

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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 :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه 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 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 ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر و مؤسس صندوق

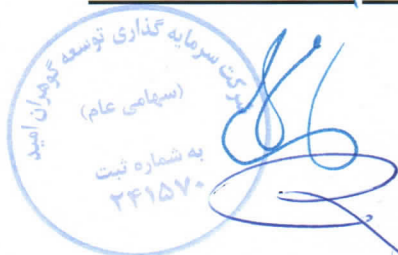
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

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 ۱۴۰۰

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲	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	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶
حسابهای دریافتنی	۸	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
سایر دارایی ها	۹	۳۸۰,۶۳۵,۶۱۹	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱
جمع دارایی ها		۱۰,۹۶۲,۶۹۳,۸۳۴,۸۵۶	۲,۸۸۸,۴۴۷,۲۲۴,۴۹۲
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۳	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸	۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶
جمع بدهی ها		۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۲۵۰	۱۱,۶۸۶,۹۲۳,۴۳۵
خالص دارایی ها	۱۴	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۷۲۷,۲۲۴	۵,۶۶۷,۰۸۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بهراد مشار
حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۵	ریال (۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)	ریال ۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵
۱۶	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹
۱۷	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶
۱۸	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸
۱۹	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲
	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۳۲۸	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰
۲۰	(۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷)	(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)
۲۱	(۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶)	(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)
	(۱۴۲,۶۳۱,۳۷۵,۶۴۳)	(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
	۱.۳۳٪	۱۳۴.۹۷٪
	۱٪	۳۸.۷۹٪

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها
- سود (زیان) خالص
- ۱* بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲* بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
۱,۸۲۷,۹۸۹	۱,۸۲۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۸۶۳	۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳,۴۵۷)	(۳۳,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۴۸۰)	(۸۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	.	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)
.	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	.	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
.	۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴	.	۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳
۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷

- 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 "گوهرفام" و "وهور"
- سود (زیان) 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 سال:	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

بهره‌آفرین
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهره‌آفرین
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 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 لیکن صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بلافاصله پس از اتمام دوره ۳ ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۵۳۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ سازمان بورس اوراق بهادار تهران تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، 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 ایفای تعهد است.

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

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه - درصد
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	کوپر تابر	پکوپر	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳
۶	بازرگانی تولیدی مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۳
۷	حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامیدح	۲۵/۰۰۰	۵۰۰/۰۰۰	۳
۸	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	گوهران ح	۴۰/۰۰۰	۸۰۰/۰۰۰	۳

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.ir 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

متولی صندوق: موسسه 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 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 بoursی و فرابoursی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بoursی و فرابoursی 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 ۲-۱ 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 ماهانه 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 گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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	معادل شش در هزار (۰.۰۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 می‌باشد***
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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 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 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.

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 ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ 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 امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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. باقی‌مانده 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 گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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			۱۴۰۰/۰۵/۳۱			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۰.۳٪	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۸۷۰	۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵	۸۰.۸۳٪	۸,۸۶۰,۹۶۴,۵۲۳,۰۲۷	۸,۴۷۷,۷۲۱,۰۶۲,۶۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۲۹٪	۳۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۳	۴۳,۳۳۱,۵۷۷,۸۲۶	۶.۲۲٪	۶۸۱,۷۴۱,۹۴۰,۰۷۰	۶۴۲,۷۸۲,۹۰۵,۴۸۹	سرمایه گذاریها
۱.۰٪	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۲۸	۱.۷۶٪	۱۹۲,۸۶۱,۰۷۴,۱۰۲	۲۳۱,۵۱۴,۵۶۳,۰۱۵	سیمان، آهک و گچ
۱.۴٪	۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲	۴۲,۰۳۹,۰۲۹,۰۷۹	۶.۲۸٪	۶۸۷,۹۴۸,۶۵۴,۴۳۳	۸۲۵,۹۱۲,۱۵۱,۳۷۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶٪	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۱۸,۴۷۲,۱۳۸,۷۹۱	۰.۱۵٪	۱۶,۵۴۷,۰۵۵,۸۷۰	۱۴,۹۷۵,۵۹۳,۷۷۹	لاستیک و پلاستیک
.	.	.	۰.۰۹٪	۹۶۰۴,۷۱۸,۴۷۰	۱۰,۰۲۰,۰۴۰,۰۵۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۹۴.۴۸٪	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷	۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۲۹	۹۵.۳۳٪	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۳	۱۰,۲۰۲,۹۲۶,۳۱۶,۳۷۴	جمع

