

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۰۱۶,۷۷۹,۷۳۰,۲۶۴	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۰	۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۳۱۱,۳۶۲,۴۵۷,۴۶۳	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۴۸۲,۵۹۷,۶۷۰	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
سایر دارایی ها	۹	۴۱۲,۹۳۶,۹۷۸	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱
جمع دارایی ها		۵,۳۲۹,۰۳۷,۷۲۲,۳۷۵	۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۹۶,۶۹۴,۶۴۷,۳۱۴	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۲,۳۳۳,۹۵۲,۸۹۷	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۵۷,۹۴۰	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۷۷,۹۷۴,۵۳۱	۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶
جمع بدهی ها		۱۲۰,۲۰۶,۶۳۲,۶۸۲	۱۱,۶۸۶,۹۲۳,۴۳۵
خالص دارایی ها	۱۴	۵,۲۰۸,۸۳۱,۰۸۹,۶۹۳	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۷۳۷,۴۷۶	۵,۶۶۷,۰۸۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

درآمد ها :	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۶,۳۳۲,۶۵۲,۴۴۳)	۴,۳۰۲,۴۹۳,۲۸۶	۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۵۳,۶۱۷,۴۵۰,۲۹۷)	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹
سود سهام	۱۷	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	.	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۱۰,۷۷۹,۴۷۷	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸
سایر درآمد ها	۱۹	۸۶۳,۶۴۸,۳۳۸	۳۴۸,۵۰۲,۰۴۸	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲
جمع درآمدها		(۶۵۸,۲۶۷,۸۵۸,۹۲۵)	۲۰,۳۰۲,۱۰۷,۴۰۷	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۲,۴۰۴,۰۱۶,۲۷۵)	(۱,۷۰۲,۵۶۷,۴۹۷)	(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۳۴,۱۴۳,۱۹۱)	(۱۵۶,۳۷۸,۴۲۵)	(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)
جمع هزینه ها		(۲۳,۰۳۸,۱۵۹,۴۶۶)	(۱,۸۵۸,۹۴۵,۹۲۳)	(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
سود خالص (زیان)		(۶۸۱,۳۰۶,۰۱۸,۳۹۱)	۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱۵/۰۷%	۴/۹۴%	۱۳۳/۹۷%
۲* بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۱۳/۰۳%	۴/۷۱%	۳۸/۷۹%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۵۰۷,۶۲۶	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
	۵۹۱,۸۶۹	۹۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
	.	.	(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	.	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)
	.	.	.
	(۶۸۱,۳۰۶,۰۱۸,۳۹۱)	۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
	۲,۴۲۱,۵۰۷,۸۰۷,۰۲۷	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵	۱,۳۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳
۲۲	۱,۰۹۹,۴۹۵	۴۰۸,۰۶۸,۷۵۳,۲۵۵	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
	۵,۲۰۸,۸۳۱,۰۸۹,۶۹۳	۳۰۶,۹۹۳	۵۰۷,۶۲۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به نمادهای "گوهرفام" و "وهور"

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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.

* سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های تحت بازارگردانی این صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۴.۰۰۰	۶۸۰.۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۴۶.۰۰۰	۹۲۰.۰۰۰	۳٪
۴	کویرتایر	۵۵.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۳٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۵.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۳٪

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷۲.۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸.۱۰۰	۱۰٪
جمع		۸۱.۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران-خیابان گاندی جنوبی- کوچه شانزدهم-پلاک ۷.

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد می باشد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان سپهبد قرنی- نرسیده به پل کریم خان- کوچه خسرو- پلاک ۲۴ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود می باشد).
باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. 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 سرمایه گذاری ها :

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

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 ۲-۳-۴ 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 دارایی های 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 دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

**** کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کند.

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

***** توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹۰۶۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 چارچوب 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 گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۰/۳٪	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۸۷۰	۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵	۹۰/۵٪	۴,۸۲۲,۰۱۶,۱۴۷,۶۵۰	۵,۱۱۸,۰۶۶,۳۹۶,۴۱۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱/۴٪	۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲	۴۲,۰۳۹,۰۲۹,۰۷۹	۰/۱٪	۴,۱۲۸,۵۲۹,۰۱۱	۳,۵۳۱,۱۹۸,۴۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۲۹٪	۲۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۳	۴۲,۳۳۱,۵۷۷,۸۲۶	۱/۲۱٪	۶۴,۷۳۵,۵۸۰,۵۸۷	۷۸,۱۶۳,۷۴۴,۶۴۷	سرمایه گذاریها
۰/۴٪	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۱۸,۴۷۲,۱۳۸,۷۹۱	۰/۴٪	۱۹,۲۰۶,۸۵۰,۸۳۱	۱۸,۸۴۴,۱۸۱,۰۷۵	لاستیک و پلاستیک
۱/۰٪	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۲۸	۲/۰٪	۱۰۶,۶۹۲,۶۲۲,۱۸۵	۱۱۴,۳۹۰,۲۲۷,۰۰۱	سیمان، آهک و گچ
۹۴/۴۸٪	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷	۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۲۹	۹۴/۱۴٪	۵۰,۱۶,۷۷۹,۷۳۰,۲۶۴	۵,۳۳۲,۹۹۵,۷۴۷,۵۹۳	جمع

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰			نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	
ریال	درصد	ریال	ریال			
-	۰/۰۰٪	.	.	.	.	اوراق اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷	۰/۰۰٪	.	.	.	.	اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۳۰,۵۹۸,۳۵,۲۰۹	۰/۰۰٪	.	.	.	.	اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴
۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶	۰/۰۰٪	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴/۷۶٪	۱۳۷,۶۳۱,۹۴۹,۹۲۱	۵/۸۴٪	۳۱۱,۳۶۲,۱۲۱,۳۸۹	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱
۰/۰۰٪	۳۲۷,۸۵۵	۰/۰۰٪	۳۳۶,۰۷۴	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۹
۴/۷۶٪	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶	۵/۸۴٪	۳۱۱,۳۶۲,۴۵۷,۴۶۳		

