

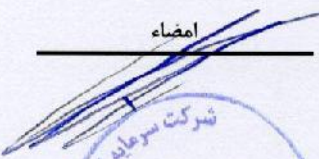
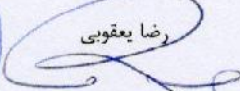
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ 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
	یادداشت های 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 گوهرقام 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیاوش وکیلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر و موسس صندوق
	رضا یعقوبی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۱۱,۵۹۶,۹۶۸,۳۹۳	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹۴,۲۹۰,۰۳۰,۸۲۰	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۹۱,۰۲۴,۶۷۱,۷۱۱	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹
حسابهای دریافتی	۸	۱۴,۰۳۵,۶۸۹,۵۶۹	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲
جاری کارگزاران	۹	۲۰,۶۶۰,۴۵۲,۲۹۶	.
سایر دارایی ها	۱۰	۴۷۰,۳۷۶,۹۶۱	۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱
جمع دارایی ها		۱,۰۳۲,۰۷۸,۱۸۹,۷۵۰	۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۳۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۸۸۲,۲۶۶,۸۰۲	۱,۳۷۲,۴۶۳,۲۴۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۹۴,۳۱۹,۸۶۳	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها		۴,۱۷۶,۵۸۶,۶۶۵	۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۰۲۷,۹۰۱,۶۰۳,۰۸۵	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳,۶۶۶,۱۵۴	۱,۲۱۷,۹۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه
یادداشت	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۷۹,۸۰۷,۷۶۸,۵۹۰	۵۴۵,۳۷۳,۰۶۸	۱۳,۹۱۶,۵۳۰,۶۸۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۴۷,۶۱۳,۵۲۶,۰۴۰	۲,۳۵۵,۰۱۵,۸۳۱	۲۶,۳۷۳,۹۹۹,۱۶۷
سود سهام	۱۴,۰۳۵,۶۸۹,۵۶۹	۸,۲۸۱,۵۳۱,۹۷۹	۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۵۴,۵۳۳,۳۵۰	۶۰۶,۶۳۳,۶۳۶	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
سایر درآمدها	۳۴۸,۶۸۸,۳۲۹	۵۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۶۱,۹۲۷,۰۰۰
جمع درآمدها	۷۲۲,۸۶۰,۳۲۱,۴۴۲	۱۱,۷۹۴,۱۳۸,۰۱۶	۵۰,۹۶۲,۱۲۰,۱۴۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۷۰,۷۶۶,۸۴۳,۹۹۴)	(۱,۳۸۰,۶۶۵,۱۷۲)	(۳,۳۳۳,۷۵۳,۶۹۵)
سایر هزینه ها	(۵۶۵,۲۵۰,۳۶۹)	(۳۵۶,۶۳۳,۵۹۰)	(۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸)
جمع هزینه ها	(۷۰,۶۴۱,۷۲۴,۶۶۳)	(۱,۶۳۷,۳۷۰,۷۶۲)	(۳,۸۹۱,۲۶۵,۸۹۳)
سود خالص (زیان)	۷۳۶,۲۱۸,۵۹۶,۷۷۹	۱۰,۱۵۶,۸۶۷,۲۵۴	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۳/۱۸٪	۱۰/۲۵٪	۲۵/۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۷/۱۴٪	۶/۵۲٪	۱۸/۹۶٪

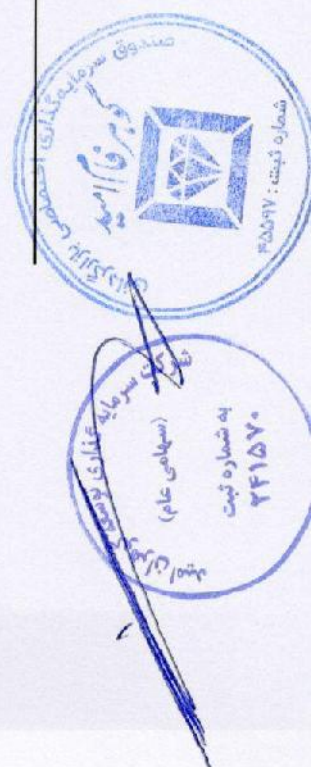
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه
یادداشت	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۲۱	۲۱۶,۰۴۳	۱۶۳,۰۴۲	۲۱۶,۰۴۳
۲۲	۱۲۶,۳۶۵	۱۰۱,۵۶۲,۱۶۷,۲۵۴	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
	(۶۲,۰۳۲)	(۵,۹۱۶,۳۴۸,۲۵۸)	(۹۱۹,۷۲۷,۳۶۵)
	۲۸۰,۳۶۶	۱۶۷,۳۲۲,۵۱۸,۹۹۶	۲۶۳,۱۳۶,۱۲۶,۹۸۵

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 مستقر نماد "گوهرفام" و "تیمور"
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 گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به

آدرس www.fund.goharanomid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دلاری ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام(همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود می باشد).
باتوجه به بند ۳-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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

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

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

**** 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 می شوند، 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 گوهرقام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 خالص دارایی‌ها 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.

