

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع

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 ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 گوهرفام امید

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- تعهدات بازارگردانی روزانه برای اوراق بهادار موضوع مفاد بند ۷ امیدنامه در برخی از روزهای سال انجام نشده است.

۶- طبق صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱/۲۷ صندوق، مبنای قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری که درخواست آن‌ها قبل از ساعت ۱۶ ارائه شده باشد، NAV همان روز است. واحدهای سرمایه‌گذاری که درخواست صدور آن‌ها قبل از ساعت ۱۶ بوده، بر اساس NAV روزکاری بعد صادر شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۹- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه باشد، جلب نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۱۱- 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

۲۶ مهر ۱۴۰۱

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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

۸-۳۲

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 ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محرم رزم جوئی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید

مدیر و مؤسس صندوق

مجیدرضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۰
حسابهای دریافتی	۸	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸
سایر دارایی ها	۹	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶	۳۸۰,۶۳۵,۶۱۹
جمع دارایی ها		۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹	۱۰,۹۶۲,۶۹۳,۸۳۴,۸۵۶

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۰	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸	۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷	۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵	۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸
جمع بدهی ها		۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱	۷۹,۸۷۷,۰۰۶,۲۵۰
خالص دارایی ها	۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۴۰۳,۰۹۸	۴,۷۲۷,۲۲۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فیوران راجبرد
 گزارش

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 ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)
سود سهام	۱۸	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱
سایر درآمدها	۲۰	۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲
جمع درآمدها		(۲۳۵,۲۱۱,۲۲۲,۰۰۹)	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۳۲۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۹۱,۹۳۳,۵۶۰,۶۴۴)	(۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵)	(۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۵۲۹,۱۰۲,۵۶۶,۹۵۸)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵
هزینه های مالی	۲۳	(۶۰۱,۵۷۳,۳۰۹)	.
سود (زیان) خالص		(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری		(۳.۵۴٪)	۱.۳۲٪
۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال		(۲.۶۳٪)	۱.۰۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال		
۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۵۰۷,۶۲۶
۲,۱۵۶,۲۸۵	۲,۱۵۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۸۹
(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)	.
۲۴	۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹	.
۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸
		۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری:

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام 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 گوهرفام 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. لازم به ذکر است صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۱-۱- موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در این امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱-۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت های زیر است:

تعهدات بازارگردانی نمادها در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید					
ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۱۰۹,۸۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
۴	کویت‌تایر	پکویت	۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۱۸۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	کمرجان	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪
۷	حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید ح	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۸	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام ح	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳٪

۱-۱-۳- صندوق می تواند مزاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس های پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.

• گواهی های سیرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

• هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۷۲,۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
جمع		۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین - خیابان بخارست - کوچه ۱۹ - پلاک ۵ - طبقه ۲ - واحد ۲۰۲

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود می باشد).
باتوجه به بند 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.

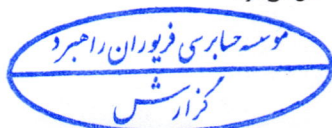
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.
باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری : ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز براساس نرخ ابطال شده هر صندوق تعیین می شود.

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 حسابها 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 ۱۴۰۱

۴-۳- 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 ۸۰ 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 ۲-۳-۳ 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 ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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 آن ها سالانه در قالب آئیم های ذیل و با ارائه مدارک مثبت و تصویب نرخ مربوط توسط مجمع صندوق : ۱- ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه، ۲- ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هزینه متغییر برای ۱ الی ۵ نماد، ۳- ۸۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هزینه متغییر برای بیش از ۵ نماد.

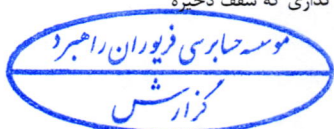
* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

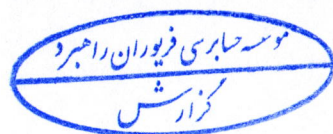
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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	۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
	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	۱۷,۲۶۸,۳۲۰,۲۸۲,۵۵۳	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۷۹.۰۱٪	۸,۴۷۷,۷۲۱,۰۶۲,۶۵۹	۸,۸۶۰,۹۶۴,۵۲۳,۰۲۷	۸۰.۸۳٪
سرمایه گذاریها	۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۵.۵۹٪	۶۴۲,۷۸۲,۹۰۵,۴۸۹	۶۸۱,۷۴۱,۹۴۰,۰۷۰	۶.۲۲٪
سیمان، آهک و گچ	۲۲۵,۸۸۷,۲۱۵,۱۹۸	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۱.۲۵٪	۲۳۱,۵۱۴,۵۶۳,۰۱۵	۱۹۲,۸۶۱,۰۷۴,۱۰۲	۱.۷۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۲۹۲,۳۰۳,۶۲۰,۹۰۲	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۴.۴۵٪	۸۲۵,۹۱۲,۱۵۱,۳۷۹	۶۸۷,۹۴۸,۶۵۴,۴۳۳	۶.۲۸٪
لاستیک و پلاستیک	۱۴۶,۳۱۴,۹۴۷,۳۰۵	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۰.۵۰٪	۱۴,۹۷۵,۵۹۳,۷۷۹	۱۶,۵۴۷,۰۵۵,۸۷۰	۰.۱۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۱۴	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۰.۶۹٪	۱۰,۰۲۰,۰۴۰,۰۵۳	۹,۶۰۴,۷۱۸,۴۷۰	۰.۰۹٪
جمع	۲۰,۱۸۲,۳۴۷,۶۹۹,۵۵۸	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۹۱.۴۹٪	۱۰,۲۰۲,۹۲۶,۳۱۶,۳۷۴	۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲	۹۵.۳۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۱.۴۹٪	۱۶۲,۸۰۷,۵۸۱,۴۶۸	۰.۹۷٪	۲۰۰,۱۴۷,۶۷۷,۲۶۷	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۰	۲۶۸,۶۶۵	۰	۱۴۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰.۲۵٪	۲۷,۴۳۲,۵۰۱,۶۷۶	۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۰.۱۳٪	۱۳,۹۶۸,۷۴۴,۴۶۲	۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۰.۰۲٪	۲,۰۵۶,۱۰۵,۸۰۷	۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۳۶۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۰.۲۶٪	۲۸,۰۰۳,۵۶۰,۹۴۸	۰	۴۹۶,۵۹۸,۲۳۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۰	۴۳۷,۸۰۹,۲۵۱	۰.۰۷٪	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۱
۲.۱۴٪	۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۳۷۷	۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵			

