



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل

و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های 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 گوهر فام امید

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گوهر فام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 اظهار نظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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 تارنمای صندوق 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.

۷- طبق ماده ۱۹ اساسنامه برای انجام عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها، باید حساب بانکی مجزا افتتاح شود. مفاد این ماده تا اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ رعایت نشده است.

۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه در مورد ایفای تعهدات بازارگردانی روزانه برای نماد هور در تاریخ‌های ۱۶ و ۱۹ تیرماه ۱۴۰۰ رعایت نشده است. ضمن آن که عملیات بازارگردانی برای نماد مرجان کار از اسفند ماه ۱۳۹۹ تا پایان سال مالی انجام نشده است.

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

۱۰- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، سقف کارمزد تصفیه، یک میلیارد ریال تعیین شده است. مانده ذخیره تصفیه در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۲۲۵۳ میلیون ریال است. لازم به توضیح است که شناسایی ذخیره تصفیه از تاریخ ۱۴۰۰/۳/۱۲ متوقف شده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

۱۱- 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.

۱۲- 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 ۱۰ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۳- 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 حاکی از عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی 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.

۱۵- 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۹ مهر ۱۴۰۰

قهرمان سراج

مریم بستانیان

۹۹۲۱۶۲

۸۸۱۶۳۷



تاریخ:
شماره:
پست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharfam Market Maker Fund



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

باسلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

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

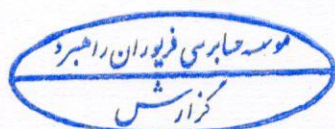
مازیار فرخی
رضا یعقوبی
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید

مدیر و موسس صندوق

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق



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
		ریال	ریال
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 دریافتی	۸	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۳۷۶
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	۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۳۴۹	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۳	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸	۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶
جمع بدهی ها		۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۳۵۰	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

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
 گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

بهراد مشار

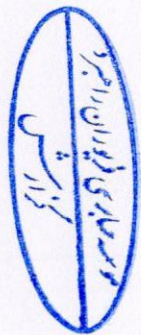
حسابداران رسمی
 شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ - تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰



بهره‌دار ممتاز
جستارین سرمایه
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ - تهران

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)	۱۵
۲۴۲,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۱۶
۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸	۱۷
۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱	۱۸
۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲	۱۹
۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۳۲۸	
(۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳)	(۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷)	۲۰
(۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲)	(۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶)	۲۱
(۱۵,۳۹۳,۱۷۶,۷۱۵)	(۱۴۲,۶۳۱,۲۷۵,۶۴۳)	
۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	
۱۳۲.۹۷%	۱.۳۲%	
۲۸.۷۹%	۱.۰۹%	

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها

سود 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
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۲۶۳,۱۳۴,۱۴۶,۹۸۵	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۵۰۷,۶۲۶
۳۷۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۸۹
(۸۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۵۷)
(۴۲,۹۰۴,۲۲۶)	.	.
۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۳,۳۴۵	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	.
۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴	.
۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸

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

تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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، جمع آوری 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 سرفه‌جویی‌های 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 ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ 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	کویت‌تایر	پکویت	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

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

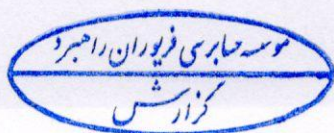
صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.ir درج گردیده است.

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 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(جم سابق)پلاک ۲۷ طبقه ۲.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد می باشد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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:

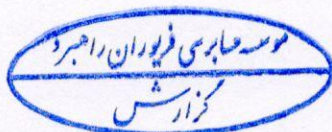
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام‌های تحت بازارگردانی خود می‌باشد). باتوجه 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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 (۰.۰۰۶) 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 کانون ها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی : هزینه دسترسی به نرم‌افزار 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

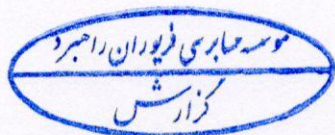
* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

** 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 ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۱۷۳ 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 می‌بایستی متوقف گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های 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 و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

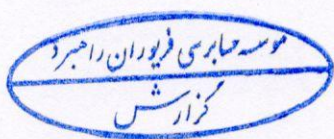
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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:

صنعت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			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	۸,۴۷۷,۷۲۱,۰۶۲,۶۵۹	۸,۸۶۰,۹۶۴,۵۲۳,۰۲۷	۸۰.۸۳٪	۲,۲۴۴,۳۶۰,۵۲۱,۱۰۵	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۸۷۰	۹۰.۳٪
سرمایه گذاریها	۶۴۲,۷۸۲,۹۰۵,۴۸۹	۶۸۱,۷۴۱,۹۴۰,۰۷۰	۶.۲۲٪	۴۳,۳۳۱,۵۷۷,۸۲۶	۳۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۳	۱.۲۹٪
سیمان، آهک و گچ	۲۳۱,۵۱۴,۵۶۳,۰۱۵	۱۹۲,۸۶۱,۰۷۴,۱۰۲	۱.۷۶٪	۳۰,۸۵۷,۷۶۰,۲۲۸	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۱.۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۲۵,۹۱۲,۱۵۱,۳۷۹	۶۸۷,۹۴۸,۶۵۴,۴۳۳	۶.۲۸٪	۴۲,۰۳۹,۰۲۹,۰۷۹	۴۰,۳۶۸,۵۴۲,۱۷۲	۱.۴٪
لاستیک و پلاستیک	۱۴,۹۷۵,۵۹۳,۷۷۹	۱۶,۵۴۷,۰۵۵,۸۷۰	۰.۱۵٪	۱۸,۴۷۳,۱۲۸,۷۹۱	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۰.۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰,۰۳۰,۰۴۰,۰۵۳	۹,۶۰۴,۷۱۸,۴۷۰	۰.۰۹٪	.	.	.
جمع	۱۰,۲۰۲,۹۳۶,۳۱۶,۳۷۴	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲	۹۵.۳۳٪	۲,۳۷۹,۰۶۱,۰۲۷,۰۲۹	۲,۷۳۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷	۹۴.۴۸٪

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

نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
			ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق بادر آمدنات اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	۱,۸۷۲,۷۰۰,۶۰۷	.
اوراق بادر آمدنات اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	۳۰,۵۹۸,۳۵۲,۲۰۹	.
						۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶	.