۴-۸ - اقلام مقایسه ای

مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت شماره ۱۱۶۰۷ از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صادر و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و آغاز فعالیت رسمی صندوق از تاریخ ثبت در ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ می‌باشد. سال مالی شرکت طبق اساسنامه از اول شهریور ماه هر سال آغاز و در ۳۱ مردادماه سال بعد خاتمه می‌یابد با توجه به توضیحات فوق دوره مالی مورد گزارش، نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ با دوره مالی مشابه در سال مالی گذشته قابلیت مقایسه ای ندارد چون که دوره مالی مقایسه ای گذشته به مدت هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸ (از ابتدای فعالیت ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ تا ۱۳۹۸/۰۲/۳۱) بوده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱			مصدر
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٪	۱۷۰,۴۸۸,۷۵۲,۷۰۵	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۵۶.۱٪	۵۷۸,۹۶۵,۱۲۵۰,۰۲۲	۱۶۵۰,۵۱۱,۵۲۲,۵۸۹	سروکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶.۵٪	۴۶,۵۴۷,۳۳۲,۷۱۷	۳۸,۹۳۳,۴۶۰,۸۵۳	۹.۳٪	۹۶,۹۳۲,۲۵۴,۹۵۵	۶۰,۵۶۸,۷۰۱,۲۱۴	معرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۰.۰۰٪	۳,۶۳۵,۴۱۰	۳,۳۲۴,۸۸۹	۰.۸۹٪	۹۰,۴۵۵,۶۳۴,۰۰۱	۶۸,۲۸۸,۲۲۶,۴۱۴	سرمایه گذارها
۰.۸٪	۲,۳۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۲,۱۹۷,۲۱۲,۲۲۴	۰.۹٪	۸,۹۶۰,۲۷۲,۶۲۸	۷,۸۱۳,۶۰۲,۸۰۶	(استنیک و پلاستیک
۳.۶٪	۱۰۰,۶۰۰,۳۳۶,۱۹۵	۸,۵۴۷,۲۱۸,۷۵۱	۱.۷٪	۱۷,۵۹۳,۴۰۸,۷۵۵	۱۳,۱۹۲,۴۵۷,۰۴۶	سیمان، آهک و گچ
۰	۷۳,۵۵۳,۸۷۷	۲۲,۱۶۷,۵۵۶	۰.۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۸۱/۲۷٪	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۳۴۰	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰	۶۸/۹۵٪	۷۱۱,۵۹۶,۹۶۸,۳۴۳	۲۵۴,۴۶۵,۰۲۱,۰۶۹	مجموع

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال		
*	۱/۸۵٪	۱۹,۱۳۷,۲۴۱,۴۲۵	۲۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۲۳,۸۸۶
					اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰
*	۰/۳۲٪	۳,۲۶۴,۲۴۲,۵۰۷	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۳,۸۸۰
					اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م۹ بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰۰
*	۶/۳۱٪	۶۵,۰۸۱,۳۰۲,۸۲۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۸۳,۰۰۰
					اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۰۰
۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۰/۰۰٪	*	*	*	*
					اوراق اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱۰۰۰
*	۰/۳۳٪	۳,۷۲۷,۳۶۸,۷۹۷	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۵	۳,۹۰۰
					اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵۰۰۰
*	۰/۳۰٪	۳,۰۷۹,۸۷۳,۲۷۱	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۳,۸۰۰
					اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰
۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	۹٪	۹۴,۳۹۰,۰۳۰,۸۲۰			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۱۲,۰۳۵,۶۸۹,۵۶۹	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲
سود صندوق پارتد و اعتماد	-	۳۶۹,۱۷۵,۰۰۰
	۱۲,۰۳۵,۶۸۹,۵۶۹	۸,۹۱۵,۳۱۸,۷۵۲

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

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل	تجزیل شده	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال		تجزیل شده
۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۲۵	(۵۶۲,۴۵۰)	۱۰,۰۱۴,۳۵۰	۱۲۳,۶۰۱,۸۲۷	ریال
۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰	۲۵	(۳۰,۵۷۳,۸۵۸)	۱,۰۸۸,۷۲۷,۶۴۲	+	
۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۲۵	(۱,۶۲۹,۰۸۳)	۱۶,۸۶۸,۵۱۷	+	
۱۳,۹۵۴,۴۰۲,۵۰۰	۲۵	(۱,۱۰۰,۵۰۴,۹۲۹)	۱۲,۸۵۳,۸۹۷,۵۷۱	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	
۷۲,۴۳۷,۰۰۰	۲۵	(۶,۲۵۵,۵۱۱)	۶۶,۱۸۱,۴۸۹	۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸	
+	+	+	+	۷۱۶,۵۶۱	
۱۵,۱۷۵,۳۱۵,۴۰۰		(۱,۱۳۹,۵۳۵,۸۳۱)	۱۴,۰۳۵,۶۸۹,۵۶۹	۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	

سود سهام دریافتنی کوثر تایر

سود سهام دریافتنی مدیریت انرژی امید نیان هور

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان

سود سهام دریافتنی بازار گازی و تولیدی مرجان کار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۹- جاری کارکنان