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
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	
۰	۰	۰	۰.۱۶٪	۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۲	۳۳,۴۶۱,۴۹۱,۹۷۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰	۰	۰	۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰	۰	۰	۰.۳۰٪	۶۱,۷۵۸,۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶	صندوق س. مشترک آسمان امید
۰	۰	۰	۰.۳۴٪	۷۰,۸۲۶,۵۱۷,۵۳۴	۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۰	۰	۰.۱۳٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۲۰۸	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۰	۰	۱.۱۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

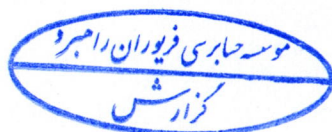


۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵	۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸
	<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>	<u>۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸</u>

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

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۵	(۳۱,۶۴۷,۵۰۱,۳۵۳)	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵
سود سهام دریافتنی کویر تایر	۲۵	(۶۷۰,۱۷۳,۹۸۵)	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳
سود سهام دریافتنی سیمان هرمزگان	۲۵	(۵۳۴,۹۷۲,۳۳۷)	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	.
		<u>(۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵)</u>	<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>	<u>۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آبونمان و عضویت در کانون‌ها میباشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۹-۳ امیدنامه (مبلغ حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال) صندوق از محل دارایی‌های 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 میگردد. نحوه محاسبه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها طبق بند ۹-۳ امیدنامه عبارت است از: هزینه عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و به طور سالانه مستهلک می گردد.

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	هزینه استهلاک	مانده در پایان سال
ریال	در طی سال	سال	ریال
۳۱۰,۶۵۱,۱۳۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴,۴۹۲,۲۰۸)	۴۱۶,۱۵۸,۹۲۸
۵۸,۳۵۰,۲۳۶	۷۰۱,۹۷۲,۰۶۸	(۶۴۰,۷۲۲,۵۳۶)	۱۱۹,۵۹۹,۷۶۸
۱۱,۶۳۴,۲۴۷	.	(۱۱,۶۳۴,۲۴۷)	.
.	۶۴,۶۲۳,۲۴۲	(۶۴,۶۲۳,۲۴۲)	.
۳۸۰,۶۳۵,۶۱۹	۱,۴۱۶,۵۹۵,۳۱۰	(۱,۴۶۱,۴۷۲,۲۳۳)	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

مخارج تاسیس

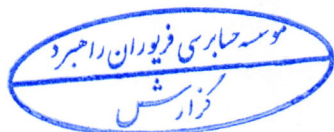
هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)	۱۳,۳۷۲,۵۷۵,۳۳۳,۳۷۴	(۱۳,۶۸۱,۷۱۴,۲۹۹,۸۱۳)	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	
(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)	۱۳,۳۷۲,۵۷۵,۳۳۳,۳۷۴	(۱۳,۶۸۱,۷۱۴,۲۹۹,۸۱۳)	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	

کارگزاری بانک سپه





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۲	۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶	کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
۵۸,۱۲۲,۱۰۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۶۴,۲۲۴,۵۶۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱	حق الزحمه حسابرس
۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۳	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۳ برای شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید صادر گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
۰	۱.۸۶٪	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱
۰	۱.۸۶٪	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱

۱۳-۱ توضیح اینکه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸ درصد محاسبه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ تماماً "تسویه گردیده است."

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۴-۱ ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰۲,۴۰۹,۵۵۱	۱۳۱,۸۵۴,۸۲۸	ذخیره آئینمان نرم افزار
۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۸	۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵	

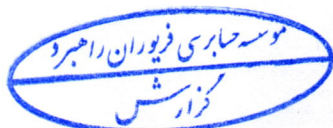
۱۴-۱ توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد. ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ
ریال	ریال	تعداد
۱۰,۴۹۹,۹۱۱,۶۷۴,۷۸۲	۲,۲۲۱,۱۵۸	۱۹,۲۵۷,۴۵۷,۲۲۹,۶۹۹
۳۸۲,۹۰۵,۱۵۳,۸۲۴	۸۱,۰۰۰	۳۵۶,۶۵۰,۹۷۰,۷۸۹
۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸

۱۵-۱ 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 ۳۰ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV، افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۶-۱	۱۶,۱۹۸,۵۷۸,۴۹۵	(۸۵۷,۴۳۶,۳۷۳)
۱۶-۲	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵	(۶۱۹,۳۲۰,۳۵۰)
۱۶-۳	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)
۱۶-۴	۳,۸۸۶,۳۱۱,۷۷۳	۰
	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۵۴۱,۰۱۰	۳۵,۰۰۳,۱۷۵,۸۰۰	(۲۶,۶۰۲,۰۱۴)	۰	۱,۳۸۵,۰۴۴,۸۱۷	(۱۹,۱۸۹,۸۲۴,۶۲۴)
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۰۹,۴۱۰,۸۶۷	۱۹۷,۶۸۲,۵۲۹,۹۳۳	(۱۷۶,۰۰۱,۲۹۴,۷۶۶)	۰	۲۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۲۷	۲,۱۹۵,۷۰۱,۹۵۷
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۲۹,۳۶۷,۷۶۷	۱۴۸,۷۵۴,۳۲۶,۹۷۹	(۱۵۲,۷۹۶,۴۹۹,۰۵۰)	۰	(۴,۱۵۵,۲۲۴,۱۳۲)	۷,۱۵۷,۰۴۰,۸۰۱
شرکت سیمان هرمزگان	۳۰,۹۵۶,۲۸۲	۶۰۲,۴۱۷,۳۲۱,۹۷۰	(۵۸۹,۵۷۵,۱۰۶,۳۳۳)	۰	۱۲,۳۸۴,۳۸۴,۲۴۳	۲۴,۵۲۶,۹۹۴,۰۰۷
شرکت کویر تایر	۲۴,۳۵۷,۵۳۶	۱۷۷,۲۳۶,۵۳۰,۴۳۰	(۲۰۲,۵۷۴,۹۵۸,۱۶۰)	۰	(۲۵,۴۷۳,۱۲۵,۲۸۸)	(۱۹,۲۹۲,۲۰۲,۶۶۴)
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۴,۸۵۴,۸۵۵	۱۸۸,۸۴۰,۶۸۷,۶۱۳	(۱۷۸,۰۶۱,۸۷۰,۶۲۷)	(۱۸۷,۸۶۳,۲۰۰)	۱۰,۵۲۶,۴۹۸,۸۱۸	۵۲۰,۱۴۹,۱۱۵
اعمال تغییر نرخ هزینه کارمزد کارگزار	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۴۴,۷۰۵,۰۳۵
	۱,۳۴۹,۹۳۴,۵۷۲,۷۲۵	(۱,۳۳۲,۶۰۱,۲۵۷,۸۹۵)	(۱۰,۷۰۲,۲۸۱,۳۶۷)	(۶۴,۴۵۴,۹۶۸)	۱۶,۱۹۸,۵۷۸,۴۹۵	(۸۵۷,۴۳۶,۳۷۳)