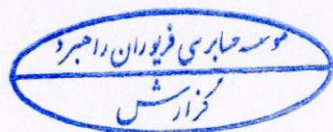
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های 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 کوتاه مدت
.	۳۲۷,۸۵۵	.	۲۶۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱ کوتاه مدت
.	.	۰.۲۵٪	۲۷,۴۳۲,۵۰۱,۶۷۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰ کوتاه مدت
.	.	۰.۱۳٪	۱۳,۹۶۸,۷۴۴,۴۶۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۳۴۶ کوتاه مدت
.	.	۰.۰۳٪	۲,۰۵۶,۱۰۵,۸۰۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸ کوتاه مدت
.	.	۰.۲۶٪	۲۸,۰۰۳,۵۶۰,۹۴۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸ کوتاه مدت
.	.	.	۴۳۷,۸۰۹,۲۵۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱ کوتاه مدت
۴.۷۶٪	۱۳۷,۶۳۲,۲۷۷,۷۷۶	۲.۱۴٪	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام 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

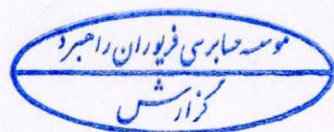
۸-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

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 ۳۱/۰۵/۱۴۰۰

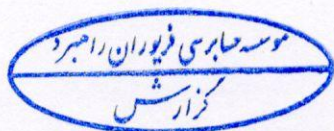
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	بدهکار	ریال	ریال	بستانکار
کارگزاری بانک سپه	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۱۱,۲۳۸,۷۲۸,۱۳۴,۱۳۰	(۱۱,۲۵۵,۴۶۷,۴۲۸,۱۱۵)	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)
	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶	۱۱,۲۳۸,۷۲۸,۱۳۴,۱۳۰	(۱۱,۲۵۵,۴۶۷,۴۲۸,۱۱۵)	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آيونمان میباشد که تا تاريخ 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 آيونمان 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 ۳۱/۰۵/۱۴۰۰

مخارج اضافی شده در طی سال	هزینه استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۱۷۰,۲۵۷	(۲۷,۵۳۶,۰۱۰)	۱۱,۶۳۴,۲۴۷	مخارج تاسیس
۳۴,۰۴۵,۴۶۰	(۳۲,۰۵۴,۴۰۸)	۵۸,۳۵۰,۲۳۶	مخارج آيونمان نرم افزار
۳۱۶,۱۸۹	(۵۸,۷۷۱,۰۸۴)	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۲۵,۴۵۰,۶۱۵	(۴۱۴,۷۹۹,۴۷۹)	۳۱۰,۶۵۱,۱۳۶	مخارج عضویت در کانون ها
۲۹۸,۹۸۲,۵۲۱	(۸۳۱,۶۵۲,۷۸۱)	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	۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۲	ذخیره کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۹۱,۳۱۶,۴۵۷	۵۸,۱۲۲,۱۰۴	ذخیره کارمزد متولی
۱۱۷,۸۳۱,۳۵۷	۱۶۴,۳۲۴,۵۶۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱	۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱,۹۵۵,۰۶۸	.	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۹۵۵,۰۶۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تمهه واحدهای صادر شده شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید

۱۲-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ برای شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور صادر شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۱,۲۹۳,۵۷۳	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۳-۱
۱۳۷,۴۷۷,۵۶۳	۳۰۲,۴۰۹,۵۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۸۸,۷۷۱,۱۳۶	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار

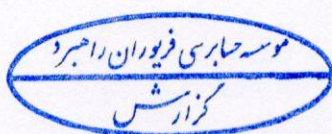
۱۳-۱ ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

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		
۲,۴۱۷,۷۳۶,۳۱۸,۵۸۶	۴۲۶,۶۲۶	۱۰,۴۹۹,۹۱۱,۶۷۴,۷۸۲	۲,۲۲۱,۱۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵۹,۰۳۳,۹۸۲,۴۷۱	۸۱,۰۰۰	۳۸۲,۹۰۵,۱۵۳,۸۲۴	۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۵۰۷,۶۲۶	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸	