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره	مردش پرداخت	مردش بستانکار	مبلغ مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سپه	(۹,۱۳۰,۹۲۶,۶۹۹)	۲,۱۷۰,۱۰۳,۸۲۳,۹۷۷	۲,۱۹۹,۴۴۳,۳۷۱,۶۸۱	۲۰,۶۶۰,۴۵۲,۴۹۶
	(۷,۱۷۳,۸۲۶,۶۹۹)	۲,۱۷۰,۱۰۳,۸۲۳,۹۷۷	۲,۱۹۹,۴۴۳,۳۷۱,۶۸۱	۲۰,۶۶۰,۴۵۲,۴۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آئینان مجامع و مخارج دارایی ها مستطاک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل میشود بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تالیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در بند ۹ ایندکانه مبلغ حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و طرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به عذر روزانه مستطاک می شود نحوه محاسبه حتی پذیرش و عضویت در کانون ها طبق بند ۳-۹ ایندکانه به شرح فوق می باشد. مزیند عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است. از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مزیند استطاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۹۷۸,۳۶۶	-	۲۲,۸۱۱,۵۵۲	۴۶,۱۶۶,۸۱۳
۳۹,۸۳۱,۱۹۱	۳۷۱,۶۱۹,۴۳۶	۳۲۱,۸۶۲,۳۲۰	۸۹,۵۵۰,۰۱۷۵
(۳-۶۵,۵۶۱)	۲۴,۳۴۶,۲۵۵	۱۱,۴۵۸,۵۱۹	۱۲,۵۸۱,۵۸۴
۱۶۶,۲۲۲,۶۸۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۴,۵۹۰	۳۲۰,۲۸۰,۰۰۰
۲۷۰,۷۸۲,۹۹۱	۷۲۵,۹۶۰,۷۵۱	۵۴۶,۳۶۷,۷۸۱	۴۷۰,۳۷۶,۹۶۱

مخارج تالیس
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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۱۶۸.۸۰۵.۴۷۰	۳.۷۷۰.۱۵۰.۳۹۶	ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۲۷.۲۵۶.۹۹۶	۵۷.۷۵۵.۷۸۹	ذخیره کارمزد متولی
۷۶.۴۰۰.۷۷۴	۵۴.۳۶۰.۶۱۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۱.۲۷۲.۴۶۳.۲۴۰</u>	<u>۳.۸۸۲.۲۶۶.۸۰۲</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور مدیریت انرژی امید تابان هور
<u>۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸.۰۶۰.۲۱۹	۱۹۸.۳۸۷.۲۶۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۳.۶۰۴.۹۹۰	۹۵.۹۳۲.۶۰۳	ذخیره ابونمان نرم افزار
<u>۲۵۱.۶۶۵.۲۰۹</u>	<u>۲۹۴.۳۱۹.۸۶۳</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۶۴.۴۷۸.۴۶۹.۱۴۹	۱۳۵.۰۴۳	۷۳۰.۹۴۳.۱۲۶.۴۳۳	۱۹۹.۳۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۸.۶۵۵.۶۵۷.۸۳۶	۸۱.۰۰۰	۲۹۶.۹۵۸.۴۷۶.۶۵۲	۸۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۶۳.۱۳۴.۱۲۶.۹۸۵</u>	<u>۲۱۶.۰۴۳</u>	<u>۱.۰۲۷.۹۰۱.۶۰۳.۰۸۵</u>	<u>۲۸۰.۳۷۶</u>	



با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی جداگانه برای هر مؤسس و محاسبه NAV جداگانه برای هر مؤسس و صدور و ابطال براساس آن است در یادداشت ۲۸ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتباهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹ ریال	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹ ریال	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۹ ریال
۱-۱۵	۲۷۹,۱۶۴,۴۲۳,۸۸۱	۵۴۵,۳۷۲,۰۶۸	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰
۲-۱۵	۶۴۲,۳۳۴,۷۰۹	۰	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
	۲۷۹,۸۰۷,۷۶۸,۵۹۰	۵۴۵,۳۷۲,۰۶۸	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

