

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی منعکس می باشد، به علت عدم ثبت صحیح وصول مطالبات از شرکت کارگزاری، بر اساس تائیدیه دریافتی از شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور در دوره مالی بعد مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال به حساب بدهی مدیر صندوق منظور شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

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

۱-۶- ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع حداکثر ظرف مدت هفت روز کاری نزد سازمان و ثبت خلاصه تصمیمات در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر.

۲-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای پرتفوی سرمایه گذاری در پایان هر ماه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز برای مهر و خرداد ماه در تارنمای صندوق.

۳-۶- پرداخت باقیمانده بهای صدور واحدهای سرمایه گذاری به سرمایه گذاران ظرف مدت دو روز.

۴-۶- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه در خصوص تسویه قیمت واحدهای ابطال شده به حساب بانکی سرمایه گذار(تهاتر سود سهام دریافتنی از محل وجوه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری به ارزش ۵۸۷ میلیون ریال)

۵-۶- رعایت تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر رعایت صرفه و صلاح واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عضویت در هیات مدیره شرکت کویر تایر(یکی از نماد های تحت بازارگردانی)

۶-۶- بر اساس بررسی های انجام شده، مبلغ ۳/۲ میلیون ریال هزینه کارمزد متولی، موضوع مفاد بند ۳-۹ امیدنامه در روزهای ۲۷ الی ۳۱ مرداد ماه در دفاتر منعکس نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده این مؤسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

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

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶ مهر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی آبتین روش آریا

(حسابداران رسمی)

محبوب مهدی پور بهمنی **آبتین روش آریا** ناصر عسکری نائینی

۸۰۰۵۳۹ (مسئولان رسمی) ۸۰۰۷۹۳

مجموعه حسابداران رسمی ایران شماره ثبت ۲۸۷۸۷

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 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 ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ 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

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه 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	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹	۲۶,۲۷۳,۹۹۹,۱۶۷
سود سهام	۱۷	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲
سود اوراق بهادار بادرآمد 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		۱۳۳/۹۷٪	۳۵/۳۳٪
۲* بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۸/۷۹٪	۱۸/۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به		دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	*	-
۳۷۴,۸۶۳	۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۴۳	۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰
(۸۳,۲۸۰)	(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	-
*	(۴۲,۹۰۴,۳۲۶)	*	-
*	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵	*	۴۸,۰۷۰,۸۵۴,۲۵۰
*	۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	*	(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)
۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵

۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به نمادهای "گوهران" و "وهور"
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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



بهرار مشار
حسابداران رسمی
تأیید شده توسط هیئت ۱۳۸۷۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت‌های 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 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، 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 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 می یابد. در تاریخ خالص دارایی ها 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 حسابرسي بهراد مشار(حسابداران رسمي) 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 حسابرسي آبتین روش آریا می باشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۴ با شماره ثبت ۲۸۷۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر بالاتر از خیابان شهید بهشتی کوچه نادر پلاک ۶ طبقه ۵ واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- 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 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.

۴-۲- 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 حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 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 ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کند.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های 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 می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه داراییهای صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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:

صنعت	۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۵۷۰	۹۰/۳٪	۱۵۳,۷۱۱,۹۸۶,۰۶۷	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۲۰۵	۶۰/۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۲۰,۳۹۰,۲۹۰,۰۷۹	۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲	۱/۴٪	۳۸,۹۳۳,۲۶۰,۸۵۳	۴۶,۵۴۷,۴۳۲,۷۱۷	۱۶/۵٪
سرمایه گذارینها	۴۲,۳۳۱,۵۷۷,۸۲۶	۳۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۳	۱/۲۹٪	۳,۴۲۴,۸۸۹	۳,۶۲۵,۴۱۰	۰/۰۰٪
لاستیک و پلاستیک	۱۸,۴۷۲,۱۳۸,۷۹۱	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۰/۱۶٪	۲,۱۹۷,۲۱۴,۲۳۴	۲,۲۸۷,۹۹۱,۸۳۶	۰/۱۸٪
سیمان، آهک و گچ	۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۲۸	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۳۰	۱/۰٪	۸,۵۴۷,۴۱۸,۷۵۱	۱۰۰,۶۰۰,۴۶۶,۱۹۵	۳/۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	۰/۰٪	۲۲,۲۶۷,۵۵۶	۷۲,۵۵۳,۸۷۷	-
جمع	۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۲۹	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷	۹۴/۴۸٪	۲۰۳,۴۱۵,۵۷۲,۳۵۰	۲۲۹,۶۱۰,۰۵۵,۲۴۰	۸۱/۴۷٪