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۴۰۰/۰۵/۳۱			نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷	.	.	.	.	.	اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	.
۳,۰۵۹,۸۳۵,۳۰۹	.	.	.	.	.	اوراق بادرآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.
۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶	.	.	.	.	.							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۴.۷۶٪	۱۳۷,۶۳۱,۹۴۹,۹۲۱	۱.۴۹٪	۱۶۲,۸۰۷,۵۸۱,۴۶۸	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۰	۳۲۷,۸۵۵	۰	۲۶۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰	۰	۰.۲۵٪	۲۷,۴۳۲,۵۰۱,۶۷۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۰	۰	۰.۱۳٪	۱۳,۹۶۸,۷۴۴,۴۶۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۰	۰	۰.۰۳٪	۲,۰۵۶,۱۰۵,۸۰۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۰	۰	۰.۲۶٪	۲۸,۰۰۳,۵۶۰,۹۴۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۰	۰	۰	۴۳۷,۸۰۹,۲۵۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
۴.۷۶٪	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶	۲.۱۴٪	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶
	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶

سود سهام دریافتنی

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱					۱۳۹۹/۰۵/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۲۹۸,۴۷۷,۵۰۰	۲۵	(۶,۰۵۴,۶۵۹,۰۳۵)	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	
۱,۷۸۰,۷۴۵,۵۰۰	۲۵	(۸۵,۹۰۲,۹۷۷)	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	
.	.	.	.	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	
۲۸۴,۰۷۹,۲۲۳,۰۰۰		(۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲)	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶	

سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سود سهام دریافتنی کویر تایر

سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	بدهکار			بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سپه	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۱۱,۲۷۸,۸۷۷,۱۴۰,۰۳۸	(۱۱,۲۹۵,۶۱۶,۴۳۴,۰۲۳)	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)
	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۱۱,۲۷۸,۸۷۷,۱۴۰,۰۳۸	(۱۱,۲۹۵,۶۱۶,۴۳۴,۰۲۳)	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آبونمان 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 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 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 آبونمان 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مخارج اضافی شده	مخارج استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
در طی سال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۳۹,۱۷۰,۲۵۷	۱۱,۶۳۴,۲۴۷
مخارج آبونمان نرم افزار	۶۷۳,۲۸۲,۹۷۲	۳۴,۰۴۵,۴۶۰	۵۸,۳۵۰,۲۳۶
هزینه برگزاری مجامع	۵۸,۴۵۴,۸۹۵	۳۱۶,۱۸۹	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۵۰,۶۱۵	۳۱۰,۶۵۱,۱۳۶
	۱,۲۳۱,۷۳۷,۸۶۷	۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱	۳۸۰,۶۳۵,۶۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷	۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۳
۹۱,۳۱۶,۴۵۷	۵۸,۱۳۳,۱۰۴
۱۱۷,۸۳۱,۳۵۷	۱۶۴,۳۳۴,۵۶۷
۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۳۳۱	۵۱,۷۳۳,۰۳۷,۲۶۳

ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱,۹۵۵,۰۶۸	۰	
۱,۹۵۵,۰۶۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بابت درخواست صدور واحدهای مدیریت انرژی امید تابان هور

بابت تنمه واحدهای صادر شده سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

۱۲-۱ مبلغ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ صادر گردید.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۱,۲۹۳,۵۷۳	۲,۳۵۳,۱۸۳,۱۸۷	۱۳-۱
۱۳۷,۴۷۷,۵۶۳	۳۰۲,۴۰۹,۵۵۱	
۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آيونمان نرم افزار

۱۳-۱ ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲,۴۱۷,۷۲۶,۳۱۸,۵۸۶	۴۳۶,۶۳۶	۱۰,۴۹۹,۹۱۱,۶۷۴,۷۸۲	۲,۲۲۱,۱۵۸
۴۵۹,۰۳۳,۹۸۳,۴۷۱	۸۱,۰۰۰	۳۸۲,۹۰۵,۱۵۳,۸۳۴	۸۱,۰۰۰
۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۵۰۷,۶۳۶	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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.



سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زبان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵	(۸۵۷,۳۴۶,۳۷۳)	۱۵-۱
.	(۶۱۹,۳۲۰,۳۵۰)	۱۵-۲
(۱,۳۸۶,۹۱۳,۳۴۰)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)	۱۵-۳
۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
۱۶,۶۶۸,۷۲۲	۷۰۲,۵۶۳,۴۰۱,۱۴۶	(۶۹۹,۱۰۶,۸۸۲,۰۴۸)	(۱,۲۶۰,۸۱۷,۱۴۱)
۱۳,۲۱۶,۵۹۶	۲۷۰,۶۷۹,۸۸۶,۰۳۰	(۲۴۵,۹۱۶,۹۴۳,۶۴۹)	(۲۳۵,۹۳۸,۳۷۴)
۳۸,۳۸۲,۸۹۶	۲۹۲,۵۰۴,۰۸۸,۹۰۰	(۲۸۴,۹۹۴,۰۹۵,۲۴۵)	(۳۵۲,۹۵۲,۸۵۴)
۲۱,۶۰۵,۴۱۶	۳۶۲,۹۱۵,۰۶۰,۹۲۱	(۳۸۱,۸۹۷,۷۱۵,۴۱۵)	(۳۱۰,۰۹۶,۴۵۹)
۱۱,۹۵۹,۹۲۸	۳۰۷,۸۰۷,۴۹۳,۲۶۰	(۳۲۶,۳۰۴,۶۴۸,۷۸۳)	(۶۹۲,۶۶۹,۱۰۱)
۲۳۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۲,۱۴۸,۰۰۰	(۲۸,۶۷۹,۷۹۰,۴۵۴)	(۲۲,۲۰۸,۴۳۱)
-	-	-	۵۲۰,۱۴۹,۱۱۵
-	-	-	۳,۲۲۴,۷۰۵,۰۳۵
۱,۹۶۵,۶۹۳,۶۲۶,۵۴۶	(۱,۹۶۶,۹۰۰,۰۷۵,۵۹۴)	۳۵۰,۰۱۲,۶۷۵	(۸۵۷,۲۴۴,۳۷۳)
۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵			