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

نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۹
نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع
نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع
شرکت مدیریت فروری امید نابان هور	۶۸,۵۲۱,۷۲۲	۷۰۰,۴۴۸,۲۰۶,۲۵۰	(۵۲۸,۵۶۴,۶۹۲,۷۹۰)	(۲,۷۹۲,۷۸۰,۴۲۸)	۱۲۹,۰۸۸,۹۳۱,۰۲۲	۲۴۱,۷۷۸,۹۹۲	۱۰,۰۲۹,۴۵۱,۴۰۶	
شرکت سیمان هرمزگان	۲,۳۸۸,۹۱۰	۴۹,۶۷۰,۱۴۱,۴۱۲	(۳۶,۵۴۵,۰۴۰,۳۳۵)	(۱۹۷,۳۸۳,۵۶۲)	۱۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۱۵	۱,۳۱۱,۷۴۵,۴۴۲	۵,۵۱۰,۵۹۰,۱۷۹	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۶,۰۵۰,۸۹۴	۶۳,۸۹۹,۷۷۶,۶۱۳	(۵۷۰,۰۲۴,۶۹۲,۸۳۲)	(۳۵۴,۹۵۸,۱۴۵)	۶,۶۰۰,۱۲۵,۶۲۴	۳۷,۷۳۱,۵۶۸	۹۱۰,۵۷۵,۴۰۰	
شرکت کوپو تاپر	۵,۸۴۴,۶۸۷	۷۶,۴۹۱,۴۷۲,۳۰۸	(۷۲,۹۵۶,۸۲۶,۳۱۵)	(۲۰۵,۱۹۹,۴۷۵)	۲,۳۲۹,۴۴۷,۷۱۸	۴۵۱,۴۰۴,۲۲۲	۸۸۲,۳۳۲,۵۲۸	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۷,۶۷۷,۷۷۶	۲۱۸,۴۲۹,۳۱۲,۴۴۹	(۱۰۹,۱۳۸,۹۰۰,۴۴۴)	(۸۷۱,۵۲۰,۸۰۹)	۱۰۸,۴۰۸,۷۸۲,۰۰۰	(۱,۲۷۸,۴۸۸,۳۷۱)	۵۰,۶۶۳,۶۸۶	
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۴۹۸,۴۸۹)	(۱۸,۴۹۸,۴۸۹)	
حق تقدم شرکت سیمان هرمزگان	۱۰,۱۵۶,۴۲۲	۴,۲۴۱,۲۷۹,۲۲۲	(۵,۱۴۱,۸۵۹,۴۵۰)	۰	(۹۰۰,۵۸۰,۰۱۵)	۰	۰	
حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۴۵۴,۷۹۲	۲۲۵,۲۵۱,۴۲۷	(۲۲۵,۲۵۱,۴۲۷)	۰	۰	۰	۰	
صندوق س. پارتد با پارسهپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق بی اعتماد آفرین پارسین - ۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۱,۱۱۴,۶۲۵,۴۴۱,۴۳۰	(۸۳۰,۰۳۷,۱۵۵,۴۳۴)	(۴,۴۲۳,۸۵۲,۴۱۹)	۲۷۹,۱۶۴,۴۲۳,۸۸۱	۵۴۵,۳۷۲,۰۶۸	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰		

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

نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۹
نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع
نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع	نوع
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۵۲۸	۴,۶۵۲	۳,۸۹۴,۸۰۵,۹۸۰	(۳,۸۶۵,۶۲۰,۵۴۴)	(۲,۸۹۶,۴۲۹)	۱۳۶,۴۸۲,۰۷	۰	۰	
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۱۳۲	۵	۴,۸۷۱,۴۵۰	(۳,۸۴۷,۷۷۹)	(۳,۸۷۲)	۱۴۰,۵۹۴	۰	۰	
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۸۲۴	۱۶,۴۰۰	۱۰,۸۵۹,۴۰۶,۰۰۰	(۱۰,۳۹۵,۷۵۴,۹۹۱)	(۳,۸۷۲,۰۶۸)	۴۵۵,۷۷۲,۹۴۱	۰	۰	
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۷۲۱	۴,۵۳۵	۲,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۷	(۲,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱)	(۲,۶۲۳,۵۸۷)	۸,۶۸۹,۵۷۹	۰	۰	
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۶۳۵	۶,۵۰۱	۵,۵۱۲,۸۶۳,۴۸۰	(۵,۲۳۱,۶۶۹,۴۷۳)	(۳,۸۹۶,۸۴۰)	۱۷۷,۱۷۷,۳۸۸	۰	۰	
مشارکت فیروزنگ امید - ۹۹۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۶۲,۴۷۵,۰۰۰)	(۲۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲۲,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	
	۱۲۲,۹۸۹,۸۱۵,۲۱۷	(۱۲۲,۳۶۶,۷۱۴,۶۳۷)	(۷۹,۷۶۷,۵۸۱)	۶۴۲,۳۳۴,۷۰۹	۰	(۱,۹۶۹,۴۵۰)	۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر قام امید