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

نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	-
اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷	۰/۰۶٪	-	-
اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴	۳,۸۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۹,۸۳۵,۲۰۹	۰/۱۱٪	-	-
				۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶	۰/۱۷٪	۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱	-



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
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴/۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۴/۷۶٪	۱۳۷,۶۳۱,۹۴۹,۹۲۱	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۳۲۷,۸۵۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۹
۱۴/۰۲٪	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۲۳۹	۴/۷۶٪	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶		

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز -
۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	۸-۱
۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰	.	-
۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	

سود سهام دریافتنی

سود صندوق پابند و اعتماد

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۳,۶۰۱,۸۳۷	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	.	۲۵	۱۰,۵۷۶,۸۰۰
۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	(۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴)	۲۵	۱۳,۹۵۴,۴۰۲,۵۰۰
۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	(۲,۱۶۵,۸۹۰)	۲۵	۷۲,۴۳۷,۰۰۰
۷۱۶,۵۶۱	.	.	.	.
۸,۵۴۶,۱۴۳,۷۵۲	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	(۳۰۱,۴۵۶,۰۰۰)		۱۴,۰۳۷,۴۱۶,۳۰۰

سود سهام دریافتنی کویر نایر

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان

سود سهام دریافتنی 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 کارگزاری

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مبلغ مانده پایان سال
	بستانکار	ریال	ریال	بدهکار
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 داراییها 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 استهلاک سال	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	۳۴,۰۴۵,۴۶۰
(۳۰۶,۲۵۳)	۴۳,۴۲۶,۳۵۵	۴۲۸,۰۳۰,۹۱۴	۳۱۶,۱۸۹
۱۶۲,۲۷۲,۶۸۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۲۲,۰۶۵	۲۲۵,۴۵۰,۶۱۵
۲۷۰,۷۸۳,۹۹۱	۸۰۶,۵۸۵,۷۱۱	۷۷۸,۳۸۷,۱۸۱	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰-۱ توضیح اینکه هزینه عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران مربوط به دوره یک ساله از ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ می باشد.



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
<u>۱.۲۷۲.۴۶۳.۲۴۰</u>	<u>۱۱.۱۹۶.۱۹۷.۲۳۱</u>	

۱-۱۱- از بابت میزان خسارت وارده به نماد "وهور" با توجه به عدم ثبت صحیح وصول مطالبات از شرکت کارگزاری سپه به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال با توجه به تائیدیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ مدیریت انرژی امید تابان هور به حساب بدهی مدیر منظور شده است.

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 تمته واحدهای صادر شده گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
<u>۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱.۹۵۵.۰۶۸</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸.۰۶۰.۳۱۹	۳۵۱.۲۹۳.۵۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰.۳۶۰.۴۹۹۰	۱۳۷.۴۷۷.۵۶۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۲۵۱.۶۶۵.۲۰۹</u>	<u>۴۸۸.۷۷۱.۱۳۶</u>	

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		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵.۰۴۳	۱۶۴.۴۷۸.۴۶۹.۱۴۹	۴۲۶.۶۲۶	۲.۴۱۷.۷۲۶.۳۱۸.۵۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱.۰۰۰	۹۸.۶۵۵.۶۵۷.۸۳۶	۸۱.۰۰۰	۴۵۹.۰۳۳.۹۸۲.۴۷۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۱۶.۰۴۳</u>	<u>۲۶۳.۱۳۴.۱۲۶.۹۸۵</u>	<u>۵۰۷.۶۲۶</u>	<u>۲.۸۷۶.۷۶۰.۳۰۱.۰۵۷</u>	

