

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۵	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 بازارگردانی 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 برگیرنده 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 گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ 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 گوهر فام امید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
سایر دارایی ها	۹	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶
جمع دارایی ها		۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۱۱۵,۳۵۸,۴۴۵,۸۶۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۲,۶۷۹,۶۲۶,۸۷۰
جمع بدهی ها		۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱
خالص دارایی ها	۱۵	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۹۵۹,۷۹۱	۴,۴۰۳,۰۹۸

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 ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)
سود سهام	۱۸	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰	۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳
جمع درآمدها		۷,۵۰۳,۸۶۷,۲۳۶,۱۳۸	(۲۳۵,۲۱۱,۲۲۳,۰۰۹)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶۲۹,۹۳۲,۳۰۳,۴۶۹)	(۲۹۱,۹۳۳,۵۶۰,۶۴۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴)	(۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۶,۸۶۴,۵۷۴,۸۲۲,۸۶۵	(۵۲۹,۱۰۲,۵۶۶,۹۵۸)
هزینه های مالی	۲۳	(۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳)	(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)
سود (زیان) خالص		۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۱.۱۷٪	(۳.۵۴٪)
۲* بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۷.۶٪	(۲.۶۳٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۴۳۰,۲۳۷	۳,۴۳۰,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۲۸۵	۲,۱۵۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	.	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲	.	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)
تعدیلات	۲۴	۹,۲۰۳,۳۲۲,۳۰۳,۷۷۲	.	۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸

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 سال:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال



بهراد مشار
مدیران رسمی
تهران ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۵۷۱۸۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت مجوز شماره ۱۱۶۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار (موضوع ماده ۴ اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است لیکن صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بلافاصله پس از اتمام دوره ۳ ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۵۳۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ 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:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویت‌تایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما*	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳٪

*توضیح اینکه شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما با نماد "ناما" طبق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ به نمادهای بازارگردانی این

صندوق اضافه گردیده است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسي بهراد مشار(حسابداران رسمي) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین - خیابان احمدقصر - کوچه ۱۹ - پلاک ۵ - طبقه ۱ - واحد ۱۰۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسي فريوران 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 (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 قیمت بازار 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۱- صندوق می تواند مازاد 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 سپرده 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.

• صندوق های بازارگردانی می توانند منابع مازاد مربوطه را تا سقف ۲۰ درصد دارایی های صندوق، در صندوق های "در اوراق با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن برعهده صندوق سرمایه گذار نباشد.

۴-۱- 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 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 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 ۱۴۰۲

۳-۴- 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 ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه حداکثر 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 حداکثر 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 ۹۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۲۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً " هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح ذیل :
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵

* 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 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 می بایستی متوقف گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
	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	۲۹,۰۱۲,۵۶۹,۱۶۳,۸۴۰	۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۹	۷۵.۹۸٪	۱۷,۲۶۸,۳۲۰,۲۸۲,۵۵۳	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۷۹.۰۱٪
سرمایه گذاریها	۱,۳۴۳,۹۲۹,۳۷۲,۰۲۴	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۲	۴.۸۲٪	۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۵.۵۹٪
سیمان، آهک و گچ	۴۳۱,۷۲۵,۹۶۴,۲۱۷	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۱.۳۲٪	۲۲۵,۸۸۷,۲۱۵,۱۹۸	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۱.۲۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۷۲,۳۹۶,۹۵۵,۰۱۸	۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۳.۶۶٪	۱,۲۹۲,۳۰۳,۶۲۰,۹۰۲	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۴.۴۵٪
لاستیک و پلاستیک	۲۲۹,۱۱۱,۰۰۱,۷۶۷	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۷	۰.۷۵٪	۱۴۶,۳۱۴,۹۴۷,۳۰۵	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۰.۵۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۰۶,۳۶۵,۸۰۸,۳۱۹	۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۳	۰.۵۲٪	۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۱۴	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۰.۶۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	۳.۹۵٪	.	.	۰٪
جمع	۳۴,۲۶۵,۶۵۴,۶۲۷,۰۹۳	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۹۱٪	۲۰,۱۸۲,۳۴۷,۶۹۹,۵۵۸	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۹۱.۴۹٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۹۷٪	۲۰۰,۱۴۷,۶۷۷,۲۶۷	۰	۵۹۸,۶۰۶,۱۰۰	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ کوتاه مدت
۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	۰.۰۷٪	۲۷,۳۴۱,۷۲۱,۶۰۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰ کوتاه مدت
۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۰.۱۹٪	۷۵,۲۶۲,۳۶۶,۲۹۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶ کوتاه مدت
۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۳۶۸	۰	۸۲۹,۷۵۱,۰۷۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸ کوتاه مدت
۰	۴۹۶,۵۹۸,۲۳۹	۰.۰۳٪	۶,۷۴۷,۲۸۳,۷۰۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸ کوتاه مدت
۰	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۰	۱,۸۴۸,۸۰۲,۷۴۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱ کوتاه مدت
۰	۱۴۸,۶۶۵	۰	۱,۸۵۶,۵۱۳	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز کوتاه مدت
۰	۰	۰.۰۴٪	۱۶,۱۳۸,۲۷۴,۱۷۸	۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳ کوتاه مدت
۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۰.۳۳٪	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹			