گزارش، عالم، میان، دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
۱۶-۱	۴۴۶,۹۱۳,۱۹۳,۶۴۹	۲,۳۴۸,۵۹۱,۲۰۲	۲۵,۳۵۲,۷۰۶,۶۶۰
۱۶-۲	۵۱۱,۸۷۳,۳۱۳	۶,۴۲۴,۶۲۹	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷
۱۶-۳	۶۸۸,۴۷۵,۶۴۲	۰	۷۹,۵۱۶,۳۸۰
	۴۴۷,۶۱۳,۵۴۲,۶۰۴	۲,۳۵۵,۰۱۵,۸۳۱	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	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۹۰۸,۸۰۵	۵۸۱,۳۸۴,۵۹۰,۵۴۰	(۱۷۵,۲۵۲,۰۴۴,۹۹۰)	(۲,۳۱۹,۳۲۵,۵۱۶)	۴۰۳,۷۱۳,۲۲۰,۰۳۴	۲,۷۰۶,۷۷۰,۰۴۷	۱۸,۳۹۳,۱۸۵,۴۹۴
۳,۲۱۱,۰۵۲	۹۷,۲۲۰,۵۶۴,۰۱۲	(۶۰,۵۷۴,۹۱۶,۷۲۸)	(۳۸۸,۳۰۹,۰۵۰)	۳۶,۳۵۷,۳۳۸,۲۳۴	۹۱,۵۸۸,۳۳۲	۷,۹۸۷,۱۰۸,۳۹۱
۱۰,۷۷,۱۳۲	۱۷,۶۶۲,۸۸۷,۶۶۸	(۱۴,۱۹۳,۶۱۰,۲۲۱)	(۷۰,۴۷۸,۹۱۲)	۳,۴۰۰,۷۹۸,۵۳۵	(۴۸۷,۸۵۶,۷۰۱)	۶۵۱,۸۳۴,۸۳۶
۳۴۲,۲۴۶	۷,۱۷۵,۵۲۹,۶۳۶	(۵,۵۱۹,۹۰۰,۱۴۴)	(۲۸,۶۳۰,۳۳۴)	۶۳۴,۹۹۹,۱۳۹	۶۷,۵۲۳,۸۶۴	۱۰۹,۱۰۸,۹۱۹
-	-	-	-	-	۸,۵۴۲,۰۸۴	۵۰,۸۶۷,۶۲۱
-	-	-	-	-	-	(۱)
-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۵۶۸
۸۶۷,۳۰۹	۹,۱۸۲,۲۰۰,۳۸۳	(۶,۸۳۸,۷۲۵,۶۸۶)	(۳۶,۶۳۶,۹۸۰)	۲,۳۰۶,۳۷۷,۷۱۷	(۲۵,۹۷۶,۴۴۴)	۲۵,۳۵۲,۷۰۶,۶۶۰
	۷۱۲,۶۲۶,۷۷۲,۲۲۹	(۲۶۳,۳۷۰,۱۹۷,۷۶۴)	(۳,۸۲۳,۳۸۰,۸۲۱)	۴۴۶,۴۱۳,۱۹۳,۶۴۹	۲,۳۲۸,۵۹۱,۲۰۲	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۸۱۱	۱,۸۲۰,۸۴۲,۱۳۵	(۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳)	(۷,۳۶۵,۱۶۰)	۵۱۱,۸۷۳,۳۱۳	۶,۴۲۴,۶۲۹	-
-	-	-	-	-	-	(۳)
-	-	-	-	-	-	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷
	۱,۸۲۰,۸۴۲,۱۳۵	(۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳)	(۷,۳۶۵,۱۶۰)	۵۱۱,۸۷۳,۳۱۳	۶,۴۲۴,۶۲۹	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 مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
۳,۸۸۰	۳,۲۶۶,۶۱۰,۸۰۰	(۳,۲۵۸,۹۴۶,۴۲۱)	(۲,۳۴۸,۳۹۳)	۵,۲۹۶,۰۸۶	-	-
۲۳,۸۸۶	۱۹,۱۵۱,۱۲۵,۹۹۰	(۱۹,۱۳۴,۳۲۰,۳۲۵)	(۱۳,۸۸۴,۵۶۴)	۲,۹۲۱,۱۰۱	-	-
۸۳,۰۰۰	۶۵,۳۳۸,۵۲۳,۰۰۰	(۶۵,۵۳۴,۴۷۷,۹۰۲)	(۴۷,۲۱۸,۱۷۹)	(۴۵۳,۱۷۳,۰۸۱)	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۹,۵۱۶,۳۸۰
۳,۹۰۰	۲,۷۳۰,۰۷۳,۱۰۰	(۲,۱۹۲,۵۱۲,۸۹۵)	(۲,۷۰۴,۳۰۴)	۵۳۴,۸۵۵,۹۰۱	-	-
۳,۸۰۰	۳,۰۸۲,۱۰۷,۸۰۰	(۲,۴۸۱,۲۹۷,۶۳۷)	(۲,۳۳۴,۵۲۸)	۵۹۸,۵۷۵,۶۳۵	-	-
	۹۴,۳۵۸,۴۴۰,۶۹۰	(۹۳,۶۰۱,۵۵۵,۱۸۰)	(۴۸,۴۰۹,۸۷۰)	۶۸۸,۲۷۵,۶۴۲	-	۷۹,۵۱۶,۳۸۰



محرم‌ارشد، ملک‌ی عیان دوره‌ای

فادى لشتقوى، نو ضحى، صورتقوى، صالحى

۱۳۹۹ اردیبهشت ماه ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹

[illegible]

● توضیح اینکه در گزارش مفاسد ای دوره مالی ۷۶ و دوره مالی ۷۵، هزینه تنزیل در یادداشت سایر هزینه ها لحاظ می گردد که این دوره طبق نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار از جمع درآمد سود سهام کسر گردیده است.

[illegible][illegible]

مردمان باور داشتند که در این روزها ۳۱ مرد را صورت‌های ماسک (تلفظ شده است)

۱۹- سایر درآمدها

سایم در آیدها شامل، در امد مالی نفی از تفاوت بین ارزش تزیلی شده و ارزش رسمی برآمد سود سهام و مبلغ تبدیل کارمز، کارگزاری مربوط به دستور العمل پیش گیری از معاضلات غیر معمول صادق ها معاضبه و از کارمز بر داختنی به کار گزار کسر گردیده است.

