

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

باسلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس 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 گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------------|-------------------------------------|-------------|-------|
| مدیر و موسس صندوق | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | مازیار فرخی | |
| متولی صندوق | مؤسسه حسابرسی بهراد مشار | رضا یعقوبی | |

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | یادداشت | دارایی ها : |
|------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰ | ۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱ | ۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹ | ۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶ | ۷ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲ | ۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| - | ۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱ | ۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۲۸۱,۸۳۲,۱۸۲,۰۶۳ | ۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲ | | جمع دارایی ها |
| بدهی ها: | | | |
| ۷,۱۷۳,۹۲۶,۶۲۹ | ۰ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱,۲۷۲,۴۶۳,۲۴۰ | ۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۵,۰۶۸ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹ | ۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۱۸,۶۹۸,۰۵۵,۰۷۸ | ۱۱,۶۸۶,۹۲۳,۴۳۵ | | جمع بدهی ها |
| ۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵ | ۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۱,۲۱۷,۹۷۱ | ۵,۶۶۷,۰۸۶ | | خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

| درآمدها: | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|--|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵ | ۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰ |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | ۳۴۳,۶۳۶,۷۵۱,۵۳۹ | ۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷ |
| سود سهام | ۱۷ | ۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶ | ۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸ | ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲ | ۵,۶۱۹,۴۶۷ |
| جمع درآمدها | | ۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰ | ۵۰,۹۶۲,۱۲۰,۱۴۳ |
| هزینه ها: | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | (۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳) | (۲,۳۲۳,۷۵۲,۶۹۵) |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | (۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲) | (۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸) |
| جمع هزینه ها | | (۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵) | (۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۹۳) |
| سود خالص (زیان) | | ۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵ | ۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰ |
| ۱) بازده میانگین سرمایه گذاری | | ۱۳۲/۹۷% | ۲۵/۳۳% |
| ۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره | | ۲۸/۷۹% | ۱۸/۹۶% |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال | ۲۱۶,۰۴۳ | ۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال | ۳۷۴,۸۶۳ | ۲۱۶,۰۴۳ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال | (۸۳,۲۸۰) | ۰ |
| اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به نمادهای "گوهران" و "وهر" | ۰ | ۰ |
| سود خالص | ۰ | ۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰ |
| تعدیلات | ۰ | (۹۷۷,۷۲۷,۲۶۵) |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال | ۵۰۷,۶۲۶ | ۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵ |

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

| | |
|--|-----------------------------------|
| سود(زیان) خالص | ۱) بازده میانگین سرمایه گذاری: |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده | ۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره: |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص | |
| خالص دارایی های پایان دوره | |

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۴۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۵۷۱۸۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت مجوز شماره ۱۱۶۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) بند اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام 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 گوهرقام 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 رای 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 تایان هور | ۸,۱۰۰ | ۱۰٪ |
| | جمع | ۸۱,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران 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 دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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 ۱-۲ 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی شرکت شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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

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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه |
|--|--|
| هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته 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 ۲-۲-۳ 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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:

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | | 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٪ | ۱۷۰,۶۳۸,۰۳۵,۲۰۵ | ۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷ | ۹۰/۳٪ | ۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۸۷۰ | ۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی |
| ۱۶/۵٪ | ۴۶,۵۲۷,۴۴۲,۷۱۷ | ۳۸,۹۳۲,۲۶۰,۵۵۲ | ۱/۴٪ | ۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲ | ۴۲,۰۳۹,۰۲۹,۰۷۹ | عرفه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۰/۱۰٪ | ۳,۶۲۵,۴۱۰ | ۳,۴۲۴,۸۸۹ | ۱/۲۹٪ | ۲۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۲ | ۴۲,۳۳۱,۵۷۷,۸۲۶ | سرمایه گذاریها |
| ۰/۱۸٪ | ۲,۳۸۷,۹۹۱,۸۳۶ | ۲,۱۹۷,۲۱۴,۲۳۴ | ۰/۶٪ | ۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲ | ۱۸,۴۷۲,۱۳۸,۷۹۱ | لاستیک و پلاستیک |
| ۳/۶٪ | ۱۰۰,۶۰۳,۴۴۶,۱۹۵ | ۸۵,۴۷۴,۴۱۸,۷۵۱ | ۱/۰٪ | ۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰ | ۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۳۸ | سیمان، آهک و گچ |
| - | ۷۲,۵۵۳,۸۷۷ | ۲۲,۲۶۷,۵۵۶ | ۰/۰٪ | - | - | سایر محصولات کانی غیر فلزی |
| ۸۱/۴۷٪ | ۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰ | ۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰ | ۹۴/۴۸٪ | ۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷ | ۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۲۹ | جمع |

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

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | تاریخ سررسید | تعداد | نام اوراق |
|----------------|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|-------|--|
| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش | ارزش اسمی | | | |
| ریال | درصد | ریال | ریال | | | |
| ۳,۶۰۷,۳۵۵,۸۴۱ | ۰/۰٪ | - | - | - | - | اوراق اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۹ |
| - | ۰/۰۶٪ | ۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷ | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ | ۱,۹۰۰ | اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۹-۶۲۵-۹۹ |
| - | ۰/۱۱٪ | ۳,۰۵۹,۸۳۵,۲۰۹ | ۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ | ۳,۸۰۰ | اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹-۸۲۴-۰۰۰ |
| ۳,۶۰۷,۳۵۵,۸۴۱ | ۰/۱۷٪ | ۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶ | - | - | - | |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | | | |
|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------|-------------------|---|
| 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 | ۴/۷۶% | ۱۳۷,۶۳۱,۹۴۹,۹۲۱ | ۱۰ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ | سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی کوتاه مدت ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ |
| ۰/۰۰% | ۰ | ۰/۰۰% | ۳۲۷,۸۵۵ | ۱۰ | ۱۳۹۸/۰۷/۰۹ | بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز - کوتاه مدت ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱ |
| ۱۴/۰۲% | ۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹ | ۴/۷۶% | ۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶ | | | |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی

| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|--------------------------|----------------|---------------|
| سود سهام دریافتی | ریال | ریال |
| سود صندوق پابند و اعتماد | ۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶ | ۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲ |
| | - | ۳۶۹,۱۷۵,۰۰۰ |
| | ۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶ | ۸,۹۱۵,۳۱۸,۷۵۲ |

