)	*
ح شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	*	*	*	*	*	۱۶,۴۲۰,۳۰۸
ح شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۴۵۴,۷۹۳	۶۴۵,۳۵۱,۲۶۷	(۶۴۵,۳۵۱,۲۶۷)	*	*	*
صندوق سی پارتدایندار سپهر	*	*	*	*	*	۱۵۱,۹۵۶,۰۴۲
صندوق سی اعتماد آفرین پارسیان - د	*	*	*	*	*	۶۶,۷۸۸,۲۸۰
	۵۲۲,۸۷۰,۳۹۷,۰۲۷	(۴۶۲,۴۵۶,۹۴۴,۰۸۹)	(۲۰,۶۶۰,۷۴۶,۳۰۵)	۵۸,۳۴۶,۷۰۶,۶۳۳	(۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد معاملات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش ریال
استادخانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۵۲۸	۴,۶۵۴	۳,۹۹۴,۸۰۵,۹۸۰	(۳,۸۶۵,۶۲۰,۵۴۳)	(۲,۸۹۶,۳۲۹)	۱۲۶,۲۸۹,۲۰۸	*
استادخانه م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۳۲	۵	۳,۹۷۱,۲۵۰	(۳,۸۳۷,۷۷۹)	(۲,۸۷۷)	۱۳۰,۵۹۴	*
استادخانه م-۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	۱۶,۳۰۰	۱۰,۸۵۹,۴۰۶,۰۰۰	(۱۰,۳۹۵,۷۵۴,۹۹۱)	(۷,۸۷۳,۰۶۸)	۴۵۵,۷۷۷,۹۴۱	*
استادخانه م-۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۴,۵۳۵	۳,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۷	(۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۳۵)	(۳,۶۲۳,۵۸۷)	۸,۶۸۹,۵۵۵	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
استادخانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۶,۵۰۱	۵,۵۱۲,۸۶۳,۴۸۰	(۵,۳۳۱,۶۶۹,۲۷۱)	(۳,۹۹۶,۸۲۰)	۱۷۷,۱۹۷,۴۸۹	*
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۶۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	*
	۱۲۲,۹۸۹,۸۱۵,۷۱۷	(۱۲۲,۲۶۶,۷۱۳,۴۱۹)	(۷۹,۷۶۷,۵۸۱)	۶۴۴,۳۴۴,۷۱۷	*	(۱,۹۶۹,۴۵۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۸۶,۱۳۵,۳۱۲,۹۶۴	(۲۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۶۰
۱۶-۲	(۲)	*	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷
۱۶-۳	۵۸۰,۵۸۷,۶۳۸	*	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۲۶,۲۷۴,۹۹۹,۱۶۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۳۷۲,۳۸۹	۳۸۹,۹۷۸,۵۸۹,۰۰۰	(۳۴۴,۵۰۳,۵۰۱,۳۷۰)	(۱,۵۵۶,۰۱۴,۵۷۲)	۱۵۳,۹۱۹,۰۷۳,۴۶۵	(۲۰,۳۰۷,۰۷۶,۷۲۴)	۱۸,۳۹۳,۱۸۵,۴۹۴
۸,۷۳۷,۹۵۰	۱۰۷,۳۳۶,۹۷۷,۰۰۰	(۸۳,۵۷۸,۳۵۹,۳۱۰)	(۴۲۸,۲۷۲,۵۴۱)	۲۴,۳۳۰,۳۴۳,۹۴۹	(۱۵۸,۱۲۴,۳۴۰)	۷,۹۸۷,۱۰۸,۳۹۱
۱,۳۹۵,۲۶۲	۱۶,۶۱۹,۵۰۶,۷۲۲	(۸,۷۷۶,۷۶۷,۵۳۸)	(۶۶,۳۱۱,۸۳۲)	۷,۷۷۶,۴۲۷,۳۵۲	(۷۷۱,۴۳۵,۶۱۹)	۶۵۱,۸۴۴,۸۲۶
۲۴,۹۲۱	۴۱۰,۳۹۸,۷۱۲	(۳۹۷,۶۸۴,۱۸۱)	(۱,۶۳۷,۸۹۰)	۱۱,۱۷۶,۶۴۱	(۹۴,۴۵۵,۷۱۹)	۱۰۹,۱۰۸,۹۱۹
*	*	*	*	*	(۳,۹۷۵,۳۱۳)	۵۰,۸۶۷,۶۳۱
*	*	*	*	*	*	(۱)
۷۸۱,۲۵۱	۲,۷۲۵,۲۷۷,۳۶۴	(۲,۶۳۵,۹۹۳,۳۰۹)	(۱۰,۹۵۳,۴۹۷)	۹۸,۳۹۱,۵۵۷	(۳۹۸,۰۶۵,۹۱۹)	۲۲۹,۵۶۸
	۵۱۷,۰۹۰,۸۱۰,۰۰۴	(۳۳۸,۹۲۰,۴۰۷,۰۰۸)	(۲,۰۶۳,۹۲۰,۳۲۲)	۱۸۶,۱۳۵,۳۱۲,۹۶۴	(۲۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۶۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	(۲)	*	(۲)	*	(۲)
*	*	*	*	*	*	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷
	*	*	*	(۲)	*	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳,۹۰۰	۳,۵۱۲,۱۰۲,۱۰۰	(۳,۱۹۲,۵۱۲,۸۹۶)	(۳,۵۲۶,۲۷۴)	۳۱۷,۰۴۲,۹۳۰	*	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
۳,۸۰۰	۲,۷۴۶,۸۳۳,۸۰۰	(۲,۴۸۱,۲۹۷,۶۲۷)	(۱,۹۹۱,۴۵۵)	۲۶۴,۵۴۴,۷۰۸	*	*
	۶,۲۵۸,۹۳۵,۹۰۰	(۵,۶۷۳,۸۱۰,۵۲۳)	(۴,۵۳۷,۷۲۹)	۵۸۰,۵۸۷,۶۳۸	*	۷۹,۵۱۶,۲۸۰