دوره مالی ۹ ماهه	مشتق به (۱۳۹۱/۱۳۹۰)	زبان
دوره مالی حیات ماند و ۲۶ دوره نوزاد مالی در جمعده و ۱۲۹ هزار و ۲۲۹	۱۳۹۱/۱۳۹۰	۵۳۸۸.۱۳۰
مشتق به (۱۳۹۱/۱۳۹۰)	۲۳۳۳.۶۱۹	۲۳۳۳.۶۱۹
دوره مالی حیات ماند و ۲۶ دوره نوزاد مالی در جمعده و ۱۲۹ هزار و ۲۲۹	۱۳۹۱/۱۳۹۰	۵۳۸۸.۱۳۰
مشتق به (۱۳۹۱/۱۳۹۰)	۲۳۳۳.۶۱۹	۲۳۳۳.۶۱۹

درآمد تنزیلی سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد تقریبی سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۶,۸۱۴,۴۱۶,۲۶۸	۱,۱۳۳,۷۶۰,۳۴۶	۲,۱۱۰,۹۷۶,۳۴۵
۱۱۱,۱۰۱,۷۶۶	۶۳,۲۳۶,۰۷۸	۹۲,۷۷۵,۵۵۶
۱۵۰,۹۶۶,۳۶۰	۸۳,۶۴۸,۷۴۸	۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴
۷,۰۷۶,۴۸۴,۳۹۴	۱,۲۸۰,۶۴۵,۱۷۲	۲,۳۲۳,۷۵۲,۶۹۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۸۶۳,۴۲۰	۳۰۵,۱۸۱,۰۳۶	۴۱۴,۲۶۵,۷۹۱
۱۱,۴۵۸,۵۱۹	۰	۱۹,۹۰۶,۲۵۲
۱۹۰,۲۳۴,۵۹۰	۰	۵۰,۲۲۷,۳۲۰
۲۲,۸۱۱,۲۵۲	۱۹,۳۲۰,۳۴۸	۳۷,۷۱۶,۵۷۴
۴,۲۴۸,۳۸۲	۶,۷۳۲,۳۴۲	۷,۱۳۷,۰۴۲
۱۵۰,۲۹۶,۶۷۹	۲۵,۳۹۰,۸۷۴	۴۸,۰۶۰,۲۱۹
۷۰۰,۹۱۲,۸۴۲	۳۵۶,۶۲۵,۵۹۰	۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸
(۱۳۵,۶۶۲,۵۷۳)	۰	۰
۵۶۵,۲۵۰,۲۶۹	۳۵۶,۶۲۵,۵۹۰	۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸

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

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	دوره مالی هفت ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۲۲,۴۴۷,۶۲۱	(۵,۹۷۶,۳۴۸,۳۵۸)	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
(۱۲۰,۸۶۳,۵۵۴,۰۷۴)	۰	۰
(۳۵,۷۴۱,۱۰۶,۴۵۳)	(۵,۹۷۶,۳۴۸,۳۵۸)	(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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- باید همواره سفارشهای خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۲-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارشهای خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارشهای فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۲-۲-۲- 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.

۲۲-۲-۳- 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.

۲۲-۳-۴- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقة بهادار، بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقة 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 ورقة بهادار مذکور را تا ۳ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۲۲-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۲-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقة بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقة بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقة بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

۲۲-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقة بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۲-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقة 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 ورقة 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 گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳
۴	کوپر تایر	پکوپر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۶	هرچان کار*	کمرچان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۲/۲۱			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 گوهران امید	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۲۶/۰۰٪	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۲۲/۷۴٪
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق	عادی	۱۶,۴۹۱	۵/۸۸٪	عادی	۶,۳۳۳	۲/۹۲٪
نماد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۸,۱۰۰	۲/۸۹٪	ممتاز	۸,۱۰۰	۳/۷۵٪
نماد مشمول	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۲۲,۵۲۵	۸/۰۳٪	عادی	۲۴,۱۶۹	۱۷/۱۹٪
نماد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۴۲,۷۶۷	۵۰/۹۳٪	عادی	۸۶,۶۸۶	۲۰/۱۲٪
نماد مشمول	گوبز تابان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۵,۵۹۹	۲/۰۰٪	عادی	۵,۵۹۹	۲/۵۹٪
نماد مشمول	سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۱,۹۹۴	۴/۱۸٪	عادی	۱۲,۲۶۶	۵/۶۸٪
جمع				۲۸۰,۳۷۶	۱۰۰٪		۳۱۶,۰۴۳	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		تاریخ معامله	مقتد طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۲/۲۱		مقتد طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
			ریال	ریال		ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۸۱۴,۵۵۶,۳۶۱		طی دوره مالی	(۳,۷۷۰,۱۵۰,۳۹۶)		(۵,۱۶۸,۰۰۰,۵۴۷)
کارگزاری سیه	کارگزاری	خرید و فروش	۷,۶۴۶,۹۱۰,۳۱۶		طی دوره مالی	۲۰,۶۶۰,۲۵۲,۲۹۶		(۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد متولی	۵۶,۶۵۹,۷۴۹		طی دوره مالی	-		(۳۷,۳۵۶,۹۹۶)
موسسه حسابرسی پیرهاد مشار	متولی	کارمزد متولی	۵۷,۷۵۵,۷۸۹		طی دوره مالی	(۵۷,۷۵۵,۷۸۹)		-
موسسه آبتین روض آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۰,۹۶۶,۴۶۰		طی دوره مالی	(۵۴,۳۶۰,۶۱۷)		(۷۶,۶۰۰,۷۷۴)
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	صندوق واحد سرمایه گذاری عادی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	-		-
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶۶,۰۰۰,۲۴۶		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	-		-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صندوق واحد سرمایه گذاری عادی	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	-		-
شرکت مدیریت انرژی تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	صندوق واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	-		-
شرکت مدیریت انرژی تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶,۵۰۴,۳۳۴		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	-		-
شرکت مدیریت انرژی تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۱۸۲,۳۰۰,۷۲۰,۹۰		طی دوره مالی	-		-
شرکت مرجان گار	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶۲,۵۰۴,۶۱۰		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	-		-
شرکت سیمان هرمزگان	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۵۹۵,۴۸۱,۹۸۴		۱۳۹۹/۰۲/۱۸	-		-