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

| تجزیل نشده | تجزیل نشده | تجزیل | تجزیل | تجزیل شده |
|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱۰,۵۷۶,۸۰۰ | ۱۰,۵۷۶,۸۰۰ | ۰ | ۲۵ | ۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷ |
| ۱۳,۹۵۴,۴۰۲,۵۰۰ | ۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶ | (۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴) | ۲۵ | ۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶ |
| ۷۲,۴۳۷,۰۰۰ | ۷۰,۲۷۱,۱۱۰ | (۲,۱۶۵,۸۹۰) | ۲۵ | ۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸ |
| - | - | - | - | ۷۱۶,۵۶۱ |
| ۱۴,۰۳۷,۴۱۶,۳۰۰ | ۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶ | (۳۰۱,۴۵۶,۰۲۴) | | ۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲ |

سود سهام دریافتی کویر ناب
سود سهام دریافتی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
سود سهام دریافتی سیمان هرمزگان
سود سهام دریافتی بازرگانی و تولیدی مرجان کار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مبلغ مانده پایان سال |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | بستانکار | ریال | ریال | ریال |
| کارگزاری سپه | (۷.۱۷۳.۹۲۶.۶۲۹) | ۶.۲۸۳.۳۴۳.۰۷۶.۷۹۶ | (۶.۲۸۷.۷۶۷.۰۹۶.۶۸۹) | ۲.۷۴۹.۹۰۶.۷۳۶ |
| | (۷.۱۷۳.۹۲۶.۶۲۹) | ۶.۲۸۳.۳۴۳.۰۷۶.۷۹۶ | (۶.۲۸۷.۷۶۷.۰۹۶.۶۸۹) | ۲.۷۴۹.۹۰۶.۷۳۶ |

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارائیهای شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آبونمان میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در بند ۹ امیدنامه (مبلغ حداکثر ۱۰۰ میلیون 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. نحوه محاسبه حق پذیرش و عضویت در کانون ها طبق بند ۳-۹ امیدنامه عبارت است از: هزینه 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.

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده در طی دوره | هزینه استهلاك دوره | مانده در پایان سال |
|---------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶۸.۹۷۸.۳۶۴ | ۰ | ۲۹.۸۰۸.۱۰۷ | ۳۹.۱۷۰.۲۵۷ |
| ۳۹.۸۳۹.۱۹۹ | ۴۱۳.۱۵۹.۳۵۶ | ۴۱۸.۹۵۳.۰۹۵ | ۳۴۰.۴۵.۴۶۰ |
| (۳۰۶.۲۵۲) | ۴۳.۴۲۶.۳۵۵ | ۴۲۸.۰۳.۹۱۴ | ۳۱۶.۱۸۹ |
| ۱۶۲.۳۷۲.۶۸۰ | ۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۸۶.۸۲۳.۰۶۵ | ۲۲۵.۴۵۰.۶۱۵ |
| ۲۷۰.۷۸۳.۹۹۱ | ۸۰۶.۵۸۵.۷۱۱ | ۷۷۸.۳۸۷.۱۸۱ | ۲۹۸.۹۸۳.۵۲۱ |

مخارج تاسیس
مخارج آبونمان نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
|----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۱.۱۶۸.۸۰۵.۴۷۰ | ۱۰.۹۸۷.۰۴۹.۵۱۷ | ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق |
| ۲۷.۲۵۶.۹۹۶ | ۹۱.۳۱۶.۴۵۷ | ذخیره کارمزد متولی |
| ۷۶.۴۰۰.۷۷۴ | ۱۱۷.۸۳۱.۲۵۷ | ذخیره حق الزحمه حسابرس |
| ۱.۲۷۲.۴۶۳.۲۴۰ | ۱۱.۱۹۶.۱۹۷.۲۳۱ | |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
|-----------------------|------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | . | بابت درخواست صدور واحدهای گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |
| . | ۱.۹۵۵.۰۶۸ | بابت تتمه واحدهای صادر شده گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۹۵۵.۰۶۸ | |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۴۸.۰۶۰.۲۱۹ | ۳۵۱.۲۹۳.۵۷۳ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۲۰.۳۶۰.۴۹۹۰ | ۱۳۷.۴۷۷.۵۶۳ | ذخیره ابونمان نرم افزار |
| ۲۵۱.۶۶۵.۲۰۹ | ۴۸۸.۷۷۱.۱۳۶ | |

۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | |
|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------------------|
| مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | |
| ریال | | ریال | | |
| ۱۶۴.۴۷۸.۴۶۹.۱۴۹ | ۱۳۵.۰۴۳ | ۲.۴۱۷.۷۲۶.۳۱۸.۵۸۶ | ۴۲۶.۶۲۶ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۹۸.۶۵۵.۶۵۷.۸۳۶ | ۸۱.۰۰۰ | ۴۵۹.۰۳۳.۹۸۲.۴۷۱ | ۸۱.۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۶۳.۱۳۴.۱۲۶.۹۸۵ | ۲۱۶.۰۴۳ | ۲.۸۷۶.۷۶۰.۳۰۱.۰۵۷ | ۵۰۷.۶۲۶ | |

با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی جداگانه برای هر نماد و محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ریال | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ ریال |
|---------|---|---|
| ۱۵-۱ | ۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵ | ۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰ |
| ۱۵-۲ | (۱,۳۸۶,۸۱۹,۳۴۰) | (۱,۹۶۹,۴۵۰) |
| | ۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵ | ۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰ |