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	۰
۰	۴۸۲,۵۹۷,۶۷۰
۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	۴۸۲,۵۹۷,۶۷۰

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۸/۱۳۹۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مبلغ مانده پایان دوره
	بستانکار			بدهکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سپه	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۴,۲۶۲,۴۵۰,۴۸۴,۶۲۵	۴,۳۶۱,۸۹۵,۰۳۸,۶۷۵	(۹۶,۶۹۴,۶۴۷,۳۱۴)
	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۴,۲۶۲,۴۵۰,۴۸۴,۶۲۵	۴,۳۶۱,۸۹۵,۰۳۸,۶۷۵	(۹۶,۶۹۴,۶۴۷,۳۱۴)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائیها 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 هرکدام 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۸/۱۳۹۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۱۷۰,۲۵۷	۰	۶,۸۴۶,۳۸۵	۳۲,۳۲۳,۸۷۲
۳۴,۰۴۵,۴۶۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۸۳,۴۸۸	۱۹۸,۱۶۱,۹۷۲
۳۱۶,۱۸۹	۵۸,۴۵۴,۸۹۵	۷,۲۶۰,۲۴۰	۵۱,۵۱۰,۸۴۴
۲۲۵,۴۵۰,۶۱۵	۰	۹۴,۵۱۰,۳۲۵	۱۳۰,۹۴۰,۲۹۰
۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱	۲۷۶,۴۵۴,۸۹۵	۱۶۲,۵۰۰,۴۳۸	۴۱۲,۹۳۶,۹۷۸

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰.۹۸۷.۰۴۹.۵۱۷	۲۲.۰۲۰.۹۲۰.۲۱۹	ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۹۱.۳۱۶.۴۵۷	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۱	ذخیره کارمزد متولی
۱۱۷.۸۳۱.۲۵۷	۶۳۰.۳۲.۶۷۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۱.۱۹۶.۱۹۷.۲۳۱	۲۲.۳۳۳.۹۵۲.۸۹۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
.	۵۷.۹۴۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱.۹۵۵.۰۶۸	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱.۹۵۵.۰۶۸	۵۷.۹۴۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۱.۲۹۳.۵۷۳	۷۶۷.۵۵۰.۴۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۷.۴۷۷.۵۶۳	۴۱۰.۴۲۴.۱۱۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۸۸.۷۷۱.۱۳۶	۱.۱۷۷.۹۷۴.۵۳۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۲.۴۱۷.۷۲۶.۳۱۸.۵۸۶	۴۲۶,۶۲۶	۴.۸۲۵.۰۹۵.۵۳۹.۹۵۰	۱۰,۱۸,۴۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵۹.۰۳۳.۹۸۲.۴۷۱	۸۱,۰۰۰	۳۸۳.۷۳۵.۵۴۹.۷۴۳	۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲.۸۷۶.۷۶۰.۳۰۱.۰۵۷	۵۰۷,۶۲۶	۵.۲۰۸.۸۳۱.۰۸۹.۶۹۳	۱۰,۹۹,۴۹۵	

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

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسی صورت های مالی توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ریال
۱۵-۱	(۶.۳۳۰.۵۲۰.۶۰۴)	۳.۷۳۳.۴۰۲.۰۹۶	۷۵۶.۱۹۸.۸۲۰.۵۱۵
۱۵-۲	(۲.۱۳۱.۸۳۹)	۵۶۹.۰۹۱.۱۹۰	(۱.۳۸۶.۸۱۹.۳۴۰)
	(۶.۳۳۲.۶۵۲.۴۴۳)	۴.۳۰۲.۴۹۳.۲۸۶	۷۵۴.۸۱۲.۰۰۱.۱۷۵

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۰۲,۷۲۲	۳۷۳,۰۶۴,۳۷۵,۱۴۹	(۳۶۷,۱۹۴,۵۱۰,۰۰۴)	(۱۰,۰۴۰,۹۳۹)	۴,۸۵۹,۴۵۵,۲۰۶	۱,۱۹۷,۱۶۷,۹۷۰	۲۲۸,۹۹۵,۵۲۲,۳۱۰
۷۷۷,۵۶۶	۱۳,۲۴۸,۳۲۷,۰۶۱	(۱۴,۰۴۹,۱۰۰,۲۹۷)	(۴۰,۳۰۳,۱۰۰)	(۸۴۱,۰۶۶,۳۳۶)	۱,۱۳۳,۷۷۷,۰۲۸	۱۸,۴۸۱,۲۶۰,۲۸۷
۶,۵۱۲,۸۷۶	۶۴,۳۵۱,۴۰۹,۰۲۰	(۶۶,۶۲۰,۶۵۳,۰۷۴)	(۱۷۹,۵۶۰,۸۲۵)	(۳,۴۴۸,۸۰۴,۸۷۹)	(۳۵۸,۵۷۳,۷۴۲)	۸,۳۱۹,۶۳۶,۳۱۳
۴,۶۰۳,۶۹۰	۶۶,۴۷۵,۰۵۵,۱۰۰	(۷۱,۹۲۰,۲۲۳,۵۱۵)	(۸۴,۴۰۴,۹۳۴)	(۵,۵۲۹,۹۷۳,۴۴۹)	۴۳۸,۷۸۰,۶۵۸	۴,۰۶۰,۳۷۶,۴۷۱
۵,۱۲۴,۹۰۷	۲۰۷,۸۷۸,۸۹۸,۶۰۰	(۳۱۲,۸۵۷,۱۰۰,۶۶۰)	(۶۱۶,۷۲۴,۲۱۱)	(۵,۵۹۴,۸۳۶,۲۷۱)	۱,۲۱۴,۰۷۶,۰۰۹	۴۹۶,۳۴۲,۰۲۴,۳۳۴
.	.	.	.	.	۸,۱۷۳,۴۷۳	.
.	.	.	.	۳,۲۲۴,۷۰۵,۰۲۵	.	.
.	۷۲۵,۰۱۸,۰۷۴,۹۳۰	(۷۳۲,۶۴۱,۵۰۶,۵۵۰)	۱,۳۹۲,۹۱۱,۰۱۶	(۶.۳۳۰.۵۲۰.۶۰۴)	۳.۷۳۳.۴۰۲.۰۹۶	۷۵۶.۱۹۸.۸۲۰.۵۱۵