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر ارائه می گردد:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۳۳,۰۱۸,۳۳۲	۱۳۱,۳۴۰,۵۵۰,۵۰۷	(۱۲۹,۴۱۸,۸۸۷,۹۵۹)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵	(۲۷,۶۹۲,۶۲۴)
حق تقدم کویر تایر	۰	۰	۰	۰	(۵۹۱,۶۲۷,۷۲۶)
	۰	۱۳۱,۳۴۰,۵۵۰,۵۰۷	(۱۲۹,۴۱۸,۸۸۷,۹۵۹)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵	(۶۱۹,۳۲۰,۳۵۰)

توسعه گوهرا امید





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهنرنام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۸۱,۵۵۰,۰۰۰	(۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۸۰۹,۱۱۵)	(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)	.
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	.
.	.	.	.	.	(۱,۹۲۰,۶۳۳)
.	.	.	.	.	(۳۱۱,۲۰۶)
.	.	.	.	.	(۳۹,۰۲۰,۰۱۳)
.	۱۴۰,۰۸۱,۵۵۰,۰۰۰	(۱۴۰,۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۵۹,۱۱۵)	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)	(۳۱,۱۵۱,۸۵۱)

صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
 مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۳۰۲
 اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰
 اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
 مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲

۴-۱۶ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۰۰۰	۶,۵۵۴,۴۹۴,۰۰۰	(۶,۵۳۸,۴۵۳,۷۱۹)	(۱,۲۲۸,۹۴۳)	۱۴,۸۱۱,۳۳۹	.
۲۰۷,۰۰۰	۴,۹۴۶,۶۷۹,۰۰۰	(۴,۹۰۶,۶۱۲,۸۱۱)	(۹۲۷,۴۹۱)	۳۹,۱۳۸,۶۹۸	.
۱۱,۱۶۳,۳۱۱	۱۶۷,۰۱۵,۵۸۷,۶۸۵	(۱۶۴,۹۵۸,۳۲۱,۷۲۸)	(۳۱,۳۱۴,۸۱۷)	۲۰,۲۵,۹۵۱,۱۴۰	.
۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۷۵,۹۴۹,۸۱۷)	(۹,۳۷۶,۹۴۰)	۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳	.
۷۸۵,۰۰۰	۱۰,۱۸۷,۵۰۰,۵۰۱	(۱۰,۰۵۳,۰۲۴,۵۸۰)	(۱,۹۱۰,۰۷۸)	۱۳۲,۵۶۵,۸۴۳	.
۵,۱۱۳,۰۰۰	۶۰,۳۱۳,۷۳۶,۰۰۰	(۵۹,۳۴۰,۱۴۶,۹۳۵)	(۱۱,۳۰۸,۵۷۱)	۹۶۲,۲۸۰,۴۹۴	.
۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۶۲۷,۹۵۰	(۴۹,۹۴۰,۵۶۱,۸۹۶)	(۹,۴۷۵,۰۳۸)	۵۸۴,۵۹۱,۰۱۶	.
.	۳۴۹,۵۶۴,۹۲۵,۱۳۶	(۳۴۵,۶۱۳,۰۷۱,۴۸۶)	(۶۵,۵۴۱,۸۷۷)	۳,۸۸۶,۳۱۱,۷۷۳	.

صندوق س. با درآمد ثابت کیان
 صندوق اندیشه ورزان صباتامین
 صندوق س. مشترک آسمان امید
 صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
 صندوق س. اعتماد داریک
 صندوق س. ثبات ویستا
 صندوق س. نوع دوم کارا

موسسه حسابرسی فیور دان راهبردی
 کارشناس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	.	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)		

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۱۰,۹۰۷,۹۱۳	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)	۱,۳۰۱,۲۹۰,۰۳۲	۱۶,۳۰۵,۱۶۴,۱۰۰,۹۶۰	(۱۷,۶۵۰,۱۹۳,۲۱۸,۷۰۶)	(۱۲,۳۹۱,۹۲۴,۷۱۷)	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)
(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)	۷۷۳,۴۵۲,۹۳۶	۹۱۸,۸۶۲,۰۸۷,۹۶۸	(۱,۱۸۵,۱۵۵,۵۷۸,۲۱۶)	(۶۹۸,۳۳۵,۱۸۷)	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)
۴۰,۵۸۹,۵۰۱,۹۰۴	۳,۷۰۵,۵۲۲,۰۴۴	۲۲۰,۲۳۵,۰۲۴	۱,۱۵۴,۰۳۱,۵۲۵,۷۶۰	(۱,۱۴۹,۴۴۸,۹۳۹,۷۵۶)	(۸۷۷,۰۶۳,۹۶۰)	۳,۷۰۵,۵۲۲,۰۴۴	۳,۷۰۵,۵۲۲,۰۴۴
(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۲۹)	۳۲,۹۰۶,۴۱۳,۲۵۰	۹,۷۲۳,۲۱۹	۲۵۸,۹۲۹,۳۲۱,۹۷۰	(۲۲۵,۸۲۶,۱۲۲,۴۳۵)	(۱۹۶,۷۸۶,۲۸۵)	۳۲,۹۰۶,۴۱۳,۲۵۰	۳۲,۹۰۶,۴۱۳,۲۵۰
۱,۵۷۱,۴۶۲,۱۰۶	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)	۲۵,۷۰۰,۴۰۳	۱۰۲,۹۳۰,۱۱۴,۰۱۵	(۱۴۶,۳۵۷,۴۶۸,۹۲۴)	(۷۸,۲۲۶,۸۸۷)	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)
(۴۱۵,۳۲۱,۵۸۲)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳	۲۷,۳۵۶,۳۹۲	۱۴۲,۵۲۶,۸۰۲,۳۲۰	(۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۰۷)	(۱۰۸,۳۲۰,۳۷۰)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳
(۸۴,۶۳۵,۸۵۸,۳۳۵)	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)	۱۸,۸۸۲,۴۴۳,۹۵۲,۹۹۳		(۲۰,۴۹۱,۶۸۷,۹۰۸,۱۴۴)	(۱۴,۳۵۰,۶۵۷,۴۰۶)	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۳۰۰,۲۷۷,۷۳۴)	.	.	.	.	.	.	.