با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵	(۸۵۷,۴۳۶,۳۷۴)	۱۵-۱
.	(۶۱۹,۳۲۰,۳۵۰)	۱۵-۲
(۱,۴۸۶,۸۱۹,۳۴۰)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)	۱۵-۳
۷۵۴,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۵	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	آرژش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۹۹۵,۵۲۲,۲۱۰	۲,۱۹۵,۷۰۱,۹۵۷	(۱,۲۶۰,۸۱۷,۱۴۱)	(۶۹۹,۱۰۶,۸۸۲,۰۴۸)
۱۸,۴۸۱,۲۶۰,۲۸۷	۲۴,۵۲۶,۹۹۴,۰۰۷	(۲۳۵,۹۴۸,۲۷۴)	(۲۴۵,۹۱۶,۹۴۳,۶۴۹)
۸,۳۱۹,۶۳۶,۲۱۳	۷,۱۵۷,۰۴۰,۸۰۱	(۳۵۲,۹۵۲,۸۵۴)	(۲۸۴,۹۹۴,۰۹۵,۲۴۵)
۴,۰۶۰,۳۷۷,۴۷۱	(۱۹,۲۹۲,۲۰۲,۶۶۴)	(۳۱۰,۰۹۶,۴۵۹)	(۳۸۱,۸۹۷,۷۱۵,۴۱۵)
۴۹۶,۳۲۲,۰۲۴,۳۲۴	(۱۹,۱۸۹,۸۲۴,۶۲۴)	(۶۹۲,۶۶۹,۱۰۱)	(۳۲۶,۲۰۴,۶۴۸,۷۸۳)
.	۵۲۰,۱۴۹,۱۱۵	(۲۲,۲۰۸,۴۳۱)	(۲۸,۶۷۹,۷۹۰,۴۵۴)
.	۳,۲۲۴,۷۰۵,۰۳۵	۳,۲۲۴,۷۰۵,۰۳۵	.
۷۵۶,۱۹۸,۸۲۰,۵۱۵	(۸۵۷,۴۴۶,۳۲۲)	۳۵۰,۰۱۲,۶۷۵	(۱,۹۶۶,۹۰۰,۰۷۵,۵۹۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۸۱۱	۱,۴۴۳,۳۹۱,۳۶۲	(۲۰,۳۴۹,۹۴۴,۷۷۱)	(۱۰,۹۶۴,۳۱۷)	(۵۹۱,۶۲۷,۷۲۶)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۸۰,۰۰۰	(۷۸۰,۴۰۰,۱۵۱)	(۵۷۳,۴۷۳)	(۲۷,۶۹۳,۶۴۴)	۰
	۲,۱۹۵,۶۷۱,۲۶۲	(۲,۸۱۴,۳۴۴,۹۲۲)	(۱,۶۶۸,۶۹۰)	(۶۱۹,۳۴۰,۳۵۰)	۰

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۰۰	۳,۰۶۰,۱۳۳,۱۶۶	(۳۰,۵۹,۸۳۵,۳۰۹)	(۳,۲۱۸,۵۹۰)	(۱,۹۲۰,۶۳۳)	۴۵۵,۷۷۷,۹۴۱
۱,۹۰۰	۱,۸۷۳,۸۴۷,۹۳۸	(۱,۸۷۳,۷۰۰,۶۰۷)	(۱,۳۵۸,۵۳۷)	(۲۱۱,۲۰۶)	۵۱۱,۷۹۴,۷۰۹
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۱۲)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۲۰,۰۱۲)	.
.	.	.	.	.	۱۲۶,۳۸۹,۲۰۷
.	.	.	.	.	۱۳۰,۵۹۴
.	.	.	.	.	۸,۶۸۹,۵۷۹
.	.	.	.	.	(۳۹۴,۸۱۷,۲۳۲)
.	.	.	.	.	(۴۰۴,۱۸۷,۷۳۷)
.	.	.	.	.	(۱,۶۶۷,۷۴۶,۴۰۱)
.	.	.	.	.	(۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰)
	۲۴,۹۳۳,۹۸۱,۱۰۴	(۲۴,۹۴۷,۰۵۵,۸۲۸)	(۱۸,۰۷۷,۱۲۷)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)	(۱,۳۸۶,۸۱۹,۲۴۰)

اسناد خزانه - م ۲۳ بوجه ۹۷-۸۲۲
اسناد خزانه - م ۲۴ بوجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
مراجعه عام دولت - ش - ۳۰۴
اسناد خزانه - م ۲۳ بوجه ۹۶-۹۹۰۵۸۸
اسناد خزانه - م ۴ بوجه ۹۷-۹۹۱۰۲۴
اسناد خزانه - م ۲۳ بوجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
اسناد خزانه - م ۹ بوجه ۹۸-۹۹۰۲۴
اسناد خزانه - م ۶ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۱۹
اسناد خزانه - م ۹۸ بوجه ۹۸-۹۹۰۱۱۱۱
مشارکت لاندینگ آمسد ۹۹۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	.	۸۹۵,۹۱۱,۳۸۴
	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۳۴۳,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۶۷۱,۲۸۷,۲۰۵	۸,۸۶۷,۷۰۳,۹۷۸,۰۵۰	(۸,۸۱۰,۹۵۳,۶۱۵,۱۱۴)	(۶,۷۳۹,۴۵۵,۰۲۳)	۵۰,۰۱۰,۹۰۷,۹۱۳	۲۵۶,۶۲۳,۷۲۷,۲۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۴۳۹,۷۵۷,۷۳۶	۶۸۸,۴۷۱,۸۹۳,۰۷۲	(۸۲۵,۹۱۳,۱۵۱,۳۸۰)	(۵۲۳,۲۳۸,۶۳۹)	(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)	(۱,۷۷۰,۴۹۷,۴۷۹)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۰,۳۹۹,۱۲۵	۱۹۳,۰۰۷,۷۶۰,۰۰۰	(۲۳۱,۲۸۹,۹۸۵,۸۳۱)	(۱۲۶,۶۸۵,۸۹۸)	(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۲۹)	(۴,۲۲۵,۱۸۶,۵۵۱)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۹۸۶,۲۸۰	۱۶,۵۵۹,۶۴۱,۲۰۰	(۱۴,۹۷۵,۵۹۳,۷۶۷)	(۱۲,۵۸۵,۳۲۷)	۱,۵۷۱,۴۶۲,۱۰۶	(۲,۵۸۴,۲۹۵,۸۵۸)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۶۸,۹۸۴	۹,۶۱۳,۰۲۳,۶۰۹	(۱۰۰,۲۰۰,۴۰۰,۵۳۴)	(۷,۳۰۵,۱۳۸)	(۴۱۵,۳۲۱,۵۸۳)	.	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۰۷,۷۸۰,۵۹۴	۵۷۴,۶۸۶,۱۲۷,۲۰۵	(۵۳۳,۶۵۹,۸۶۳,۸۴۴)	(۴۳۶,۷۶۱,۴۵۷)	۴۰,۵۸۹,۵۰۱,۹۰۴	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۳۹۶)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۰,۳۵۰,۰۴۱,۴۲۳,۱۳۶	۱۰,۳۵۰,۰۴۱,۴۲۳,۱۳۶	(۱۰,۴۲۶,۸۱۱,۲۴۹,۹۸۹)	(۷,۸۶۶,۰۳۱,۴۸۳)	(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	۳۴۱,۹۹۹,۶۲۱,۰۴۶	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱