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر ارائه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۸۱۱	۱,۴۴۲,۳۹۱,۲۶۲	(۲,۰۳۲,۹۲۳,۷۷۱)	(۱,۰۹۶,۳۱۷)	(۵۹۱,۶۲۷,۷۲۶)	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۸۰,۰۰۰	(۷۸۰,۴۰۰,۱۵۱)	(۵۷۲,۴۷۳)	(۳۷۶,۶۹۳,۶۲۴)	-
	۳,۱۹۵,۶۷۱,۲۶۲	(۳,۸۱۳,۳۲۳,۹۲۳)	(۱,۶۶۸,۶۹۰)	(۶۱۹,۳۴۰,۳۵۰)	-

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۵/۳۱	۱۴۰۰/۵/۳۱		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۵,۷۷۷,۹۴۱	(۱,۹۲۰,۶۳۳)	(۳,۲۱۸,۵۹۰)	(۳,۰۵۹,۸۳۵,۳۰۹)
۵۱۱,۷۹۴,۷۰۹	(۲۱۱,۲۰۶)	(۱,۳۵۸,۵۳۷)	(۱,۸۷۳,۷۰۰,۶۰۷)
-	(۲۹,۰۰۲۰,۰۱۲)	(۱۴۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۱,۴۳۲۰,۰۱۲)
۱۳۶,۳۸۹,۳۰۷	-	-	-
۱۳۰,۵۹۴	-	-	-
۸,۶۸۹,۵۷۹	-	-	-
(۲۹۳,۱۷,۳۳۳)	-	-	-
(۴۰۴,۱۸۷,۷۳۷)	-	-	-
(۱,۶۶۷,۷۴۶,۴۰۱)	-	-	-
(۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱,۳۸۶,۸۱۹,۴۴۰)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)	(۱۸,۰۷۷,۱۲۷)	(۲۴,۹۴۷,۰۵۵,۸۲۸)
			۲۴,۹۳۳,۹۸۱,۱۰۴



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال
۱۶-۱	(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	۳۴۱,۹۹۹,۶۳۱,۰۴۶
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۳۱۹,۱۰۹
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۰	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴
	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۳۴۳,۶۴۶,۷۵۱,۵۳۹

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۱,۳۸۷,۲۰۵	۸,۸۶۷,۷۰۳,۹۷۸,۰۵۰	(۸,۸۱۰,۹۵۳,۶۱۵,۱۱۴)	(۶,۷۲۹,۳۵۵,۰۲۳)	۵۰۰,۱۰۹,۰۷۹,۹۱۳	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۳۳۰
۴۴۹,۷۵۷,۷۳۶	۶۸۸,۴۷۱,۸۹۳,۰۷۲	(۸۲۵,۹۱۲,۵۱۳,۳۸۰)	(۵۳۳,۳۳۸,۶۳۹)	(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۷۹)
۱۰,۳۹۹,۱۱۲۵	۱۹۳,۰۰۷,۷۶۰,۰۰۰	(۳۳۱,۳۸۹,۹۸۵,۸۳۱)	(۱۴۶,۶۸۵,۸۹۸)	(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۲۹)	(۴,۳۲۵,۱۸۶,۵۵۱)
۹۸۶,۳۸۰	۱۶,۵۵۹,۶۴۱,۲۰۰	(۱۴,۹۷۵,۵۹۳,۷۶۷)	(۱۳,۵۸۵,۳۲۷)	۱,۵۷۱,۴۶۳,۱۰۶	(۳,۵۸۴,۳۹۵,۸۵۸)
۶۸,۹۸۴	۹,۶۱۳,۰۲۳,۶۰۹	(۱۰,۰۲۰,۰۴۰,۰۵۳)	(۷,۳۰۵,۱۳۸)	(۴۱۵,۳۳۱,۵۸۳)	۰
۱۰۷,۷۸۰,۵۹۴	۵۷۴,۶۸۶,۱۲۷,۲۰۵	(۵۳۳,۶۵۹,۸۶۳,۸۴۴)	(۴۳۶,۷۶۱,۴۵۷)	۴۰۰,۵۸۹,۵۰۱,۹۰۴	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۳۹۶)
	۱۰,۳۵۰,۰۴۱,۴۲۳,۱۳۶	(۱۰,۴۲۶,۸۱۱,۳۴۹,۹۸۹)	(۷,۸۶۶,۰۳۱,۴۸۳)	(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	۳۴۱,۹۹۹,۶۳۱,۰۴۶

