



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست و مصوبه ارکان صندوق
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ تا ۲۵	یادداشت‌های توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه گذاران صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 روش های 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد، بررسی می شود. 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گوهرفام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹، صندوق، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۶ مهر ماه ۱۳۹۹ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تدوین و بروزرسانی رویه و نحوه سرمایه‌گذاری، نگهداری و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.

۷- طبق اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۵/۶ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مفاد ماده ۲۸ اساسنامه، آگهی دعوت مجمع باید ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در تارنما شرکت و سامانه کدال منتشر شود. دعوت از ارکان صندوق برای حضور در مجامع مورخ ۱۳۹۹/۷/۹ و ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ با تاخیر انجام شده است.

۸- طبق ماده ۱۹ اساسنامه برای انجام عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها، باید حساب بانکی مجزا افتتاح شود. مفاد این ماده در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۹- طبق بند ۸-۴-۲ امیدنامه، مبنای قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری که درخواست صدور آن‌ها پس از ساعت ۱۶ روز کاری یا غیر کاری ارائه می‌شود، قیمت NAV صدور دو روز کاری بعد است. این موضوع در مورد درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای نماد گوهرفام در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱۴ رعایت نشده است.

۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش صندوق عضو هیات‌مدیره شرکت کویر تایر بوده است. با توجه به مفاد اصلاحیه قانون تجارت در مورد مسئولیت هیات‌مدیره در قبال شرکت‌های سهامی، در نتیجه تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه در مورد رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

۱۱- طبق مفاد ماده ۱۶ اساسنامه، استفاده از منابع هر یک از نمادها برای عملیات بازارگردانی سایر نمادها مجاز نیست. این موضوع در مقطعی از دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۱۱ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۴- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۶ فروردین ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مریم بستانیان

قهرمان سراج

۸۸۱۶۳۷

۹۴۲۱۴۲





شماره ثبت: ۲۵۵۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharfam Market Maker Fund

تاریخ:
شماره:
پرست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 :

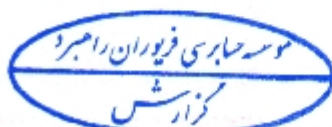
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبتای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۵	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده است. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ به تأیید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	مازیار فرخی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	محیدرضا بیرجندی



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



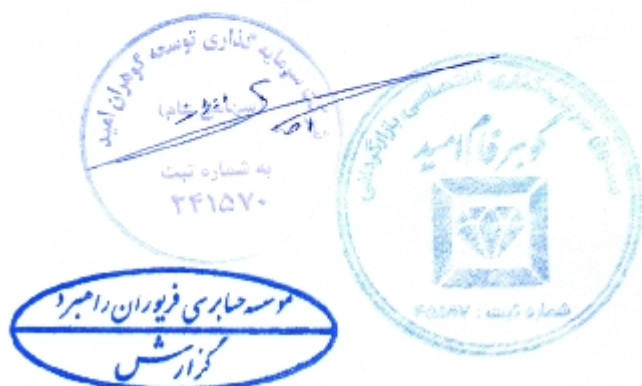
fund.goharanomid@yahoo.com

تهران - خیابان کاندی جنوبی - کوچه سازندیم - ساختمان شماره ۷ - تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰ - فکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۸۲۵,۶۴۸,۰۱۹,۶۲۰	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	۲۴۰,۳۷۵,۶۲۳,۱۲۶	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۲۶,۸۷۴,۱۳۹,۳۱۷	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۳۷۶
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
سایر دارایی ها	۹	۳۴۱,۶۹۰,۱۹۲	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱
جمع دارایی ها		۸,۱۰۳,۲۳۹,۴۷۲,۱۶۷	۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۴,۲۴۶,۰۱۴,۳۴۷	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۴,۶۸۶,۷۹۳,۲۸۲	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۳۳۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲,۰۶۱,۲۸۵	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۴۸۸,۸۳۲,۷۸۰	۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶
جمع بدهی ها		۷۰,۴۲۳,۷۰۱,۶۹۴	۱۱,۶۴۰,۹۲۳,۴۳۵
خالص دارایی ها	۱۴	۸,۰۳۲,۸۱۵,۷۷۰,۴۷۳	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۶۶۱,۱۷۱	۵,۶۶۷,۰۸۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۶,۷۸۹,۹۷۹,۳۰۵	۵۸,۹۸۱,۸۶۷,۸۷۶	۷۵۴,۸۱۲,۰۰۰,۱۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۷۷,۸۷۲,۰۰۰,۵۰۳)	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۶۲۶,۷۵۱,۵۲۹
سود سهام	۱۷	۳۷,۱۳۶,۴۴۰,۹۳۶	۷۸,۵۷۷,۰۴۷	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۱,۴۹۵,۶۲۱,۳۵۸	۱,۰۷۴,۷۳۴,۳۴۸	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸
سایر درآمدها	۱۹	۸۶۳,۶۲۸,۳۳۸	۳۴۸,۶۸۸,۳۳۹	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲
جمع درآمدها		(۶۳۱,۵۸۶,۳۹۹,۶۶۶)	۲۴۷,۱۹۹,۷۶۸,۳۰۰	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰
هزینه ها:				
هزینه کارمزد از کان	۲۰	(۵۵,۰۹۵,۹۶۹,۱۰۷)	(۳,۹۱۱,۷۳۸,۰۲۹)	(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۵۲۵,۳۱۷,۴۸۴)	(۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵)	(۹۵۱,۰۰۰,۱۶۸۲)
جمع هزینه ها		(۵۶,۶۲۱,۱۸۶,۵۹۱)	(۳,۲۴۹,۸۰۶,۱۳۴)	(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
سود (زیان) خالص		(۶۷۸,۲۰۷,۵۸۶,۲۵۷)	۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۱۶۶	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
۱: بازده میانگین سرمایه گذاری		(۱۴/۱۶٪)	۵۵,۳۳٪	۱۳۳,۸۷٪
۲: بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال		(۸,۱۷٪)	۴۱,۹۳٪	۳۸,۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۲۴۲,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵	۲۶۲,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
۱,۲۱۶,۹۹۸	۱,۳۱۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۷۷)	(۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰)	(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)
.	(۶۷۸,۲۰۷,۵۸۶,۲۵۷)	۲۴۲,۹۴۹,۹۶۲,۱۶۶	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
۲۲	۴,۶۱۸,۵۲۲,۰۵۵,۶۷۳	۷,۴۱۶,۹۹۴,۹۵۶	۱,۳۱۸,۸۷۲,۲۵۴,۹۵۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۸,۰۲۲,۸۱۵,۷۷۰,۴۷۳	۵۸۴,۶۴۴,۱۷۹,۷۸۱	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
	۱,۷۲۳,۳۴۷	۲۸۷,۲۲۹	۵۰۷,۶۲۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
اثر انتقال واحدهای مستقر "نماد" کرجان "به نمادهای "کوهران" و "وهرز"
سود (زیان) خالص