اسناد خزانه - ۳م - بودجه ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۹

اسناد خزانه - ۳م - بودجه ۹۶-۹۷-۶۲۵-۹۹

اسناد خزانه - ۳م - بودجه ۹۴-۹۵-۸۲۲-۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	دوره چهارماده و ۲۶ روزه	
								منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گزاری امید	۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۳,۸۲۷,۴۴۲	۵۰۰	۱۱,۹۱۳,۷۲۱	۰	۱۱,۹۱۳,۷۲۱	۰	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶
شرکت سیمان هرمزگان	۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۵۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۹,۸۲۱,۲۳۹)	۲۳,۶۱۵,۷۶۱	۱,۳۸۵,۴۰۶,۰۱۵	۱,۵۵۲,۷۸۲,۵۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۹	۴۰۰	۴۰۰	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	(۳,۵۳۶,۳۱۴)	۱۵,۹۶۱,۲۸۶	۲۹۰,۴۹۸,۸۹۲	۲۳۵,۶۶۵,۵۰۰
شرکت کویر تارو	۰۹/۳۰	۹۷/۱۲/۱۱	۵۵۳,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷
شرکت بارگانی و تولیدی درجاشکر	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۶۳۸,۱۲۷	۷۱۶,۵۶۱
شرکت مدیریت انرژی امید شایان هور	۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۵۹۷,۹۱۸
					۹۰,۹۳۴,۶۰۰	(۱۳,۳۵۷,۵۵۳)	۷۸,۵۷۷,۰۴۷	۱,۶۷۶,۵۴۳,۰۳۴	۹,۶۶۷,۷۷۱,۵۷۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره چهارماده و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۲۳۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۰
۱۳۸,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۰۷۲,۳۴۸,۴۴۷	۲۳۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۰

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	دوره چهارماده و ۲۶ روزه	
					منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۱۰٪	۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۰	۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۳۳۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
۱۳۸,۸۲۹,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۸,۸۲۹,۰۰۰	۰	۱۳۸,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰
		۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۰	۹۳۲,۸۲۹,۴۴۷	۳۳۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷

*** هزینه توزیع در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۱ همراه صورتهای مالی) افشا شده است.

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه	دوره چهارماده و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۳۸۲,۱۳۰	۰	۵,۶۱۹,۴۶۷
۲۲۳,۲۰۰,۱۹۹	۰	۰
۳۲۸,۶۸۸,۳۲۹	۰	۵,۶۱۹,۴۶۷

تغییر کارمزد کارگزاری
درآمد توزیع سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۴,۷۵۹,۴۵۳	۱,۶۲۱,۶۰۷,۳۵۸	۲,۱۱۰,۹۷۶,۳۶۵
۶۸,۱۱۷,۸۹۶	۳۶,۲۰۹,۹۶۶	۹۲,۷۷۵,۵۵۶
۸۸,۸۶۰,۶۸۰	۴۸,۰۷۸,۴۸۶	۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴
۳,۹۱۱,۷۳۸,۰۲۹	۱,۷۰۵,۸۹۵,۸۱۰	۲,۳۲۳,۷۵۲,۶۹۵