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
شرکت مدیریت انرژی امید ناپان هور
شرکت سیمان هرمزگان
شرکت کویر نایر
شرکت بازرگانی و تولیدی عرجان کار
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۸۸۳,۴۴۵	۱۰۷,۵۷۴,۳۳۰,۸۰۹	(۱۰۸,۷۹۲,۸۵۲,۰۵۳)	(۸۱,۷۵۶,۴۹۱)	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۳۱۹,۱۰۹
	۱۰۷,۵۷۴,۳۳۰,۸۰۹	(۱۰۸,۷۹۲,۸۵۲,۰۵۳)	(۸۱,۷۵۶,۴۹۱)	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۳۱۹,۱۰۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۳۷۳,۸۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۸,۵۳۷,۵۷۳
	۰	۰	۰	۰	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴

اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵

اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

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 سهام	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱							
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۳۲,۸۹۲,۱۵۳	۹۰۰	۲۹,۶۰۲,۹۴۷,۷۰۰	-	۲۹,۶۰۲,۹۴۷,۷۰۰	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۹,۳۹۹,۸۳۵	۱,۱۰۰	۱۰,۳۲۹,۸۱۸,۵۰۰	-	۱۰,۳۲۹,۸۱۸,۵۰۰	۷۰,۳۷۱,۱۱۰	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲۱۷,۱۵۲,۶۷۵	۱,۳۰۰	۲۸۲,۲۹۸,۴۷۷,۵۰۰	(۶,۰۵۴,۶۵۹,۰۳۵)	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۷,۲۰۱,۷۹۷	۳۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰	-	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	
شرکت کویر تایر	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۳,۵۶۱,۴۹۱	۵۰۰	۱,۷۸۰,۷۴۵,۵۰۰	(۸۵,۹۰۲,۹۷۷)	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۱	۲,۹۸۴	۹۰۰	۲,۶۸۵,۶۰۰	-	۲,۶۸۵,۶۰۰	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	
شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۰,۱۵۶,۳۳۲	۵۰۰	۵,۰۷۸,۱۱۶,۰۰۰	-	۵,۰۷۸,۱۱۶,۰۰۰	-	
					۳۲۵,۲۳۸,۵۴۴,۷۱۰	(۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲)	۳۱۹,۰۹۷,۹۸۲,۶۹۸	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	

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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷
سود اوراق مشارکت	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱
	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سپرده بانکی:	درصد	ریال	ریال		
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبة میرداماد غربی ۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۲,۵۰۵,۵۴۹,۸۱۰	۲,۵۰۵,۵۴۹,۸۱۰	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷
سپرده گذاری نزد بانک توسعه صادرات شعبة بلوار کشاورز ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱۰,۸۱۰	۱۰,۸۱۰	۳۷,۸۵۶	۳۷,۸۵۶
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۰٪	۳۸۵,۰۰۱,۸۲۹	۳۸۵,۰۰۱,۸۲۹	-	-
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۲۱,۵۷۰,۱۷۱	۲۱,۵۷۰,۱۷۱	-	-
بانک سپه شعبة میرداماد غربی ۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۰٪	۱۴,۴۸۸,۸۶۸	۱۴,۴۸۸,۸۶۸	-	-
بانک سپه شعبة میرداماد غربی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۲۰,۹۵۳,۸۴۹	۲۰,۹۵۳,۸۴۹	-	-
بانک سپه شعبة میرداماد غربی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۷,۷۶۶,۵۶۶	۷,۷۶۶,۵۶۶	-	-
		۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۴,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷

۱۸-۲ سود اوراق مشارکت:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود اوراق مشارکت لیونینگ امید ۹۹۰۷	-	-	-	-	-
سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت-ش-خ ۲۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱
			۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱	۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵,۳۸۴,۱۳۰
درآمد تنزیل سود سهام	۳۴۶,۱۹۴,۹۲۲
سایر	۵۶۲,۱۹۳,۳۱۴
۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲

توضیح اینکه مبلغ ۵۶۲,۱۹۳,۳۱۴ ریال از حساب سایر مربوط به جریان خسارت پرداختی به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۴,۰۳۱,۰۹۵,۳۸۹	۱۳۸,۶۷۵,۰۵۱,۵۸۳		کارمزد مدیر
۱۹۶,۶۴۲,۶۴۴	۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴		کارمزد متولی
۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰	۳۱۸,۸۹۳,۳۱۰	۲۰-۱	حق الزحمه حسابرس
۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳	۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷		

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۸,۹۵۳,۰۹۵	۶۴۸,۹۷۸,۱۹۶	هزینه آبنمان نرم افزار
۴۲,۸۰۳,۹۱۴	۵۸,۷۷۱,۰۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۶,۸۲۲,۰۶۵	۴۱۴,۷۹۹,۴۷۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۹,۸۰۸,۱۰۷	۲۷,۵۳۶,۰۱۰	هزینه تاسیس
۵,۰۷۴,۰۸۲	۴,۱۳۶,۳۴۳	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۳,۲۰۲,۹۹۲	۱,۹۰۱,۸۸۸,۶۱۴	هزینه تصفیه
۱,۰۸۶,۶۶۴,۲۵۵	۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶	جمع
(۱۳۵,۶۶۲,۵۷۳)	.	کسر می شود: هزینه ها بابت انتقال نماد کمرجان
۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲	۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۶,۶۰۷,۵۶۴,۶۵۹	۶,۱۴۲,۴۰۶,۰۹۵,۷۱۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۲۵۷,۷۳۰,۱۰۹,۷۰۶)	(۲۴,۱۱۱,۸۹۵,۸۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ایفای تعهدات است.