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 گوهر فام امید
یادداشت‌های 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	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	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 بادرآمد 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	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۹,۶۵۹,۱۷۴	۱,۱۲۸,۸۸۶,۷۴۹,۷۴۹	(۸۹۵,۴۷۹,۵۲۷,۷۰۹)	۲۲۸,۹۹۵,۵۲۲,۳۱۰	۱۰,۰۳۹,۴۵۱,۴۰۶
شرکت سیمنان هرمزگان	۵,۴۷۶,۵۹۱	۷۱,۷۸۸,۳۷۴,۳۲۲	(۳۸۴,۴۸۷,۱۷۵)	۱۸,۴۸۱,۳۶۰,۲۸۷	۱,۵۶۱,۹۶۹,۱۷۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۹,۳۰۲,۶۲۸	۱۰۴,۱۴۰,۲۷۳,۳۰۵	(۳۹۹,۱۱۹,۲۱۲)	۸,۳۱۹,۶۳۶,۲۱۳	۹۱۱,۵۷۵,۴۹۰
شرکت کویر تایر	۶,۹۰۶,۱۹۰	۱۰۱,۳۸۲,۸۹۷,۲۱۷	(۹۶,۹۳۰,۱۳۴,۷۸۵)	۴,۰۰۰,۳۷۷,۴۷۱	۶۸۴,۳۳۳,۸۲۸
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۲,۰۱۲,۵۳۸	۸۴۰,۸۱۰,۳۰۱,۹۲۲	(۳۴۱,۵۴۶,۲۳۸,۳۵۲)	۴۹۶,۳۴۲,۰۲۴,۳۴۴	۵۰۴,۴۸۳,۶۸۶
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	.	.	.	.	(۱,۸۴۹,۴۸۹)
حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	.	.	.	.	۱۶,۴۳۰,۳۰۸
صندوق س. پارتد پایدار سپهر	.	.	.	.	۱۵۱,۹۵۶,۰۲۲
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان - د	.	.	.	.	۶۶,۷۸۸,۴۸۰
	۲,۳۴۷,۰۰۹,۵۹۶,۵۱۵	(۱,۴۸۲,۴۰۰,۰۴۵,۴۸۶)	(۸,۴۱۰,۷۳۰,۵۱۷)	۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵	۱۳,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۴,۶۵۴	۳,۹۹۴,۸۰۵,۹۸۰	(۳,۸۹۶,۲۲۹)	۱۲۶,۲۸۹,۳۰۷	.
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۵	۳,۹۷۱,۲۵۰	(۳,۸۳۷,۷۷۹)	۱۳۰,۵۹۴	.
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴	۱۶,۳۰۰	۱۰,۸۵۹,۴۰۶,۰۰۰	(۱۰,۳۹۵,۷۵۴,۹۹۱)	۴۵۵,۷۷۷,۹۴۱	.
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۴,۵۳۵	۳,۶۱۸,۷۶۹,۰۰۷	(۳,۶۰۷,۴۵۵,۸۴۱)	۸,۶۸۹,۵۷۹	(۱,۹۶۹,۴۵۰)
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۸,۵۰۱	۷,۴۸۶,۰۷۷,۴۸۰	(۶,۹۶۸,۸۵۵,۳۷۲)	۵۱۱,۷۹۴,۷۰۹	.
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰۹۲۳	۳۳,۸۸۶	۱۸,۸۵۵,۱۷۳,۰۹۰	(۱۹,۱۳۴,۳۲۰,۳۲۵)	(۳۹۲,۸۱۷,۲۳۲)	.
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۱۹	۱۵۲,۲۴۹	۱۲۸,۳۶۵,۸۲۱,۶۵۵	(۱۲۸,۶۷۶,۹۴۴,۲۰۳)	(۴۰۴,۱۸۷,۷۳۷)	.
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۱۱۱	۱۵۱,۸۴۸	۱۱۷,۲۵۱,۵۰۰,۶۶۶	(۱۱۸,۸۳۴,۲۳۹,۷۵۱)	(۱,۶۶۷,۷۴۶,۴۰۱)	.
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۶۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	.
	۳۸۹,۴۳۵,۵۲۵,۱۲۸	(۳۹۰,۵۴۹,۴۰۳,۸۰۶)	(۳۷۲,۹۴۰,۶۶۲)	(۱,۳۸۶,۸۱۹,۳۴۰)	(۱,۹۶۹,۴۵۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۶-۱	ریال ۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶	ریال 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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۱۹۰,۶۵۱	۲,۶۱۵,۷۳۸,۷۸۱,۰۶۰	(۲,۲۵۰,۷۶۵,۵۹۵,۶۴۱)	(۸,۳۴۹,۴۳۸,۱۸۹)	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۳۰	۱۸,۲۹۳,۱۵۵,۴۹۴
۱,۰۳۰,۷۰۶	۴۰,۳۹۷,۴۹۰,۹۶۴	(۴۲,۰۳۹,۰۳۹,۶۵۳)	(۱۳۸,۹۴۸,۷۹۱)	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۷۹)	۷,۹۸۷,۱۰۸,۳۹۱
۱,۴۷۹,۴۵۱	۲۷,۶۳۱,۳۵۰,۱۷۰	(۳۱,۷۵۸,۳۶۹,۳۷۱)	(۸۸,۱۶۷,۳۵۰)	(۴,۲۲۵,۱۸۶,۵۵۱)	۶۵۱,۸۳۴,۸۲۶
۷۶۰,۵۴۳	۱۴,۶۳۲,۸۴۷,۳۲۰	(۱۷,۱۷۰,۴۳۵,۱۳۹)	(۴۶,۷۰۸,۰۴۹)	(۳,۵۸۴,۳۹۵,۸۵۸)	۱۰,۹۱۰,۸۹۱۹
.	.	.	.	.	۵۰,۸۶۷,۶۲۱
.	.	.	.	.	(۱)
۳,۴۸۹,۱۱۸	۳۷,۴۰۶,۸۳۴,۰۷۵	(۴۳,۳۳۱,۵۷۷,۷۵۷)	(۱۱۹,۴۰۲,۶۱۴)	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۶)	۲۲۹,۵۶۸
	۲,۷۴۵,۷۹۷,۳۰۳,۵۸۹	(۲,۳۸۵,۰۶۵,۰۱۷,۵۵۰)	(۸,۷۳۳,۶۶۴,۹۹۳)	۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶	۲۵,۲۵۲,۷۰۶,۴۶۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۸۱۱	۲,۰۳۹,۴۲۳,۶۴۰	(۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳)	(۶,۵۰۹,۸۶۹)	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹	.
.	.	.	.	.	(۲)
.	.	.	.	.	۹۴۱,۷۷۶,۴۲۷
.	۲,۰۳۹,۴۲۳,۶۴۰	(۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۳)	(۶,۵۰۹,۸۶۹)	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹	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	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۷۹,۵۱۶,۲۸۰
۱,۹۰۰	۱,۸۷۴,۰۵۹,۲۹۹	(۱,۵۵۵,۳۳۶,۷۹۵)	(۱,۳۵۸,۶۹۳)	۳۱۷,۳۷۳,۸۱۱	.
۳,۸۰۰	۳,۰۶۲,۰۵۵,۲۰۰	(۳,۴۸۱,۲۹۷,۶۳۷)	(۲,۳۱۹,۹۹۰)	۵۷۸,۵۳۷,۵۷۳	.
	۴,۹۳۶,۱۱۴,۴۹۹	(۴,۰۳۶,۶۳۴,۴۳۲)	(۳,۵۷۸,۶۸۳)	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴	۷۹,۵۱۶,۲۸۰