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۳,۱۳۶,۳۴۱	۱۹۸,۲۴۶,۴۷۱	۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱
.	۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶	۳۴۳,۷۹۵,۹۱۸
۱,۱۲۷,۰۶۵	.	۱۹,۹۰۶,۲۵۲
۱۱۶,۵۵۲,۷۰۰	.	۵۰,۲۲۷,۳۲۰
۱۳,۶۱۷,۵۳۵	.	۲۷,۷۱۶,۵۷۴
۳,۱۰۳,۰۳۲	.	۷,۱۲۷,۰۴۲
۸۰,۵۳۱,۴۳۲	۳۴,۴۴۰,۲۹۹	۴۸,۰۶۰,۲۱۹
.	۲۰,۵۵۲,۰۷۳	.
۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵	۷۰۰,۷۷۲,۰۲۹	۹۱۱,۳۰۹,۱۱۶

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تنزیل سود سهام

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه معاملات

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۶,۵۵۱,۳۸۸,۰۵۶	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
(۶۹,۱۳۴,۳۹۳,۱۰۰)	.	.
۷,۴۱۶,۹۹۴,۹۵۶	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ خالص دارایی ها 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 سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۳-۲-۱- به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۳-۲-۲- به گونه ای که حجم سفارش های 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 آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

۲۳-۲-۳- به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نپاید. 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 می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند 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 می شود.

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 می شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳
۴	گویرتایر	پکویر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۶	مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳

* توضیح اینکه سازمان بورس اوراق بهادار تهران طبق نامه شماره ۱۲۲/۵۳۹۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ با حذف نماد "کمرجان" از فعالیت بازارگردانی موافقت نموده و از تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ عملیات بازارگردانی در نماد مزکور اجرا نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر/دارنده واحد ممتاز صندوق	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۲۵.۳۸٪	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۲۲.۷۲٪
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر/دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۶,۴۹۱	۵.۷۴٪	عادی	۶,۳۲۳	۲.۹۳٪
نماد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	دارنده واحد ممتاز صندوق	ممتاز	۸,۱۰۰	۳.۸۳٪	ممتاز	۸,۱۰۰	۳.۷۵٪
نماد مشمول	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۲۹,۱۰۶	۱۰.۱۳٪	عادی	۲۴,۱۶۹	۱۱.۱۹٪
نماد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۲۲,۷۶۷	۴۹.۷۰٪	عادی	۸۶,۶۸۶	۴۰.۱۳٪
نماد مشمول	کویر تایر	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۵,۵۹۹	۱.۹۵٪	عادی	۵,۵۹۹	۲.۵۹٪
نماد مشمول	سیمان هرمزگان	دارنده واحد عادی صندوق	عادی	۱۲,۲۶۶	۴.۲۷٪	عادی	۱۲,۲۶۶	۵.۶۸٪
جمع				۲۸۷,۲۲۹	۱۰۰٪		۲۱۶,۰۲۳	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۷۵۴,۷۵۹,۴۵۳	طی دوره مالی	(۲,۳۲۸,۳۹۳,۳۲۴)	(۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰)
کارگزاری سپه	کارگزاری	خرید و فروش	۴,۴۱۴,۳۲۴,۹۷۲	طی دوره مالی	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۳۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۶۰,۳۹۱,۷۰۲	طی دوره مالی	(۱۱,۸۸۶,۰۹۰)	(۲۷,۲۵۶,۹۹۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱۴,۸۶۷,۳۷۹	طی دوره مالی	(۱۹,۵۹۹,۵۲۶)	۰
موسسه آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۸,۸۶۰,۶۸۰	طی دوره مالی	(۹۲,۵۳۴,۹۳۷)	(۷۶,۴۰۰,۷۷۴)

« توضیح اینکه موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به عنوان متولی این صندوق طبق نامه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران می باشد و از تاریخ مذکور موسسه حسابرسی بهراد مشار به عنوان متولی جدید انتخاب و ذخیره کارمزد متولی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ به متولی جدید انتقال یافته است.

« توضیح اینکه در زمان تاسیس بخشی از واحدهای ممتاز شرکت های مدیریت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید و مدیریت انرژی امید تابان هور به کلیه نماد ها اختصاص داده شد (به دلیل اینکه بنوان با وجه آن امکان خرید و فروش را فراهم نمود). به دلیل حذف نماد مرجان کار می بایست واحدهای نماد مذکور به صاحبان واحدها که در ابتدا به این نماد اختصاص داده بودند انتقال داد که این انتقال واحد در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ صورت گرفته است.