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

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

| تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد معاملات ریال | سال مالی منتهی به | |
|------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
| ۷۹,۶۵۹,۱۷۴ | ۱,۱۲۸,۸۸۶,۷۹۹,۷۴۹ | (۸۹۵,۲۷۹,۵۲۷,۷۰۹) | (۲,۴۱۱,۶۹۹,۸۳۳) | ۲۲۸,۹۹۵,۵۲۲,۳۱۰ | ۱۰,۰۳۹,۴۵۱,۲۰۶ |
| ۵,۴۷۶,۵۹۱ | ۷۱,۷۸۸,۲۷۴,۳۲۲ | (۵۳,۰۲۲,۳۲۶,۸۶۰) | (۳۸۶,۶۸۷,۱۷۵) | ۱۸,۴۸۱,۲۶۰,۲۸۷ | ۱,۵۶۱,۹۶۹,۱۷۹ |
| ۱۹,۳۰۲,۶۲۸ | ۱۰۴,۱۴۰,۲۷۲,۳۰۵ | (۹۵,۴۲۱,۵۱۷,۸۸۰) | (۳۹۹,۱۱۹,۳۱۲) | ۸,۳۱۹,۶۲۶,۲۱۲ | ۹۱۱,۵۷۵,۴۹۰ |
| ۶,۹۰۶,۱۹۰ | ۱۰۱,۲۸۲,۸۹۷,۲۱۷ | (۹۶,۹۳۰,۱۲۴,۷۸۵) | (۳۹۳,۳۸۲,۹۶۱) | ۴,۰۶۰,۳۷۷,۴۷۱ | ۶۸۲,۳۲۲,۸۲۸ |
| ۳۲,۰۱۳,۵۳۸ | ۸۴۰,۸۱۰,۳۰۱,۹۲۲ | (۳۶۱,۵۶۶,۲۳۸,۳۵۲) | (۲,۹۲۲,۰۳۹,۳۳۶) | ۴۹۶,۳۲۲,۰۲۶,۳۳۴ | ۵۰۴,۴۸۳,۶۸۶ |
| - | - | - | - | - | (۱,۸۶۸,۶۸۹) |
| - | - | - | - | - | ۱۶,۴۲۰,۳۰۸ |
| - | - | - | - | - | ۱۵۱,۹۵۶,۰۳۲ |
| - | - | - | - | - | ۶۶,۷۸۸,۴۸۰ |
| | ۲,۲۴۷,۰۰۹,۵۹۶,۵۱۵ | (۱,۴۸۲,۴۰۰,۰۴۵,۴۸۶) | (۸,۴۱۰,۷۳۰,۵۱۷) | ۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵ | ۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰ |

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

شرکت کویر تابر

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

صندوق س.پژند پایدار سپهر

صندوق س.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 | سال مالی منتهی به | |
|---------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
| ۴,۶۵۴ | ۳,۹۹۴,۸۰۵,۹۸۰ | (۳,۸۶۵,۶۲۰,۵۲۴) | (۲,۸۹۶,۲۲۹) | ۱۲۶,۲۸۹,۲۰۷ | - |
| ۵ | ۳,۹۷۱,۲۵۰ | (۳,۸۳۷,۷۷۹) | (۲,۸۷۷) | ۱۳۰,۵۹۶ | - |
| ۱۶,۳۰۰ | ۱۰,۸۵۹,۴۰۶,۰۰۰ | (۱۰,۳۹۵,۷۵۲,۹۹۱) | (۷,۸۷۳,۰۶۸) | ۴۵۵,۷۷۷,۹۲۱ | - |
| ۴,۵۳۵ | ۳,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۷ | (۳,۶۰۷,۶۵۵,۸۶۱) | (۲,۶۲۳,۵۸۷) | ۸,۶۸۹,۵۷۹ | (۱,۹۶۹,۴۵۰) |
| ۸,۵۰۱ | ۷,۴۸۶,۰۷۷,۲۸۰ | (۶,۹۶۸,۸۵۵,۳۷۲) | (۵,۲۲۷,۳۹۹) | ۵۱۱,۷۹۴,۷۰۹ | - |
| ۲۳,۸۸۶ | ۱۸,۸۵۵,۱۷۳,۰۹۰ | (۱۹,۱۳۴,۳۲۰,۲۳۵) | (۲,۶۶۹,۹۹۷) | (۳۴,۸۱۷,۲۳۲) | - |
| ۱۵۲,۲۴۹ | ۱۲۸,۳۶۵,۸۲۱,۶۵۵ | (۱۲۸,۶۷۶,۹۴۴,۲۰۳) | (۹۲,۰۶۵,۱۸۹) | (۴۰,۱۸۷,۷۳۷) | - |
| ۱۵۱,۸۴۸ | ۱۱۷,۲۵۱,۵۰۰,۶۶۶ | (۱۱۸,۸۲۴,۲۳۹,۷۵۱) | (۸۵,۰۰۷,۳۱۶) | (۱,۶۶۷,۷۶۶,۴۰۱) | - |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۹۹,۰۶۲,۳۷۵,۰۰۰) | (۲,۳۷۵,۰۰۰) | (۲۴,۷۵۰,۰۰۰) | - |
| | ۳۸۹,۴۴۵,۵۲۵,۱۲۸ | (۳۹۰,۵۴۹,۶۰۳,۸۰۶) | (۲۷۲,۹۴۰,۶۶۲) | ۵,۳۸۶,۸۱۹,۳۴۰ | (۱,۹۶۹,۴۵۰) |

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۷-۹۷-۲۲

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۴

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۶-۹۶-۶۲۵

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۸-۹۸-۲۲۳

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹

اسناد خزانه -م-بودجه ۹۸-۹۸-۱۱۱۱

مشارکت لیزینگ امید ۹۹-۰۷



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶-۱ | ۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶ | ۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۶۰ |
| ۱۶-۲ | ۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹ | ۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷ |
| ۱۶-۳ | ۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴ | ۷۹,۵۱۶,۲۸۰ |
| | ۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹ | ۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷ |

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

| نوع سرمایه‌گذاری | تعداد | ارزش بازار | | ارزش دفتری | | کارمزد | سود و (زیان) تحقق نیافته | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------------|------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۶۲,۱۹۰,۶۵۱ | ۲,۶۱۵,۷۳۸,۷۸۱,۰۶۰ | (۲,۲۵۰,۷۶۵,۵۹۵,۶۴۱) | (۸,۳۴۹,۴۳۸,۱۸۹) | ۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۳۰ | ۱۸,۲۹۳,۱۸۵,۴۹۴ | | |
| شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور | ۱,۰۳۰,۷۰۶ | ۴,۰۳۹۷,۴۹۰,۹۶۴ | (۴۲,۰۳۹,۰۳۹,۶۵۲) | (۱۲۸,۹۴۸,۷۹۱) | (۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۷۹) | ۷,۹۸۷,۱۰۸,۳۹۱ | | |
| شرکت سیمان هرمزگان | ۱,۴۷۹,۴۵۱ | ۲۷,۶۲۱,۳۵۰,۱۷۰ | (۳۱,۷۵۸,۳۶۹,۳۷۱) | (۸۸,۱۶۷,۳۵۰) | (۴,۲۲۵,۱۸۶,۵۵۱) | ۶۵۱,۸۳۴,۸۳۶ | | |
| شرکت کوبر تابر | ۷۶۰,۵۴۳ | ۱۴,۶۳۲,۸۴۷,۳۲۰ | (۱۷,۱۷۰,۴۴۵,۱۲۹) | (۴۶,۷۰۸,۰۴۹) | (۳,۵۸۶,۳۹۵,۸۵۸) | ۱۰۹,۱۰۸,۹۱۹ | | |
| شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار | - | - | - | - | - | ۵۰,۸۶۷,۶۲۱ | | |
| صندوق س. اعتماد آفرین پارسبان - د | - | - | - | - | - | (۱) | | |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۳,۴۸۹,۱۱۸ | ۳۷,۴۰۶,۸۳۴,۰۷۵ | (۴۳,۳۳۱,۵۷۷,۷۵۷) | (۱۱۹,۴۰۲,۶۱۴) | (۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۶) | ۲۲۹,۵۶۸ | | |
| | | ۲,۷۳۵,۷۹۷,۳۰۳,۵۸۹ | (۳,۳۸۵,۰۶۵,۰۱۷,۵۵۰) | (۸,۷۳۳,۶۶۴,۹۹۳) | ۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶ | ۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۶۰ | | |

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

| نوع سرمایه‌گذاری | تعداد | ارزش بازار | | ارزش دفتری | | کارمزد | سود و (زیان) تحقق نیافته | |
|----------------------------------|---------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| حق تقدم کوبر تابر | ۱۱۱,۸۱۱ | ۲,۰۳۹,۳۳۲,۶۴۰ | (۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳) | (۶,۵۰۹,۸۶۹) | ۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹ | - | | |
| شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار | - | - | - | - | - | (۲) | | |
| حق تقدم سیمان هرمزگان | - | - | - | - | - | ۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷ | | |
| | | ۲,۰۳۹,۳۳۲,۶۴۰ | (۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳) | (۶,۵۰۹,۸۶۹) | ۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹ | ۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷ | | |

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

| نوع سرمایه‌گذاری | تعداد | ارزش بازار | | ارزش دفتری | | کارمزد | سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق | |
|------------------------------------|-------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|------------|---|------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| اسناد خزانه - م ۹۸ بودجه ۹۸-۵۱۹ | - | - | - | - | - | - | - | |
| اسناد خزانه - م ۹۸ بودجه ۹۸-۹۲۳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۱۱۱ | - | - | - | - | - | - | - | |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱ | - | - | - | - | - | - | ۷۹,۵۱۶,۲۸۰ | |
| اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵ | ۱,۹۰۰ | ۱,۸۷۴,۰۵۹,۳۰۰ | (۱,۵۵۵,۳۳۶,۷۹۵) | (۱,۳۵۸,۶۹۳) | ۳۱۷,۳۷۴,۸۱۱ | - | - | |
| اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴ | ۳,۸۰۰ | ۳,۰۶۲,۰۵۵,۲۰۰ | (۲,۶۸۱,۲۹۷,۶۳۷) | (۲,۳۱۹,۹۹۰) | ۵۷۸,۵۳۷,۵۷۳ | - | - | |
| | | ۴,۹۳۶,۱۱۴,۵۰۰ | (۴,۰۳۶,۶۲۴,۴۳۲) | (۴,۰۳۶,۶۲۴,۴۳۲) | ۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴ | ۷۹,۵۱۶,۲۸۰ | | |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | | | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام در تاریخ مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|----------|
| | جمع درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | | | | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | | | | | |
| ۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶ | ۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶ | (۲,۹۵۲,۹۰۱,۳۴۴) | ۱۳,۹۵۲,۴۰۱,۰۲۲ | ۵۰۰ | ۲۷,۹۰۸,۸۰۵ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | |
| ۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸ | ۷۰,۲۷۱,۱۱۰ | (۲,۱۶۵,۵۸۹) | ۷۲,۴۳۷,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۱۴۴,۸۷۴ | ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ | ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ | شرکت سیمان هرمزگان | |
| ۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰ | ۱۸,۴۹۷,۶۰۰ | - | ۱۸,۴۹۷,۶۰۰ | ۴۰۰ | ۴۶,۳۴۴ | ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید | |
| ۲۳۵,۵۹۷,۹۲۰ | ۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰ | - | ۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰ | ۱۵۰ | ۷,۴۶۲,۰۱۰ | ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | شرکت مدیریت انرژی امید تانان هور | |
| ۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷ | ۱۰,۵۷۶,۸۰۰ | - | ۱۰,۵۷۶,۸۰۰ | ۲۰۰ | ۵۲,۸۸۴ | ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | شرکت کوپر نابیر | |
| ۷۱۶,۵۶۱ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار | |
| ۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پارند پایدار سپهر | |
| ۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲ | ۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۶۶ | (۳۰۱,۴۵۶,۰۲۴) | ۱۵,۱۷۵,۳۱۵,۴۰۰ | - | - | - | - | | |