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

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

۲۲-۲-۲ به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

۲۲-۲-۳ به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۲-۳ در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس 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/فراپورس 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.

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

۲۲-۴-۱ هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر 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.

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

۲۲-۴-۳ 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/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه - درصد
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	کوبیرتایر	پکوبیر	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳
۶	بازرگانی تولیدی مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۳
۷	حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید ح	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۸	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	گوه‌ران ح	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳



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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱				۱۴۰۰/۰۵/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۰.۹۷٪	۲۵,۹۲۷	۲۵,۱۴۰	۷۸۷	۱۹.۸۵٪	۴۵۷,۰۱۹	۴۵۶,۲۳۲	۷۸۷	موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق
۷۹.۲۸٪	۶۴,۲۱۸	۰	۶۴,۲۱۸	۲.۸۶٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸			
۳.۶۳٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۳۸٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴			
۴.۱۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۱۸٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰			
۱.۹۶٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۲۷٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱			
۰.۶۳٪	۵۴۱	۲۷	۵۱۴	۰.۰۲٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/اشخاص وابسته به مدیر
۸.۵۷٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۳۰٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹			
۰.۲۲٪	۱,۴۳۲	۱,۲۵۰	۱۸۲	۵.۵۳٪	۱۲۷,۴۱۶	۱۲۷,۲۳۴	۱۸۲			
۰.۲۹٪	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳			
۰.۲۹٪	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰.۰۱٪	۲۳۲	۰	۲۳۲			
۴۵۸.۵۶٪	۳۷۱,۴۳۵	۳۷۱,۴۳۵	۰	۵۷.۵۱٪	۱,۳۲۳,۹۷۹	۱,۳۲۳,۹۷۹	۰	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۶.۹۱٪	۵,۵۹۹	۵,۵۹۹	۰	۱.۸۱٪	۴۱,۵۵۴	۴۱,۵۵۴	۰		کویر تایر	
۱۴.۸۱٪	۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴	۰	۴.۰۳٪	۹۲,۸۵۲	۹۲,۸۵۲	۰		سیمان هرمزگان	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۶.۸۰٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰		بانک سپه	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۴۳٪	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۰		مرجان کار	
۱۰۰٪	۵۰۷,۶۲۶	۴۲۶,۶۲۶	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۳۰۲,۱۵۸	۲,۲۲۱,۱۵۸	۸۱,۰۰۰	جمع		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
					ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر	کارمزد مدیر	۱۳۸,۶۷۵,۰۵۱,۵۸۳	طی سال مالی	(۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۳)	(۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷)
کارگزاری سپه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۲۲۶,۰۵۴,۲۹۹	طی سال مالی	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
موسسه حسابرسي بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴	طی سال مالی	(۵۸,۱۲۲,۱۰۴)	(۹۱,۳۱۶,۴۵۷)
آبتین روش آریا	حسابرس-سابق	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی سال مالی	۰	(۱۱۷,۸۳۱,۲۵۷)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۳۱۸,۸۹۳,۳۱۰	طی سال مالی	(۱۶۴,۲۲۴,۵۶۷)	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶۳۶,۲۵۹,۸۲۸,۹۸۳	طی سال مالی	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۴۷,۵۴۷,۴۸۸,۸۳۶	طی سال مالی	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵,۳۵۳,۰۶۵,۰۸۵,۲۸۰	طی سال مالی	۰	۰
بانک سپه	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰,۵۸۴	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۰	۰
کویر تابر	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز	۵۱,۹۹۹,۸۴۹,۲۲۹	طی سال مالی	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری ممتاز	۷۶۱,۲۴۳,۲۴۸,۹۰۳	طی سال مالی	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۲۱,۳۲۷,۰۱۴	طی سال مالی	۰	۰
شرکت مرجان کار	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹,۹۹۹,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۰	۰
شرکت سیمان هرمزگان	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۶۹,۴۰۱,۷۴۱,۵۸۷	طی سال مالی	۰	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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ 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	۱۰,۹۶۲,۶۹۳,۸۳۴,۸۵۶	۷,۲۲۱,۶۶۲,۰۰۳,۵۳۶	۹,۸۶۱,۹۴۸,۹۸۸,۲۵۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۰,۹۶۲,۶۹۳,۸۳۴,۸۵۶	۷,۲۲۱,۶۶۲,۰۰۳,۵۳۶	۹,۸۶۱,۹۴۸,۹۸۸,۲۵۲
جمع بدهی های جاری	۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۲۵۰	۶۴,۴۱۲,۷۲۳,۳۴۸	۵۶,۶۸۰,۵۸۱,۸۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۲۵۰	۶۴,۴۱۲,۷۲۳,۳۴۸	۵۶,۶۸۰,۵۸۱,۸۹۶
جمع کل تعهدات	۶۹,۲۰۵,۲۱۸,۰۰۰	۳۴,۶۰۲,۶۰۹,۰۰۰	۳۴۶,۰۲۶,۰۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۹,۰۸۲,۲۲۴,۲۵۰	۹۹,۰۱۵,۳۳۲,۳۴۸	۴۰۲,۷۰۶,۶۷۱,۸۹۶
نسبت جاری- مرتبه	۷۳.۵۳	۷۲.۹۳	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸- تکنیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