تعدیلات

پادداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵۱ بازده میانگین سرمایه گذاری:	سود (زیان) خالص
۵۲ 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 مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت: ۲۴۱۵۷۰

مهر حسابری فیروزان رامبراد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام 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 اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین ستاف سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شاتزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۱-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از اینای تعهد است.

۱-۱-۲- تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده طبق بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	حد اقل سقف	حد اقل معاملات روزانه	دامنه سقف
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	۳۶.۰۰۰	۹۲۰.۰۰۰	۳٪
۴	کویوتا پر	۵۵.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۳٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۵.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۳٪
۶	مرجان کار	۶۰.۰۰۰	۱۱۴.۰۰۰	۳٪

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به

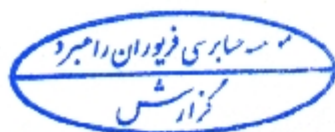
آدرس www.fund.goharanomid.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملك
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 گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-خیابان فجر (چم سابق)-پلاک ۲۷ طبقه ۲.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد می باشد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - خیابان شهید 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 دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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:

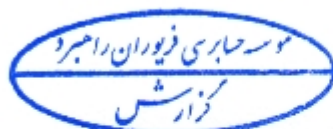
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام‌های تحت بازارگردانی خود می‌باشد).
باتوجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی شرکت شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره تویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و نا 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 ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال است ***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه سدر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد ****
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	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۱۱ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

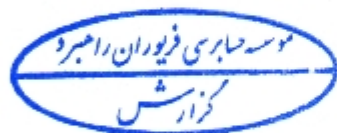
* هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

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

*** 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.

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.

**** توضیح اینکه طبق ایلاغیه شماره ۱۷۳-۱۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه 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 اسبد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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

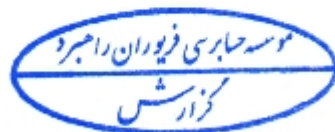
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
	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	۷,۵۵۳,۹۲۲,۹۳۶,۶۸۵	۷,۵۲۵,۱۸۴,۷۷۹,۶۲۷	۸۹.۱۶٪	۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵	۲,۶۰۷,۴۸۹,۳۴۲,۸۷۰	۹۰.۳٪
سرمایه گذاریها	۲۶۶,۷۶۷,۷۰۳,۰۲۳	۲۴۸,۷۸۳,۶۹۵,۵۴۱	۳۰.۷٪	۴۳,۳۳۱,۵۷۷,۸۳۶	۳۷,۲۸۷,۳۳۱,۴۶۲	۱.۳۹٪
سیمان، آهک و گچ	۲۰۹,۸۴۰,۰۵۶,۹۳۷	۲۲۶,۹۲۹,۳۷۳,۲۰۲	۲.۸٪	۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۲۸	۲۷,۵۳۳,۱۸۳,۸۲۰	۱.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۲,۹۸۲,۳۷۲,۳۶۱	۶۳,۱۱۱,۰۸۴,۹۴۰	۰.۷۸٪	۲۲,۰۲۹,۰۲۹,۰۷۹	۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲	۱.۴٪
لاستیک و پلاستیک	۶۱,۷۰۹,۳۴۴,۸۷۹	۵۳,۲۷۷,۰۸۴,۹۱۷	۰.۶۵٪	۱۸,۲۷۲,۱۳۸,۷۹۱	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۰.۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹,۱۴۸,۹۰۹,۷۲۹	۹,۳۶۲,۰۰۱,۴۰۴	۰.۱۳٪	.	.	.
جمع	۸,۱۶۶,۳۹۱,۳۴۳,۷۱۴	۷,۸۲۵,۶۴۸,۰۱۹,۶۳۰	۹۶.۵۷٪	۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۴۹	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷	۹۴.۴۸٪