اسناد خزانه-م ۹۸-۹۸۵۱۹
اسناد خزانه-م ۹۸-۹۸۰۹۲۳
اسناد خزانه-م ۹۸-۹۸۰۱۱۱۱
اسناد خزانه-م ۹۷-۹۷۰۷۳۱
اسناد خزانه-م ۹۶-۹۶۰۶۲۵
اسناد خزانه-م ۹۷-۹۷۰۸۲۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲۷,۹۰۸,۰۰۵	۵۰۰	۱۳,۹۵۴,۴۰۲,۵۰۰	(۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴)	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶
شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۴۴,۸۷۴	۵۰۰	۷۲,۴۳۷,۰۰۰	(۲,۱۶۵,۸۹۰)	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	۱,۵۵۴,۷۸۴,۵۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۹	۴۶,۲۴۴	۴۰۰	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	-	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۷,۴۶۲,۰۱۰	۱۵۰	۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰	-	۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰	۲۳۵,۵۹۷,۹۲۰
شرکت کویر تابر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۵۲,۸۸۴	۳۰۰	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	-	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۱۲۳,۶۰۱,۸۳۷
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۶,۵۶۱
پارند پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۱۷۵,۰۰۰
					۱۵,۱۷۵,۲۱۵,۴۰۰	(۳۰۱,۴۵۶,۰۲۴)	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	۹,۳۸۶,۵۸۲,۱۷۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
			سود اوراق مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷۰۷
۱۸-۱	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱
	۴,۸۳۷,۷۰۸,۹۱۸	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷	

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		سود	سود خالص	سود خالص	
۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۴,۷۹۵,۷۸۸,۱۶۱	۴,۷۹۵,۷۸۸,۱۶۱	۴,۷۹۵,۷۸۸,۱۶۱	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷
۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰٪	۲۷,۸۵۶	۲۷,۸۵۶	۲۷,۸۵۶	-
		۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۱,۳۷۹,۳۹۸,۸۵۷

سپرده بانکی :

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
سپرده 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 کارگزاری مربوط به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

تعدیل کارمزد کارگزاری	درآمد تنزیل سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۵,۳۸۴,۱۳۰	۵,۶۱۹,۴۶۷	-	-
		۳۴۶,۱۹۴,۹۲۲	۳۴۶,۱۹۴,۹۲۲	-	-
		۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲	۵,۶۱۹,۴۶۷	-	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۱۰,۹۷۶,۳۶۵	۱۴,۰۳۱,۰۹۵,۳۸۹
۹۲,۷۷۵,۵۵۶	۱۹۶,۶۴۲,۶۴۴
۱۲۰,۰۰۰,۷۷۴	۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰
<u>۲,۳۲۳,۷۵۲,۶۹۵</u>	<u>۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳</u>