طبق درخواست مدیریت شرکت مرجان کار و موافقت سازمان بورس اوراق بهادار تهران میسر شد 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 و اذعان لازم در خصوص حذف نماد مذکور انجام 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 اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۹۵۷,۸۷۶,۱۶۶,۵۱۶	۷۵۴,۹۰۶,۷۷۲,۳۶۴	۱,۰۳۲,۰۷۸,۱۸۹,۷۵۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۹۵۷,۸۷۶,۱۶۶,۵۱۶	۷۵۴,۹۰۶,۷۷۲,۳۶۴	۱,۰۳۲,۰۷۸,۱۸۹,۷۵۰	جمع کل دارایی ها
۳۰,۱۱۹,۰۶۶,۲۴	۳,۴۰۰,۱۳۳,۳۰۵	۴,۱۷۶,۵۸۶,۶۶۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۰۱۱,۹۰۶,۶۲۴	۳,۴۰۰,۱۳۳,۳۰۵	۴,۱۷۶,۵۸۶,۶۶۵	جمع کل بدهی ها
۱۷۴,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۳,۲۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۷۷,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۱,۷۳۳,۳۰۵	۳۹,۰۹۹,۷۸۶,۶۶۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۳۶/۱۹	۲۶/۴۰	نسبت جاری
۰/۱۹	-	۰/۰۴	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام آمد