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

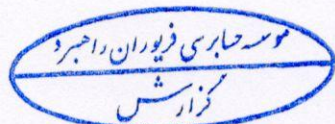
تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۲۷,۸۸۳,۴۴۵	۱۰۷,۵۷۴,۳۳۰,۸۰۹	(۱۰۸,۷۹۴,۸۵۳,۰۵۳)	(۸۱,۷۵۶,۴۹۱)	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	۱۰۷,۵۷۴,۳۳۰,۸۰۹	(۱۰۸,۷۹۴,۸۵۳,۰۵۳)	(۸۱,۷۵۶,۴۹۱)	(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	۷۳۱,۲۱۹,۱۰۹	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
.	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
.	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
.	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱

اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵

اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال
۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۲۹,۶۰۲,۱۳۷,۷۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۰
۷۰,۳۷۱,۱۱۰	۱۰,۳۲۹,۸۱۸,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶
۱۳,۶۵۵,۱۱۳,۳۶۶	۲۷,۳۲۳,۸۱۸,۴۶۵	۱۴۰۰/۰۲/۲۹
۹,۱۱۹,۳۰۱,۵۰۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۱,۶۹۲,۸۴۳,۵۳۳	۱۳۹۹/۱۲/۱۲
	۲,۶۸۵,۶۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۱
	۵۰۷,۸۱۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶
۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸	
	(۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲)	
	۳۲۵,۲۳۸,۳۴۰,۷۱۰	

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۲,۸۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۱۸-۱
۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸	۱۸-۲
۲,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸	۳,۲۴۴,۰۰۶,۵۵۱	

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سود	نرخ سود	تاریخ سرانه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۲,۸۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۲,۸۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۱۰۰٪	۱۳۹۷-۰۸-۳۱
۲۷,۸۵۶	۱۰,۸۱۰	۱۰,۸۱۰	۱۰۰٪	۱۳۹۸-۰۷-۲۰
	۳۸۵,۰۰۱,۸۲۹	۳۸۵,۰۰۱,۸۲۹	۱۰۰٪	۱۴۰۰-۰۱-۳۱
	۲۱,۵۷۰,۱۷۱	۲۱,۵۷۰,۱۷۱	۱۰۰٪	۱۴۰۰-۰۱-۳۱
	۱۴,۶۸۸,۸۶۸	۱۴,۶۸۸,۸۶۸	۱۰۰٪	۱۴۰۰-۰۲-۰۱
	۲۰,۹۵۳,۸۴۹	۲۰,۹۵۳,۸۴۹	۱۰۰٪	۱۴۰۰-۰۲-۰۱
	۷,۷۶۶,۵۶۶	۷,۷۶۶,۵۶۶	۱۰۰٪	۱۴۰۰-۰۲-۰۱
۲,۷۹۵,۸۱۶,۰۱۷	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳		

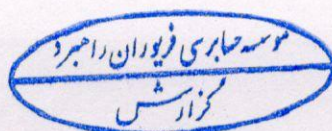
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سود	نرخ سود	تاریخ سرانه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱		۱۸٪		
	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸	۱۸٪		
۱۴۱,۸۹۲,۹۰۱	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸			۱۳۹۹/۱۲/۲۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵,۳۸۲,۱۳۰	
۳۴۶,۱۹۴,۹۲۲	۳۰۱,۴۷۶,۴۰۸
	۵۶۳,۱۹۲,۳۱۴
۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲

توضیح اینکه مبلغ ۵۶۳,۱۹۲,۳۱۴ ریال از حساب سایر مربوط به جریان خسارت برداشتی به شرکت مدیریت انرژی تابان هور بابت اشتباه سند حسابداری در نصاب "گوهرام" بوده که می بایست در نصاب "وهور" لحاظ گردد لذا علاوه بر اصلاح سند حسابداری به منظور جبران خسارت معادل ۱۸٪ مبلغ اشتباه واریزی به عنوان خسارت از حساب مدیر صندوق کسر و به حساب درآمد در شرکت مدیریت انرژی تابان هور لحاظ گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام 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	
۱۹۶,۶۴۲,۶۴۴	۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴	
۲۱۴,۴۳۷,۰۰۰	۳۱۸,۸۹۳,۳۱۰	۲۰-۱
۱۴,۴۴۲,۱۷۵,۰۳۳	۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷	

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۱۸,۹۵۳,۰۹۵	۶۴۸,۹۷۸,۱۹۶
۴۲۸,۰۳,۹۱۴	۵۸,۷۷۱,۰۸۴
۲۸۶,۸۲۲,۰۶۵	۴۱۴,۷۹۹,۴۷۹
۲۹,۸۰۸,۱۰۷	۲۷,۵۳۶,۰۱۰
۵,۰۷۴,۰۸۲	۴,۱۳۶,۳۴۳
۳۰۳,۲۰۲,۹۹۲	۱,۹۰۱,۸۸۸,۶۱۴
۱,۰۸۶,۶۶۴,۲۵۵	۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶
(۱۳۵,۶۶۲,۵۷۳)	.
۹۵۱,۰۰۱,۶۸۲	۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