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

نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
				ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق بادر آمد ثابت استاندارد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷	.	.
اوراق بادر آمد ثابت استاندارد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۱۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	۳,۰۵۹,۸۳۵,۲۰۹	.	.
							۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

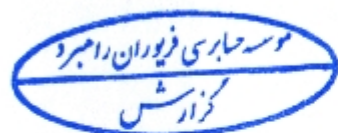
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۴.۷۶٪	۱۳۷,۶۳۱,۹۴۹,۹۲۱	۲.۹۷٪	۲۴۰,۳۷۵,۳۵۴,۴۶۱	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	کوتاه مدت
.	۳۲۷,۸۵۵	.	۳۶۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	کوتاه مدت
۴.۷۶٪	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶	۲.۹۷٪	۲۴۰,۳۷۵,۶۲۳,۱۲۶			

بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرنام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۳۶,۶۲۸,۶۲۴,۹۳۶	۱۲,۷۳۵,۹۶۰,۳۷۶
۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی	۲۴۵,۵۱۴,۲۸۱	۰
	۳۶,۸۷۴,۱۳۹,۲۱۷	۱۲,۷۳۵,۹۶۰,۳۷۶

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

تجزیل نشده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۹,۶۰۲,۹۲۷,۷۰۰	۲۵	(۱,۷۷۲,۷۴۵,۱۴۲)	۲۷,۸۳۰,۱۹۲,۵۵۸	۰
۱۰,۲۲۹,۸۱۸,۵۰۰	۲۵	(۱,۴۳۳,۸۶۱,۴۸۶)	۸,۷۹۵,۹۵۷,۰۱۴	۷۰,۲۷۱,۱۱۰
۲,۶۸۵,۶۰۰	۲۵	(۲۱۰,۲۳۶)	۲,۴۷۵,۳۶۴	۰
۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۷۶,۸۰۰
۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶
۳۹,۸۲۵,۴۴۱,۸۰۰		(۳,۲۰۶,۸۱۶,۸۶۴)	۳۶,۶۲۸,۶۲۴,۹۳۶	۱۲,۷۳۵,۹۶۰,۳۷۶

سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری توسعه گوهرنام امید

سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان

سود سهام دریافتنی بازرگانی و تولیدی مرجان کار

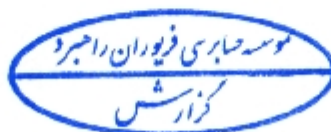
سود سهام دریافتنی کویر تایر

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۴۵,۵۱۴,۲۸۱	۰
۲۴۵,۵۱۴,۲۸۱	۰

سایر حساب های دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار	ریال	ریال	بستانکار
کارگزاری بانک سپه	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۹,۰۲۱,۴۹۲,۵۱۵,۲۵۲	(۹,۰۵۸,۴۸۸,۴۳۶,۳۳۵)	(۳۴,۲۴۶,۰۱۴,۳۴۷)
	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۹,۰۲۱,۴۹۲,۵۱۵,۲۵۲	(۹,۰۵۸,۴۸۸,۴۳۶,۳۳۵)	(۳۴,۲۴۶,۰۱۴,۳۴۷)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آئینمان میباشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود و همچنین هزینه برگزاری مجامع و مخارج آئینمان نرم افزار طبق اساسنامه ظرف مدت یک سال یا تا پایان سال مالی هر کدام کمتر باشد مستهلک می گردد. 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 و به طور سالانه مستهلک می گردد.

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

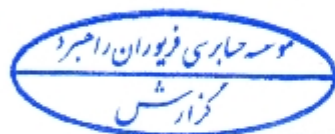
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۱۷۰,۲۵۷	-	(۱۴,۷۳۱,۰۱۳)	۲۴,۴۳۹,۲۴۴
۳۴,۰۴۵,۴۶۰	۳۴۴,۸۵۰,۹۸۴	(۱۳۳,۸۷۰,۴۷۸)	۲۴۵,۰۲۵,۹۶۶
۳۱۶,۱۸۹	۵۸,۴۵۴,۸۹۵	(۳۴,۰۱۴,۶۴۰)	۳۴,۷۵۶,۴۴۴
۲۲۵,۴۵۰,۶۱۵	-	(۱۸۷,۹۸۲,۰۷۵)	۲۷,۴۶۸,۵۴۰
۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱	۴۰۳,۳۰۵,۸۷۹	(۳۶۰,۵۹۸,۳۰۶)	۳۴۱,۶۹۰,۱۹۴

مخارج تأسیس

مخارج آئینمان 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷	۳۴,۲۱۳,۹۳۳,۷۸۰	ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۹۱,۳۱۶,۴۵۷	۳۵۶,۳۲۱,۰۳۵	ذخیره کارمزد متولی
۱۱۷,۸۳۱,۳۵۷	۱۱۶,۶۳۸,۴۷۷	ذخیره حق الزحمه حسایرس
<u>۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۳۳۱</u>	<u>۳۴,۶۸۶,۷۹۳,۲۸۲</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۵۵,۰۶۸	۲,۰۶۱,۲۸۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
<u>۱,۹۵۵,۰۶۸</u>	<u>۲,۰۶۱,۲۸۵</u>	