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	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	ریال
.	۷۵,۷۹۹,۰۴۸	۹۱۰,۹۴۱	۳۳,۵۴۳,۵۸۰,۴۳۹	(۳۳,۴۶۱,۴۹۱,۹۷۰)	(۶,۲۸۹,۴۲۱)	۷۵,۷۹۹,۰۴۸	.
.	۳۷,۹۳۲,۶۳۳	۱,۵۴۳,۰۰۰	۳۶,۸۹۶,۲۱۶,۰۰۰	(۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷)	(۶,۹۱۸,۰۴۰)	۳۷,۹۳۲,۶۳۳	.
.	(۳۱,۰۶۵,۰۷۰)	۳,۹۵۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۰,۱۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶)	(۱۱,۵۸۱,۸۹۴)	(۳۱,۰۶۵,۰۷۰)	.
.	۸۶,۱۵۶,۳۹۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰)	(۱۳,۲۸۲,۴۶۲)	۸۶,۱۵۶,۳۹۸	.
.	۸۴,۸۴۰,۸۴۶	۲,۰۲۹,۰۰۰	۲۴,۷۹۴,۳۸۰,۰۰۰	(۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۲۰۸)	(۴,۶۴۸,۹۴۶)	۸۴,۸۴۰,۸۴۶	.
.	۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵	۲۲۷,۸۴۴,۰۷۶,۴۳۹		(۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱)	(۴۲,۷۲۰,۷۶۳)	۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵	.

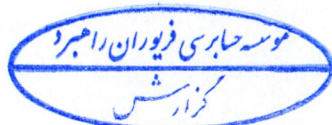
صندوق س. با درآمد ثابت کیان

صندوق اندیشه ورزان صباتامین

صندوق س. مشترک آسمان امید

صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت

صندوق س. ثبات ویستا



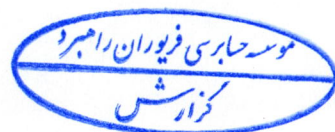
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
					ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱,۰۹۸,۸۱۰,۶۱۱	۱,۰۳۰	۱,۱۳۱,۷۷۴,۹۲۹,۳۳۰	(۳۱,۶۴۷,۵۰۱,۳۵۳)	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶	۱,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰	۰	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰	۲۹,۶۰۲,۹۳۷,۷۰۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۶۰۳,۲۶۳,۳۴۲	۳۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰	۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰
شرکت سیمان هرمزگان	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱۴,۰۰۵,۸۷۳	۱,۲۰۰	۱۶,۸۰۷,۰۴۷,۶۰۰	(۵۳۴,۹۷۲,۳۳۷)	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۰,۷۳۷,۶۳۴,۵۰۰
شرکت کویر تایر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۲۰,۶۴۴,۵۹۵	۷۰۰	۱۴,۴۵۱,۲۱۶,۵۰۰	(۶۷۰,۱۷۳,۹۸۵)	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۱,۷۰۹,۶۵۶	۱۶۰	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱	۰	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱	۲,۶۸۵,۶۰۰
					۱,۳۹۰,۰۰۴,۷۹۹,۳۹۱	(۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵)	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۹- 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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت	۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸
	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
درصد	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۲۵۹,۳۵۴,۹۴۵	۲,۵۰۵,۵۴۹,۸۱۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰٪	۰	۱۰,۸۱۰
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۷۰۰,۹۳۳,۷۵۴	۳۸۵,۰۰۱,۸۲۹
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۳۰۷,۳۸۱,۷۲۸	۲۱,۵۷۰,۱۷۱
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۵۳,۶۰۱,۳۷۸	۱۴,۴۸۸,۸۶۸
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۲۰۶,۱۵۰,۹۹۵	۲۰,۹۵۳,۸۴۹
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۳۱۱,۵۵۳,۰۰۷	۷,۷۶۶,۵۶۶
		۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷	۲,۹۵۵,۳۴۱,۹۰۳

سپرده بانکی کوتاه مدت:

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
سپرده گذاری نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱

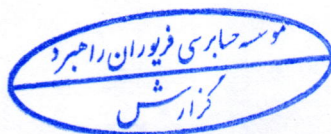
۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵۴۸,۶۱۶,۳۹۳	۰
۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۷۱,۹۶۷,۳۳۶	۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۰	۱۸٪	۰	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸
				۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹	۳۸۸,۶۶۴,۶۴۸

سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-شخ ۳۰۲

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-شخ ۳۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

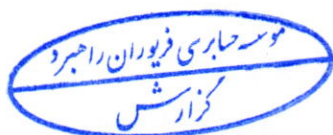
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۱,۴۷۶,۴۰۸	۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲	۲۰-۱	درآمد تنزیل سود سهام
۵۶۲,۱۹۲,۳۱۴	۷۶۸,۹۹۱		سایر
<u>۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲</u>	<u>۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳</u>		

۲۰-۱- درآمد تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۳۸,۶۷۵,۰۵۱,۵۸۳	۲۹۰,۴۸۸,۵۶۰,۶۴۴		کارمزد مدیر
۵۸۱,۲۲۱,۰۲۴	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد متولی
۳۱۸,۸۹۳,۳۱۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷</u>	<u>۲۹۱,۹۳۳,۵۶۰,۶۴۴</u>		