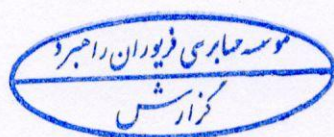
کسر می شود: هزینه ها بابت انتقال نماد کمرجان

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۷۶,۶۰۷,۵۶۴,۶۵۹	۶,۱۴۲,۴۰۶,۰۹۵,۷۱۴
(۲۵۷,۷۳۰,۱۰۹,۷۰۶)	(۲۴,۱۱۱,۸۹۵,۸۵۰)
۱,۲۱۸,۸۷۷,۴۵۴,۹۵۳	۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

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

۲۳-۲-۲- به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

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

۲۳-۲-۳- به‌گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت،

صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۳-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی

ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران / فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

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

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

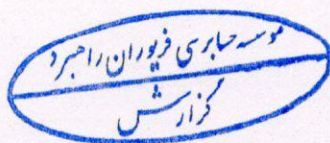
معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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

۲۳-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت

تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه - 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	یکویر	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			
۰.۲۳٪	۱,۴۳۲	۱,۲۵۰	۱۸۲	۵.۵۳٪	۱۲۷,۴۱۶	۱۲۷,۲۳۴	۱۸۲			
۰.۲۹٪	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳			
۰.۲۹٪	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳			
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 نایر	
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	۲,۳۲۱,۱۵۸	۸۱,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت‌های تفسیحی 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	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر	۱۲۸,۶۷۵,۰۵۱,۵۸۳	طی سال مالی	(۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۳)	(۱۰,۹۸۷,۰۴۹,۵۱۷)
کارگزاری سپه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۲۲۶,۰۵۴,۳۹۹	طی سال مالی	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۳۴۹)	۲,۷۴۹,۹۰۶,۷۳۶
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۵۸۱,۳۲۱,۰۲۴	طی سال مالی	(۵۸,۱۲۳,۱۰۴)	(۹۱,۳۱۶,۴۵۷)
آبتین روش آریا	حسابرس-سابق	حق الزحمه حسابرسی	.	طی سال مالی	.	(۱۱۷,۸۳۱,۳۵۷)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۳۱۸,۸۹۳,۳۱۰	طی سال مالی	(۹۶۴,۳۲۴,۵۶۷)	.
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶۳۶,۲۵۹,۸۲۸,۹۸۳	طی سال مالی	.	.
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۴۷,۵۴۷,۴۸۸,۸۳۶	طی سال مالی	.	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵,۳۴۴,۰۷۶,۴۲۹,۳۶۴	طی سال مالی	.	.
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰,۵۸۴	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	.	.
بانک سپه	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۱,۹۹۹,۸۴۹,۳۲۹	طی سال مالی	.	.
کوپر تابر	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۷۶۱,۲۴۳,۲۴۸,۹۰۳	طی سال مالی	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
شرکت مدیریت انرژی امید تاپان هور	اشخاص وابسته به مدیر	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۲۱,۳۲۷,۰۱۴	طی سال مالی	.	.
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۹,۹۹۹,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	.	.
شرکت مرجان کار	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۶۹,۴۰۱,۷۴۱,۵۸۷	طی سال مالی	.	.

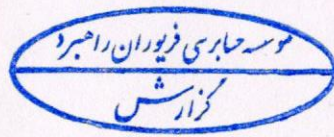
توضیح اینکه در صورت جلسه مجمع سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید معصوب گردید که موسسه حسابرسی فریوران راهبرد به جای موسسه حسابرسی آبتین روش آریا به عنوان حسابرس صندوق تعیین گردد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ آگهی ثبتی صورت جلسه مذکور صادر گردید.

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

* توضیح اینکه پس از تصویب صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به عنوان متولی این صندوق می باشد و از تاریخ مذکور موسسه حسابرسی بهراد مشار به عنوان متولی جدید انتخاب گردیده است.

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- براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
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	۶۴,۴۵۷,۱۹۲,۶۸۲	۵۶,۷۴۷,۲۸۵,۸۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۲۵۰	۶۴,۴۵۷,۱۹۲,۶۸۲	۵۶,۷۴۷,۲۸۵,۸۹۸
جمع کل تعهدات	۶۹,۲۰۵,۲۱۸,۰۰۰	۳۴,۶۰۲,۶۰۹,۰۰۰	۳۴۶,۰۳۶,۰۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۹,۰۸۲,۲۲۴,۲۵۰	۹۹,۰۵۹,۸۰۱,۶۸۲	۴۰۲,۷۷۳,۳۷۵,۸۹۸
نسبت جاری- مرتبه	۷۳.۵۳	۷۲.۹۰	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