• مبلغ بدهی بابت تنمه واحدهای صادره نماد "امید" در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ پرداخت گردید.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

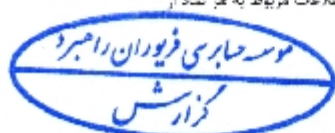
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۱,۳۹۳,۵۷۳	۱,۳۷۲,۷۹۸,۳۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۷,۴۷۷,۵۶۳	۱۱۶,۰۳۴,۵۵۱	ذخیره آئینمان نرم افزار
<u>۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶</u>	<u>۱,۴۸۸,۸۳۳,۷۸۰</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۲,۴۱۷,۷۲۶,۳۱۸,۵۸۶	۴۲۶,۶۲۶	۷,۶۵۵,۲۶۰,۸۸۶,۰۴۹	۱,۶۴۳,۳۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵۹,۰۳۳,۹۸۲,۴۷۱	۸۱,۰۰۰	۳۷۷,۵۵۴,۸۸۴,۴۲۵	۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷</u>	<u>۵۰۷,۶۲۶</u>	<u>۸,۰۳۲,۸۱۵,۷۷۰,۴۷۳</u>	<u>۱,۷۲۳,۳۴۷</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.



چندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازار گوفاني گيهو نام اسد

گزارش ملی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صفحہ ۱۰۱

دوره مالی ۹ ولایت منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود ازین فروش اوراق بهادار

پانداخت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ میل	شهره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ میل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ میل
۱۵-۱	۱۷,۶۴۳,۷۲۸,۸۷۶	۵۹,۴۳۹,۱۱۴,۸۸۱	۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵
۱۵-۲	(۱۵۹,۴۲۷,۷۳۰)	(۹۰۰,۵۸۰,۱۸۱)	-
۱۵-۳	(۲,۳۱۴,۸۳۹)	۶۶۴,۲۲۴,۸۱۲	(۲,۴۸۶,۸۱۹,۳۹۰)
	۱۶,۷۸۹,۳۹۱,۳۰۵	۵۹,۸۸۱,۸۲۷,۸۷۶	۷۵۳,۸۱۲,۰۰۱,۱۲۵

بوده از این حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
بوده از این حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
بوده از این حاصل از فروش لوری بهادار باز آمد ثابت

15-1) سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس، به شرح زیر می باشد:

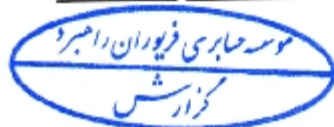
[illegible]

تولیدکننده طبق نامه شماره ۱۳۹۴/۷/۵ مورخ ۱۳۹۴/۷/۵ واصله از مدیر محترم نظارت بر بورس با موضوع اصلاح ۸۰ درصد تعقیبات در نوع های کارمزدها معاملات که با تأخیر در حساب های کارگزاری بانک سپه و نرم افزار نظیر پرازان اعمال گردیده است. لذا ابتدا سبد اصلاحی، به شرح به پیوسته کارگزاری، مقرر حساب کارگزاری، به پیوسته گردیده است.

7-15- سود ازیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر ارائه می گردد:

دوره مالی شش ماهه مختتم به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه مختتم به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مختتم به ۱۳۹۹/۰۵/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کامرود	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۸۱	۱,۳۴۲,۳۹۱,۳۵۸	(۲,۰۳۲,۹۲۲,۳۷۱)	(۱,۰۰۹,۶۳۷)	(۵۹۱,۶۳۷,۳۴۰)	-
-	-	-	-	-	(۹۰۰,۵۸۰,۰۱۸)
-	-	(۲,۰۳۲,۹۲۲,۳۷۱)	(۱,۰۰۹,۶۳۷)	(۵۹۱,۶۳۷,۳۴۰)	(۹۰۰,۵۸۰,۰۱۸)

۳-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

[illegible][illegible]