توضیح اینکه طبق نامه شماره ۱۲۲/۷۱۸۴۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ واصله از مدیر محترم نظارت بر بورس با موضوع اعمال ۸۰ درصد تخفیف در نرخ های کارمزد معاملات که با تاخیر درحساب های کارگزاری بانک سپه و نرم افزار تدبیر پرداز اعمال گردیده است.

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	۱۲۶,۲۸۹,۲۰۸	۱۲۶,۲۸۹,۲۰۷
.	.	.	.	.	۱۳۰,۵۹۴	۱۳۰,۵۹۴
۳,۸۰۰	۳,۰۶۰,۱۳۳,۱۶۶	(۳,۰۵۹,۸۳۵,۲۰۹)	(۳,۳۱۸,۵۹۰)	(۱,۹۲۰,۶۳۳)	۲۵۶,۷۸۴,۴۱۴	۴۵۵,۷۷۷,۹۴۱
.	.	.	.	.	۸,۶۸۹,۵۸۵	۸,۶۸۹,۵۷۹
۱,۹۰۰	۱,۸۷۳,۸۴۷,۹۳۸	(۱,۸۷۳,۷۰۰,۶۰۷)	(۱,۳۵۸,۵۳۷)	(۳۱۱,۲۰۶)	۱۷۷,۱۹۷,۳۸۹	۵۱۱,۷۹۴,۷۰۹
.	.	.	.	.	.	(۳۹۲,۸۱۷,۲۳۳)
.	.	.	.	.	.	(۴۰۴,۱۸۷,۷۳۷)
.	.	.	.	.	.	(۱,۶۶۷,۷۴۶,۴۰۱)
.	.	.	.	.	.	(۲۴,۷۵۰,۰۰۰)
۴,۹۳۳,۹۸۱,۱۰۴	(۴,۹۳۳,۵۳۵,۸۱۶)	(۳,۵۷۷,۱۲۷)	(۳,۱۳۱,۸۳۹)	۵۶۹,۰۹۱,۱۹۰	(۱.۳۸۶.۸۱۹.۳۴۰)	.

اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰۹۲۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۱۹
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۱۱۱۱
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال (۶۵۳,۲۰۹,۰۲۳,۹۰۹)	ریال ۱۳,۲۲۰,۳۳۱,۳۸۱	ریال ۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	(۴۰۸,۴۲۶,۳۸۸)	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۰	۴۶۹,۱۴۹,۹۹۰	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴
	(۶۵۳,۶۱۷,۴۵۰,۲۹۷)	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۳۱,۲۷۵,۳۹۹	۴,۸۲۵,۶۸۳,۶۶۷,۲۴۰	(۵,۴۵۷,۸۱۴,۴۴۹,۶۷۵)	(۳,۶۶۷,۵۱۹,۵۸۷)	(۶۳۵,۷۹۸,۳۰۲,۰۲۲)	۱۷,۲۵۱,۱۵۵,۱۶۷	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۳۳۰
۸۷,۹۶۴	۴,۱۳۱,۶۶۹,۰۸۰	(۳,۵۳۱,۱۹۴,۹۵۶)	(۳,۱۴۰,۰۶۹)	۵۹۷,۳۳۴,۰۵۳	(۳,۹۶۰,۴۱۹,۵۵۹)	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۷۹)
۶,۷۷۹,۲۸۷	۱۰۶,۷۷۳,۷۷۰,۳۵۰	(۱۱۲,۲۲۱,۰۴۳,۵۱۶)	(۸۱,۱۴۸,۰۶۵)	(۵,۵۳۸,۴۲۱,۳۳۱)	۱۱۷,۶۸۵,۱۹۷	(۴,۲۳۵,۱۸۶,۵۵۱)
۱۰,۸۶,۱۵۶	۱۷,۵۹۵,۷۲۷,۳۰۰	(۱۷,۵۳۶,۴۳۷,۵۸۰)	(۱۳,۲۷۲,۷۵۳)	۴۵,۹۱۴,۸۶۷	(۱۱,۷۵۰,۷۸۵)	(۲,۵۸۴,۲۹۵,۸۵۸)
۰	۰	۰	۰	(۳)	۰	۰
۸,۳۰۷,۸۷۶	۶۴,۷۸۴,۸۱۷,۰۴۸	(۷۷,۲۶۱,۱۲۰,۰۶۳)	(۴۹,۲۳۶,۴۶۱)	(۱۲,۵۲۵,۵۴۹,۴۷۶)	(۱۷۶,۳۲۸,۶۳۶)	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۶)
	۵,۰۱۸,۹۶۹,۶۵۰,۸۱۸	(۵,۶۶۸,۴۶۴,۲۵۷,۷۹۰)	(۳,۸۱۴,۴۱۶,۹۳۵)	(۶۵۳,۲۰۹,۰۲۳,۹۰۹)	۱۳,۲۲۰,۳۳۱,۳۸۱	۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۱۱,۸۱۱	۱,۶۲۵,۷۳۱,۹۴۰	(۲,۰۳۲,۹۲۲,۷۷۱)	(۱,۲۳۵,۵۵۶)	(۴۰۸,۴۲۶,۳۸۸)	۰	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۰
	۱,۶۲۵,۷۳۱,۹۴۰	(۲,۰۳۲,۹۲۲,۷۷۱)	(۱,۲۳۵,۵۵۶)	(۴۰۸,۴۲۶,۳۸۸)	۱,۴۹۲,۰۷۹,۹۵۳	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۲۷۳,۸۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۸,۵۳۷,۵۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۹,۱۴۹,۹۹۰	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴

اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵

اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴



دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه

منتہم، ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶ ریال
شرکت سیمان هورمزگان	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	۱,۰۱۵,۶۳۲	۵۰۰	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	-	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	-	۷,۰۲۷,۱۱۰ ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۷,۶۰۰ ریال
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰ ریال
شرکت کویر تایر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۷۶,۸۰۰ ریال
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار									
					۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	-	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	-	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶ ریال

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

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
مختص به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	مختص به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مختص به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۹۵,۱۶۰,۱۷	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۳۱۰,۷۷۹,۴۷۷	۱-۱۸
۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱	.	.	
۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۳۱۰,۷۷۹,۴۷۷	

۱-۱۸ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه	
منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود مالی
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۳۱۰,۷۷۱,۲۵۸	۳۱۰,۷۷۱,۲۵۸	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۴,۷۹۵,۷۸۸,۱۶۱
۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰٪	۸,۲۱۹	۸,۲۱۹	۰	۲۷,۸۵۶
		۳۱۰,۷۷۹,۴۷۷	۳۱۰,۷۷۹,۴۷۷	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷

سپردہ گذاری نزد بانک توسعه صادرات شعبہ بلوار کشاورز

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۶۳,۶۴۸,۳۳۸	۳۴۸,۵۲۰,۰۴۸	۵,۳۸۴,۱۳۰
۰	۰	۳۶۱,۹۴,۹۲۲
۸۶۳,۶۴۸,۳۳۸	۳۴۸,۵۲۰,۰۴۸	۳۵۱,۵۲۹,۰۵۲

تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۳۱۰,۹۵,۳۸۹	۱,۶۲۱,۶۰۷,۳۵۸	۲۲,۰۹۹,۸۱۴,۸۵۵
۱۹۶,۶۴۲,۶۴۴	۳۵,۶۶۳,۷۸۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰	۴۵,۲۹۶,۳۵۸	۵۴,۲۰۱,۴۲۰
۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳	۱,۷۰۲,۵۶۷,۴۹۷	۲۲,۴۰۴,۰۱۶,۲۷۵

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

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱۸,۹۵۳,۰۰۹۵	۳۷,۸۶۹,۱۵۵	۱۰۸,۸۳۰,۰۰۴۸
۴۲,۸۰۳,۹۱۴	(۲۷۰,۱۵۶)	۷,۲۶۰,۲۴۰
۲۸۶,۸۲۲,۰۶۵	۷۰,۳۱۸,۲۴۸	۹۴,۵۱۰,۳۲۵
۲۹,۸۰۸,۱۰۷	۸,۲۱۵,۶۶۲	۶,۸۴۶,۳۸۵
۵۰,۷۴۰,۰۸۲	۵,۸۰۵,۲۱۷	۴۳۹,۳۵۰
۳۰,۳۲۰,۲۹۹۲	۳۴,۴۴۰,۲۹۹	۴۱۶,۲۵۶,۸۴۳
۱۰,۸۶,۶۶۴,۲۵۵	۱۵۶,۳۷۸,۴۲۵	۶۳۴,۱۴۳,۱۹۱
(۱۳۵,۶۶۲,۵۷۳)	.	.
۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲	۱۵۶,۳۷۸,۴۲۵	۶۳۴,۱۴۳,۱۹۱

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	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۶,۶۰۷,۵۶۴,۶۵۹	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵	۲,۴۲۱,۵۰۷,۸۰۷,۰۲۷
(۲۵۷,۷۳۰,۱۰۹,۷۰۶)	.	.
۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	۳۵,۵۴۱,۴۶۴,۷۸۵	۲,۴۲۱,۵۰۷,۸۰۷,۰۲۷

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، پدیههای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱- ۲۳- 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.

۲- ۲۳- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۱- ۲۳-۲- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲- ۲۳-۲- 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.

۳- ۲۳-۲- 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

نیوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۳- ۲۳- 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.

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

۱- ۴- ۲۳- 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.