۲۱-۱- ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹٪ مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۶۴۸,۹۷۸,۱۹۶	۱,۳۳۰,۰۹۸,۹۹۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۵۸,۷۷۱,۰۸۴	۶۴,۶۲۳,۲۴۲		هزینه برگزاری مجامع
۴۱۴,۷۹۹,۴۷۹	۵۴۴,۴۹۲,۲۰۸		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷,۵۳۶,۰۱۰	۱۱,۶۳۴,۲۴۷		هزینه تاسیس
۴,۱۳۶,۳۴۳	۶,۹۳۴,۶۱۲		هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۰۱,۸۸۸,۶۱۴	.		هزینه تصفیه
<u>۳,۰۵۶,۱۰۹,۷۲۶</u>	<u>۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵</u>		جمع

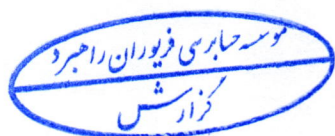
۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
.	۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹	۲۳-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳-۱- هزینه مالی مذکور بابت تسهیلات اعتباری اخذ شده از کارگزاری بانک سپه می باشد.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۶,۱۴۲,۴۰۶,۰۹۵,۷۱۴	۷,۱۲۹,۱۵۲,۱۳۸,۹۲۹		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۲۴,۱۱۱,۸۹۵,۸۵۰)	(۲۰,۶۱۳,۶۲۶,۸۸۰)		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
<u>۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴</u>	<u>۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹</u>		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی است. لیکن تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

۲۵-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۵-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۵-۲-۲- 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.

۲۵-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۵-۳- 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.

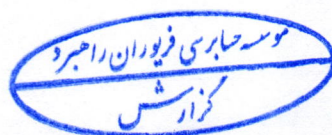
۲۵-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۵-۴-۱- 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.

۲۵-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۵-۴-۳- 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه - درصد
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۱۰۹,۸۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	گوه‌ران	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
۴	کویت‌تایر	پکویت	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۱۸۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	بازرگانی تولیدی مرجان کار	کمرجان	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	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٪





سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۵/۳۱				۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
			نماد تحت بازارگردانی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	موسس و مدیر صندوق	گوهرفام	۷۸۷	۷۴۷,۳۹۷	۷۴۸,۱۸۴	۱۶.۸۰٪	۷۸۷	۴۵۶,۲۳۲	۴۵۷,۰۱۹
			وامید	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶	۱.۴۸٪	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶
			وهور	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴	۰.۱۹٪	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴
			سهرمز	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰	۰.۰۹٪	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰
			یکویر	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲	۰.۱۴٪	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲
موسس/اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	گوهرفام	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴
			وامید	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۱۶٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹
			وهور	۱۸۲	۲۳۶,۶۱۸	۲۳۶,۸۰۰	۵.۳۲٪	۱۸۲	۱۲۷,۲۳۴	۱۲۷,۴۱۶
			سهرمز	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳
			یکویر	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰.۰۱٪	۲۳۲	۰	۲۳۲
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید کوپر تایر سیمان هرمزگان بانک سپه مرجان کار گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	وامید	۰	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴	۵۷.۷۴٪	۰	۱,۳۲۳,۹۷۹	۱,۳۲۳,۹۷۹
			یکویر	۰	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹	۴.۴۳٪	۰	۴۱,۵۵۴	۴۱,۵۵۴
			سهرمز	۰	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰	۲.۹۶٪	۰	۹۲,۸۵۲	۹۲,۸۵۲
			وامید	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۳.۵۱٪	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹
			کمرجان	۰	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴	۱.۱۷٪	۰	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹
			کمرجان	۰	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۵.۹۹٪	۰	۰	۰
			جمع	۸۱,۰۰۰	۴,۳۷۳,۶۱۵	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۰۰٪	۸۱,۰۰۰	۲,۲۲۱,۱۵۸	۲,۳۰۲,۱۵۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

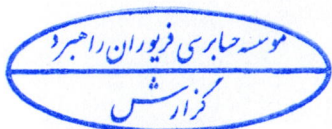
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۷-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 صندوق	کارمزد مدیر	۲۹۰,۴۸۸,۵۶۰,۶۴۴	طی سال مالی	(۵۱,۵۰۹,۶۸۰,۵۹۲)	(۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶)
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۴۴۴,۸۷۸,۷۷۹,۴۶۵	طی سال مالی	.	.
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۲۴,۴۴۱,۶۴۶,۸۸۰	طی سال مالی	.	.
کارگزاری سپه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۱۱۷,۶۵۹,۰۵۴	طی سال مالی	(۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۲۴۹)	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)
		تسهیلات دریافتی	۳,۲۸۱,۶۱۵,۲۰۳,۱۲۷	طی سال مالی	.	(۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱)
		هزینه مالی	۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹	طی سال مالی	.	(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۵۸,۱۲۲,۱۰۴)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱۶۴,۲۲۴,۵۶۷)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۸,۲۱۶,۵۶۸,۶۰۶,۶۳۸	طی سال مالی	.	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کویر تایر	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۱۷,۴۸۳,۲۳۰,۷۷۷	طی سال مالی	.	.
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۴۸۸,۷۲۲,۵۳۳,۲۶۳	طی سال مالی	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
شرکت مرجان کار	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۲۲,۹۹۹,۳۴۹,۰۰۵	طی سال مالی	.	.
شرکت سیمان هرمزگان	اشخاص وابسته به مدیر	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶۹,۹۹۳,۲۱۴,۶۵۳	طی سال مالی	.	.

۲۸-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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۹- 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 مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ 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	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹	۱۰,۹۶۳,۵۱۰,۰۳۰,۲۳۵	۱۸,۲۷۴,۳۶۴,۹۴۲,۲۴۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹	۱۰,۹۶۳,۵۱۰,۰۳۰,۲۳۵	۱۸,۲۷۴,۳۶۴,۹۴۲,۲۴۵
جمع بدهی های جاری	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱	۸۰۵,۱۹۸,۹۷۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۱۰,۹۰۰,۸۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱	۸۰۵,۱۹۸,۹۷۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۱۰,۹۰۰,۸۳۷
جمع کل تعهدات	۷۵,۰۳۲,۲۸۰,۰۰۰	۳۷,۵۱۶,۱۴۰,۰۰۰	۳۷۵,۱۶۱,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۰۸۱,۴۰۷,۴۱۴,۸۴۱	۸۴۲,۷۱۵,۱۱۸,۸۳۹	۱,۰۷۹,۷۷۲,۳۰۰,۸۳۷
نسبت جاری - مرتبه	۱۹.۰۷	۱۳.۰۱	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۵	-	۰.۰۶





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۸,۸۶۰,۹۶۴,۵۲۳,۰۲۶	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۶۸۱,۷۴۱,۹۴۰,۰۶۹	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۶۸۷,۹۴۸,۶۵۴,۴۳۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۱۶۲,۸۰۷,۶۳۵,۲۰۰	۱۲۹,۳۲۵,۳۳۲,۰۷۸	۲۷,۴۳۲,۵۵۵,۴۰۷	۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸	۱۳,۹۶۸,۷۹۸,۱۹۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۱۸۸,۰۶۹,۴۰۶,۸۱۴	-	-	-
حساب های دریافتنی	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۶۲,۵۰۹,۹۹۹	۹۰,۱۵۹,۹۵۲	۷۰,۷۲۹,۸۵۹	۹۰,۱۵۹,۴۱۰	۶۳,۲۵۶,۶۳۲
جمع دارایی	۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۹,۳۰۰,۰۷۸,۴۸۶,۶۹۰	۱,۴۷۰,۶۳۹,۳۶۰,۶۴۴	۷۰۹,۲۴۵,۲۲۵,۳۳۵	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹	۷۰۱,۹۸۰,۷۰۹,۲۵۹
بدهی						
جاری کارگزاران	۱۶۹,۱۴۲,۲۳۸,۹۳۷	۱۵,۳۲۵,۸۴۲,۴۹۰	۱۲۲,۵۰۲,۳۴۰,۲۶۸	۶۰۸,۵۴۴,۳۷۱	۷,۳۹۳,۳۷۸,۱۸۰	۱۱,۶۲۳,۸۷۶,۷۴۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۰۱,۲۹۴,۷۹۹,۸۶۲	۴۳,۷۱۴,۷۳۶,۶۱۱	۷,۳۶۳,۳۰۸,۷۹۲	۳,۴۸۶,۴۱۲,۳۳۱	۶,۱۵۶,۳۵۵,۴۲۹	۲,۷۷۹,۸۳۹,۹۱۴
بدهی به سرمایه گذاران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتنی	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۱,۷۰۲,۸۵۹	۲,۰۶۰,۸۸۷,۸۰۶	۲۱,۳۷۲,۸۳۴	۱۳۵,۷۸۳,۳۳۲	۲۲,۳۷۸,۸۵۴	۱۳۲,۶۱۰,۵۲۵
جمع بدهی ها	۸۳۵,۶۶۷,۴۵۰,۰۷۹	۶۱,۰۰۱,۴۵۶,۹۰۷	۱۳۹,۸۸۷,۰۲۱,۸۹۴	۴,۲۳۰,۷۳۹,۹۳۴	۱۳,۵۷۱,۹۱۲,۴۶۳	۲۶,۱۳۵,۳۲۷,۱۸۳
خالص دارایی ها	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۱	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲,۸۰۱,۱۷۸	۱,۵۵۳,۲۶۳	۷۴۸,۶۹۸	۴۵۷,۵۳۳	۲۴۵,۴۳۴	۱۳۶,۰۵۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۵,۹۸۲,۲۹۴	۵,۹۴۸,۱۷۳	۱,۷۹۰,۷۷۹	۱,۵۴۰,۹۰۴	۳,۷۵۲,۹۱۳	۴,۹۶۷,۶۲۵