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
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	
۰.۳۴٪	۷۰,۸۲۶,۵۱۷,۵۳۴	۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰	۰.۱۷٪	۶۶,۸۸۵,۵۱۳,۴۴۰	۶۴,۸۲۱,۲۳۱,۰۳۵	صندوق س افرا نماد پایدار
۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	۰	۵۳۷,۲۲۴,۱۱۷	۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۱۲٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۲۰۸	۰	۰	۰	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۰	۰	۰.۲۷٪	۱۰۶,۷۸۱,۱۸۵,۷۷۳	۱۰۳,۹۶۳,۲۵۴,۳۷۳	صندوق س. سپید دماوند
۰	۰	۰	۰.۰۱٪	۵,۰۹۸,۱۹۰,۹۱۰	۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۲۹	صندوق س. نوع دوم کارا
۰.۱۶٪	۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۲	۳۳,۴۶۱,۴۹۱,۹۷۰	۰	۰	۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰.۳۰٪	۶۱,۷۵۸,۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶	۰	۰	۰	صندوق س. مشترک آسمان امید
۱.۱۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱	۰.۴۵٪	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۱۷۴,۲۸۱,۲۶۵,۹۱۱	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵

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

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۲۰۵,۸۳۷,۱۰۱,۰۰۰	۲۵٪	(۲۹۶,۸۷۳,۶۶۵,۶۶۱)	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳۵۸,۹۱۱,۸۴۴,۵۰۰	۲۵٪	(۱۳,۹۴۰,۶۱۸,۰۵۵)	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	۰
کویر تایر	۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	۲۵٪	(۱,۰۲۴,۴۶۷,۵۲۹)	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳
	۳,۵۸۳,۷۹۴,۱۶۷,۱۶۰		(۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵)	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و عضویت در کانون و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

مخارج آبونمان نرم افزار و هزینه برگزاری مجامع طبق اساسنامه ظرف مدت یک سال یا تا پایان سال مالی هر کدام کمتر باشد مستهلک می‌گردد.

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 مرداد ماه ۱۴۰۲

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	هزینه استهلاك سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۱۵۸,۹۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۶,۱۱۹,۱۸۰)	۸۳۰,۰۳۹,۷۴۸
۱۱۹,۵۹۹,۷۶۸	۱,۶۰۲,۶۳۸,۴۶۷	(۱,۰۶۳,۷۵۶,۶۲۰)	۶۵۸,۴۸۱,۶۱۵
۰	۸۴,۴۶۵,۹۳۵	(۸۴,۴۶۵,۹۳۵)	۰
۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶	۲,۶۸۷,۱۰۴,۴۰۲	(۱,۷۳۴,۳۴۱,۷۳۵)	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
*کارگزاری بانک سپه	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۲۳,۶۶۳,۸۸۴,۹۸۴,۱۷۰	(۲۳,۳۴۹,۴۲۹,۳۲۱,۴۴۰)	(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)
	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۲۳,۶۶۳,۸۸۴,۹۸۴,۱۷۰	(۲۳,۳۴۹,۴۲۹,۳۲۱,۴۴۰)	(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)

*توضیح اینکه مانده پایان سال مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
کارمزد مدیر	ریال	ریال
	۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴	۱۱۴,۹۹۵,۹۴۵,۸۶۱
کارمزد متولی	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱
جمع	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۱۱۵,۳۵۸,۴۴۵,۸۶۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱ بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲ بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ برای شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید صادر گردیده است.

۱۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ برای شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما صادر گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
درصد				ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸٪	طی سال	طی سال	۳۶۵,۱۹۵,۴۵۲,۹۳۲	۹,۵۸۱,۳۵۸,۳۳۲,۶۲۸	۹,۸۸۷,۶۵۲,۹۴۷,۷۰۲	۵۸,۹۰۰,۸۳۷,۸۵۸	۰
-	-	-	۱۲,۲۵۵,۴۸۹	۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳	۴,۹۰۰,۵۱۰,۵۳۲	۳۵,۲۳۲,۷۹۰	۰
جمع			۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۹,۵۸۶,۲۸۰,۸۲۰,۴۶۱	۹,۸۹۲,۵۵۳,۴۵۸,۲۳۴	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۰

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷
ذخیره آيونمان نرم افزار	۱,۸۸۱,۱۶۳,۳۴۰	۴۲۶,۴۴۴,۶۸۳
جمع	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۲,۶۷۹,۶۲۶,۸۷۰