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

۳- ۴- ۲۳- 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	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	گوهران	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳
۴	کویتایر	پکویت	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۸/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
موسی و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسی و مدیر صندوق	۷۲,۹۰۰	۶/۶۳٪	ممتاز	۷۲,۹۰۰	۱۴/۳۶٪	ممتاز
موسی و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسی و مدیر صندوق	۱۰۳,۵۵۵	۹/۱۳٪	عادی	۳۶,۳۲۱	۷/۱۶٪	عادی
نهاد مشمول / مالک صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید نابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۸,۱۰۰	۰/۷۴٪	ممتاز	۸,۱۰۰	۱/۶۰٪	ممتاز
نهاد مشمول	شرکت مدیریت انرژی امید نابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۱,۲۷۷	۰/۱۳٪	عادی	۱,۲۷۷	۰/۲۵٪	عادی
نهاد مشمول	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۶۸۲,۳۶۲	۶۲/۰۶٪	عادی	۳۷۱,۴۳۵	۷۲/۱۷٪	عادی
نهاد مشمول	کویر نابان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۲۱,۸۵۶	۱/۹۹٪	عادی	۵,۵۹۹	۱/۱۰٪	عادی
نهاد مشمول	سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۵۳,۹۳۶	۴/۹۱٪	عادی	۱۱,۹۹۴	۲/۳۶٪	عادی
سرمایه گذار	بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	۱۵۶,۵۰۹	۱۴/۲۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰
جمع			۱,۰۹۹,۴۹۵	۱۰۰٪		۵۰۷,۶۲۶	۱۰۰٪	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی: ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		مانده طلب/ بدهی: ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
					ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر	۲۲,۰۹۹,۹۵۵,۳۴۸	طی دوره مالی	(۲۳,۰۲۰,۹۲۰,۳۱۹)	(۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷)		
کارگزاری سپه	کارگزاری	خرید و فروش	۱۱,۹۶۵,۹۴۸,۰۰۴	طی دوره مالی	(۹۶,۶۹۴,۶۴۷,۳۱۴)	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶		
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۳۱۶,۴۵۷)		
آبتین روش آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره مالی	۰	(۱۱۷,۸۳۱,۳۵۷)		
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۴,۲۰۱,۴۲۰	طی دوره مالی	(۶۳,۰۳۳,۶۷۷)	۰		
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹۱,۹۹۸,۸۲۸,۵۷۹	طی دوره مالی	۰	۰		
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱,۸۱۹,۹۶۸,۹۲۷,۶۷۹	طی دوره مالی	۰	۰		
بانک سپه	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰,۵۸۴	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۰	۰		
کویر نابان	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز	۲۱,۹۹۹,۸۵۴,۰۲۱	طی دوره مالی	۰	۰		
شرکت سیمان هرمزگان	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۷۹,۴۱۳,۹۹۱,۵۹۲	طی دوره مالی	۰	۰		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ آبان 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	۵,۳۲۹,۰۳۷,۷۲۲,۳۷۵	۳,۵۷۲,۷۳۰,۹۸۱,۵۹۷	۴,۸۲۷,۰۵۶,۷۶۱,۳۲۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵,۳۲۹,۰۳۷,۷۲۲,۳۷۵	۳,۵۷۲,۷۳۰,۹۸۱,۵۹۷	۴,۸۲۷,۰۵۶,۷۶۱,۳۲۶
جمع بدهی های جاری	۱۲۰,۲۰۶,۶۳۲,۶۸۲	۹۶,۴۰۰,۸۵۴,۷۰۰	۸۴,۴۹۷,۹۹۴,۶۷۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۲۰,۲۰۶,۶۳۲,۶۸۲	۹۶,۴۰۰,۸۵۴,۷۰۰	۸۴,۴۹۷,۹۹۴,۶۷۹
جمع کل تعهدات	۱۰۵,۸۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۲۶,۰۲۴,۸۳۲,۶۸۲	۱۴۹,۳۰۹,۹۵۴,۷۰۰	۶۱۳,۵۸۸,۹۹۴,۶۷۹
نسبت جاری- مرتبه	۲۳/۵۸	۲۳/۹۳	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰/۰۴	-	۰/۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری امید		گوهرفام امید		تابان هور		سیمان هرمزگان		کوبر تایر		مرجان کار		جمع کل صندوق	
	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۸۲۲,۰۱۶,۱۲۷,۶۵۲	۲,۶۰۷,۲۸۹,۳۲۲,۸۷۰	۶۲,۷۲۵,۵۸۰,۵۸۷	۳۷,۲۸۷,۳۲۱,۶۶۲	۴,۱۱۸,۵۲۹,۰۱۱	۴۰,۳۶۸,۵۲۲,۱۸۲	۱۰,۶۶۹,۶۲۲,۱۸۲	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۱۹,۲۰۶,۸۵۰,۸۲۰	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۲۲	-	-	۵,۰۱۶,۷۷۹,۳۲۰,۳۶۴	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۱,۹۰۶,۲۷۸,۸۷۷	۱۴۰,۱۳۶,۴۰۸,۶۹۶	-	-	-	۳,۶۹۴,۳۱۷,۳۰۱	۱,۰۷۳,۸۲۶,۰۵۴	۳۵۵,۶۵۷,۳۸۵	۳۵,۶۸۰,۱۸۲,۴۸۸	۹۲۳,۱۶۰,۵۱۹	-	-	۳۱۱,۳۶۲,۳۵۷,۳۶۲	۱۲۷,۶۲۲,۳۷۷,۷۷۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۲۲,۵۳۵,۸۱۶	-	-	-	-	-	۴,۱۲۲,۵۳۵,۸۱۶
حساب های دریافتی	-	۱۲,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	-	-	۲۸۲,۵۲۷,۶۷۰	-	-	۷۰,۳۲۱,۱۱۰	-	۱۰,۵۶۶,۸۰۰	-	-	۲۸۲,۵۲۷,۶۷۰	۱۲,۷۲۵,۹۶۰,۲۷۶