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سیرده و گواهی بانکی و سود اوراق مشارکت، به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود سیرده و گواهی سیرده بانکی | ۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷ | ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ |
| سود اوراق مشارکت لیزینگ امید ۹۹-۷ | ۱۶۱,۸۹۲,۹۰۱ | - |
| | ۴,۹۵۷,۷۰۸,۹۱۸ | ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ |

۱۸-۱ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------|
| سود خالص | سود خالص | سود | نرخ سود |
| ریال | ریال | ریال | درصد |
| ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ | ۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷ | ۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷ | ۱۰٪ |
| - | ۲۷,۸۵۶ | ۲۷,۸۵۶ | ۱۰٪ |
| ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ | ۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷ | ۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷ | |

سیرده بانکی:
سیرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
سیرده گذاری نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل: در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد برداشتنی به کارگزار کسر گردیده است.

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال |
| ۵,۶۱۹,۴۶۷ | ۵,۳۸۴,۱۳۰ |
| - | ۳۴۶,۱۹۴,۹۲۲ |
| ۵,۶۱۹,۴۶۷ | ۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲ |

تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
| ریال | ریال |
| ۲.۱۱۰.۹۷۶.۳۶۵ | ۱۴۰.۳۱۰.۹۵۳.۳۸۹ |
| ۹۲.۷۷۵.۵۵۶ | ۱۹۶.۶۴۲.۶۴۴ |
| ۱۲۰.۰۰۰.۷۷۴ | ۲۱۴.۴۳۷.۰۰۰ |
| ۲.۳۲۳.۷۵۲.۶۹۵ | ۱۴.۴۴۲.۱۷۵.۰۳۳ |

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|--------------------|--------------------|
| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
| ریال | ریال |
| ۴۱۴.۴۶۵.۷۹۱ | ۴۱۸.۹۵۳.۰۹۵ |
| ۱۹.۹۰۶.۲۵۲ | ۴۲.۸۰۳.۹۱۴ |
| ۵۰.۲۲۷.۳۲۰ | ۲۸۶.۸۲۲.۰۶۵ |
| ۲۷.۷۱۶.۵۷۴ | ۲۹.۸۰۸.۱۰۷ |
| ۷.۱۳۷.۰۴۲ | ۵۰.۷۴۰.۸۲ |
| ۴۸.۰۶۰.۲۱۹ | ۳۰۳.۲۰۲.۹۹۲ |
| ۵۶۷.۵۱۳.۱۹۸ | ۱۰.۸۶.۶۶۴.۲۵۵ |
| - | (۱۳۵.۶۶۲.۵۷۳) |
| ۵۶۷.۵۱۳.۱۹۸ | ۹۵۱.۰۰۱.۶۸۲ |

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 کمرجان

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------|--------------------------|
| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ |
| ریال | ریال |
| (۹۷۹.۷۲۷.۳۶۵) | ۱.۴۷۶.۶۰۷.۵۶۴.۶۵۹ |
| - | (۳۵۷.۷۳۰.۱۰۹.۷۰۶) |
| (۹۷۹.۷۲۷.۳۶۵) | ۱.۲۱۸.۸۷۷.۴۵۴.۹۵۳ |

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

- ۲۳-۱- صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی 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 یکساعت 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 گوهرفام امید | گوهرفام | ۵۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۳ |
| ۳ | سیمان هرمزگان | سپهرمز | ۱۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۳ |
| ۴ | کویرتایر | یکویر | 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 طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ شرکت مرجان کار از نماد تحت بازارگردانی صندوق خارج شده و تأیید آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ و شماره نامه ۱۲۲/۵۳۹۸۴ اعلام شده است و از تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ عملیات بازارگردانی نماد مذکور متوقف گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|--------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| درصد نمک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد نمک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | | |
| ۳۳/۷۴٪ | معناز | ۱۲/۳۶٪ | معناز | موسس و مدیر صندوق | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | موسس و مدیر صندوق |
| ۲/۹۳٪ | عادی | ۷/۱۶٪ | عادی | موسس و مدیر صندوق | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | موسس و مدیر صندوق |
| ۳/۷۵٪ | معناز | ۱/۶۰٪ | معناز | شرکت هم گروه مدیر صندوق | شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور | نماد مشمول / مالک صندوق |
| ۱۱/۱۹٪ | عادی | ۰/۳۵٪ | عادی | شرکت هم گروه مدیر صندوق | شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور | نماد مشمول |
| ۴۰/۱۳٪ | عادی | ۷۲/۱۷٪ | عادی | شرکت هم گروه مدیر صندوق | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | نماد مشمول |
| ۲/۵۹٪ | عادی | ۱/۱۰٪ | عادی | شرکت هم گروه مدیر صندوق | کویر نایر | نماد مشمول |
| ۵/۶۸٪ | عادی | ۲/۳۶٪ | عادی | شرکت هم گروه مدیر صندوق | سیمان هرمزگان | نماد مشمول |
| ۱۰۰٪ | جمع | ۱۰۰٪ | جمع | | | |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | مابده طلب (بدهی) در | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|------------|
| | | | | | ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | مدیر | کارمزد مدیر | ۱۴۰.۲۱.۳۳۵.۸۸۲ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| کارگزاری سپه | کارگزاری | خرید و فروش | ۲۰.۴۴۶.۱۱۳.۳۰۴ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه | موتلی | کارمزد موتلی | ۵۶.۶۵۹.۷۴۹ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| موسسه حسابرسی بهراد منشار | موتلی | کارمزد موتلی | ۱۳۹.۹۸۲.۸۹۵ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| موسسه آهمن روش آریا | حسابرس | حق الزحمه حسابرسی | ۲۱۶.۴۳۷.۰۰۰ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | مدیر صندوق | صدور واحد سرمایه گذاری عادی | ۵۴.۹۹۵.۵۳۵.۵۸۰ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | مدیر صندوق | انتقال واحد سرمایه گذاری معناز | ۱۴۶.۰۰۰.۲۳۶ | ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ | ریال | ریال |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | اشخاص وابسته به مدیر | صدور واحد سرمایه گذاری عادی | ۱.۶۶۷.۹۸۳.۴۲۰.۳۳۸ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور | اشخاص وابسته به مدیر | صدور واحد سرمایه گذاری عادی | ۱۱۶.۶۸۹.۱۷۱.۹۰۹ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور | اشخاص وابسته به مدیر | انتقال واحد سرمایه گذاری معناز | ۱۶.۵۰۴.۳۷۴ | ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ | ریال | ریال |
| شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور | اشخاص وابسته به مدیر | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی | ۳۴۰.۴۱۴.۶۳۷.۷۲۲ | طی دوره مالی | ریال | ریال |
| شرکت مرجان کار | اشخاص وابسته به مدیر | انتقال واحد سرمایه گذاری معناز | ۱۶۳.۵۰۴.۶۱۰ | ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ | ریال | ریال |
| شرکت سیمان هرمزگان | اشخاص وابسته به مدیر | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی | ۵۹۵.۴۸۱.۹۸۴ | ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ | ریال | ریال |