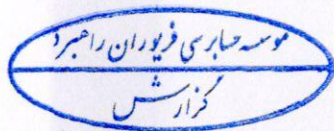
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری امید		گوهران امید		تابان هور	
	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	۸,۸۶۰,۹۶۴,۵۲۳,۰۲۶	۲,۶۰۷,۳۸۹,۳۴۲,۸۷۰	۶۸۱,۷۴۱,۹۴۰,۰۶۹	۳۷,۲۸۷,۴۳۱,۴۶۲	۶۸۷,۹۴۸,۶۵۴,۴۳۲	۴۰,۲۶۸,۵۴۲,۱۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۲,۸۰۷,۶۳۵,۲۰۰	۱۳۰,۱۳۶,۴۰۸,۶۹۶	۲۷,۴۳۲,۵۵۵,۴۰۷	۲,۵۰۲,۱۲۳,۴۷۵	۱۳,۹۶۸,۷۹۸,۱۹۴	۳,۶۹۴,۹۲۷,۳۰۱
حساب های دریافتی	۲۷۶,۳۴۳,۸۱۸,۴۶۵	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	۶,۰۰۷,۴۹۹,۵۲۸	-	۳۱,۵۸۸,۵۶۷,۶۸۶
سایر دارایی ها	۶۲,۵۰۹,۹۹۹	۵۶,۵۱۳,۱۹۸	۷۰,۷۲۹,۸۵۹	۷۱,۲۶۲,۴۲۸	۶۳,۲۵۶,۶۳۲	۵۸,۱۸۰,۵۰۲
جمع دارایی	۹,۳۰۰,۰۷۸,۴۸۶,۶۹۰	۲,۷۵۱,۲۳۷,۳۷۷,۱۳۰	۷۰۹,۲۴۵,۲۲۵,۳۳۵	۴۵,۸۶۸,۳۱۶,۸۹۴	۷۰۱,۹۸۰,۷۰۹,۲۵۹	۷۵,۶۱۰,۲۱۷,۶۶۱
بدهی						
جاری کارگزاران	۱۵,۲۲۵,۸۴۲,۴۹۰	۴۰,۱۴۹,۰۰۵,۹۰۸	۶۰۸,۵۴۴,۳۷۱	-	۱۱,۶۲۲,۸۷۶,۷۴۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۴۳,۷۱۴,۷۲۶,۶۱۱	۹,۳۰۷,۹۸۱,۶۲۲	۳,۴۸۶,۴۱۲,۳۳۱	۱۷۹,۶۰۱,۶۰۶	۲,۷۷۹,۸۳۹,۹۱۴	۱,۳۵۷,۷۸۱,۳۰۲
بدهی به سرمایه گذاران	-	۱,۹۵۵,۰۶۸	-	-	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۰۶۰,۸۸۷,۸۰۶	۲۹۵,۸۶۵,۷۳۰	۱۳۵,۷۸۲,۲۲۲	۴۱,۱۸۰,۳۱۵	۱۲۲,۶۱۰,۵۲۵	۷۸,۸۸۱,۲۶۷
جمع بدهی ها	۶۱,۰۰۱,۴۵۶,۹۰۷	۴۹,۷۵۴,۸۰۸,۳۲۸	۴,۲۳۰,۷۳۹,۹۲۴	۲۲۰,۷۸۱,۸۲۵	۲۶,۱۳۵,۲۲۷,۱۸۳	۱,۴۳۶,۶۶۲,۵۶۹
خالص دارایی ها	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۱	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۶۷۵,۸۴۵,۴۸۲,۰۷۶	۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۵۳,۲۶۳	۴۴۲,۵۹۲	۴۵۷,۵۳۳	۲۶,۴۶۸	۱۳۶,۰۵۰	۱۰۰,۰۶۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۵,۹۴۸,۱۷۳	۶,۱۰۳,۷۷۶	۱,۵۴۰,۹۰۴	۱,۷۲۴,۶۳۱	۴,۹۶۷,۶۲۵	۷,۳۶۸,۷۲۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سپیمان هرمزگان		کوبر تایر		مرجان 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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۲,۸۶۱,۷۴۱,۰۲	۲۷,۵۳۳,۱۸۲,۸۲۰	۱۶,۵۴۷,۰۵۵,۸۷۲	۱۶,۶۱۹,۰۶۲,۰۴۲	۹,۶۰۴,۷۱۸,۴۷۰	-	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲	۲,۷۲۹,۰۹۷,۵۶۱,۳۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	-	۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶	-	-	-	-	-	۴,۹۳۲,۵۳۵,۸۱۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۰۵۶,۱۵۹,۵۴۳	۳۵۵,۶۵۷,۳۸۵	۲۸,۰۰۳,۶۱۴,۶۸۲	۹۴۳,۱۶۰,۹۱۹	۴۲۷,۸۰۹,۲۵۱	-	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷	۱۳۷,۶۳۲,۷۷۷,۷۷۶
حساب های دریافتنی	-	۷۰,۳۷۱,۱۱۰	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	-	-	۲۷۷,۹۲۸,۶۶۰,۹۸۸	۱۳,۷۳۵,۹۶۰,۲۷۶
جاری کارگزاران	۳,۵۰۵,۰۹۲,۳۷۰	۱,۴۶۹,۵۵۵,۱۵۰	۹,۹۶۲,۷۸۲,۹۸۶	۳,۸۳۳,۲۹۰,۲۸۰	-	-	۱۳,۴۶۷,۸۷۶,۳۵۶	۴۲,۸۹۸,۹۱۲,۴۴۴
سایر دارایی ها	۶۲,۵۰۹,۹۹۸	۵۶,۵۱۳,۱۹۷	۶۲,۵۰۹,۹۹۸	۵۶,۵۱۳,۱۹۶	۵۹,۱۱۹,۱۳۲	-	۲۸۰,۶۳۵,۶۱۹	۲۹۸,۱۸۲,۵۲۱
جمع دارایی	۱۹۸,۴۸۴,۸۳۶,۰۱۳	۲۴,۴۱۷,۷۱۵,۴۷۸	۵۶,۲۷۰,۸۰۷,۰۶۱	۲۱,۴۶۲,۶۰۳,۲۲۷	۱۰,۱۰۱,۶۶۶,۸۵۴	-	۱۰,۹۷۶,۱۶۱,۷۱۱,۲۱۲	۲,۹۲۸,۵۹۶,۲۳۰,۰۰۰
بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۴۹,۰۰۵,۹۰۸
بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۵۷,۵۳۱,۱۷۱	۲۲۸,۶۱۲,۴۲۲	۲۸۲,۰۹۳,۰۰۵	۱۲۲,۲۲۰,۲۶۹	۱۱۱,۲۲۲,۲۳۵	-	۵۱,۷۲۲,۰۲۷,۲۶۷	۱۱,۱۹۶,۱۹۷,۲۳۱
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۵,۰۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱۱,۵۶۹,۲۳۲	۴۰,۲۸۴,۰۴۲	۶۹,۶۴۱,۱۶۶	۳۲,۳۵۹,۸۸۲	۴۵,۰۹۹,۶۷۷	-	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۲۴	۴۸۸,۷۷۱,۱۲۶
جمع بدهی ها	۱,۴۶۹,۱۰۰,۵۰۳	۲۶۹,۰۹۶,۴۶۴	۳۵۱,۷۲۴,۱۷۱	۱۵۴,۵۸۰,۱۵۹	۱۵۶,۵۲۳,۹۱۲	-	۹۳,۳۴۴,۸۸۲,۶۰۶	۵۱,۸۳۵,۱۲۹,۳۴۳
خالص دارایی ها	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۲۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	-	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۹۷,۲۵۵	۱۶,۳۹۷	۴۸,۰۵۸	۱۲,۱۰۳	۹,۹۹۹	-	۳,۳۰۲,۱۵۸	۵۰۷,۶۲۶
-	۲,۰۲۵,۷۶۵	۲,۰۸۲,۶۱۴	۱,۱۶۳,۵۷۵	۱,۷۶۰,۵۵۷	۹۹۴,۶۱۲	-	۴,۷۲۷,۲۲۴	۵,۶۶۷,۰۸۶

