

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

به انضمام

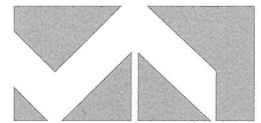
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- این موسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۴-۱- ابلاغیه ۱۰۶۵/۱۲۰ در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع حداکثر ظرف مدت هفت روز کاری نزد سازمان و ثبت خلاصه تصمیمات در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۲-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای پرتفوی سرمایه گذاری در پایان هر ماه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز برای مهر ماه در تارنمای صندوق.

۳-۴- پرداخت باقیمانده بهای صدور واحدهای سرمایه گذاری به سرمایه گذاران ظرف مدت دو روز.

۴-۴- دریافت سود سهام شرکت های گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، کویر تایر و سیمان هرمزگان به مبلغ ۷۸۷۳ میلیون ریال پس از گذشت ۸ ماه.

۵- محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۶- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۴ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است

۸- گزارش عملکرد میان دوره ای صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا

(حسابداران رسمی)

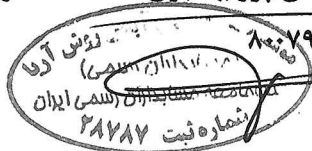
۱۷ فروردین ۱۳۹۹

ناصر عسکری نائینی

محبوب مهدی پور بهمبیری

۸۰۰۵۳۹

۸۰۰۷۹۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

باسلام و احترام ؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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

۸-۲۴

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 گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر و موسس صندوق

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

سیاوش وکیلی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

رضا یعقوبی

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

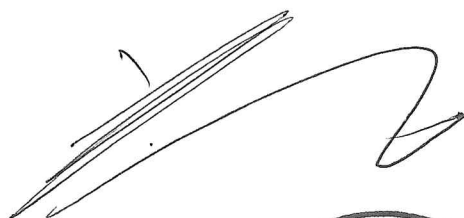
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۱۵,۰۲۷,۶۱۷,۶۷۰	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶,۲۵۴,۳۹۸,۱۷۸	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	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	.
سایر دارایی ها	۱۰	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱
جمع دارایی ها		۵۹۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۸۱	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۴۵۲,۵۴۱,۷۲۶	۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۸۳,۸۶۷,۸۶۰	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۵,۶۳۴,۷۳۱,۵۰۰	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها	۱۴	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۰۳۵,۴۶۴	۱,۲۱۷,۹۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



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

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی چهار ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰	(۱,۸۹۵,۳۱۸,۵۲۸)	۵۸,۹۸۱,۸۶۷,۸۷۶	۱۵
۲۶,۳۲۳,۹۹۹,۱۶۷	(۳۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۱)	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۶۰۰	۱۶
۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲	۱,۶۷۶,۵۴۳,۰۳۴	۷۸,۵۷۲,۰۴۷	۱۷
۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۱,۰۷۴,۷۳۴,۳۴۸	۱۸
۵,۶۱۹,۴۶۷	۵,۵۸۴,۵۰۲	۳۴۸,۶۸۸,۳۲۹	۱۹
۵۰,۹۶۲,۱۲۰,۱۴۳	(۳۱,۷۱۹,۹۳۲,۵۶۱)	۲۳۷,۱۹۹,۷۶۸,۲۰۰	
(۳,۳۲۳,۷۵۳,۶۹۵)	(۶,۱۳۸,۶۲۳,۴۸۵)	(۳,۹۱۱,۷۳۸,۰۲۹)	۲۰
(۵,۶۷۵,۵۱۳,۱۹۸)	(۳۳۷,۰۱۸,۹۵۷)	(۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵)	۲۱
(۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۹۳)	(۸۴۰,۸۸۱,۴۴۷)	(۴,۳۴۹,۸۰۶,۱۳۴)	
۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۱۵۰	(۳۲,۵۶۰,۸۱۶,۰۰۳)	۲۳۲,۹۴۹,۹۶۲,۰۶۶	
۲۵/۳۳٪	-۳۲٪	۵۵/۳۳٪	
۱۸/۹۶٪	-۱۶/۸۵٪	۴۱/۸۳٪	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهباری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار بازرآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارپرد اژکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص (زیان)
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی چهار ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۱۶,۰۴۳	۱۵۶,۵۵۶	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۲۱۶,۰۴۳
۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۳۶
۰	۰	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰)
۰	۰	(۴۲,۹۰۴,۲۳۶)	۰
۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۱۵۰	(۲۲,۵۶۰,۸۱۶,۰۰۳)	۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۰۶۶	۰
(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)	(۵۰,۹۱۹,۷۹۷,۰۴۹)	۷,۴۱۶,۹۹۴,۹۵۶	۰
۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۲۲
۲۱۶,۰۴۳	۱۵۶,۵۵۶	۲۸۷,۲۲۹	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