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰-۱- ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹/ مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۱۴,۴۶۵,۷۹۱	۴۱۸,۹۵۳,۰۹۵
۱۹,۹۰۶,۳۵۲	۴۲,۸۰۳,۹۱۴
۵۰,۲۲۷,۳۲۰	۲۸۶,۸۲۲,۰۶۵
۲۷,۷۱۶,۵۷۴	۲۹,۸۰۸,۱۰۷
۷,۱۳۷,۰۴۲	۵,۰۷۴,۰۸۲
۴۸,۰۶۰,۲۱۹	۳۰۳,۲۰۲,۹۹۲
۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸	۱,۰۸۶,۶۶۴,۲۵۵
.	(۱۳۵,۶۶۲,۵۷۳)
<u>۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸</u>	<u>۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲</u>

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

دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)	۱,۴۷۶,۶۰۷,۵۶۴,۶۵۹
.	(۲۵۷,۷۳۰,۱۰۹,۷۰۶)
<u>(۹۷۹,۷۲۷,۲۶۵)</u>	<u>۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳</u>

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های 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 یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۳-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۲۳-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۳-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

۲۳-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۳-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳
۴	کوپر تاپیر	پکوپیر	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 تائید 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.



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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۱۴/۳۶٪	ممتاز
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	موسس و مدیر صندوق	عادی	۳۶,۳۲۱	۷/۱۶٪	عادی
نماد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	ممتاز	۸,۱۰۰	۱/۶۰٪	ممتاز
نماد مشمول	شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱,۲۷۷	۰/۲۵٪	عادی
نماد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۳۷۱,۴۳۵	۷۳/۱۷٪	عادی
نماد مشمول	کوپر نابیر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۵,۵۹۹	۱/۱۰٪	عادی
نماد مشمول	سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	عادی	۱۱,۹۹۴	۲/۳۶٪	عادی
جمع				۵۰۷,۶۲۶	۱۰۰٪	۲۱۶,۰۴۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
					ریال	ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر	کارمزد مدیر	۱۴,۰۳۱,۳۲۵,۸۸۲	طی دوره مالی	(۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷)	(۱۱,۶۸۰,۸۰۵,۴۷۰)
کارگزاری سیه	کارگزاری	خرید و فروش	۲۰,۴۴۶,۱۱۳,۰۳۴	طی دوره مالی	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	(۷,۱۷۳,۹۳۶,۶۲۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد متولی	۵۶,۶۵۹,۷۴۹	طی دوره مالی	۰	(۲۷,۲۵۶,۹۹۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱۳۹,۹۸۲,۸۹۵	طی دوره مالی	(۹۱,۳۱۶,۴۵۷)	۰
موسسه آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۱۷,۰۳۱,۲۵۷)	(۷۶,۴۰۰,۷۷۴)
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۴,۹۹۵,۵۳۵,۵۸۰	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر صندوق	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱,۶۶۷,۹۸۳,۴۲۰,۶۳۸	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۱۶,۴۸۹,۱۷۱,۹۰۹	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶,۵۰۴,۳۷۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید نایان هور	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۳۴۰,۴۱۴,۶۲۷,۷۲۲	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت مرجان کار	اشخاص وابسته به مدیر	انتقال واحد سرمایه گذاری ممتاز	۱۶۲,۵۰۴,۶۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۰	۰
شرکت سیمان هرمزگان	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۵۹۵,۴۸۱,۹۸۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	۰	۰