طبق درخواست مدیریت شرکت مرجان کار و موافقت سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر حذف شرکت مزبور (کمرجان) از نمادهای مشمول بازارگردانی اقدام به دعوت مجمع عمومی شده که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ تشکیل و حذف نماد کمرجان توسط مجمع عمومی صندوق تصویب شد و اقدامات 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ 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 | ۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲ | ۱,۹۲۸,۱۹۳,۱۲۱,۷۹۴ | ۲,۶۱۲,۶۴۰,۷۸۵,۰۴۰ |
| جمع دارایی غیر جاری | . | . | . |
| جمع کل دارایی ها | ۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲ | ۱,۹۲۸,۱۹۳,۱۲۱,۷۹۴ | ۲,۶۱۲,۶۴۰,۷۸۵,۰۴۰ |
| جمع بدهی های جاری | ۱۱,۶۸۶,۹۲۳,۴۳۵ | ۹,۴۴۷,۲۹۲,۹۷۵ | ۸,۳۲۷,۴۷۷,۷۴۵ |
| جمع بدهی های غیر جاری | . | . | . |
| جمع کل بدهی ها | ۱۱,۶۸۶,۹۲۳,۴۳۵ | ۹,۴۴۷,۲۹۲,۹۷۵ | ۸,۳۲۷,۴۷۷,۷۴۵ |
| جمع کل تعهدات | ۴۷,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۳۹,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۵۹,۴۹۷,۳۲۳,۴۳۵ | ۳۳,۳۵۲,۴۹۲,۹۷۵ | ۲۴۷,۳۷۹,۴۷۷,۷۴۵ |
| نسبت جاری | ۴۸/۵۵ | ۵۷/۸۱ | - |
| نسبت بدهی و تعهدات | ۰/۰۲ | - | ۰/۰۹ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام اسبد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۸- تکلیف عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تکلیف عملیات بازارگردانی

| شرح دارایی ها | سرمایه گذاری اسبد | | گوهرفام اسبد | | نایان هور | سپهان هورمزگان | | گوبهر نایر | | مهرجان کار | | جمع کل صندوق | |
|--|-------------------|-----------------|----------------|------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۹-۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸-۰۵/۳۱ |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۲۶,۰۳۳,۳۳۸,۸۳۰ | ۱۷,۳۳۸,۰۳۵,۰۰۰ | ۲۷,۲۸۲,۳۳۱,۳۳۲ | ۲۲,۱۵۰,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۳,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا ترانژاکت ثابت یا علی الحساب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| حساب های دریافتی | ۱۳,۳۵۵,۱۱۳,۳۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جاری کارگزاران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایی ها | ۵۶,۵۱۳,۱۵۸ | ۵۵,۱۳۲,۳۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی | ۲۰۷,۹۰۱,۳۳۳,۳۳۳ | ۱۷۹,۳۳۸,۳۳۳,۳۳۳ | ۲۷,۲۸۲,۳۳۱,۳۳۲ | ۲۲,۱۵۰,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تکلیف | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جاری کارگزاران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی به ارباب مستطیع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی به سرمایه گذاران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تکلیف حساب های پرداختی و ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| خالص دارایی ها | ۲۰۷,۹۰۱,۳۳۳,۳۳۳ | ۱۷۹,۳۳۸,۳۳۳,۳۳۳ | ۲۷,۲۸۲,۳۳۱,۳۳۲ | ۲۲,۱۵۰,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ۲۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری | ۹,۳۶۳,۳۳۳ | ۸,۰۸۳,۳۳۳ | ۱,۲۳۱,۳۳۱ | ۱,۰۰۰,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدهکار و بستانکار بودن این حساب درنماهای مختلف صندوق است.