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

موسسه جابری فیوچر ان را عبور
گزارش



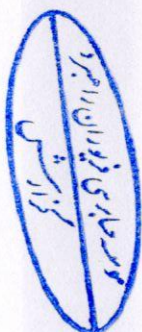
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت سرمایه گذاری امید		گوهرفام امید		مدیریت انرژی 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۶,۸۴۳,۶۲۴,۱۹۷)	۴۹۴,۲۳۴,۰۵۷,۳۷۷	۷,۲۳۶,۰۶۸,۳۰۸	۸,۵۹۳,۳۲۸,۰۱۱	۲,۷۵۳,۹۴۹,۴۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۰۰,۱۰۹,۰۷,۹۱۲	۳۵۶,۶۳۳,۷۴۷,۲۲۹	۳۹,۲۸۹,۲۲۴,۱۷۳	(۶,۰۴۴,۱۴۶,۲۹۴)	(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)
سود سهام	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	۱۳,۶۵۵,۱۱۲,۳۶۶	۲۹,۶۰۲,۹۳۷,۷۰۰	۱۸,۴۹۷,۶۰۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۰۷,۹۷۲,۷۲۶	۲,۱۶۳,۹۸۱,۹۰۷	۱,۰۹۱,۸۲۹,۷۷۷	۹۱۵,۴۹۶,۶۶۲	۲۵۲,۲۸۱,۵۲۱
سایر درآمدها	۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴	۲۹۱,۸۰۱,۴۳۷	۵,۵۷۴	۳,۲۲۱,۹۹۲	۵۶۳,۱۹۲,۳۱۴
جمع درآمدها	۳۱۱,۲۱۸,۳۶۵,۰۴۰	۸۶۶,۹۶۸,۷۰۰,۳۱۶	۷۷,۲۲۰,۰۶۵,۵۳۲	۳,۴۸۵,۳۹۷,۹۷۱	(۱۳۳,۵۷۹,۰۱۹,۷۱۵)
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۴,۷۴۱,۷۹۲,۵۵۶)	(۱۱,۵۷۶,۹۹۰,۴۷۷)	(۶,۳۰۷,۰۴۲,۹۳۰)	(۲۳۳,۲۴۰,۰۰۷۹)	(۴,۱۳۱,۸۷۲,۷۵۳)
سایر هزینه ها	(۱,۹۴۸,۴۳۱,۸۵۱)	(۳۶۶,۲۶۸,۰۴۲)	(۲۸۴,۷۳۳,۰۷۷)	(۱۲۹,۹۳۳,۴۹۸)	(۲۳۸,۲۲۲,۴۴۱)
جمع هزینه ها	(۱,۲۶۶,۹۰۰,۲۲۴,۴۰۷)	(۱۱,۹۴۳,۲۵۸,۵۱۹)	(۶,۵۹۱,۷۸۲,۰۰۷)	(۳۶۳,۱۷۳,۵۷۷)	(۴,۳۷۰,۰۰۹۵,۱۹۴)
سود (زیان) خالص	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	۷۰,۶۲۸,۲۸۲,۵۲۵	۳,۱۲۲,۲۲۴,۳۹۴	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲,۹۴٪	۱۳۴,۹۴٪	۲۰,۷۸٪	۱۶,۴۳٪	(۶۵,۹۴٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۲,۳۳٪	۳۲,۰۵٪	۱۰,۱۶٪	۷,۲۳٪	(۲۰,۲۳٪)