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 امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری امید		گوهرفام امید		نایان هور		سیعنان هرمزگان		کوبر تایر		مرجان 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	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۲۲,۸۷۰	۱۷۰,۶۳۸,۰۲۵,۰۰۵	۲۷,۲۸۷,۳۲۲,۳۹۲	۳,۶۲۵,۶۱۰	۴۰,۳۶۸,۳۲۲,۱۷۲	۲۶,۵۲۷,۳۲۲,۷۱۷	۲۷,۵۲۲,۱۸۲,۸۲۰	۱۰,۰۶۰,۴۲۶,۱۵۵	۱۶,۶۱۹,۰۲۲,۰۴۲	۲,۲۸۷,۹۱۱,۸۲۶	۷۲,۵۵۲,۸۷۷	۲,۷۲۹,۰۱۷,۵۶۱,۳۷۷	۲۲,۹۶۱,۰۰۵,۳۲۰	۲۲,۹۶۱,۰۰۵,۳۲۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۰,۱۳۶,۴۰۸,۶۹۶	۱,۴۰۵,۹۵۱,۳۲۲	۲,۵۰۲,۱۲۲,۳۷۵	۷,۳۲۵,۳۶۶,۰۹۲	۳,۶۹۴,۳۲۷,۳۰۱	۱۶,۳۷۲,۴۱۱,۷۱۴	۳۵۵,۶۵۷,۳۸۵	۷,۳۲۲,۵۲۹,۳۵۹	۹۲۳,۱۶۰,۵۱۹	۶,۹۱۵,۳۲۸,۴۲۰	۱۸۵,۹۶۱,۳۳۱	۱۲۷,۶۲۲,۲۷۷,۷۶۶	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۳۲۹	۳۹,۵۲۸,۵۶۸,۳۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	۳,۶۰۷,۳۵۵,۸۴۱	-	-	-	-	-	۴,۳۲۲,۵۳۵,۸۱۶	۳,۶۰۷,۳۵۵,۸۴۱	۳,۶۰۷,۳۵۵,۸۴۱
حساب های دریافتنی	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	-	-	-	۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	۱,۶۰۰,۱۵۹,۵۵۸	۱۰۰,۵۷۶,۸۰۰	۲۱۲,۳۲۶,۸۲۷	۷۱۶,۶۶۱	۱۳,۳۲۵,۳۶۰,۲۷۶	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲	۸,۸۱۵,۳۱۸,۷۵۲
جاری کارگزاران	-	۲۸۲,۵۸۱,۲۵۶	۶,۰۰۷,۳۹۹,۵۲۸	۱۹۹,۰۰۰,۴۶۶۱	۳۱,۵۸۸,۵۶۷,۶۸۶	-	۱,۳۶۹,۵۵۵,۱۵۰	۵۲,۳۲۱,۰۰۰	۳,۸۲۳,۲۹۰,۳۸۰	-	۲,۳۵۱,۲۵۰	۲۲,۸۹۸,۹۱۲,۴۴۴	۲۲۶,۲۶۶,۲۶۲	۲۲۶,۲۶۶,۲۶۲
سایر دارایی ها	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۴۵,۱۶۴,۳۲۱	۷۱,۳۲۲,۳۲۸	۴۵,۳۷۰,۳۶۱	۵۸,۱۸۰,۵۰۲	۴۵,۳۷۰,۳۶۲	۵۶,۵۱۳,۱۹۷	۴۵,۳۷۰,۳۶۲	۴۵,۳۷۰,۳۶۲	۴۵,۳۷۰,۳۶۲	۴۴,۳۲۸,۳۰۵	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱	۲۷۰,۷۸۲,۹۹۱	۲۷۰,۷۸۲,۹۹۱
جمع دارایی	۲,۷۵۱,۲۲۷,۲۷۷,۱۳۰	۱۷۹,۳۲۸,۷۶۲,۳۱۹	۴۵,۸۶۸,۳۲۶,۸۹۴	۷,۴۹۳,۴۸۶,۵۲۴	۷۵,۶۱۰,۳۱۷,۶۶۱	۶۶,۷۱۷,۴۵۵,۶۲۴	۲۴,۴۱۷,۷۱۵,۴۷۸	۱۹,۰۸۲,۶۰۶,۳۷۴	۲۱,۶۲۲,۶۰۳,۲۷۷	۹۵,۴۱۰,۱۷,۴۵۵	۳۰۵,۴۲۹,۴۱۹	۲,۹۲۸,۵۶۶,۳۲۰,۴۰۰	۲۸۲,۳۸۸,۴۲۸,۵۲۵	۲۸۲,۳۸۸,۴۲۸,۵۲۵
بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جای کارگزاران	۴۰,۳۴۹,۰۰۵,۹۰۸	-	-	-	-	۷,۱۷۸,۹۱۱,۱۲۷	-	-	۶۲۲,۰۰۰,۱۵۴	-	-	۴۰,۳۴۹,۰۰۵,۹۰۸	۷,۸۱۰,۱۲۳,۰۹۱	۷,۸۱۰,۱۲۳,۰۹۱
بدهی به ارکان صندوق	۹,۳۰۷,۳۸۱,۶۲۲	۷۸۱,۴۴۱,۲۵۱	۱۷۹,۶۰۰,۱۶۰۰۶	۷۷,۵۱۷,۴۵۵	۱,۳۵۷,۷۸۱,۳۰۲	۱۶۲,۷۸۲,۳۷۵	۲۲۸,۶۱۲,۳۲۲	۱۰۰,۶۶۶,۱۷۵	۱۲۲,۳۲۰,۳۶۹	۷۷,۳۲۱,۳۲۶	۶۶,۰۰۰,۲۱۶,۷۰۰	۱۱,۱۹۶,۹۹۳,۳۲۱	۱,۲۷۲,۶۶۶,۴۰۰	۱,۲۷۲,۶۶۶,۴۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱,۶۵۵,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۵,۰۶۸	۱,۶۵۵,۰۶۸	۱,۶۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۹۵,۸۶۵,۷۳۰	۷۰,۰۲۰,۳۴۲	۴۱,۱۸۰,۳۱۵	۲۵,۳۶۷,۸۲۵	۷۸,۸۸۱,۳۷۰	۲۸,۱۲۷,۳۷۰	۲۷,۶۰۲,۳۵۰	۳۵,۶۲۷,۲۷۲	۳۲,۳۵۹,۸۸۲	۲۳,۹۱۸,۹۱۲	۲۲,۹۱۸,۹۱۲	۲۸۸,۹۱۲,۱۲۶	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹	۲۵۱,۶۶۵,۲۰۹
جمع بدهی ها	۴۱,۷۵۲,۸۰۸,۳۲۸	۸۵۲,۸۶۱,۶۸۴	۲۲۰,۷۸۱,۸۲۵	۱۱۲,۸۸۵,۲۷۰	۱,۳۲۶,۶۶۲,۵۶۵	۱۷,۳۷۹,۱۰۲,۸۸۲	۲۶۹,۰۰۶,۴۷۴	۱۴۴,۰۰۰,۷۷۰	۱۵۴,۵۸۰,۱۵۱	۷۴۵,۳۸۰,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۵۸۲	۵۱,۸۲۵,۱۲۱,۳۲۲	۱۹,۳۲۴,۳۲۱,۵۲۰	۱۹,۳۲۴,۳۲۱,۵۲۰
خالص دارایی ها	۲,۷۰۹,۴۷۵,۴۶۸,۸۰۲	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۳۳۵	۴۵,۶۴۶,۵۴۵,۰۶۹	۷,۳۸۰,۶۰۱,۵۲۴	۷۴,۲۸۳,۵۵۵,۰۹۶	۴۹,۳۳۸,۰۴۴,۷۵۲	۲۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۱۸,۹۳۸,۵۲۶,۰۰۴	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	۸,۷۹۵,۶۴۶,۹۰۴	۲۰,۵۴۰,۸۸۲,۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۵۷۲	۲۲,۱۲۲,۱۲۶,۵۵۵	۲۲,۱۲۲,۱۲۶,۵۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴۴۲,۵۹۲	۱۵۷,۸۲۳	۲۶,۶۶۸	۶,۶۱۱	۱۰,۰۶۶	۲۷,۳۲۲	۱۶,۳۳۷	۱۶,۶۶۹	۱۲,۱۰۲	۷,۴۲۲	۵۶	۵۰۷,۶۲۶	۲۱۶,۰۴۲	۲۱۶,۰۴۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۶,۱۰۳,۳۷۶	۱,۱۳۲,۳۱۸	۱,۳۲۴,۶۳۱	۱,۱۳۶,۶۱۲	۷,۳۶۸,۷۲۲	۱,۸۱۱,۱۰۲	۱,۳۶۸,۱۵۳	۱,۱۳۶,۵۵۲	۱,۱۳۶,۵۵۲	۱,۱۳۵,۰۷۶	۸۰۲,۳۷۸	۵,۶۶۷,۰۸۶	۱,۲۱۷,۵۷۱	۱,۲۱۷,۵۷۱