تاریخ ها	سرمایه گذاری امید		گوهران امید		تابان هور		سیمان هرمزگان		کوبیر تایر		مهرجان کار		جمع کل صندوق	
	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸,۸۶۰,۳۶۲,۵۳۲,۰۲۶	۶,۶۰۰,۷۳۸,۳۳۲,۸۷۰	۶,۸۱۳,۳۲۱,۳۲۰,۰۶۹	۲۷,۱۸۷,۳۳۱,۶۶۲	۶۸۷,۳۳۸,۵۲۲,۳۳۲	۲۰,۳۶۸,۵۲۲,۱۷۲	۱۹۲,۸۶۱,۰۷۲,۱۰۲	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۱۶,۵۲۷,۰۵۵,۸۷۲	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۲۲	۹,۶۰۰,۳۷۸,۹۷۰	۱۰,۳۲۹,۶۶۷,۱۶۵,۷۷۲	۲,۷۲۹,۰۷۷,۵۶۱,۳۶۷	۲,۷۲۹,۰۷۷,۵۶۱,۳۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۲,۸۰۷,۶۳۵,۲۰۰	۱۳۰,۱۳۶,۲۰۸,۶۹۶	۲۷,۳۳۲,۵۵۵,۴۰۷	۱۳,۳۶۸,۳۹۸,۱۹۲	۳,۶۲۹,۹۲۷,۳۰۰	۲,۰۵۶,۱۵۹,۵۳۳	۲۸,۰۰۰,۳۶۱,۶۸۲	۳,۵۵۶,۵۷۳,۳۸۵	۲۴,۱۳۰,۰۹۱,۹	۲۴,۸۰۰,۹۲۵,۱	۲۴,۸۰۰,۹۲۵,۱	۲۴,۸۰۰,۹۲۵,۱	۲۴,۸۰۰,۹۲۵,۱	۲۴,۸۰۰,۹۲۵,۱
حساب های دریافتی	۲۶۶,۳۳۲,۸۱۸,۱۶۵	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۶۲,۵۰۰,۹۳۹	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۷۰,۷۲۹,۵۵۹	۷۱,۳۶۲,۳۸۸	۶۲,۵۵۶,۴۲۲	۵۸,۱۸۰,۵۰۲	۶۲,۵۰۰,۹۳۹	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۶۲,۵۵۶,۴۲۲	۶۲,۵۰۰,۹۳۹	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۵۶,۵۱۳,۱۹۸
جمع دارایی	۹,۳۰۰,۰۷۸,۲۸۶,۶۹۰	۲,۷۵۱,۳۳۷,۳۷۷,۱۳۰	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۴۵,۸۶۸,۳۱۶,۸۹۲	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵	۷,۰۹۳,۲۵۰,۳۳۵,۳۳۵
بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۱۵,۲۳۵,۸۲۲,۱۹۰	۲,۰۱۲۹,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۵,۲۲۲,۳۷۱	۱۶,۲۲۲,۸۶۶,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بدهی به زکات صندوق	۲۲,۷۱۹,۷۲۶,۶۱۱	۹,۳۰۰,۷۱۸,۶۱۲	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۱۷,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه کارزان	-	۱,۹۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۰۴۰,۸۸۷,۸۰۶	۲۹,۸۶۵,۵۳۰	۱۲۵,۷۸۳,۳۲۲	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۶۱,۰۰۰,۱۳۵,۶۰۷	۳۹,۳۵۲,۸۰۰,۸۳۸	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۲,۳۲۱	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۹۰,۷۸۳	۲,۷۱۱,۶۲۴,۵۷۶,۳۰۰	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۴۲,۴۸۷,۳۱۴,۵۷۱	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴	۳,۷۰۶,۷۳۷,۰۱۳,۰۱۴
نقد و وجوه نقد و سرمایه گذاری	۱,۵۵۳,۳۶۲	۴۴۲,۵۱۲	۱۵۷,۵۲۲	۲۸,۴۶۸	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲	۱۵۷,۵۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۹۴۸,۷۱۲	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰

«علت مغایرت جاری کارگزاران با خالص دارایی ها به دلیل بهادر و بستکار بودن این حساب در نمادهای مختلف صندوق است.»