توضیح اینکه نماد "مهرجان" طبق صورتهای مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ که به تصویب بورس اوراق بهادار رسیده است از نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق خارج گردیده و با توجه به مصوبه ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ امکان انتقال واحدهای منازار در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ به نمادهای "گوهرفام" و "هور" داده شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| مدیریت انرژی تابان هور | | گوهرفام امید | | مدیریت سرمایه گذاری امید | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | | | | | | درآمدها |
| ۱۰,۱۲۷,۵۲۳,۶۰۲ | ۲۲۸,۸۷۹,۴۶۱,۷۸۸ | ۹۵۶,۰۸۷,۳۵۷ | ۸,۵۹۳,۳۲۸,۰۱۱ | ۵۷۵,۱۶۲,۱۵۸ | ۴۹۴,۲۳۴,۰۵۷,۳۷۷ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۷,۶۹۳,۶۸۸,۱۴۴ | (۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۸۰) | ۲۰۰,۵۲۰ | (۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۴) | ۱۶,۹۲۶,۰۳۹,۱۳۸ | ۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۲۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۳۷۸,۹۷۲,۹۲۰ | ۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰ | ۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰ | ۱۸,۴۹۷,۶۰۰ | ۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶ | ۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶ | سود سهام |
| ۲۷۸,۰۸۱,۵۱۹ | ۷۷۷,۳۲۵,۱۲۲ | ۱۵۹,۸۶۴,۵۳۶ | ۹۱۵,۴۹۶,۶۶۲ | ۵۷۱,۹۴۰,۳۷۷ | ۳,۱۶۳,۹۸۱,۹۰۷ | سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵,۹۹۳ | ۱,۶۱۶,۵۶۸ | ۵,۸۲۹ | ۲,۲۲۱,۹۹۲ | ۳,۰۱۴,۴۹۱ | ۲۹۱,۸۰۱,۲۳۷ | سایر درآمدها |
| ۱۸,۴۷۸,۲۷۲,۱۷۸ | ۲۲۹,۰۰۷,۱۰۷,۴۹۸ | ۱,۴۵۱,۸۲۳,۷۴۲ | ۳,۴۸۵,۳۹۷,۹۷۱ | ۲۴,۹۳۳,۱۹۶,۸۶۰ | ۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۳۱۶ | جمع درآمدها |
| | | | | | | هزینه ها |
| (۱۶۷,۱۷۵,۰۶۳) | (۲,۰۸۶,۳۲۸,۷۹۲) | (۶۴,۷۷۵,۵۸۷) | (۲۳۲,۳۴۰,۰۷۹) | (۱,۸۴۸,۲۳۹,۵۷۹) | (۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۴۷۷) | هزینه کارمزد ارکان |
| (۹۲,۵۴۳,۴۹۵) | (۱۷۷,۹۲۵,۶۱۵) | (۹۰,۶۵۴,۰۷۷) | (۱۲۹,۹۳۳,۴۹۸) | (۱۲۴,۴۰۸,۰۸۱) | (۳۶۶,۳۶۸,۰۴۲) | سایر هزینه ها |
| (۲۵۹,۷۱۸,۵۵۸) | (۲,۲۶۴,۲۵۴,۴۰۷) | (۱۵۵,۴۲۹,۶۶۴) | (۳۶۲,۱۷۳,۵۷۷) | (۱,۹۷۲,۶۴۷,۶۶۰) | (۱۱,۹۴۳,۳۵۸,۵۱۹) | جمع هزینه ها |
| ۱۸,۲۱۸,۵۵۳,۶۲۰ | ۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱ | ۱,۲۹۶,۳۹۴,۰۷۸ | ۳,۱۲۳,۲۲۴,۳۹۴ | ۲۲,۹۶۰,۵۴۹,۲۰۰ | ۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷ | سود (زیان) خالص |
| ۱۳۴/۱۴٪ | ۱۷۵/۶۶٪ | ۲۸/۱۰٪ | ۱۶/۴۳٪ | ۱۹/۳۰٪ | ۱۳۴/۹۴٪ | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| ۳۷/۶۹٪ | ۳۰۷/۹۵٪ | ۱۷/۵۷٪ | ۷/۲۳٪ | ۱۳/۶۳٪ | ۳۲/۰۵٪ | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع کل | | مرجان کار | | کوبر تایر | | سیمان هرمزگان | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | | | | | | | | درآمدها |
| ۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰ | ۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵ | (۲۰,۶۸,۱۳۳) | - | ۶۹۰,۰۲۹,۱۲۸ | ۴,۲۸۹,۲۹۶,۳۹۱ | ۱,۵۶۹,۷۸۶,۳۶۷ | ۱۸,۸۱۵,۸۵۷,۶۰۸ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷ | ۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹ | ۵۰,۲۸۶,۳۱۹ | - | ۹۰,۷۷۷,۶۰۲ | (۱,۸۵۳,۰۷۶,۷۴۹) | ۱,۵۱۳,۰۰۷,۴۴۴ | (۳,۳۲۹,۲۷۵,۱۶۷) | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲ | ۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶ | ۷۱۶,۵۶۱ | - | ۲۱۲,۳۲۶,۸۳۷ | ۱۰,۵۷۶,۸۰۰ | ۱۶۰,۱۹۵,۹۵۵,۸ | ۷۰,۲۷۱,۱۱۰ | سود سهام |
| ۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷ | ۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸ | ۱۱,۱۲۳,۵۰۳ | - | ۱۵۹,۵۴۹,۶۳۹ | ۳۷۶,۹۲۲,۴۷۶ | ۱۹۸,۸۳۹,۳۸۳ | ۷۰۴,۰۸۲,۷۵۱ | سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵۶۱۹,۴۶۷ | ۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲ | ۲,۴۶۵,۵۶۱ | - | ۱۳۱,۵۸۳ | ۵,۲۷۸,۹۴۵ | ۶۰۱۰ | ۵۰,۶۶۰,۱۱۰ | سایر درآمدها |
| ۵۰,۹۶۲,۱۲۰,۱۴۲ | ۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰ | ۶۲,۵۲۳,۸۱۲ | | ۱,۱۵۲,۷۰۴,۷۸۹ | ۲,۸۲۸,۹۹۷,۸۶۲ | ۴,۸۸۳,۵۹۸,۷۶۲ | ۱۶,۳۱۱,۵۹۶,۴۱۲ | جمع درآمدها |
| | | | | | | | | هزینه ها |
| (۲,۳۲۳,۷۵۲,۶۹۵) | (۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳) | (۳۵,۱۴۰,۲۵۵) | - | (۶۶,۰۲۳,۷۰۶) | (۱۸۱,۲۴۸,۱۱۹) | (۱۴۲,۳۹۸,۵۰۵) | (۳۶۴,۳۶۷,۵۶۶) | هزینه کارمزد ارکان |
| (۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸) | (۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲) | (۷۷,۹۷۴,۷۲۱) | - | (۸۸,۸۲۶,۸۹۹) | (۱۳۵,۳۱۰,۶۶۵) | (۹۳,۱۰۵,۹۳۵) | (۱۴۱,۶۶۳,۸۶۲) | سایر هزینه ها |
| (۲,۸۹۱,۲۶۵,۸۹۳) | (۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵) | (۱۱۳,۱۱۴,۹۷۶) | - | (۱۵۴,۸۵۰,۶۰۵) | (۳۱۶,۴۵۸,۷۸۴) | (۲۳۵,۵۰۴,۴۳۰) | (۵۰۶,۰۳۱,۴۲۸) | جمع هزینه ها |
| ۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰ | ۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵ | (۵۰,۵۹۱,۱۶۴) | | ۹۹۷,۸۵۴,۱۸۴ | ۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹ | ۴,۶۴۸,۰۹۴,۳۳۲ | ۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴ | سود (زیان) خالص |
| ۳۵/۳۳٪ | ۱۳۳/۹۷٪ | -۲۴/۳۸٪ | ۰/۰٪ | ۱۸/۱۰٪ | ۲۰/۰۴٪ | ۳۹/۳۷٪ | ۵۴/۳۲٪ | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| ۱۸/۹۶٪ | ۳۸/۹۷٪ | -۲۴/۳۵٪ | ۰/۰٪ | ۱۱/۵۵٪ | ۱۱/۹۸٪ | ۲۴/۹۷٪ | ۲۶/۳۸٪ | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تابان هور | | گوهرفام امید | | | | سرمایه گذاری امید | | | | | | |
|--|--------|------------------------------|----------|--|-------|------------------------------|--------|--|---------|------------------------------|---------|---|
| دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ | | |
| تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲ | ۲۷,۲۴۲ | - | - | ۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴ | ۶,۶۱۱ | - | - | ۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵ | ۱۵۷,۸۴۳ | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۲۷,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۲۴۲ | ۶۵,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵,۸۰۶ | ۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۱۱ | ۱۹,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۲۷ | ۱۵۷,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۷,۸۴۳ | ۲۸۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۴,۷۴۹ | واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره |
| - | - | ۱۶,۵۰۴,۳۷۴ | ۲۶ | - | - | ۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶ | ۲۳۰ | - | - | - | - | واحدهای سرمایه گذاری انتقال داده شده طی دوره |
| - | - | (۸۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰) | (۸۳,۰۰۸) | - | - | - | - | - | - | - | - | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۱۸,۳۱۸,۵۵۳,۶۲۰ | - | ۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱ | - | ۱,۲۹۶,۳۹۴,۰۷۸ | - | ۳,۱۲۲,۲۲۴,۳۹۴ | - | ۲۲,۹۶۰,۵۴۹,۲۰۰ | - | ۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷ | - | سود (زیان) دوره |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سود (زیان) عملکرد دوره مرجان کار با توجه به حذف |
| ۳,۸۷۷,۴۸۹,۱۳۲ | - | (۱۸۴,۷۲۱,۸۴۵,۱۲۱) | - | (۵۲۶,۷۹۳,۰۲۴) | - | ۱۵,۳۷۱,۷۰۹,۳۸۵ | - | (۲,۳۲۷,۶۴۷,۷۶۵) | - | ۱,۳۸۳,۲۳۲,۲۲۵,۵۷۰ | - | نماد از بازار گردانی |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | تعدیلات |
| ۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲ | ۲۷,۲۴۲ | ۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۶ | ۱۰۰,۰۶۶ | ۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴ | ۶,۶۱۱ | ۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹ | ۲۶,۴۶۸ | ۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵ | ۱۵۷,۸۴۳ | ۲,۷۰۱,۳۸۲,۵۶۸,۸۰۲ | ۴۴۲,۵۹۲ | خالص دارایی ها |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفنام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