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

ب ۱۱ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

محدوب التری تان مور			محدوب سرمایه گذاری امید			محدوب سرمایه گذاری امید		
دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۳۷,۵۳۶,۰۰۰	۲۴۱,۷۷۹,۰۰۰	۱۴۸,۹۷۲,۸۷۰,۶۱۳	۹۵۶,۰۸۲,۵۵۷	۳۷۷,۳۱۵,۵۸۲	۶,۸۷۳,۸۱۷,۲۲۲	۵۷۵,۱۶۳,۱۵۸	(۱,۳۷۸,۶۱۸,۴۵۰)	۱۰,۸۶۶,۵۶۶,۶۱۰
۷,۶۱۲,۶۸۸,۱۴۴	۹۱,۵۸۸,۳۳۱	۳۶,۵۷۲,۳۳۸,۳۳۹	۲۰۰,۵۲۰	(۳۵,۹۷۶,۴۴۴)	۲۳۰,۶۳۷,۷۱۷	۱۶,۹۲۶,۰۳۹,۱۲۸	۲,۷۰۰,۹۷۷,۰۰۵	۲۰,۳۲۶,۸۲۶,۱۳۷
۳۷۸,۹۷۲,۹۲۰	۳۳۵,۵۷۷,۹۲۰	۱,۰۸۸,۳۳۲,۶۴۲	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۱۶,۶۴۸,۵۱۷	۶,۸۵۷,۰۰۰,۷۹۶	۶,۱۲۱,۰۵۵,۱۵۷	۱۳,۸۵۳,۸۷۷,۵۷۱
۲۷۸,۸۱۵,۵۱۹	۹۱,۶۲۴,۵۹۱	۴۰,۸۲۵,۵۸۳	۱۵۸,۸۶۴,۵۳۶	۳۷,۱۶۷,۸۹۶	۲۲۳,۶۰۶,۶۲۲	۵۷۱,۹۲۰,۱۷۷	۳۰,۰۷۵,۱۱۲	۵۷۷,۹۲۴,۲۱۱
۵,۹۹۲	۱۶۶	۱,۰۴۵,۲۲۳	۵,۸۲۹	-	۱,۶۱۵,۸۴۷	۳,۰۱۴,۶۹۱	۳,۰۰۸,۶۶۳	۱۹,۱۳۳,۰۳۱۲
۱۸,۴۷۸,۴۷۲,۱۷۸	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۲۸,۳۴۰,۵۰۰	۱,۵۵۱,۸۲۲,۷۴۲	۳۷۴,۵۸۸,۵۵۲	۹,۶۴۲,۷۲۵,۸۲۵	۲۴,۹۲۳,۱۹۶,۸۶۰	۷,۷۵۰,۰۰۰,۶۵۶	۵۲۵,۶۵۵,۸۹۲,۶۲۱
(۱۶۷,۱۷۵,۰۶۳)	(۴۸,۴۱۹,۵۱۲)	(۱,۵۷۷,۳۶۷,۷۶۰)	(۶۴,۷۷۵,۵۸۷)	(۲۱,۱۵۶,۱۳۹)	(۱۱۰,۸۵۵,۳۰۸)	(۱,۸۴۸,۲۳۱,۵۷۹)	(۱۰,۴۲۲,۰۰۰,۶۵۸)	(۵۰,۰۰۰,۶۶۴,۰۹۵)
(۲۲,۵۳۳,۴۱۵)	(۵۷,۴۷۲,۵۵۳)	(۱۱,۵۷۷,۱۳۸)	(۹۰,۶۰۴,۰۷۷)	(۵۸,۱۳۵,۸۲۱)	(۸۰,۳۹۸,۴۴۸)	(۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۸۱۱)	(۷۵,۶۶۹,۰۰۰,۹۸۸)	(۱,۸۷۸,۲۳۱,۸۱۲)
(۳۵۹,۷۱۸,۵۵۸)	(۱۰,۵۸۴,۰۶۵)	(۱,۶۹۵,۹۴۱,۳۸۸)	(۱,۵۵۴,۴۲۶,۶۶۴)	(۹۹,۴۹۱,۳۷۰)	(۱۹۱,۲۵۳,۸۵۶)	(۱,۹۷۲,۶۴۶,۶۶۰)	(۱,۱۱۹,۱۷۳,۶۶۶)	(۵,۲۲۸,۵۰۰,۹۷۷)
۱۸,۳۱۸,۵۵۲,۶۲۰	۵۵۲,۷۷۵,۷۷۰	۱۸۵,۱۲۲,۳۹۶,۱۱۲	۱,۱۹۶,۳۹۶,۰۷۸	۲۷۵,۲۳۶,۵۸۴	۹,۴۵۱,۴۱۱,۹۷۹	۳۲,۸۶۰,۵۸۹,۲۰۰	۶,۶۳۱,۷۲۲,۸۶۵	۵۲,۴۲۷,۲۸۶,۶۶۴
۱۳,۹۱۴	۱۳۵۶	۱۹۵,۲۹۷	۲۸۱۰۰	۹۱۲	۶۳۸۷	۱۹۳۰۰	۸۳۲	۱۴۱۸۷
۳۷۶۹	۸۷۰	۹۷۰۷۱	۱۷۵۷۱	۶۶۸۱	۴۲۷۱۴	۱۳۳۲	۵۶۶	۶۸۰۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار دولتی - گروه فارم لیند

گزارش مالی سالانه دوره مالی

بانه اشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

ب.۲ خلاصه عملکرد به تفکیک عملکرد بازار گزینگی

توضیحات	جمع کل		مردان کل		کودان کل		سهمان مردان	
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۱۱۶,۵۳۰,۳۸۰	۵۵,۵۳۳,۳۵۶	۲,۷۷۸,۷۳۹,۵۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰
سود (زیان) تحقق زیانهای نگهداری اوراق بهادار	۲۶,۷۳۳,۹۹۱,۹۶۷	۲۳,۵۵۰,۱۵۴	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰
سود سهام	۹,۳۷۹,۳۹۱,۸۵۷	۸,۵۱۱,۵۵۱,۱۷۹	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰
سود اوراق بهادار نامدرآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۷۹,۳۹۱,۸۵۷	۶,۰۶۴,۴۳۶	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰
سایر درآمد	۵,۹۱۹,۶۶۷	۵,۵۴۴,۵۰۳	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰
جمع درآمد	۵۰,۵۶۳,۳۰۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰

هزینه ها								
هزینه کارکرد اوراق	(۲,۳۳۳,۵۵۱,۵۵۱)	(۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰)	(۲,۳۳۳,۵۵۱,۵۵۱)	(۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰)	(۲,۳۳۳,۵۵۱,۵۵۱)	(۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰)	(۲,۳۳۳,۵۵۱,۵۵۱)	(۱,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۰)
سایر هزینه ها	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)	(۵,۵۵۱,۵۵۱,۵۵۱)
جمع هزینه ها	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)	(۷,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲)
سود (زیان) خالص	۴۲,۶۷۸,۱۰۱,۲۳۱	۴,۴۴۹,۴۹۹,۵۹۰	۴۲,۶۷۸,۱۰۱,۲۳۱	۴,۴۴۹,۴۹۹,۵۹۰	۴۲,۶۷۸,۱۰۱,۲۳۱	۴,۴۴۹,۴۹۹,۵۹۰	۴۲,۶۷۸,۱۰۱,۲۳۱	۴,۴۴۹,۴۹۹,۵۹۰
بازدهی حاصل از سرمایه گذاری	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲
بازدهی سرمایه گذاری برآیند دوره	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲	۱۸,۸۸۵,۱۰۲,۱۰۲



ج ۱/ صورت نمودن خالص دارایی ها به کمک یک عملیات بازارگردانی

[illegible]