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ بهمن 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
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۵۹۲,۸۹۱,۱۵۸,۹۴۰	۳۸۷,۰۶۸,۳۱۴,۳۷۹	۵۱۸,۲۶۳,۰۴۴,۰۲۰
جمع دارایی غیر جاری	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۰	۱۲۸,۸۳۴,۶۳۶
جمع کل دارایی ها	۵۹۳,۱۴۸,۸۲۸,۲۱۲	۳۸۷,۰۶۸,۳۱۴,۳۷۹	۵۱۸,۳۹۱,۸۷۸,۶۵۶
جمع بدهی های جاری	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸	۷,۹۵۸,۸۶۸,۲۴۸
جمع کل تعهدات	۱۶,۳۰۶,۴۴۰,۰۰۰	۸,۱۵۳,۲۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۳۲,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۴,۲۶۵,۳۰۸,۲۴۸	۱۶,۱۱۲,۰۸۸,۲۴۸	۸۹,۴۹۱,۰۶۸,۲۴۸
نسبت جاری	۲۴.۴۳	۲۴.۰۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴	-	۰.۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
جمع کل صندوق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۵,۰۷۶,۱۷۶,۶۷۲	۲۰,۸۶۰,۸۱۲	۱۶,۵۵۳,۱۹۲,۸۱۲	۱۰,۶۰۹,۸۰۷,۳۶۵	۲,۷۳۲,۲۸۳,۸۶۵	۳۸۸,۴۳۲,۵۷۴,۸۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۹,۴۲۰,۰۱۶,۹۸۲	۹,۰۰۶,۶۹۶,۶۲۴	۷,۶۲۸,۸۲۳,۳۹۸	۱۱,۷۷۷,۰۸۸,۵۰۰	۱۳,۹۱۵,۷۳۰,۴۸۹	۱۷,۰۸۱,۰۵۰,۱۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۵۵۳,۳۹۸,۱۷۱	۰	۶,۵۵۳,۳۹۸,۱۷۱	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
حساب های دریافتی	۷,۵۵۲,۱۹۹,۹۹۷	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	۶۶۹,۶۹۹,۷۶۱	۰	۱۵,۹۶۱,۲۸۶	۷,۱۴۸,۳۲۰,۲۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
چاری کارگزاران	۳,۳۳۹,۹۷۶,۱۱۸	۱,۳۳۸,۱۷۵,۱۶۶	۰	۳,۶۹۸,۷۹۹,۵۵۲	۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سایر دارایی ها	۱۵۷,۶۹۹,۳۷۲	۲۳,۵۸۴,۳۷۶	۴۳,۶۸۴,۳۷۷	۲۷,۵۷۲,۰۰۳	۷۹,۶۴۴,۱۳۸	۴۳,۵۸۴,۳۷۸	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
جمع دارایی	۵۹۳,۱۴۸,۸۲۸,۲۱۲	۱۱,۳۳۵,۴۸۶,۳۷۶	۳۱,۱۲۹,۵۹۴,۵۶۹	۱۳۱,۴۴۲,۷۸۴,۰۶۳	۱۶,۷۴۵,۳۱۹,۷۷۸	۴۱۲,۶۹۵,۳۴۳,۶۴۶	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
بدهی	۲,۸۹۹,۹۱۶,۸۳۶	۰	۶۵۰,۰۰۷,۳۰۹	۰	۷۹۵,۳۵۳,۷۱۷	۱,۴۳۳,۴۹۵,۸۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
چای کارگزاران	۲,۵۵۲,۵۶۱,۳۶۱	۰	۰	۵۶۱,۶۵۵,۵۵۸	۸۷,۳۳۳,۵۰۷	۱,۶۹۰,۷۳۳,۸۹۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