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

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
 گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل صندوق		بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کوبیر تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۴۹,۶۶۷,۹۶۵,۹۷۲	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۹,۶۰۴,۷۱۸,۴۷۰	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۱۶,۵۴۷,۰۵۵,۸۷۲	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۱۹۲,۸۶۱,۰۷۴,۱۰۲	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳۴,۷۰۶,۵۷۲,۲۷۷	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۴۳۷,۸۰۹,۲۵۱	۱۵,۲۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۲۸,۰۰۳,۶۱۴,۶۸۲	۴۹۶,۶۲۷,۹۷۳	۲,۰۵۶,۱۵۹,۵۴۳	۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	-	-	-	-	-	۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۷۷,۹۳۸,۶۶۰,۹۸۸	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵	-	-	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	-	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	حساب های دریافتنی
۱۳,۴۶۷,۸۷۶,۳۵۶	-	-	-	۹,۹۶۲,۷۸۳,۹۸۶	-	۳,۵۰۵,۰۹۲,۳۷۰	-	جاری کارگزاران
۳۸۰,۶۳۵,۶۱۹	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶	۵۹,۱۱۹,۱۳۳	۸۴,۹۵۹,۴۸۴	۶۲,۵۰۹,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۶۲,۵۰۹,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	سایر دارایی ها
۱۰,۹۷۶,۱۶۱,۷۱۱,۲۱۲	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۲۵,۳۲۹	۱۰,۱۰۶,۴۶۶,۸۵۴	۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷	۵۶,۲۷۰,۸۰۷,۰۶۱	۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶	۱۹۸,۴۸۴,۸۳۶,۰۱۳	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	جمع دارایی
بدهی								
۲۷,۴۵۷,۲۶۳,۶۰۵	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸	-	۵,۲۳۳,۸۷۶,۴۱۱	-	۱۴۶,۶۳۴,۷۲۳	-	۱۸,۶۰۹,۹۸۵,۱۶۹	جاری کارگزاران
۵۱,۷۳۲,۰۲۷,۲۶۷	۱۱۷,۹۰۶,۲۱۷,۹۰۴	۱۱۱,۴۲۴,۲۳۵	۸۶۸,۲۲۳,۳۸۴	۲۸۲,۰۹۳,۰۰۵	۸۰۱,۰۶۶,۱۴۴	۱,۳۵۷,۵۳۱,۱۷۱	۱,۴۲۲,۵۶۴,۲۹۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
-	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۵۵۵,۵۹۱,۷۳۴	۱۳۱,۸۵۴,۸۲۸	۴۵۰,۹۹۶,۷۷	۲۳,۱۴۳,۸۷۵	۶۹,۶۴۱,۱۶۶	۲۱,۶۲۸,۲۰۳	۱۱۱,۵۶۹,۳۲۲	۲۱,۶۲۸,۲۰۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۳,۳۴۴,۸۸۲,۶۰۶	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱	۱۵۶,۵۲۳,۹۱۲	۶,۲۲۵,۲۴۳,۶۷۰	۳۵۱,۷۳۴,۱۷۱	۹۶۹,۳۲۹,۰۷۰	۱,۴۶۹,۱۰۰,۵۰۳	۲۰,۰۵۴,۱۷۷,۶۶۵	جمع بدهی ها
۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	خالص دارایی ها
۲,۳۰۲,۱۵۸	۴,۴۵۴,۶۱۵	۹,۹۹۹	۳۱۹,۲۰۹	۴۸۰,۵۵۸	۲۰۳,۶۸۳	۹۷,۲۵۵	۱۳۶,۴۱۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۲۷,۲۲۴	۴,۴۰۳,۰۹۸	۹۹۴,۶۱۲	۴۷۴,۹۵۱	۱,۱۶۳,۵۷۵	۵۷۰,۷۴۲	۲۰,۲۵۰,۷۶۵	۲,۳۹۶,۶۵۳	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه جابری فیور ان راهبرد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		مدیریت انرژی 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
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
۱,۳۹۰,۵۰۸,۹۴۵	(۱۶,۸۴۳,۶۲۴,۱۹۷)	۷,۲۳۶,۰۶۸,۳۰۸	(۹۶۸,۹۷۷,۹۲۹)	۲۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۳۷	۲,۷۵۳,۹۴۹,۴۸۷
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)	۵۰,۰۱۰,۹۰۷,۹۱۲	۳۹,۲۸۹,۲۲۴,۱۷۳	۳,۸۶۱,۳۶۶,۹۳۴	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)	(۱۳۷,۹۶۳,۴۹۶,۹۴۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۲۷۶,۲۴۳,۸۱۸,۴۶۵	۲۹۶,۰۲۹,۳۷۷,۷۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰	۸۱۶,۰۵۳,۹۱۰
سود سهام					
۱,۳۷۹,۹۳۸,۶۵۴	۱,۵۰۷,۹۷۲,۷۲۶	۱,۰۹۱,۸۲۹,۷۷۷	۷۰۰,۹۳۳,۷۵۴	۳۰۷,۳۸۱,۷۲۸	۲۵۲,۲۸۱,۵۲۱
سود اوراق بهادار یادآمد ثابت یا علی الحساب					
۶,۰۵۴,۷۴۶,۷۵۰	۲۹۹,۲۹۰,۱۳۴	۵,۵۷۴	۲۵۹,۸۹۸	۱۰۷,۱۷۹	۵۶۲,۱۹۲,۳۱۴
سایر درآمدها					
(۲۴۸,۴۶۸,۴۲۰,۱۳۷)	۳۱۱,۲۱۸,۳۶۵,۰۴۰	۷۷,۲۲۰,۰۶۵,۵۳۲	۲۱۰,۵۹۳,۷۳۸,۶۵۷	(۲۲۷,۰۵۵,۴۳۶,۲۳۱)	(۱۳۳,۵۷۹,۰۱۹,۷۱۵)
جمع درآمدها					
هزینه ها					
(۲۴۹,۱۲۶,۳۹۰,۷۶۳)	(۱۲۴,۷۴۱,۷۹۲,۵۵۶)	(۶,۳۰۷,۰۴۲,۹۳۰)	(۱۹,۳۹۶,۰۸۳,۰۹۳)	(۱۶,۰۸۹,۴۸۴,۲۱۹)	(۴,۱۳۱,۸۷۲,۷۵۳)
هزینه کارمزد ارکان					
(۳۳۱,۰۳۰,۴۱۰)	(۱,۹۴۸,۴۳۱,۸۵۱)	(۲۸۴,۷۳۹,۰۷۷)	(۳۳۸,۰۲۱,۶۸۴)	(۳۳۰,۱۶۳,۹۸۳)	(۲۳۸,۲۲۲,۴۴۱)
سایر هزینه ها					
(۴۹۷,۹۲۵,۸۴۱,۳۱۰)	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی					
(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)	.	.	.	.	.
هزینه های مالی					
(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)
سود (زیان) خالص					
(۳,۹۴٪)	۲,۹۴٪	۲۰,۷۸٪	۱۷,۵۵٪	(۳۰٪)	(۶۵,۹۴٪)
بازده میانگین سرمایه گذاری					
(۲,۹۰٪)	۲,۲۳٪	۱۰,۱۶٪	۱۴,۲۸٪	(۲۶,۳۶٪)	(۲۰,۲۳٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال					



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

ب/ ۲/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوپر تایلر		بازرگانی و تولیدی 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
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۷۰,۷۷۸,۸۷۵	۲۴,۶۰۴,۳۶۲,۹۹۸	(۲۵,۴۷۲,۱۲۵,۲۸۸)	(۱۹,۷۷۸,۸۱۴,۲۸۵)	۱۰,۵۲۶,۴۹۸,۸۱۸	۵۲۰,۱۴۹,۱۱۵	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸	(۱,۵۰۷,۹۰۸,۵۷۴)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
۳۳,۰۰۴,۲۳۲,۲۱۵	(۳۸,۴۲۸,۹۱۱,۷۲۹)	(۴۲,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)	۱,۵۷۱,۴۶۲,۱۰۵	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳	(۴۱۵,۳۲۱,۵۸۳)	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)	(۸۵,۹۳۶,۱۳۶,۰۶۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۰,۷۳۷,۶۳۴,۵۰۰	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۱,۶۹۴,۸۴۲,۵۲۳	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱	۲,۶۸۵,۶۰۰	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶	۳۱۹,۰۹۷,۹۷۲,۶۹۸
سود سهام							
۵۳,۶۰۱,۳۷۸	۱۹۳,۸۴۳,۲۲۱	۲۰۶,۱۵۰,۹۹۵	۱۹۶,۵۲۳,۱۷۴	۳۱۱,۵۵۳,۰۰۷	۱۰۱,۵۵۶,۱۳۲	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶	۳,۳۴۴,۰۰۶,۵۵۱
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب							
۸۷,۷۱۲	۲,۱۶۵,۸۹۰	۸۶,۰۰۲,۶۹۰	-	۱۲۶,۷۷۴	۱۴,۸۱۰	۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳	۸۶۳,۶۶۸,۷۲۲
سایر درآمدها							
۶۴,۲۰۰,۷۷۵,۴۴۲	(۲,۸۹۰,۹۰۵,۱۲۰)	(۵۴,۹۰۵,۵۱۰,۸۸۴)	(۱۶,۳۱۵,۹۸۶,۴۸۳)	۲۰,۴۲۳,۶۳۰,۱۴۳	۲۰۹,۰۸۴,۰۷۴	(۲۳۵,۲۱۱,۲۲۳,۰۰۹)	۲۳۵,۸۶۱,۶۰۳,۳۲۸
جمع درآمدها							