اثر ابطال واحدهای ممتاز بنام "کرجان" به منتهای "گوهرفام" و "هجر"

سود خالص

تغییرات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود(زیان) خالص

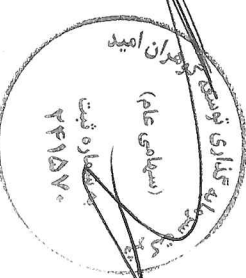
میانگین مورد (ریال) و نحوه استفاده شده

تغییرات 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

یادداشت‌های 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 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 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 گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۶ 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 ۱۳۷۷/۰۲/۰۶ 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 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 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 (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود 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 بورس 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 دریافتی 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، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



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

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 به تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای 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 بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰			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	۲۱۹,۹۷۸,۹۲۷,۶۶۰	۳۸۸,۴۲۲,۵۷۴,۸۳۵	۶۵/۸٪	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۳۰۵	۶۰/۱۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۲,۴۹۵,۷۵۲,۳۲۸	۱۰۶,۹۰۸,۷۰۳,۲۵۸	۱۸/۱٪	۳۸,۹۳۳,۲۶۰,۸۵۳	۴۶,۵۴۷,۴۳۲,۷۱۷	۱۶/۱۵٪
سرمایه گذاریها	۲,۶۳۶,۳۷۰,۶۶۹	۲,۷۳۴,۲۸۳,۸۶۵	۰/۴۶٪	۳,۴۲۴,۸۸۹	۳,۶۲۵,۴۱۰	۰/۱۰۰٪
لاستیک و پلاستیک	۳۹۷,۶۸۴,۱۸۱	۴۰۸,۸۶۰,۸۲۲	۰/۱٪	۲,۱۹۷,۲۱۴,۳۳۴	۲,۲۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۰/۱۸٪
سیمان، آهک و گچ	۸,۷۷۶,۱۳۲,۳۳۶	۱۶,۵۵۳,۱۹۴,۸۹۰	۲/۸٪	۸,۵۴۷,۴۱۸,۷۵۱	۱۰,۰۰۶,۴۲۶,۱۹۵	۳/۱۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰	۰	۰/۰٪	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۷۲,۵۵۳,۸۷۷	۰
جمع	۳۱۴,۳۸۴,۸۶۷,۱۷۴	۵۱۵,۰۲۷,۶۱۷,۶۷۰	۸۷/۲۳٪	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۳۴۰	۸۱/۴۷٪

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

تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
				ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۰	۰	۶	۰	۰/۰۰٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۰/۰۰٪
۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۹,۵۵۵,۸۲۷	۰/۵۹٪	۰	۰	۰/۵۹٪
۳,۸۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۴,۸۴۲,۳۴۵	۰/۴۶٪	۰	۰	۰/۴۶٪
			۶,۲۵۴,۳۹۸,۱۷۸	۱٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۱٪	۱٪

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 گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
درصد از کل داراییها	مبلغ		درصد از کل داراییها	مبلغ	
درصد	ریال		درصد	ریال	
۱۴/۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹		۱۰/۰۶٪	۵۹,۴۱۹,۷۰۵,۱۴۴	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۰		۰/۰۰٪	۳۱۱,۸۲۸	کوتاه مدت
۱۴/۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹		۱۰/۰۶٪	۵۹,۴۲۰,۰۱۶,۹۸۲	