بدهی به ارکان صندوق	۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	۰	۰	۲,۹۹۹,۸۶۲,۶۶۶	(۱,۵۴۰,۴۵۰)	۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۸۳,۸۶۷,۸۶۰	۰	۱۷,۶۶۲,۰۰۴	۳۳,۷۸۸,۰۰۶	۲۰,۱۷۰,۸۸۸	۹۸,۳۷۸,۵۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸۵۰,۴۶۸,۴۳۱	۰	۷۵۸,۳۲۱,۱۲۸	۳,۵۱۷,۳۰۵,۹۱۸	۹۰,۲۷۱,۶۶۲	۳,۱۹۲,۰۸۳,۱۶۵	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
جمع بدهی	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۰	۳۰,۳۷۰,۹۵۳,۴۴۱	۱۱۷,۶۴۵,۳۷۸,۱۶۵	۱۵,۸۴۴,۹۰۱,۱۱۶	۴۰,۹۵۰,۷۳۵,۱۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها	۲۸۷,۲۲۹	۷,۳۲۲	۱۶,۶۶۹	۱۳,۸۱۵	۱۱,۳۱۹	۲۱۳,۹۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲,۰۷۵,۶۶۶	۱,۵۲۰,۰۸۹	۱,۸۲۲,۰۰۳	۳,۱۰۴,۵۱۲	۱,۳۹۹,۶۷۳	۱,۹۱۴,۴۴۴	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال								سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۱/۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید	گوهران امید	مدیریت انرژی تابان هور	سیمان هرمزگان	کوبیر تایر	مرجان کار	جمع کل
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۹۱,۴۶۶,۳۶۴	۳,۱۱۶,۳۷۸,۹۰۴	۳۸,۹۱۸,۳۴۰,۷۴۲	۲,۹۳۹,۳۵۴,۵۷۲	۲,۴۱۶,۶۲۷,۲۹۴	-	۵۸,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۶
۱۵۳,۹۱۹,۰۷۲,۴۶۵	۹۸,۲۹۱,۵۵۶	۲۴,۳۳۰,۳۴۳,۹۴۸	۸,۳۵۷,۰۱۴,۹۹۰	۱۱,۱۷۶,۶۴۱	-	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۶۰۰
-	۱۵,۹۶۱,۳۸۶	-	۶۲,۶۱۵,۷۶۱	-	-	۷۸,۵۷۷,۰۴۷
۳۹,۱۳۵,۳۵۸	۲۰,۶۳۴۰,۸۹۰	۴۴۰,۰۳۵,۶۶۹	۲۲۵,۱۲۶,۷۹۱	۱۶۴,۱۰۵,۷۴۰	-	۱,۰۷۶,۷۴۳,۴۳۸
۲۹۱,۲۳۰,۳۹۲	۱,۶۱۵,۸۴۷	۱,۰۲۵,۴۲۳	۵۰,۰۸۸,۹۶۶	۴,۷۰۷,۸۰۱	-	۳۳۸,۶۸۸,۳۲۹
۱۶۵,۸۴۰,۹۰۵,۳۷۹	۳,۴۳۸,۴۸۸,۴۸۳	۶۳,۶۸۹,۶۵۵,۷۸۲	۱۱,۶۳۴,۱۰۱,۰۸۰	۲,۵۹۶,۶۱۷,۴۷۶	-	۲۴۷,۱۹۹,۷۶۸,۲۰۰
۲,۷۰۵,۷۰۰,۹۴۷	۶۸,۲۸۹,۱۷۲	۹۳۳,۷۳۰,۶۲۹	۱۴۶,۴۱۷,۵۴۱	۵۷,۵۹۹,۷۴۰	-	۳,۹۱۱,۳۳۸,۰۲۹
۱۰۵,۴۵۱,۷۷۰	۵۳,۴۸۳,۴۸۹	۷۱,۳۲۲,۰۷۰	۵۵,۲۵۶,۱۰۲	۵۳,۵۵۲,۶۷۲	-	۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵
۲,۸۱۱,۱۵۲,۷۱۷	۱۲۱,۷۷۲,۶۶۱	۱,۰۰۵,۰۵۴,۶۹۹	۲۰۱,۶۷۳,۶۴۳	۱۱۰,۱۵۲,۴۱۴	-	۴,۲۴۹,۸۰۶,۱۳۴
۱۶۳,۰۲۹,۷۵۲,۶۶۲	۳,۳۱۶,۷۱۵,۸۲۲	۶۲,۶۸۴,۶۰۱,۰۸۲	۱۱,۴۳۲,۴۲۷,۴۳۷	۲,۴۸۶,۴۶۵,۰۶۲	-	۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۰۶۶
۵۷.۷۵٪	۲۴.۷۹٪	۰.۳۷٪	۴۹.۵۷٪	۲۵.۵۶٪	۰.۰۰٪	۱۵۷.۹۸٪
۴۰.۰۱٪	۲۰.۹۹٪	۵۴.۴۶٪	۳۷.۶۴٪	۲۲.۰۴٪	۰.۰۰٪	۱۷۵.۱۴٪

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

[illegible]