هزینه ها

(۳,۹۴۵,۸۲۵,۷۹۸)	(۳,۳۸۸,۹۶۵,۵۴۷)	(۱,۹۱۷,۰۲۰,۰۲۸)	(۸۵۱,۹۵۸,۵۳۵)	(۱,۴۵۸,۷۵۶,۷۴۳)	(۱۵۳,۵۳۳,۵۹۶)	(۲۹۱,۹۳۳,۵۶۰,۶۴۴)	(۱۳۹,۵۷۵,۱۶۵,۹۱۷)
هزینه کارمزد ارکان							
(۳۲۹,۱۶۳,۶۰۹)	(۲۵۴,۴۷۴,۴۱۴)	(۳۲۹,۲۶۴,۲۵۹)	(۲۲۰,۸۱۴,۴۰۷)	(۳۰۰,۱۳۹,۳۶۰)	(۱۰۹,۴۲۷,۵۳۶)	(۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵)	(۳۰,۵۶,۱۰۹,۷۲۶)
سایر هزینه ها							
۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	(۵۲۹,۱۰۲,۵۶۶,۹۵۸)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی							
.	.	.	.	.	.	(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)	.
هزینه های مالی							
۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)	۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵
سود (زیان) خالص							
۲۶.۷۷٪	(۳.۷۷٪)	(۵۵.۷۷٪)	(۳۸.۰۹٪)	۲۳.۰۴٪	(۰.۵۲٪)	(۳.۵۴٪)	۱.۳۲٪
بازده میانگین سرمایه گذاری							
۱۸.۳۶٪	(۳.۱۴٪)	(۴۹.۰۶٪)	(۳۱.۰۱٪)	۱۲.۶۴٪	(۰.۵۴٪)	(۲.۶۳٪)	۱.۰۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال							

موسسه مالی و اعتباری ایران زمین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

ج ۱/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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
۴۶۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۷۲	۲۹۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۶۵	۱,۱۱۰,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۶۷۱	۱,۲۵۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۷۴۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۰۷)	-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۷۰,۶۲۸,۲۸۳,۵۲۵	-	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	-	۱۸۴,۵۲۸,۱۴۰,۶۳۳	-	(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	-	سود (زیان) سال
۱۵۷,۶۷۳,۶۶۶,۸۱۱	-	۱۵۳,۷۱۳,۲۱۹,۴۶۵	-	۵,۲۴۲,۳۹۵,۳۲۰,۳۴۸	-	۶,۷۶۹,۰۰۵,۴۰۵,۸۲۶	-	تعدیلات
۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۵	۴۵۷,۵۳۳	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۴۸,۶۹۸	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۵۵۳,۲۶۳	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۸۰۱,۱۷۸	خالص دارایی ها

موسسه جابری فیوران راجبرد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

سیمان هرمزگان				مدیریت انرژی امید تابان هور				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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 های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۸۰,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۵۸	۳۹,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۵۸	۱۲۷,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۳۴	۱۰۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۸۴	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال
-	-	-	-	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۶,۵۳۴,۳۴۵,۰۸۱)	-	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	-	(۱۳۷,۹۴۹,۱۱۴,۹۰۹)	-	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)	-	سود (زیان) سال
۸۸,۵۴۳,۴۶۱,۵۸۷	-	۳۰,۸۳۵,۰۹۴,۶۵۳	-	۶۱۳,۶۳۶,۹۴۱,۸۸۹	-	۳۷۹,۳۳۸,۰۵۳,۲۶۳	-	تعدیلات
۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۹۷,۲۵۵	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۱۳۶,۴۱۳	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶	۱۳۶,۰۵۰	۹۳۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۲۴۵,۴۳۴	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

ج/۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کویر تایر			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	۹,۹۹۹	۲۱,۳۰۸,۰۲۳,۰۸۶	۱۲,۱۰۳	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۴۸,۰۵۸
۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹	۳۰۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۱۰	۳۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۵	۱۵۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳,۸۷۷,۰۵۸)	-	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	-	(۱۷,۳۸۸,۷۵۹,۴۲۵)	-	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	-
-	-	(۱۸۶,۲۱۱,۳۷۱,۹۳۵)	-	۱۶,۰۴۴,۸۰۹,۲۲۹	-	(۳۸,۱۴۱,۸۸۹,۲۲۳)	-
۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	۹,۹۹۹	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۳۱۹,۲۰۹	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۴۸,۰۵۸	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۰۳,۶۸۳

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

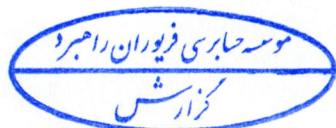
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) سال

تعدیلات

خالص دارایی ها





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

ج/۴ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۲,۸۷۶,۷۶۰,۳۰۱,۰۵۷	۵۰۷,۶۲۶	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۱۰	۲,۳۰۲,۱۵۸	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱,۸۲۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۸۹	۲,۱۵۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۲۸۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۳,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۵۷)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۹۳,۲۳۰,۳۲۷,۶۸۵	-	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)	-	سود (زیان) سال
۶,۱۱۸,۲۹۴,۱۹۹,۸۶۴	-	۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹	-	تعدیلات
۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۹۲	۴,۴۵۴,۶۱۵	خالص دارایی ها