تاریخ صورت گردش خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع کل | سپهان هرمزگان | | کوبر ناو | | میرجان کار | | جمع کل | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------|-------------------|
| | سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | | |
| | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | | |
| تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | ۱۶,۶۶۹ | ۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴ | - | - | ۷,۲۲۲ | ۸,۷۹۵,۶۳۶,۹۰۴ | ۲۵۶ | ۲۰۵,۴۰۸,۸۳۶ | ۲۱۶,۰۲۲ | ۲۶۲,۱۲۴,۱۲۶,۹۸۵ |
| خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | - | - | ۱۶,۶۶۹ | ۱۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۲۲ | ۷,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۶ | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۶,۰۲۲ | ۲۱۶,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری انتقال داده شده طی دوره | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۷۷۲) | (۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | - | - | (۸۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) دوره | - | ۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴ | - | ۴,۶۴۸,۰۹۲,۳۲۲ | - | ۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹ | - | ۹۹۷,۸۵۴,۱۸۴ | - | ۱,۱۰۲,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵ |
| سود (زیان) عملکرد دوره میرجان کار با توجه به حذف نماد از بازارگردانی | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (۲۲,۳۰۴,۲۲۶) |
| تعدلات | - | (۳۳۳,۳۸۱,۹۸۴) | - | (۲,۳۷۸,۵۵۸,۳۳۸) | - | ۵,۳۱۸,۸۴۷,۱۰۳ | - | ۳۷۵,۷۸۲,۷۲۰ | - | ۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳ |
| خالص دارایی ها | ۱۶,۶۶۹ | ۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴ | ۱۶,۶۶۹ | ۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴ | ۱۲,۱۰۳ | ۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶ | ۲۵۶ | (۲۰۵,۴۰۸,۸۳۶) | ۲۱۶,۰۲۲ | ۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷ |