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی

۱۳۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز -

۰۲۰۰۰۴۸۷۵۰۰۱



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	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲
سود صندوق پارتد و اعتماد	*	۳۶۹,۱۷۵,۰۰۰
	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲

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

تجزیل نشده	تجزیل	۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
		تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	۲۵	*	۱۳۸,۲۶۸,۷۵۰	۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷	
۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	۲۵	*	۷,۱۴۸,۲۳۰,۲۰۰	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	
۶۵۹,۵۱۱,۰۰۰	۲۵	(۹,۸۲۱,۲۳۹)	۶۴۹,۶۸۹,۷۶۱	۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸	
*	۲۵	*	*	۷۱۶,۵۶۱	
۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۲۵	(۲,۵۳۶,۳۱۴)	۱۵,۹۶۱,۲۸۶	*	
۷,۹۶۴,۵۰۷,۵۵۰		(۱۲,۳۵۷,۵۵۳)	۷,۹۵۲,۱۴۹,۹۹۷	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	

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 امید

گزارش مالی همان دوره ای

بالاداشتهای توضیحی صورتهای مالی-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

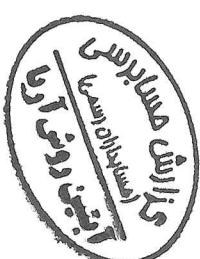
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	گروهی بهشتکار	گروهی بهشتکار	مبلغ مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲
۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارائیه شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آئینان میباشند که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل میشوند.بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در بند ۹ ایننامه(مبلغ حداکثر ۱۰۰میلیون ریال) 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۰,۱۳,۴۹۷	۵۳۰,۱۳,۴۹۷	۵۳۰,۱۳,۴۹۷	۵۳۰,۱۳,۴۹۷	۵۳۰,۱۳,۴۹۷	۵۳۰,۱۳,۴۹۷
۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱	۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱	۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱	۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱	۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱	۱۶۷,۷۷۱,۸۳۱
۱۱,۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۲۵۵,۴۲۹
۲۵,۶۲۹,۱۱۵	۲۵,۶۲۹,۱۱۵	۲۵,۶۲۹,۱۱۵	۲۵,۶۲۹,۱۱۵	۲۵,۶۲۹,۱۱۵	۲۵,۶۲۹,۱۱۵
۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲	۲۵۷,۶۶۹,۲۷۲

مخارج تأسیس
مخارج آئینان نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها



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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰	۲,۳۲۸,۳۹۳,۳۲۴	ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۲۷,۲۵۶,۹۹۶	۳۱,۶۱۳,۴۶۵	ذخیره کارمزد متولی
۷۶,۴۰۰,۷۷۴	۹۲,۵۳۴,۹۳۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰	۲,۴۵۲,۵۴۱,۷۲۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	بابت درخواست صدور مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۳۲۱,۹۱۴	

۱-۱۲ 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 حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	۱۲۸,۶۲۲,۰۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۳۶۰,۴۹۹۰	۵۵,۲۴۵,۸۴۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹	۱۸۳,۸۶۷,۸۶۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۶۴,۴۷۸,۴۶۹,۱۴۹	۱۳۵,۰۴۳	۴۱۹,۷۷۱,۶۲۶,۶۵۳	۲۰۶,۲۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۸,۶۵۵,۶۵۷,۸۳۶	۸۱,۰۰۰	۱۶۴,۸۷۲,۵۵۳,۱۲۸	۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۲۱۶,۰۴۳	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۲۸۷,۲۲۹	



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 مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ ریال	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ ریال
۱۵-۱	۵۸,۳۳۸,۵۳۳,۱۶۳	(۱,۸۹۵,۳۱۸,۵۲۸)	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰
۱۵-۲	۶۴۳,۳۳۴,۷۱۳	*	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
	۵۸,۹۸۱,۸۶۷,۸۷۶	(۱,۸۹۵,۳۱۸,۵۲۸)	۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰

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

۱۵-۱- 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	دوره مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۵۰۳,۳۸۱	۳۶۴,۴۴۰,۷۰۶,۸۶۸	(۳۲۳,۹۵۲,۳۹۱,۸۷۴)	(۱,۲۵۴,۱۱۳,۸۳۳)	۳۹۰,۳۴۳,۰۱۱,۱۶۱	۵۶۰,۱۸,۵۱۶	۱۰۰,۳۹,۴۵۱,۴۰۶	
۲,۸۳۲,۵۷۸	۲۶,۳۵۵,۰۷۴,۹۹۹	(۲۳,۴۰۱۰,۸۲,۹۸۰)	(۱۰۵,۱۵۵,۴۳۹)	۳,۸۳۹,۸۳۴,۵۹۰	(۲۵۲,۴۴۶,۸۵۰)	۱,۵۶۱,۹۶۹,۱۷۹	
۱۰,۲۷۴,۰۸۹	۳۲,۶۹۰,۵۸۳,۸۷۹	(۲۹,۷۱۷,۵۶۲,۳۶۰)	(۱۳۰,۴۳۴,۳۱۳)	۲,۸۴۲,۵۸۷,۱۰۶	(۳۲۲,۱۴۴,۹۶۶)	۹۱۱,۵۷۵,۹۰۰	
۴,۵۸۳,۰۹۸	۴۷,۷۴۸,۷۴۷,۹۱۱	(۴۵,۳۷۰,۵۳۳,۱۷۶)	(۹۰,۵۱۶,۳۶۱)	۲,۱۸۷,۷۰۸,۳۷۴	۱۴۱,۶۱۸,۷۷۹	۶۸۳,۳۳۳,۸۷۸	
۵,۸۶۶,۳۹۵	۴۶,۶۶۷,۶۰۲,۱۳۷	(۳۵,۱۴۶,۷۱۷,۳۰۵)	(۱۸۶,۲۰۲,۹۸۳)	۱۱,۳۳۴,۶۸۱,۹۵۰	(۱,۴۰۴,۳۹۷,۰۳۳)	۵۰۰,۹۸۳,۶۸۶	
*	*	*	*	*	(۱۲,۰۶۶,۹۸۴)	(۱۸,۴۳۸,۴۸۶)	
۱۰,۱۵۶,۳۲۲	۴,۲۴۱,۲۷۹,۳۲۲	(۵,۱۴۱,۸۵۹,۳۵۰)	*	(۹۰۰,۵۸۰,۰۱۸)	*	*	
*	*	*	*	*	*	۱۶,۴۳۰,۳۰۸	
۴۵۴,۷۹۳	۶۵۴,۳۵۱,۲۶۷	(۶۴۵,۳۵۱,۲۶۷)	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	۱۵۱,۹۵۰,۰۳۲	
*	*	*	*	*	*	۶۶,۷۸۸,۴۸۰	
۵۲۲,۷۸۹,۳۴۶,۲۹۳	(۴۶۲,۳۸۴,۳۹۰,۴۱۲)	(۳۰,۶۶۴,۴۲۲,۹۱۸)	۵۸,۳۳۸,۵۳۳,۱۶۳	(۱,۸۹۵,۳۱۸,۵۲۸)	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰		