جاری کارگزاران	-	-	-	۱,۲۲۹,۲۰۲,۲۶۸	-	۳۱,۵۸۸,۵۵۵,۱۵۰	-	۱,۴۶۹,۵۵۵,۱۵۰	-	۳,۸۲۳,۲۹۰,۲۸۰	-	-	۱,۶۲۹,۵۸۵,۳۵۶	۲۲,۸۹۸,۹۱۲,۶۴۴
سایر دارایی ها	۷۹,۳۲۰,۶۰۲	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۹۲,۰۸۹,۸۲۳	۷۱,۳۶۲,۴۲۸	۸۰,۸۲۵,۳۳۹	۵۸,۱۸۰,۵۰۲	۷۹,۳۲۰,۶۰۲	۵۶,۵۱۳,۱۹۷	۷۹,۳۲۰,۶۰۱	۵۶,۵۱۳,۱۹۶	-	-	۴۱۲,۱۳۶,۲۷۸	۲۸۸,۹۸۲,۵۲۱
جمع دارایی	۴,۹۶۴,۰۱۹,۶۷۱,۱۲۲	۲,۷۵۱,۲۲۷,۳۷۷,۳۲۰	۱۲۲,۸۴۷,۲۵۲,۴۹۵	۱۲۲,۸۴۷,۲۵۲,۴۹۵	۸۰,۸۰۵,۸۲۲,۸۸۵	۷۵,۶۱۰,۲۱۷,۶۶۱	۱۰۷,۸۴۵,۷۸۸,۸۲۰	۲۲,۲۱۷,۷۱۵,۴۷۸	۵۵,۱۶۶,۲۷۵,۲۷۹	۲۱,۶۶۲,۶۰۲,۲۲۷	-	-	۵,۳۳۰,۶۶۷,۲۰۷,۷۲۱	۲,۹۱۸,۵۶۲,۳۲۰,۴۰۰
بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۸۰,۷۵۱,۵۱۲,۰۱۹	۴۰,۱۴۹,۰۰۵,۶۰۸	-	-	-	-	۱۰,۲۰۲,۳۹۵	-	۱۷,۵۶۲,۳۱۵,۲۵۶	-	-	-	۹۸,۳۲۲,۳۲۲,۶۷۰	۴۰,۱۴۹,۰۰۵,۶۰۸
بدهی به ارکان صندوق	۲۱,۵۱۲,۳۸۲,۳۴۰	۹,۳۰۷,۹۸۱,۶۲۲	۲۹۷,۲۲۹,۳۸۸	۱۷۹,۶۰۱,۶۰۶	۲۱۷,۳۴۵,۴۸۰	۱,۳۵۷,۷۸۱,۳۰۲	۲۸۳,۲۸۹,۱۵۷	۲۲۸,۶۱۲,۳۲۲	۱۶۱,۷۹۰,۱۷۴	۱۲۲,۳۲۰,۳۶۹	-	-	۲۲,۵۵۱,۵۵۲,۸۸۹	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۳۲۱
بدهی به سرمایه گذاران	-	۱,۹۵۵,۰۶۸	۵۷,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۲۰	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۰۴,۵۶۹,۷۷۰	۲۹۵,۸۶۵,۷۳۰	۵۷,۰۴۴,۰۴۰	۴۱,۱۸۰,۲۱۵	۹۶,۸۸۸,۹۹۷	۷۸,۸۸۱,۳۶۷	۵۵,۲۲۸,۶۰۷	۴۰,۳۸۲,۰۴۲	۴۵,۷۲۲,۱۲۵	۲۲,۳۵۹,۸۸۲	-	-	۵۹,۱۷۴,۵۲۱	۲۸۸,۷۷۱,۱۲۶
جمع بدهی ها	۱۰۲,۰۲۸,۳۸۲,۱۲۹	۴۹,۷۵۴,۸۰۸,۳۲۸	۳۵۴,۳۲۱,۷۲۲	۲۲۰,۷۸۱,۸۲۱	۳۱۴,۲۲۴,۴۷۷	۱,۲۳۶,۶۶۲,۵۶۱	۳۴۹,۳۲۱,۱۵۹	۲۶۹,۰۹۶,۲۷۴	۱۷,۷۶۹,۸۳۸,۵۵۵	۱۵۴,۵۸۰,۱۵۱	-	-	۱۲۱,۸۳۶,۲۱۸,۰۳۸	۵۱,۸۲۵,۱۲۹,۳۳۲
خالص دارایی ها	۴,۸۶۰,۹۵۲,۵۵۵,۰۰۳	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۱۲۲,۴۹۲,۰۲۱,۷۷۲	۱۲۲,۴۹۲,۰۲۱,۷۷۲	۸۰,۴۹۱,۵۸۸,۴۰۸	۷۴,۱۷۲,۵۵۵,۰۹۲	۱۰۷,۷۹۶,۲۵۷,۶۸۱	۲۲,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۳۷,۳۹۶,۴۴۰,۸۲۴	۲۱,۳۴۰,۲۲۰,۸۶۰	-	-	۵,۲۰۸,۸۳۱,۰۸۹,۶۹۲	۲,۸۶۷,۷۶۰,۲۰۱,۰۵۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۰,۰۲۸	۹۲,۰۷۰	۹۲,۰۷۰	۹۲,۰۷۰	۱۰,۰۶۶	۵۸,۳۳۹	۱۰,۰۶۶	۱۶,۳۷۷	۲۸,۶۶۰	۱۲,۰۱۲	-	-	۱,۰۰۹,۴۹۵	۵۰۶,۶۶۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۵,۳۴۱,۵۲۲	۲,۹۱۲,۲۷۶	۱,۳۲۱,۳۶۲	۱,۳۲۱,۳۶۲	۷,۹۱۶,۳۸۲	۱,۸۲۲,۶۱۶	۱۰,۷۶۴,۲۱۴	۱,۳۱۸,۳۲۷	۱,۳۱۸,۳۲۷	۱,۷۶۴,۵۵۷	-	-	۴,۷۲۷,۲۷۶	۵,۶۶۷,۰۸۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید			گوهرفام امید			مدیریت انرژی تابان هور		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها								
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳,۲۱۹,۶۱۵,۸۳۲)	۱,۴۷۰,۸۶۱,۱۲۳	۴۹۴,۲۳۴,۰۵۷,۳۷۷	(۲,۳۴۲,۰۸۴,۷۵۸)	۱۵,۱۱۸,۰۵۶	۵,۴۱۷,۷۰۲,۷۳۳	۱,۲۰۵,۸۵۷,۵۵۱	۲۲۸,۸۷۹,۴۶۱,۷۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۳۵,۷۹۸,۳۰۲,۰۲۳)	۱۷,۲۵۱,۱۵۵,۱۶۶	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۲۹	(۱۲,۵۲۵,۵۴۹,۴۷۶)	(۱۷۶,۳۳۸,۶۳۷)	۵۹۷,۳۳۴,۰۵۵	(۳,۹۶۰,۴۱۹,۵۵۷)	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۸۰)
سود سهام	-	-	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	-	-	-	-	۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۵,۶۱۲,۸۸۶	۳۳,۳۷۰,۶۷۰	۲,۱۶۳,۹۸۱,۹۰۷	۵,۶۹۹,۸۹۱	۵۴,۶۱۷,۰۸۴	۴۴,۳۲۷,۳۸۱	۱۵۷,۹۶۱,۲۸۵	۷۷۷,۲۲۵,۱۲۲
سایر درآمدها	۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴	۲۹۱,۱۸۹,۴۰۴	۲۹۱,۸۰۱,۴۳۷	-	۱,۵۷۴,۹۵۹	۵۶۲,۱۹۲,۳۱۴	۱,۰۰۴,۵۳۵	۱,۶۱۶,۵۶۸
جمع درآمدها	(۶۳۸,۵۰۳,۰۱۴,۸۳۵)	۱۹۰,۴۶۵,۷۶۳,۳۶۳	۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۳۱۶	(۱۴,۸۶۱,۹۳۴,۳۴۳)	(۱۰۵,۰۲۸,۵۳۸)	۶,۶۲۱,۵۵۶,۴۸۳	(۲,۵۹۵,۵۹۶,۱۸۶)	۲۲۹,۰۰۷,۱۰۷,۴۹۸
هزینه ها								
هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۵۴۹,۰۸۶,۸۱۱)	(۱,۱۵۲,۱۴۳,۸۳۷)	(۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۴۷۷)	(۲۴۲,۸۹۱,۷۶۳)	(۳۰,۰۷۵,۱۴۱)	(۲۵۲,۷۸۱,۴۲۹)	(۴۲,۰۰۲,۴۷۰)	(۳,۰۸۶,۳۳۸,۷۹۲)
سایر هزینه ها	(۴۴۱,۲۵۵,۴۸۴)	(۴۴,۷۹۱,۳۵۰)	(۳۶۶,۲۶۸,۰۴۲)	(۴۸,۴۱۵,۲۶۹)	(۳۱,۰۴۱,۴۵۵)	(۵۰,۷۴۱,۷۴۳)	(۲۸,۳۱۸,۲۲۰)	(۱۷۷,۹۲۵,۶۱۵)
جمع هزینه ها	(۲۱,۹۹۰,۳۴۲,۲۹۵)	(۱,۱۹۶,۹۳۵,۱۸۷)	(۱۱,۹۴۳,۲۵۸,۵۱۹)	(۲۹۱,۳۰۷,۰۳۲)	(۵۱,۱۱۶,۵۹۶)	(۳۰۳,۵۲۳,۱۷۱)	(۴۴۸,۳۲۰,۶۹۰)	(۳,۲۶۴,۲۵۴,۴۰۷)
سود (زیان) خالص	(۶۶۰,۴۹۳,۳۵۷,۱۳۰)	۱۷,۸۴۹,۶۴۱,۱۷۶	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	(۱۵,۱۵۳,۲۴۱,۳۷۵)	(۱۵۶,۱۴۵,۱۳۴)	۶,۳۱۸,۰۳۳,۳۱۲	(۳,۰۴۳,۸۲۶,۸۷۶)	۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۵/۳۰٪	۷/۳۹٪	۱۳۴/۹۴٪	-۲۸/۳۴٪	-۱/۳۰٪	۸/۳۳٪	-۳/۳۹٪	۱۷۵/۶۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۱۳/۵۳٪	۷/۲۶٪	۳۲/۰۵٪	-۱۲/۳۱٪	۲/۲۹٪	۷/۸۵٪	-۲/۲۸٪	۳۰۷/۹۵٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