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

میانگین	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۷۷,۸۷۲,۰۸۹,۵۰۳	۳۵۱,۹۹۹,۲۲۱,۰۹۶
۱۶-۲	-	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹
۱۶-۳	۵۸۰,۵۸۷,۵۳۶	۸۹۵,۹۱۱,۳۳۰
	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۶۰۰	۳۰۳,۲۲۶,۷۵۱,۵۳۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده
در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۰۷۵,۵۷۰	۷,۲۳۰,۶۸۰,۰۹۶,۵۰۰	۱۷,۸۹۱,۶۹۶,۲۷۲,۲۲۹	۵,۲۴۵,۲۱۶,۸۷۳	۶۶۶,۵۱۱,۶۹۶,۰۰۴	۱۵۳,۹۱۹,۰۷۳,۲۶۵	۲۵۰,۲۲۳,۷۲۷,۲۳۰
۲۶,۶۸۱,۷۹۷	۶۳,۱۵۹,۰۸۵,۸۲۵	۱۲,۹۸۲,۳۲۲,۲۲۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۲۸۷,۵۳۳	۲۴,۴۴۰,۳۳۲,۹۲۹	۱,۲۷۷,۰۴۹,۲۷۹
۹,۲۹۹,۸۲۵	۲۲۷,۱۰۱,۹۲۰,۷۰۰	۲۰۹,۶۰۰,۷۲۰,۲۵۴	۱۷۲,۵۷۷,۲۹۸	۱۷,۳۴۸,۲۵۲,۸۶۶	۷,۷۷۶,۲۲۷,۴۵۰	۱,۲۲۵,۱۸۶,۵۵۱
۳,۵۰۶,۴۹۱	۵۲,۳۱۶,۸۴۵,۷۳۰	۵۱,۷۰۰,۹۲۲,۲۲۲	۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۲۵۹,۸۰۰	۱۱,۱۷۶,۶۴۳	۱,۵۸۲,۲۹۵,۸۵۱
۶۲,۹۸۴	۹,۲۶۹,۱۲۱,۸۳۶	۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۵۲۶	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۲۴۸,۹۲۲,۹۱۴,۸۵۹	۲۴۶,۳۸۲,۴۸۸,۲۳۰	۱۸۹,۲۱۹,۲۱۵	۱۷,۵۹۸,۵۹۲,۶۸۶	۹۸,۲۹۱,۵۵۷	۱,۰۴۲,۱۲۶,۳۶۱
۷,۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۲۵,۶۶۰	۷,۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۲۵,۶۶۰	۷,۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰,۲۵,۶۶۰	۵,۸۵۲,۰۱۶,۰۰۰	۶۷۷,۸۷۲,۰۸۹,۵۰۳	۱۸۶,۷۱۵,۹۰۰,۶۰۰	۳۰۳,۲۲۶,۷۵۱,۵۳۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

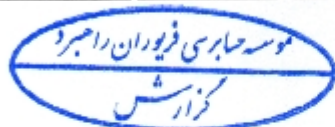
حق تقدم کویر نایر

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

تعداد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	کارمزد	سود مالی سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود مالی سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود مالی سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

استادخرانه ۹۶-۹۷ به ۹۹-۱۰۰

استادخرانه ۹۷-۹۸ به ۱۰۰-۱۰۱



مسندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازار گراندي كوه قراي احمد

گزارش مالی عماد دوره ای

یادداشت‌های توضیحی: ص: تهای مان:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۷- سیون میروم

دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه مستطبی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	کتابت سهام در تاریخ مجمع	سود معنولی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خرید متزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	کتابت سهام در تاریخ مجمع
شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران ایرد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۲۲,۸۲۲,۱۵۲	۹۰۰	۲۰,۸۲۰,۰۰۰	(۱,۷۷۲,۷۷۵,۳۲۲)	۱۵,۷۳۰,۱۱۵,۵۸۱	۱۵,۷۳۰,۱۱۵,۵۸۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۲۲,۸۲۲,۱۵۲
شرکت زمین خرم گران	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۹,۴۹۹,۸۵۵	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۹۹,۸۵۵	۸,۴۹۹,۸۵۵	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۹,۴۹۹,۸۵۵
روزه مدرسه سرمایه گذاری آید	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-
شرکت مدیریت قرضی آید تابلو خور	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-
شرکت گود تار	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	-
شرکت بازرگانی و خدمات در حال کار	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۲,۵۸۶	۹۰۰	۲,۵۸۶	(۲۱۰,۳۳۶)	۲,۳۷۵,۲۴۶	۲,۳۷۵,۲۴۶	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۲,۵۸۶
شرکت بازرگانی و خدمات در حال کار	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۰,۱۵۳,۴۴۴	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۳,۴۴۴	۱۰,۱۵۳,۴۴۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۰,۱۵۳,۴۴۴
شرکت سیمان خرم گران	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۹,۲۲۳,۴۵۷,۸۰۰	۹۰۰	۸۱۰,۰۰۰	(۲,۲۳۰,۴۵۷,۸۰۰)	۷,۹۹۳,۰۰۰	۷,۹۹۳,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۹,۲۲۳,۴۵۷,۸۰۰

تألیف: این کتاب در سال ۱۳۸۰ خورشیدی به تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۹، شصت و یکمین جلسه هیأت مدیره در محل اجتماع هیأت مدیره در تهران، در جلسه هیأت مدیره و تأیید و تصویب گردید. این کتاب در سال ۱۳۸۰ خورشیدی به تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۹، شصت و یکمین جلسه هیأت مدیره در تهران، در جلسه هیأت مدیره و تأیید و تصویب گردید.

۱۸- سوره ابراهیم بهادر یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا در آرد ثابت یا اعلی الحماص شامل سود سپرده و گواهی بقای و سود اوراق مشارکت، به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	تفاوت
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۹۵,۵۶۶,۰۰۰	۹۳۳,۲۲۱,۳۳۷	۱,۲۹۵,۵۶۶,۰۰۰	۳۶۰-۱
۱۶۱,۶۶۳,۳۰۰	۱۶۱,۶۶۳,۳۰۰	-	۱۶۰-۲
۱,۲۹۷,۲۲۹,۳۰۰	۱,۰۹۴,۸۸۴,۶۳۷	۱,۲۹۵,۵۶۶,۰۰۰	

(8a) C_{10}H_8 and C_{10}H_6 are isomers.