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

توضیح اینکه نماد "کمرجان" طبق صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ که به تصویب بورس اوراق بهادار رسیده است از نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق خارج گردیده و بانوجه به مصوبه ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ امکان انتقال واحدهای ممتاز 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/۱ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید		گوهرفام امید		مدیریت انرژی تابان هور	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۹۴,۲۳۴,۰۵۷,۳۷۷	۵۷۵,۱۶۲,۱۵۸	۸,۵۹۳,۳۲۸,۰۱۱	۹۵۶,۰۸۷,۳۵۷	۲۲۸,۸۷۹,۴۶۱,۷۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۲۹	۱۶,۹۲۶,۰۳۹,۱۳۸	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۴)	۲۰۰,۵۲۰	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۸۰)
سود سهام	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	۶,۸۵۷,۰۴۰,۷۹۶	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۶۳,۹۸۱,۹۰۷	۵۷۱,۹۴۰,۲۷۷	۹۱۵,۴۹۶,۶۶۲	۱۵۹,۸۶۴,۵۳۶	۷۷۷,۲۲۵,۱۲۲
سایر درآمدها	۲۹۱,۸۰۱,۴۳۷	۳,۰۱۴,۴۹۱	۲,۲۲۱,۹۹۲	۵,۸۲۹	۱,۶۱۶,۵۶۸
جمع درآمدها	۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۳۱۶	۲۴,۹۳۳,۱۹۶,۸۶۰	۳,۴۸۵,۳۹۷,۹۷۱	۱,۴۵۱,۸۲۳,۷۴۲	۲۲۹,۰۰۷,۱۰۷,۴۹۸
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۴۷۷)	(۱,۸۴۸,۲۳۹,۵۷۹)	(۲۳۳,۲۴۰,۰۷۹)	(۶۴,۷۷۵,۵۸۷)	(۲,۰۸۶,۳۲۸,۷۹۲)
سایر هزینه ها	(۳۶۶,۲۶۸,۰۴۲)	(۱۲۴,۴۰۸,۰۸۱)	(۱۲۹,۹۳۳,۴۹۸)	(۹۰,۶۵۴,۰۷۷)	(۱۷۷,۹۲۵,۶۱۵)
جمع هزینه ها	(۱۱,۹۴۳,۲۵۸,۵۱۹)	(۱,۹۷۲,۶۴۷,۶۶۰)	(۳۶۳,۱۷۳,۵۷۷)	(۱۵۵,۴۲۹,۶۶۴)	(۲,۲۶۴,۲۵۴,۴۰۷)
سود (زیان) خالص	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	۲۲,۹۶۰,۵۴۹,۲۰۰	۳,۱۲۲,۲۲۴,۳۹۴	۱,۲۹۶,۳۹۴,۰۷۸	۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۳۴/۹۴٪	۱۹/۳۰٪	۱۶/۴۳٪	۲۸/۱۰٪	۱۷۵/۶۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۲/۰۵٪	۱۳/۶۳٪	۷/۲۳٪	۱۷/۵۷٪	۳۰۷/۹۵٪