برآمدها	سپهان هرمزگان			کوبر تایر			مرجان کار			جمع کل		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۶۲,۶۹۷,۳۴۶)	۱,۱۳۲,۷۷۷,۰۳۲	۱۸,۸۱۵,۸۵۷,۶۰۸	(۵,۴۲۴,۹۵۷,۲۴۰)	۴۶۸,۷۰۶,۰۵۱	۴,۲۸۹,۲۹۶,۳۹۱	۸,۱۷۲,۴۷۲	-	-	۴,۳۰۲,۴۹۳,۲۸۶	۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۵۲۸,۴۴۱,۳۳۲)	۱,۹۲۲,۷۸۳,۴۱۶	(۳,۳۳۹,۳۷۵,۱۶۷)	(۳۶۲,۵۱۱,۵۲۱)	۱۴۴,۳۸۰,۹۳۹	(۱,۸۵۳,۰۷۶,۷۴۹)	(۳)	-	-	۱۵,۱۸۱,۵۶۱,۳۲۴	۳۲۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹	
سود سهام	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	-	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	-	-	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	-	-	-	-	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۱۴۷,۵۱۰	۱۱۰,۵۲۵,۲۰۹	۷۰۴,۰۸۲,۷۵۱	۴۰,۹۹۱,۸۰۹	۱۰۸,۰۴۹,۸۶۹	۳۷۶,۹۲۲,۲۷۶	۵۰,۲۶۶,۳۲۲	-	-	۴۶۹,۵۵۰,۷۴۹	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸	
سایر درآمدها	۲,۱۶۵,۸۹۰	۵۰۰,۴۸۰,۷۸۰	۵۰,۶۶۰,۱۱۰	-	۴,۶۶۶,۹۱۳	۵,۲۷۸,۹۴۵	۱۸,۱۵۹	-	-	۳۴۸,۵۰۲,۰۴۸	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲	
جمع درآمدها	(۵,۷۷۷,۹۸۹,۳۷۸)	۳,۲۱۷,۱۳۳,۷۳۵	۱۶,۳۱۱,۹۹۶,۴۱۲	(۵,۷۴۶,۴۷۶,۹۵۲)	۷۲۵,۸۰۳,۷۷۲	۲,۸۲۸,۹۹۷,۸۶۳	۱۳,۲۱۸,۳۶۱	-	-	(۶۵۸,۳۶۸,۸۵۸,۹۲۵)	۲۰,۳۰۲,۱۰۷,۴۰۷	
هزینه ها												
هزینه کارمزد ارکان	(۲۴۰,۳۳۷,۶۲۸)	(۶۵,۱۰۸,۱۵۷)	(۳۴۴,۳۶۷,۵۶۶)	(۱۱۸,۹۱۸,۶۴۴)	(۲۳,۳۷۲,۷۶۴)	(۱۸۱,۲۴۸,۱۱۹)	(۱۱,۸۴۵,۱۲۸)	-	-	(۲۲,۴۰۴,۰۱۶,۲۷۵)	(۱,۷۰۲,۵۶۷,۴۹۷)	(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)
سایر هزینه ها	(۴۷۸,۰۶۰,۰۰۹)	(۳۱,۸۴۳,۰۲۵)	(۱۴۱,۶۶۳,۸۶۲)	(۴۵,۹۲۴,۶۸۷)	(۲۰,۵۲۱,۲۰۴)	(۱۳۵,۳۱۰,۶۶۵)	(۱۹,۹۶۳,۱۷۱)	-	-	(۶۳۴,۱۴۳,۱۹۱)	(۱۵۶,۳۷۸,۴۲۵)	(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)
جمع هزینه ها	(۲۸۸,۱۴۳,۶۳۷)	(۸۶,۹۵۱,۱۸۲)	(۵۰۶,۰۳۱,۴۲۸)	(۱۶۴,۸۴۳,۳۳۱)	(۴۳,۸۹۳,۹۶۸)	(۳۱۶,۴۵۸,۷۸۴)	(۳۱,۸۰۸,۲۹۹)	-	-	(۲۳,۰۲۸,۱۵۹,۴۶۶)	(۱,۸۵۸,۹۴۵,۹۲۲)	(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
سود (زیان) خالص	(۶,۰۶۶,۱۴۳,۶۱۵)	۳,۱۳۰,۱۸۲,۵۵۳	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	(۵,۹۱۱,۳۲۰,۲۸۳)	۶۸۱,۹۰۹,۸۰۴	۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹	(۱۸,۵۹۰,۰۳۸)	-	-	(۶۸۱,۳۰۶,۰۱۸,۳۹۱)	۱۸,۴۴۳,۱۶۱,۴۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۲/۹۴٪	۱۵/۰۹٪	۵۴/۲۲٪	-۲۲/۸۱٪	۷/۴۱٪	۲۰/۰۴٪	-۹/۲۰٪	-۱۰/۰٪	-۱۰/۰٪	۴/۹۴٪	۳۳/۹۷٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۵۵/۳٪	۱۴/۵۱٪	۴۶/۲۸٪	-۱۵/۷۶٪	۷/۲۶٪	۱۱/۹۸٪	۹/۹۵٪	-۱۰/۰٪	-۱۰/۰٪	۴/۷۱٪	۳۸/۷۹٪	



دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

تاپان هور

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	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	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲	۲۷,۲۴۲	۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲	۲۷,۲۴۲	۷۴,۱۷۲,۵۵۵,۰۹۶	۱۰۰,۰۶۶	۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴	۶,۶۱۱	۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴	۶,۶۱۱	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۲۶,۴۶۸	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵	۱۵۷,۸۴۳	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵	۱۵۷,۸۴۳
۶۵,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۶	۳۰,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۱	-	-	۱۹,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۷	۴,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۸	۶۶,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۳۴	۲۸۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۴۹	۵۶,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۸۱
۱۶,۵۰۴,۳۷۴	۲۶	-	-	-	-	۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶	۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۶,۷۲۲,۸۵۰,۰۹۱	-	(۳,۰۴۳,۸۷۶)	-	۶,۳۱۸,۰۳۳,۳۱۲	-	۳,۱۲۲,۲۲۲,۳۹۴	(۱۵۶,۱۴۵,۱۳۴)	(۱۵,۱۵۳,۲۴۱,۳۷۵)	-	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۹۹۷	-	۱۷,۸۴۹,۶۴۱,۱۷۶	-	(۶۶,۰۴۳,۳۵۷,۱۳۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۷۲۱,۸۴۵,۱۲۱)	-	۲۳,۱۰۲,۷۹۹,۷۵۵	-	-	-	۱۵,۳۷۱,۷۰۹,۳۸۵	-	۵۲۱,۵۸۴,۰۰۶	-	۲۵,۷۶۶,۷۲۸,۰۸۳	-	۱,۳۸۳,۲۲۲,۲۲۵,۵۷۰	-	۱۱,۹۱۶,۰۸۱,۰۱۴	-
۷۴,۱۷۲,۵۵۵,۰۹۶	۱۰۰,۰۶۶	۹۹,۷۸۹,۰۰۵,۴۴۱	۵۷,۶۳۳	۸۰,۲۹۱,۵۸۸,۴۰۸	۱۰۰,۰۶۶	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۲۶,۴۶۸	۱۲,۲۲۴,۰۳۹,۹۲۶	۱۱,۰۸۹	۱۲۲,۴۹۳,۲۱۰,۷۷۷	۹۲,۷۰۲	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۴۴۲,۵۹۲	۴۴۲,۲۲۲,۶۲۳,۶۲۵	۲۱۳,۹۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۱۷۲,۵۵۵,۰۹۶	۱۰۰,۰۶۶	۹۹,۷۸۹,۰۰۵,۴۴۱	۵۷,۶۳۳	۸۰,۲۹۱,۵۸۸,۴۰۸	۱۰۰,۰۶۶	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۲۶,۴۶۸	۱۲,۲۲۴,۰۳۹,۹۲۶	۱۱,۰۸۹	۱۲۲,۴۹۳,۲۱۰,۷۷۷	۹۲,۷۰۲	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۴۴۲,۵۹۲	۴۴۲,۲۲۲,۶۲۳,۶۲۵	۲۱۳,۹۲۴

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
و مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

خلاصه دارینی های واحدهای سرمایه گذاری: اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری انتقال داده شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ایستاد شده طی دوره
سود (زیان) دوره
سود (زیان) عملکرد دوره مرجان کار با توجه به حذف نماد از:
گردشگری
تعديلات
خلاصه دارینی ها

[illegible]