[illegible]

١٩٨٩:١٩٩٠

دوره مالی شش ماهه مشمول به ۱۳۹۰/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۶/۰۱		دوره مالی شش ماهه مشمول به ۱۳۹۰/۰۵/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۴/۰۱	
تاریخ صورت مالی	تاریخ صورت مالی	تاریخ صورت مالی	تاریخ صورت مالی
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۰۱
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۰۱
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۵/۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۰۱

۶۹- سایر درآمدها

نوع داده مالی	نوع داده مالی	نوع داده مالی
سود به ازای سهم	سود به ازای سهم	سود به ازای سهم
۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۸/۱۳۹۹
۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۸/۱۳۹۹

© 2019 The Author(s). Published by Elsevier Ltd. This is an open access article under the CC BY-NC-ND 4.0 International license (<http://creativecommons.org/licenses/by-nc-nd/4.0/>).

موسسه جابری فیور ان راجه پور
کراچی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۳۱,۰۹۵,۳۸۹	۳,۷۵۴,۷۵۹,۴۵۳	۵۳,۳۰۶,۹۴۰,۸۶۳	کرمزد مدیر
۱۹۶,۴۴۲,۶۴۴	۶۸,۱۱۷,۸۹۶	۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴	کرمزد متولی
۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰	۸۸,۸۶۰,۶۸۰	۱۰۷,۸۰۷,۲۲۰	حق الزحمه حسابرس
۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳	۳,۹۱۱,۷۳۸,۰۲۹	۵۵,۰۹۵,۹۶۹,۱۰۷	۲۰-۱

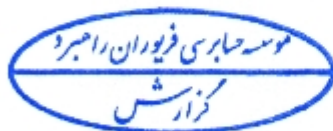
۲۰-۱- ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹۱ تملیفات ارزش افزوده می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۸,۹۵۳,۰۹۵	۱۹۴,۱۳۶,۴۶۱	۲۷۵,۹۲۷,۴۶۶	هزینه آیدوئمان نرم افزار
۴۲۸,۰۲۹,۹۱۴	۱,۷۹۳,۱۷۴	۳۴,۰۱۴,۶۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۸۶,۸۲۲,۰۶۵	۱۳۶,۶۴۳,۵۶۵	۱۸۷,۹۸۲,۰۷۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹۸,۰۸۱,۰۰۷	۱۵,۹۶۴,۸۶۷	۱۴,۷۳۱,۰۱۳	هزینه تالیس
۵,۰۷۴,۰۸۲	۳,۱۰۳,۰۳۲	۱,۰۵۷,۶۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۳,۳۰۲,۹۹۲	۸۰,۵۳۱,۴۳۲	۱,۰۳۱,۵۰۴,۶۵۶	هزینه تصفیه
۱,۰۸۶,۶۴۲,۲۵۵	۴۳۲,۱۶۱,۵۳۱	۱,۵۲۵,۲۱۷,۲۸۳	جمع
(۱۲۵,۶۶۲,۵۷۳)	(۹۴,۰۰۳,۴۲۶)	-	کسر می شود هزینه ها بابت انتقال تمام کمرحان
۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲	۳۳۸,۰۶۸,۱۰۵	۱,۵۲۵,۲۱۷,۴۸۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۶,۶۰۷,۵۶۲,۶۵۹	۷۶,۵۵۱,۳۸۸,۰۵۶	۴,۶۳۷,۳۲۸,۷۰۹,۳۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۲۵۷,۷۳۰,۱۰۹,۷۰۶)	(۶۹,۱۳۴,۳۹۳,۱۰۰)	(۸,۷۸۶,۶۵۳,۵۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	۷,۴۱۶,۹۹۴,۹۵۶	۴,۶۱۸,۵۴۲,۰۵۵,۶۷۳	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۲۳-۱ صندوق در تاریخ صورت خاص دارای ما فاقد هر گونه تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

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 اینای تعهدات است.

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

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

۲۳-۲-۲ به گونه ای که حجم سفارشهای خرید و فروش وارد برابر حداقل سفارش اتیاشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش اتیاشته شود یا تسلی می آن ها از بین بروند صندوق موظف است سفارشهای مذکور را ترمیم کند.

۲۳-۲-۳ به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در 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 ورقة بهادار، بورس تهران (فرابورس ایران) مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مرجعه، نماد معاملاتی ورقة بهادار را متوقف نماید. بورس تهران (فرابورس ایران) می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب در خواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقة بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

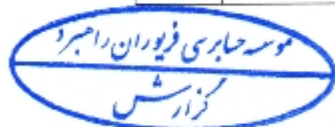
۲۳-۴ در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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

۲۳-۴-۲ هر صورتی که نماد معاملاتی ورقة بهادار مورد نظر بسته باشد.