شرکت مدیریت انرژی امید تاپان هور

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید

شرکت کویر تایر

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

حق تقدم شرکت سیمان هرمزگان

حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید

صندوق س.ب.ارندپایدار سپهر

صندوق س.ب.اعتماد آفرین پارسیان د-

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 مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ ریال	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ ریال
۴,۶۵۴	۳,۹۹۴,۸۰۵,۹۸۰	(۳,۸۶۵,۶۲۰,۵۴۳)	(۳,۸۹۶,۲۳۹)	۱۲۶,۳۸۹,۲۰۸	*	*
۵	۳,۹۷۱,۳۵۰	(۳,۸۳۷,۷۷۹)	(۲,۸۷۷)	۱۳۰,۵۹۴	*	*
۱۶,۳۰۰	۱۰,۸۵۹,۴۰۶,۰۰۰	(۱۰,۳۹۵,۷۵۲,۹۹۱)	(۷,۸۷۳,۰۶۸)	۲۵۵,۷۷۷,۹۴۱	*	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
۴,۵۳۵	۳,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۳	(۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۳۵)	(۲,۶۲۳,۵۸۷)	۸,۶۸۱,۵۸۱	*	*
۶,۵۰۱	۵,۵۱۳,۸۶۲,۴۸۰	(۵,۳۳۱,۶۶۹,۳۷۱)	(۳,۹۹۶,۸۲۰)	۱۷۷,۱۹۷,۳۸۹	*	*
۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۶۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	*	*
۱۲۲,۸۸۹,۸۱۵,۷۱۳	(۱۲۲,۲۶۶,۷۱۳,۴۱۹)	(۷۹,۷۶۷,۵۸۱)	۶۴۳,۳۳۴,۷۱۳	*	*	(۱,۹۶۹,۴۵۰)

اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸

اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲

اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴

اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱

اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵

مشارکت لیونینگ امید ۹۹۰۷



به توضیح اینکه در گزارش مقایسه ای دوره مالی چهار ماهه و ۴۶ روزه و دوره مالی ده ماهه و ۴۶ روزه، هزینه تبلیات در یادداشت سایر هزینه ها لحاظ می گردید که این دوره طبق نمونه سازمان بورس اوراق بهادار از جمع در آمد سود سهام کسر گردیده است.

۱-۱۸ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

هزینه تزیین در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۱ همراه صورت های مالی) افشا شده است.

تعداد کارمزد کارگزاری
درآمد تنزیل سود سهام

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۴,۷۵۹,۴۵۳	۵۲۹,۵۷۴,۰۳۳	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	۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵	۲,۲۲۳,۷۵۲,۶۹۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۱۲۶,۴۶۱	۱۹۸,۲۴۶,۴۷۱	۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱
۱,۷۹۲,۱۷۴	.	۱۹,۹۰۶,۲۵۲
۱۳۶,۶۴۳,۵۶۵	۱۷,۲۱۷,۶۸۳	۵۰,۲۲۷,۳۲۰
۱۵,۹۶۴,۸۶۷	.	۲۷,۷۱۶,۵۷۴
۳,۱۰۳,۰۳۲	.	۷,۱۳۷,۰۴۲
۸۰,۵۳۱,۴۳۲	۱۱,۵۵۴,۸۰۳	۴۸,۰۶۰,۲۱۹
۴۳۲,۱۶۱,۴۳۱	۲۲۷,۰۱۸,۹۵۷	۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸
(۹۴,۰۰۹۳,۴۲۶)	.	.
۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵	۲۲۷,۰۱۸,۹۵۷	۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه تأسیس
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع
کسر می شود: هزینه ها بابت انتقال نماد کمرجان

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی چهارماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۶,۵۵۱,۲۸۸,۰۵۶	(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