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

ب/۱ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی تابان هور		گوهرفام امید		مدیریت سرمایه گذاری امید	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۸,۸۷۹,۴۶۱,۷۸۸	۲,۷۵۳,۹۴۹,۴۸۷	۸,۵۹۳,۳۲۸,۰۱۱	۷,۲۳۶,۰۶۸,۳۰۸	۴۹۴,۲۳۴,۰۵۷,۳۷۷	(۱۶,۸۴۳,۶۲۴,۱۹۷)
(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۸۰)	(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۴)	۳۹,۲۸۹,۲۲۴,۱۷۳	۳۵۶,۶۲۳,۷۴۷,۲۲۹	۵۰,۰۱۰,۹۰۷,۹۱۲
۱,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۲۹,۶۰۲,۹۳۷,۷۰۰	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵
۷۷۷,۲۲۵,۱۲۲	۲۵۲,۲۸۱,۵۲۱	۹۱۵,۴۹۶,۶۶۲	۱,۰۹۱,۸۲۹,۷۷۷	۲,۱۶۳,۹۸۱,۹۰۷	۱,۵۰۷,۹۷۲,۷۲۶
۱,۶۱۶,۵۶۸	۵۶۲,۱۹۲,۳۱۴	۲,۲۲۱,۹۹۲	۵,۵۷۴	۲۹۱,۸۰۱,۴۳۷	۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴
۲۲۹,۰۰۷,۱۰۷,۴۹۸	(۱۳۳,۵۷۹,۰۱۹,۷۱۵)	۳,۴۸۵,۳۹۷,۹۷۱	۷۷,۲۲۰,۰۶۵,۵۳۲	۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۳۱۶	۳۱۱,۲۱۸,۳۶۵,۰۴۰