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

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه منطقه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳
۳	سیمان هرمزگان	سپهرمز	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳
۴	کویوتایر	پکوبیر	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳
۶	مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۳۴- سرمایه گذاری از کن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۱/۳۰				۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
			نماد تحت بازارگردانی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع	درصد تملک	نماد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرام امید	موسس و مدیر صندوق	گوهرام	۷۸۷	۲۰۶,۶۹۱	۲۰۷,۴۷۸	۱۲,۰۳٪	۷۸۷	۲۵,۱۴۰	۲۵,۹۲۷
			وامید	۶۶,۳۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۲۶	۲,۸۲٪	۶۶,۳۱۸	-	۶۶,۳۱۸
			وهور	۲,۹۲۴	۵,۶۹۰	۸,۶۱۴	۰,۵۰٪	۲,۹۲۴	۵,۶۹۰	۸,۶۱۴
			سپهرمز	۲,۳۶۰	۸۱۰	۳,۱۷۰	۰,۲۴٪	۲,۳۶۰	۸۱۰	۳,۱۷۰
			پیکویر	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲	۰,۳۶٪	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲
موسس اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس شرکت هم گروه مدیر صندوق	گوهرام	۵۱۴	-	۵۱۴	۰,۰۳٪	۵۱۴	۲۷	۵۴۱
			وامید	۶,۹۲۹	-	۶,۹۲۹	۰,۳۰٪	۶,۹۲۹	-	۶,۹۲۹
			وهور	۱۸۲	-	۱۸۲	۰,۰۱٪	۱۸۲	۱,۴۵۰	۱,۶۳۲
			سپهرمز	۲۳۳	-	۲۳۳	۰,۰۱٪	۲۳۳	-	۲۳۳
			پیکویر	۴۴۲	-	۴۴۲	۰,۰۲٪	۴۴۲	-	۴۴۲
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	وامید	-	۱,۱۳۱,۱۷۵	۱,۱۳۱,۱۷۵	۶۵,۶۴٪	-	۳۷۱,۶۳۵	۳۷۱,۶۳۵
			پیکویر	-	۴۱,۵۵۴	۴۱,۵۵۴	۲,۴۱٪	-	۵,۵۹۹	۵,۵۹۹
			سپهرمز	-	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۴,۸۶٪	-	۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴
			وامید	-	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۹,۰۸٪	-	-	-
			کمرجان	-	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۰,۵۸٪	-	-	-
			جمع	۸۱,۰۰۰	۱,۶۱۲,۴۲۷	۱,۷۲۳,۴۲۷	۱۰۰٪	۸۱,۰۰۰	۴۴۶,۶۲۹	۵۰۷,۶۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در	مانده طلب
			ریال		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ (بدهی)
					ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر	۵۴,۴۰۶,۹۴۰,۸۶۳	طی دوره مالی	(۳۴,۲۱۳,۹۳۳,۷۸۰)	(۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷)
کارگزاری سپه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۸۸۰,۴۷۳,۹۰۳	طی دوره مالی	(۳۴,۲۴۶,۰۱۴,۳۴۷)	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴	طی دوره مالی	(۳۵۶,۲۲۱,۰۲۵)	(۹۱,۳۱۶,۴۵۷)
آبتین روش آریا	حسابرس-سابق	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره مالی	۰	(۱۱۷,۸۴۱,۲۵۷)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۷,۸۰۷,۲۳۰	طی دوره مالی	(۱۱۶,۶۳۸,۴۷۷)	۰

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

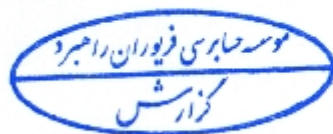
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

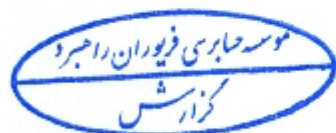
۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۸,۱۰۳,۲۳۹,۴۷۲,۱۶۷	۵,۳۵۲,۸۶۳,۰۳۴,۶۸۳	۷,۳۱۳,۰۵۵,۳۴۲,۹۷۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸,۱۰۳,۲۳۹,۴۷۲,۱۶۷	۵,۳۵۲,۸۶۳,۰۳۴,۶۸۳	۷,۳۱۳,۰۵۵,۳۴۲,۹۷۹
جمع بدهی های جاری	۷۰,۴۲۳,۷۰۱,۶۹۴	۵۶,۶۳۶,۷۲۷,۹۱۱	۴۹,۷۴۳,۲۴۱,۰۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۷۰,۴۲۳,۷۰۱,۶۹۴	۵۶,۶۳۶,۷۲۷,۹۱۱	۴۹,۷۴۳,۲۴۱,۰۲۰
جمع کل تعهدات	۱۲۳,۱۷۴,۴۵۶,۰۰۰	۶۱,۵۸۷,۲۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۸۷۲,۲۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۹۳,۵۹۸,۱۵۷,۶۹۴	۱۱۸,۲۲۳,۹۵۵,۹۱۱	۶۶۵,۶۱۵,۵۲۱,۰۲۰
نسبت جاری- مرتبه	۴۱.۸۶	۴۵.۲۸	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۲	-	۰.۰۹



دوره عالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

مشاريع: ايراني تانان دور			گورنر اميد			مشاريعت سرمايه گذاري اميد		
دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲	دوره مالي شش ماهه مشتري به ۱۳۹۱/۱۳۹۲
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۲۲۸,۸۹۹,۴۶۱,۷۸۸	۲۸,۹۱۸,۳۲۰,۷۴۲	۲,۸۲۴,۴۵۶,۴۲۵	۸,۵۹۳,۳۲۸,۰۰۰	۳,۱۱۶,۲۷۸,۹۰۴	۱,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۲۲۴,۰۵۷,۳۷۷	۱۱,۵۹۱,۲۶۶,۴۴۲	(۵,۲۲۷,۵۲۲,۰۰۰)
(۱,۲۷۰,۳۹۷,۳۸۰)	۲۴,۴۲۰,۳۴۳,۹۴۸	(۱,۸۷۱,۳۸۷,۵۲۲)	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۴۴)	۹۸,۲۹۱,۵۵۶	(۱۷,۵۹۸,۵۹۲,۶۸۷)	۲۵۶,۴۲۲,۷۷۷,۲۲۹	۱۵۲,۵۱۹,۰۷۲,۴۶۵	(۶۶۶,۵۱۱,۳۹۴,۰۰۰)
۱,۱۱۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۳۱۷,۶۰۰	۱۵,۹۶۱,۲۸۶	۲۷,۸۳۰,۱۹۲,۵۵۸	۱۲,۶۵۵,۱۱۲,۲۶۶	-	-
۷۷۷,۲۲۵,۱۲۲	۴۴,۰۰۰,۵۵,۶۶۹	۲۲۵,۰۰۰,۲۲,۸۲۱	۹۱۵,۲۱۶,۴۴۲	۲۰۶,۳۴۰,۸۰۰	۴۰۶,۳۱۲,۰۰۰	۲,۱۲۴,۳۸۱,۵۰۷	۳۹,۱۲۵,۳۵۸	۵۲۱,۰۰۰,۲۸,۸۱۶
۱,۴۱۶,۵۶۸	۱,۰۰۰,۲۵,۲۲۲	۵۲۲,۱۹۲,۲۱۴	۲,۲۲۱,۳۹۲	۱,۶۱۵,۸۴۷	-	۲۹۱,۸۰۰,۱,۳۲۷	۲۹۱,۳۲۰,۳۹۲	۲۹۹,۲۹۰,۱۲۲
۲۲۹,۰۰۷,۳۰۷,۴۹۸	۴۲,۶۸۹,۴۵۵,۷۸۲	۱,۷۵۹,۵۹۵,۲۲۷	۳,۴۸۵,۴۹۷,۹۷۱	۳,۲۲۸,۴۸۸,۴۸۲	۱۲,۰۰۰,۱۲,۹۱۲,۰۰۰	۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۴۱۶	۱۶۵,۸۴۰,۳۰۵,۳۷۹	(۴۲۱,۱۲۸,۹۲۱,۱۲۲)
(۲,۰۸۶,۴۲۸,۷۹۲)	(۹۲۴,۲۴۰,۴۲۹)	(۵۶۲,۴۹۱,۹۵۴)	(۲۲۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۸۸,۲۸۹,۱۷۲)	(۱,۰۸۴,۵۶۶,۸۸۸)	(۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۳۷۷)	(۲,۷۰۵,۷۰۰,۳۷۷)	(۵۱,۹۷۸,۴۸۲,۰۰۰)
(۱۷۷,۹۲۵,۴۱۵)	(۷۱,۳۲۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۹۴۴,۵۵۹)	(۱۲۹,۹۲۴,۴۹۸)	(۵۲,۴۸۲,۴۸۹)	(۱۱,۹۲۱,۲۰۰)	(۴۶۶,۴۸۸,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۱۵,۱۷۷,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۱۵,۱۷۷,۰۰۰)
(۲,۲۴۴,۲۵۴,۴۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۵۴,۴۹۹)	(۴۷۲,۵۱۶,۹۱۲)	(۴۲۲,۱۲۲,۵۷۷)	(۱۲۱,۳۷۲,۴۶۱)	(۱,۲۰۰,۴۸۸,۱۷۲)	(۱۱,۹۲۲,۴۵۸,۵۱۲)	(۲,۸۱۱,۱۵۲,۴۱۲)	(۵۲,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰)
۲۲۹,۷۴۴,۸۵۴,۰۹۱	۴۲,۶۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۰۷۸,۴۴۴	۳,۳۲۴,۳۲۴,۴۴۴	۳,۳۱۶,۱۵۸,۴۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۴,۸۸۴	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۷۷	۱۶۲,۰۲۹,۷۵۲,۴۴۲	(۴۲۴,۱۵۹,۳۲۱,۰۰۰)
۱۷۵,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۱,۲۲۲	۱,۴۴۴	۲,۴۴۴	۸۵۴	۱۲۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	-۳۴,۴۴۴
۲۰۰,۷۹۵	۵۴,۴۴۴	۱,۲۲۲	۱,۲۲۲	۲۰۰,۷۹۵	۲,۴۴۴	۲۲,۰۵۴	۴۰,۰۰۰	-۹,۷۹۵



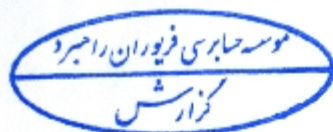
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فادامد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

ب/۲: سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردایی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردنی، گوهرفام امید

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹

تأثير صوت الموسيقى الخلفية على سلوكيات الأكل لدى

[illegible]