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		کویر تایر		سیمان هرمزگان		
دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی ده ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۱۶,۵۲۰,۴۸۰	۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵	(۲۰,۶۸,۱۳۲)	-	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	-	۲۱۲,۲۲۶,۸۳۷	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۱۶۰۱,۹۵۹,۵۵۸	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	-	۱۲۱,۵۸۳	۵,۲۷۸,۹۴۵	۶,۰۱۰	۵۰,۶۶۰,۱۱۰	سایر درآمدها
۵۰,۹۶۲,۱۲۰,۱۴۳	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰	۶۲,۵۲۳,۸۱۲	-	۱,۱۵۲,۷۰۴,۷۸۹	۲,۸۲۸,۹۹۷,۸۶۳	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)	(۳۴۴,۳۶۷,۵۶۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۶۷,۵۱۳,۱۹۸)	(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)	(۷۷,۹۷۴,۷۲۱)	-	(۸۸,۸۲۶,۸۹۹)	(۱۳۵,۲۱۰,۶۶۵)	(۹۳,۱۰۵,۹۲۵)	(۱۴۱,۶۶۳,۸۶۲)	سایر هزینه ها
(۲,۸۹۱,۳۶۵,۸۹۳)	(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	۴,۶۴۸,۰۹۴,۲۳۲	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	سود (زیان) خالص
۳۵/۳۳٪	۱۳۳/۹۷٪	-۲۴/۳۸٪	۰/۰٪	۱۸/۱۰٪	۲۰/۰۴٪	۳۹/۳۷٪	۵۴/۲۲٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۸/۹۶٪	۲۸/۷۹٪	-۲۴/۳۵٪	۰/۰٪	۱۱/۵۵٪	۱۱/۹۸٪	۲۴/۹۷٪	۴۶/۲۸٪	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 ۱/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری امید		گوهران امید		تابان هور							
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به							
دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه		دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه		دوره مالی ده ماه و ۲۶ روزه							
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱							
مبلغ		مبلغ		مبلغ							
تعداد واحد		تعداد واحد		تعداد واحد							
ریال		ریال		ریال							
۱۵۷,۸۴۳	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵	-	-	۶۶۱۱	۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴	-	-	۲۷,۲۴۲	۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲	-	-
۲۸۴,۷۴۹	۲۸۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۴۳	۱۵۷,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۷	۱۹,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۱	۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۶	۶۵,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۲	۲۷,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۳۰	۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶	-	-	۲۶	۱۶,۵۰۴,۳۷۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۰۰۸)	(۸۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-				



سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

ج/۲ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سيمان هرمزگان		کوبر ناير		ميرجان کار		جمع کل	
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	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
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۶۹	۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴	-	۷,۴۲۲	۲۵۶	۲۰,۵۴۰,۸۸۳۶	۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
-	-	۱۶,۶۶۹	۴,۶۸۱	-	۷,۴۲۲	۲۱۶,۰۴۳	۲۱۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۲۵۶)	(۱۶۳,۵۰۴,۶۱۰)	-	-
(۲۷۱)	(۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	-	۴,۶۴۸,۰۹۴,۳۲۲	-	۹۹۷,۸۵۴,۱۸۴	-	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۲,۳۴۵
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۰۴,۲۲۶)
-	(۳۲۳,۴۸۱,۹۸۴)	-	۵,۳۱۸,۸۴۷,۱۰۳	-	۳۷۵,۷۸۲,۷۲۰	-	۱,۳۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳
۱۶,۳۹۷	۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۱۶,۶۶۹	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	-	۸,۷۹۵,۶۳۶,۹۰۴	۲۱۶,۰۴۳	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷