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

(۲,۰۸۶,۳۲۸,۷۹۲)	(۴,۱۳۱,۸۷۲,۷۵۳)	(۲۳۳,۲۴۰,۰۷۹)	(۶,۳۰۷,۰۴۲,۹۳۰)	(۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۴۷۷)	(۱۲۴,۷۴۱,۷۹۲,۵۵۶)
(۱۷۷,۹۲۵,۶۱۵)	(۲۳۸,۲۲۲,۴۴۱)	(۱۲۹,۹۳۳,۴۹۸)	(۲۸۴,۷۳۹,۰۷۷)	(۳۶۶,۴۶۸,۰۴۲)	(۱,۹۴۸,۴۳۱,۸۵۱)
(۲,۲۶۴,۲۵۴,۴۰۷)	(۴,۳۷۰,۰۹۵,۱۹۴)	(۳۶۳,۱۷۳,۵۷۷)	(۶,۵۹۱,۷۸۲,۰۰۷)	(۱۱,۹۴۳,۲۵۸,۵۱۹)	(۱۲۶,۶۹۰,۲۲۴,۴۰۷)
۲۲۹,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)	۳,۱۲۲,۲۲۴,۳۹۴	۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳
۱۷۵,۶۶٪	(۶۵,۹۴٪)	۱۶,۴۳٪	۲۰,۷۸٪	۱۳۴,۹۴٪	۲,۹۴٪
۳۰۷,۹۵٪	(۲۰,۲۶٪)	۷,۲۳٪	۱۰,۱۸٪	۳۲,۰۵٪	۲,۱۴٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوپر تایر		مرجان کار		جمع کل	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها							
۲۴,۶۰۴,۳۶۲,۹۹۸	۱۸,۸۱۵,۸۵۷,۶۰۸	(۱۹,۷۷۸,۸۱۴,۲۸۵)	۴,۲۸۹,۲۹۶,۳۹۱	۵۲۰,۱۴۹,۱۱۵	-	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)	۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۲۹)	(۳,۳۲۹,۲۷۵,۱۶۷)	۱,۵۷۱,۴۶۲,۱۰۵	(۱,۸۵۳,۰۷۶,۷۴۹)	(۴۱۵,۳۲۱,۵۸۳)	-	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۱۰,۷۲۷,۶۳۴,۵۰۰	۷۰,۲۷۱,۱۱۰	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۲,۶۸۵,۶۰۰	-	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶
سود سهام							
۱۹۳,۸۴۳,۲۲۱	۷۰۴,۰۸۲,۷۵۱	۱۹۶,۵۲۳,۱۷۴	۳۷۶,۹۲۲,۴۷۶	۱۰۱,۵۵۶,۱۳۲	-	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱	۴,۹۲۷,۷۰۸,۹۱۸
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب							
۲,۱۶۵,۸۹۰	۵۰,۶۶۰,۱۱۰	-	۵,۲۷۸,۹۴۵	۱۴,۸۱۰	-	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲
سایر درآمدها							
(۲,۸۹۰,۹۰۵,۱۲۰)	۱۶,۳۱۱,۵۹۶,۴۱۲	(۱۶,۳۱۵,۹۸۶,۴۸۳)	۲,۸۲۸,۹۹۷,۸۶۳	۲۰۹,۰۸۴,۰۷۴	-	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۲۲۸	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰
جمع درآمدها							
هزینه ها							
(۳,۳۸۸,۹۶۵,۵۴۷)	(۳۶۴,۳۶۷,۵۶۶)	(۸۵۱,۹۵۸,۵۳۵)	(۱۸۱,۲۴۸,۱۱۹)	(۱۵۳,۵۳۳,۵۹۶)	-	(۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷)	(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)
هزینه کارمزد ارکان							
(۲۵۴,۴۷۴,۴۱۴)	(۱۴۱,۶۶۳,۸۶۲)	(۲۲۰,۸۱۴,۴۰۷)	(۱۳۵,۲۱۰,۶۶۵)	(۱۰۹,۲۲۷,۵۳۶)	-	(۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶)	(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)
سایر هزینه ها							
(۳,۶۴۳,۴۳۹,۹۶۱)	(۵۰۶,۰۳۱,۴۲۸)	(۱,۰۷۲,۷۷۲,۹۴۲)	(۳۱۶,۴۵۸,۷۸۴)	(۲۶۲,۹۶۱,۱۳۲)	-	(۱۴۲,۶۳۱,۲۷۵,۶۴۳)	(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
جمع هزینه ها							
(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	-	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
سود (زیان) خالص							
(۳,۷۷٪)	۵۴,۲۲٪	(۳۸,۰۹٪)	۲۰,۰۴٪	(۰,۵۲٪)	۰	۱,۳۲٪	۱۳۳,۹۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری							
(۳,۱۷٪)	۴۶,۲۸٪	(۳۱,۰۵٪)	۱۱,۹۸٪	(۰,۴۰٪)	۰	۱٪	۳۸,۷۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۴۴۲,۵۹۲	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۱۵۷,۸۴۳	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵	۲۶,۴۶۸	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۶,۶۱۱	۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴	۱۰,۰۶۶	۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۶	۲۷,۲۴۲	۴۹,۳۳۸,۰۴۲,۷۵۲
۱,۱۱۰,۶۷۱	۱,۱۱۰,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۴۹	۲۸۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۷۲	۴۶۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۷	۱۹,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۳۴	۱۲۷,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۶	۶۵,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۳۰	۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶	-	-	۲۶	۱۶,۵۰۴,۳۷۴
-	-	-	-	(۳۲,۲۰۷)	(۳۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۰۰۸)	(۸۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	-	۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	-	۳,۱۲۲,۲۲۴,۳۹۴	-	-	-	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)	-	۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۴۲,۳۹۵,۳۲۰,۳۴۸	۱,۳۸۳,۲۳۲,۲۲۵,۵۷۰	-	۱۵۷,۶۷۳,۶۶۶,۸۱۱	-	۱۵,۳۷۱,۷۰۹,۳۸۵	-	-	-	۶۱۳,۶۳۶,۹۴۱,۸۸۹	-	(۱۸۴,۷۲۱,۸۴۵,۱۳۱)
۱,۵۵۳,۲۶۳	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۴۴۲,۵۹۲	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۴۵۷,۵۳۳	۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۵	۲۶,۴۶۸	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۱۳۶,۰۵۰	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۴۰۷۶	۱۰,۰۶۶	۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

سهمان هرمزگان		کوبر تایر		مرجان کار		جمع کل								
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به							
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱							
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۶,۳۹۷	۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۱۶,۶۶۹	۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴	۱۲,۱۰۳	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	۷,۴۲۲	۸,۷۹۵,۶۳۶,۹۰۴	۲۰۵,۴۰۸,۸۳۶	۲۵۶	۲۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۲۱۶,۰۴۳	۲۶۳,۱۳۴,۱۲۶,۹۸۵
واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال	۸۰,۸۵۸	۸۰,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵,۹۵۵	۳۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۱	۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۷,۹۸۹	۳۷۴,۸۶۳	۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری انتقال داده شده طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶)	(۱۶۲,۵۰۴,۶۱۰)	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۲۷۲)	(۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۴۵۷)	(۸۳,۲۸۰)	(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) سال	-	(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	-	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	-	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	-	۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹	-	(۵۲,۸۷۷,۰۵۸)	-	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	-	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵
سود (زیان) عملکرد دوره مرجان کار با توجه به حذف نماد از بازار گردانی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)	-	-	(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)
تعدیلات	-	۸۸,۵۴۳,۴۶۱,۵۸۷	-	(۲۲۳,۴۸۱,۹۸۴)	-	۱۶,۰۴۴,۸۰۹,۲۲۹	-	۵,۳۱۸,۸۴۷,۱۰۳	-	-	-	۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴	-	۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳
خالص دارایی ها	۹۷,۲۵۵	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۱۶,۳۹۷	۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۴۸,۰۵۸	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۱۲,۱۰۳	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	۹,۹۹۹	۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	-	۲,۳۰۲,۱۵۸	۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷

سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرد

کوبرفا امید

گروه سرمایه گذاری