بازداشت‌های 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 به شرح زیر 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	۳
۲	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	گوه‌ران	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳
۴	کوبیرتایر	پکوبیر	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 مذکور 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	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۲۵/۳۸٪	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۳۳/۷۴٪
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۶,۴۹۱	۵/۷۴٪	عادی	۶,۳۲۳	۲/۹۳٪
نماد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۸,۱۰۰	۲/۸۳٪	ممتاز	۸,۱۰۰	۳/۷۵٪
نماد مشمول	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۳۹,۱۰۶	۱۰/۱۳٪	عادی	۲۴,۱۶۹	۱۱/۱۹٪
نماد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۴۲,۷۶۷	۴۹/۷۰٪	عادی	۸۶,۶۸۶	۴۰/۱۳٪
نماد مشمول	کویر تایر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۵,۵۹۹	۱/۹۵٪	عادی	۵,۵۹۹	۲/۵۹٪
نماد مشمول	سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۲,۲۶۶	۴/۲۷٪	عادی	۱۲,۲۶۶	۵/۶۸٪
جمع				۲۸۷,۲۲۹	۱۰۰٪		۲۱۶,۰۴۳	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		
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۷۵۴,۸۹۹,۹۴۶		طی دوره مالی	(۲,۳۲۸,۳۹۳,۳۲۴)		(۱,۱۶۸,۸۰۵,۴۷۰)
کارگزاری سپه	کارگزاری	خرید و فروش	۴,۲۰۰,۱۴۰,۷۰۲		طی دوره مالی	۱,۳۶۷,۰۵۹,۱۸۲		(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۳۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۵۶,۶۵۹,۷۴۹		طی دوره مالی	(۳۰,۱۵۵,۳۱۸)		(۲۷,۲۵۶,۹۹۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱۱,۴۵۸,۱۴۷		طی دوره مالی	(۱۱,۴۵۸,۱۴۷)		۰
موسسه آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۳,۲۱۹,۴۱۶		طی دوره مالی	(۹۳,۵۳۴,۹۳۷)		(۷۶,۴۰۰,۷۷۴)
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۴,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	۰		۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید	مدیر صندوق	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰		۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۶,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	۰		۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	۰		۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶,۵۰۴,۳۷۴		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰		۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		طی دوره مالی	۰		۰
شرکت مرجان کار	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	(۱۶۳,۵۰۴,۶۱۰)		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰		۰

* توضیح اینکه پس از تصویب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به عنوان متولی این صندوق می باشد و از تاریخ مذکور موسسه حسابرسی بهراد مشار به عنوان متولی جدید انتخاب گردیده 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 قلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته 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

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۹۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۸۱		۴۰۶,۵۱۵,۰۷۱,۸۸۰		۵۳۶,۲۶۱,۶۶۹,۸۷۹
جمع دارایی غیر جاری	*		*		*
جمع کل دارایی ها	۵۹۰,۲۷۸,۹۱۱,۲۸۱		۴۰۶,۵۱۵,۰۷۱,۸۸۰		۵۳۶,۲۶۱,۶۶۹,۸۷۹
جمع بدهی های جاری	۵۶۳۴,۷۳۱,۵۰۰		۵,۱۴۴,۲۲۳,۱۵۵		۴,۸۹۸,۹۶۸,۹۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	*		*		*
جمع کل بدهی ها	۵,۶۳۴,۷۳۱,۵۰۰		۵,۱۴۴,۲۲۳,۱۵۵		۴,۸۹۸,۹۶۸,۹۸۲
جمع کل تعهدات	۱۶,۳۰۶,۴۴۰,۰۰۰		۸,۱۵۳,۲۲۰,۰۰۰		۸۱,۵۳۲,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۱,۹۴۱,۱۷۱,۵۰۰		۱۳,۲۹۷,۴۴۳,۱۵۵		۸۶,۴۳۱,۱۶۸,۹۸۲
نسبت جاری	۲۶/۹۰		۳۰/۵۷		-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۴		-		۰/۱۶



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

الف) خلص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمايه گذاري در سبزه و گياهي سبزه باني

حساب های درجانی

جاری کارمزداران

سایر دارایی ها

جمع دلرایی

جای کارگران

بہمی بہ ارکان صہ

Subsequent to

—

0.1-1.0

جمع بندی ها

خلاصہ تاریخی ما

تعداد واحدهای

00000-0000

1

1

Y.



صندوق سیر ماهه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهی فام امداد

گزارش مالی سالان دوره ای

لادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

ب/ا خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی تبادل هور				گوهی فام امداد				مدیریت سرمایه گذاری امداد			
دوره مالی ده ساله و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی چهارهفته و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ساله و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی چهارهفته و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ساله و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی چهارهفته و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ساله و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی چهارهفته و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی ده ساله و ۳۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۱۳۷۵۳۳۰۲	۵۶۰۱۸۵۴۹	۷۸۹۱۸۲۴۰۷۴۲	۹۵۶۰۸۷۳۵۷	۳۲۲۰۱۴۴۰۹۵۳	۳۰۱۱۶۲۷۸۹۰۴	۵۷۵۱۶۲۰۱۵۸	۱۰۴۰۴۰۳۹۷۰۱۶	۱۱۵۹۱۰۳۶۶۲۳۴	۱۱۵۹۱۰۳۶۶۲۳۴	۱۱۵۹۱۰۳۶۶۲۳۴	۱۱۵۹۱۰۳۶۶۲۳۴
۷۶۹۳۶۸۸۰۱۴۴	(۱۵۸۰۱۳۴۰۳۰۰)	۲۴۳۳۰۰۳۳۳۹۴۸	۲۰۰۵۳۰	(۳۹۸۰۰۶۵۰۹۱۹)	۹۸۲۹۱۵۵۶	۱۶۹۱۲۶۰۳۹۰۱۳۸	(۳۰۰۴۰۷۰۷۶۰۷۱۵)	۱۵۳۰۹۱۹۰۲۳۰۶۵	۱۵۳۰۹۱۹۰۲۳۰۶۵	۱۵۳۰۹۱۹۰۲۳۰۶۵	۱۵۳۰۹۱۹۰۲۳۰۶۵
۳۷۸۹۷۳۰۹۳۰	-	-	۳۳۵۶۵۵۰۰	۲۹۰۰۳۹۸۸۹۲	۱۵۹۶۱۰۲۸۶	۶۸۵۷۰۴۰۷۹۶	-	-	-	-	-
۷۷۸۰۸۱۵۱۹	۳۰۵۵۳۰۸۲	۴۴۰۰۲۵۶۶۹	۱۵۹۸۶۴۵۳۶	۶۸۹۳۳۳۳	۲۰۶۳۴۰۸۹۰	۵۷۱۰۹۴۰۲۷۷	۲۳۴۵۷۸۶۹۰	۳۹۰۱۳۵۲۵۸	۳۹۰۱۳۵۲۵۸	۳۹۰۱۳۵۲۵۸	۳۹۰۱۳۵۲۵۸
۵۹۹۳	۱۶۶	۱۰۰۴۵۰۴۳۳	۵۸۲۹	-	۱۶۱۵۸۲۷	۲۰۰۱۴۴۹۱	۲۰۰۸۰۶۴۳	۲۹۰۱۳۳۰۰۲۹۲	۲۹۰۱۳۳۰۰۲۹۲	۲۹۰۱۳۳۰۰۲۹۲	۲۹۰۱۳۳۰۰۲۹۲
۱۸۴۷۸۰۳۷۲۰۱۷۸	(۳۱۰۵۵۳۰۴۴۳)	۶۳۶۸۹۶۵۵۷۸۲	۱۰۴۵۱۸۲۳۷۴۲	(۴۲۲۰۸۱۸۶۴۶)	۳۰۴۳۸۰۴۸۸۰۴۸۳	۴۴۰۹۲۳۰۱۹۶۸۶۰	(۳۱۰۵۷۳۰۷۸۶۰۳۸۸)	۱۶۵۸۴۰۹۰۵۳۷۹	۱۶۵۸۴۰۹۰۵۳۷۹	۱۶۵۸۴۰۹۰۵۳۷۹	۱۶۵۸۴۰۹۰۵۳۷۹
(۱۶۷۰۱۷۵۰۶۶۳)	(۳۷۰۴۹۸۰۷۹۵)	(۹۳۳۰۷۳۰۶۲۹)	(۶۴۰۷۷۵۰۵۸۷)	(۱۹۰۵۹۹۰۵۹۱)	(۶۸۰۳۸۹۰۱۷۳)	(۱۸۰۴۸۰۳۳۹۰۵۷۹)	(۴۹۲۰۳۶۴۰۸۶۴)	(۳۰۷۰۵۰۷۰۰۰۹۴۳)	(۳۰۷۰۵۰۷۰۰۰۹۴۳)	(۳۰۷۰۵۰۷۰۰۰۹۴۳)	(۳۰۷۰۵۰۷۰۰۰۹۴۳)
(۹۲۰۵۴۳۰۴۹۵)	(۳۷۰۱۴۱۰۶۵۵)	(۷۱۰۳۳۴۰۰۰۰)	(۹۰۰۶۵۴۰۰۷۷)	(۳۷۰۸۲۹۰۹۴۰۰)	(۵۳۰۴۸۳۰۴۹۹)	(۱۳۴۰۴۰۸۰۸۱)	(۴۵۰۴۰۴۰۱۳۶)	(۱۰۰۵۴۵۱۰۷۰۰۰)	(۱۰۰۵۴۵۱۰۷۰۰۰)	(۱۰۰۵۴۵۱۰۷۰۰۰)	(۱۰۰۵۴۵۱۰۷۰۰۰)
(۵۵۹۰۷۸۰۵۵۸)	(۶۴۰۶۴۰۰۰۵۱)	(۱۰۰۰۰۵۰۰۵۴۰۹۹)	(۱۰۵۵۰۴۹۰۶۴۶)	(۵۷۰۴۹۰۵۴۱)	(۱۱۰۰۷۷۳۰۶۶۱)	(۱۰۰۹۷۳۰۶۲۰۶۶۰)	(۵۳۰۹۶۲۰۹۹۹)	(۲۸۱۰۱۰۵۰۰۱۷۱)	(۲۸۱۰۱۰۵۰۰۱۷۱)	(۲۸۱۰۱۰۵۰۰۱۷۱)	(۲۸۱۰۱۰۵۰۰۱۷۱)
۱۸۰۷۸۰۵۵۳۰۶۳۰	(۱۳۶۰۱۹۲۰۸۹۴)	۶۳۶۸۴۰۹۰۸۱۳	۱۰۲۶۰۳۹۴۰۷۸	(۴۸۰۰۳۴۸۰۱۷۷)	۳۰۳۱۶۰۷۸۰۸۲۳	۲۲۰۹۶۰۵۴۹۰۳۰۰	(۳۲۰۱۱۰۷۵۴۰۳۸۷)	۱۶۳۰۰۲۹۰۷۵۳۰۶۴	۱۶۳۰۰۲۹۰۷۵۳۰۶۴	۱۶۳۰۰۲۹۰۷۵۳۰۶۴	۱۶۳۰۰۲۹۰۷۵۳۰۶۴
۱۳۱۴/٪	-۳/۵۵/٪	۵۶۷۵/٪	۷۸۱۰٪	-۲۶۴۱/٪	۳۴۷۹/٪	۱۹۳۰٪	-۷/۵۰٪	۵۷۷۵/٪	۵۷۷۵/٪	۵۷۷۵/٪	۵۷۷۵/٪
۳۳/۶/٪	-۲/۰۰۱/٪	۵۴۴۶/٪	۱۷/۵۷/٪	-۷/۹۸/٪	۳۰۰۹/٪	۱۳/۶۳/٪	-۲۰۷۳۴/٪	۴۰۰۱۰۱/٪	۴۰۰۱۰۱/٪	۴۰۰۱۰۱/٪	۴۰۰۱۰۱/٪

هزینه ها

هزینه کارمندان

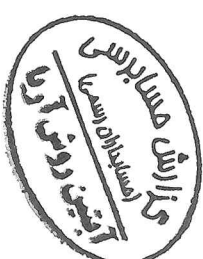
سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

سود (زیان) سرمایه گذاری

سود (زیان) سرمایه گذاری



مستند فوق سیر ماهیه گنارای اختیصاصی بازار گرانجی در ماه فروردین ۱۳۹۸

گزارش مالی معائن دوره اول

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردشی

شرح	جمع کل			میان کل			گزارش			سپتام مرتب کل		
	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی به منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
حقوق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق زیانهای نگهداری اوراق بهادار	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود سهام	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود اوراق بهادار به لحاظ ثابت یا متغیر اعصاب	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سایر درآمدها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
جمع درآمدها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
هزینه ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
هزینه کارمزدها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سایر هزینه ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
جمع هزینه ها	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود (زیان) عملی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
بازدهی سرمایه گذاری کلی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
بازدهی سرمایه گذاری بدون سود	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱