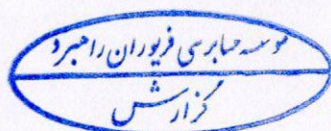
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوبیر 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	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) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۳۹)	(۳,۳۲۹,۲۷۵,۱۶۷)	۱,۵۷۱,۴۶۲,۱۰۵	(۱,۸۵۳,۰۷۶,۷۴۹)	(۴۱۵,۳۲۱,۵۸۳)	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	۳۴۲,۶۲۶,۷۵۱,۵۳۹
سود سهام	۱۰,۷۳۷,۶۳۴,۵۰۰	۷۰,۳۷۱,۱۱۰	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱۰,۵۷۶,۸۰۰	۲,۶۸۵,۶۰۰	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸	۱۴,۸۷۳,۷۵۹,۳۷۶
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۳,۸۴۳,۲۲۱	۷۰۴,۰۸۲,۷۵۱	۱۹۶,۵۲۳,۱۷۴	۳۷۶,۹۲۲,۴۷۶	۱۰۱,۵۵۶,۱۳۲	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱	۴,۹۳۷,۷۰۸,۹۱۸
سایر درآمدها	۲,۱۶۵,۸۹۰	۵۰,۶۶۰,۱۱۰	-	۵,۲۷۸,۹۴۵	۱۴,۸۱۰	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۳	۳۵۱,۵۷۹,۰۵۲
جمع درآمدها	(۳,۸۹۰,۹۰۵,۱۳۰)	۱۶,۳۱۱,۵۹۶,۴۱۲	(۱۶,۳۱۵,۹۸۶,۴۸۳)	۲,۸۲۸,۹۹۷,۸۶۳	۲۰۹,۰۸۴,۰۷۴	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۳۲۸	۱,۱۱۸,۶۰۱,۸۰۰,۰۶۰
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)	(۱۳۵,۳۱۰,۶۶۵)	(۱۰۹,۴۲۷,۵۳۶)	(۳۰,۵۶۰,۱۰۹,۷۳۶)	(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)	(۱۵,۴۹۳,۱۷۶,۷۱۵)
جمع هزینه ها	(۶,۵۳۲,۴۴۵,۰۸۱)	۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	۲,۵۱۲,۵۳۹,۰۷۹	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۲,۳۴۵
سود (زیان) خالص	(۳,۷۷۰)	۵۴,۲۳۲	(۳۸۰,۹۰۹)	۳۱۶,۴۵۸,۷۸۴	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۲,۳۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۳,۷۷۰)	۵۴,۲۳۲	(۳۸۰,۹۰۹)	۳۱۶,۴۵۸,۷۸۴	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	۱,۱۰۳,۲۰۸,۶۲۲,۳۴۵
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۳,۱۴۰)	۴۶,۲۸۸	(۳۱۰,۰۹۰)	۱۱,۹۸۸	(۰,۵۴۰)	۱%	۳۸,۷۹%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گوهران امید				سرمایه گذاری امید			
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	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
۷,۳۸۰,۶۰۱,۰۵۴	۶,۶۱۱	۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۲۶,۴۶۸	۱۷۸,۴۷۵,۹۰۱,۴۳۵	۱۵۷,۸۴۳	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۴۴۲,۵۹۲
۱۹,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۷	۴۶۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۷۲	۲۸۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۴۹	۱,۱۱۰,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۶۷۱
۱۴۶,۰۰۰,۲۳۶	۲۳۰	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۰۷)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۲۲,۲۲۴,۲۹۴	-	۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	-	۸۵۵,۰۲۵,۴۴۱,۷۹۷	-	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۷۱,۷۰۹,۳۸۵	-	۱۵۷,۶۷۳,۶۶۶,۸۱۱	-	۱,۳۸۳,۲۳۲,۲۳۵,۵۷۰	-	۵,۲۴۲,۳۹۵,۳۲۰,۳۴۸	-
۴۵,۶۴۷,۵۳۵,۰۶۹	۲۶,۴۶۸	۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۵	۴۵۷,۵۳۳	۲,۷۰۱,۴۸۲,۵۶۸,۸۰۲	۴۴۲,۵۹۲	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۵۵۳,۲۶۳

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری منتقل شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

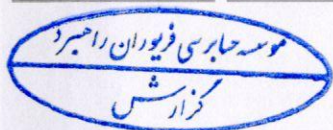
اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به نمادهای "گوهران" و "وهور"

سود (زیان) سال

سود (زیان) عملکرد دوره مرجان کار با توجه به حذف نماد از بازار گردانی

تعدیلات

خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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

سیمان هرمزگان				تابان هور				
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		
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۹۳۸,۵۳۶,۰۰۴	۱۶,۶۶۹	۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۱۶,۳۹۷	۴۹,۲۳۸,۰۴۲,۷۵۲	۲۷,۳۴۲	۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۶	۱۰,۰۶۶	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
-	-	۸۰,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۵۸	۶۵,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۶	۱۲۷,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۳۴	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال
-	-	-	-	۱۶,۵۰۴,۳۷۴	۲۶	-	-	واحدهای سرمایه گذاری منتقل شده طی سال
(۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲)	-	-	(۸۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۰۰۸)	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
-	-	-	-	-	-	-	-	اثر انتقال واحدهای ممتاز نماد "کمرجان" به نمادهای "گوهران" و "وهور"
۱۵,۸۰۵,۵۶۴,۹۸۴	-	(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	-	۲۲۶,۷۴۲,۸۵۳,۰۹۱	-	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)	-	سود (زیان) سال
-	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) عملکرد دوره مرجان کار با توجه به حذف نماد از بازار گردانی
(۲۲۲,۴۸۱,۹۸۴)	-	۸۸,۵۴۳,۴۶۱,۵۸۷	-	(۱۸۴,۷۲۱,۸۴۵,۱۲۱)	-	۶۱۳,۶۳۶,۹۴۱,۸۸۹	-	تعدیلات
۳۴,۱۴۸,۶۱۹,۰۰۴	۱۶,۳۹۷	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۹۷,۲۵۵	۷۴,۱۷۳,۵۵۵,۰۹۶	۱۰,۰۶۶	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶	۱۳۶,۰۵۰	خالص دارایی ها

موسسه حسابرسی فریوران راغبورد
گزارش