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 قيد 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 ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	تعداد	تعداد
	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷,۸۰۳,۸۵۲	۳۸,۷۰۵,۴۷۶,۷۴۹,۲۵۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۸۱,۰۰۰	۴۰۱,۷۴۳,۰۹۰,۰۲۹
جمع	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۸۲
	۴,۴۵۴,۶۱۵	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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)
سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۴	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳
		(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)
		۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸
		۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۳۶۹,۸۷۴	۱,۸۶۰,۰۹۷,۰۱۳,۳۱۰	(۱,۳۶۴,۶۲۰,۳۲۹,۱۱۹)	(۱,۴۱۳,۶۶۷,۹۳۲)	۴۹۴,۰۶۳,۰۱۶,۲۵۹	۱,۳۸۵,۰۴۴,۸۱۷
۲۸,۵۵۶,۲۶۶	۲۶۸,۵۸۵,۲۳۹,۰۲۰	(۱۶۵,۸۸۷,۰۱۷,۷۸۳)	(۲۰۴,۱۲۰,۰۴۹)	۱۰۲,۴۹۴,۱۰۱,۱۸۸	۱۰,۵۲۶,۴۹۸,۸۱۸
۱۹۴,۱۳۲,۷۵۳	۳۰۵,۰۶۳,۴۱۶,۳۸۰	(۲۲۲,۶۰۶,۵۴۱,۵۱۰)	(۲۳۱,۸۴۲,۱۹۰)	۸۲,۲۲۵,۰۳۲,۶۸۰	۲۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۳۷
۵۶,۴۳۵,۵۱۳	۳۱۴,۳۶۲,۸۲۳,۱۸۰	(۲۰۵,۳۳۹,۱۰۳,۷۳۳)	(۲۳۸,۹۱۰,۳۰۲)	۱۰۸,۷۸۴,۸۰۹,۱۴۵	(۴,۱۵۵,۲۲۴,۱۳۲)
۳۰,۴۷۳,۱۷۸	۱۶۶,۷۵۴,۱۴۱,۷۱۰	(۱۱۴,۲۵۶,۲۷۴,۸۱۴)	(۱۲۶,۷۳۱,۴۷۶)	۵۲,۳۷۱,۱۳۵,۴۲۰	(۲۵,۴۷۳,۱۲۵,۲۸۸)
۱۶,۹۱۲,۷۲۶	۳۶۷,۰۵۰,۱۷۷,۲۶۱	(۳۱۳,۵۰۰,۶۱۹,۹۳۸)	(۲۷۸,۹۵۶,۰۸۸)	۵۳,۲۷۰,۶۰۱,۲۳۵	۱۲,۳۸۴,۳۸۴,۲۴۳
۴۲,۳۹۳,۴۱۲	۵۲۶,۹۰۹,۷۳۹,۶۹۰	(۴۶۶,۱۱۳,۱۲۲,۷۵۵)	(۴۰۰,۴۴۶,۶۱۰)	۶۰,۳۹۶,۱۶۰,۳۲۵	۰
	۳,۸۰۸,۸۲۲,۵۵۰,۵۵۱	(۲,۸۵۲,۳۲۳,۰۱۹,۶۵۲)	(۲,۸۹۴,۶۷۴,۶۴۷)	۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲	۱۶,۱۹۸,۵۷۸,۴۹۵

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	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱	(۲,۳۷۰)	۰	(۲,۳۶۹)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵
۱۳۴,۷۴۲,۲۱۷	۶۷,۲۸۳,۴۵۴,۲۰۳	(۷۰,۴۷۰,۱۷۹,۴۹۱)	(۵۱,۱۳۵,۲۲۴)	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)	۰
	۶۷,۲۸۳,۴۵۴,۲۰۴	(۷۰,۴۷۰,۱۸۱,۸۶۱)	(۵۱,۱۳۵,۲۲۴)	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵

حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهر فام امید

حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۱۶ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۴,۵۹۱,۰۱۶	۲,۴۱۹,۵۰۰,۵۶۸	۱۸,۳۷۴,۱۷۲	۲۵۸,۴۳۰,۶۲۷,۱۵۶	(۲۵۵,۹۶۲,۶۷۱,۰۳۹)	(۴۸,۴۵۵,۵۵۹)	۲,۴۱۹,۵۰۰,۵۶۸	۵۸۴,۵۹۱,۰۱۶
۹۶۲,۲۸۰,۴۹۴	۳,۰۲۰,۶۷۱,۹۱۴	۷,۳۹۴,۰۰۰	۱۰۲,۱۵۷,۰۰۸,۹۹۴	(۹۹,۱۱۷,۱۸۲,۸۰۵)	(۱۹,۱۵۴,۲۷۵)	۳,۰۲۰,۶۷۱,۹۱۴	۹۶۲,۲۸۰,۴۹۴
.	۹,۴۴۲,۴۳۳,۸۲۴	۳۷,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۰,۸۴۰,۴۰۸,۹۱۰	(۵۸۱,۲۸۷,۱۹۲,۸۸۰)	(۱۰,۷۸۲,۲۰۶)	۹,۴۴۲,۴۳۳,۸۲۴	.
۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳	۲۰,۲۲۶,۸۱۶,۶۶۳	۵۷,۳۳۰,۸۱۳	۱,۱۵۰,۶۶۳,۴۹۸,۱۲۵	(۱,۱۳۰,۲۲۰,۹۳۴,۵۱۹)	(۲۱۵,۷۴۶,۹۴۳)	۲۰,۲۲۶,۸۱۶,۶۶۳	۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳
۲,۰۲۵,۹۵۱,۱۴۰	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۴,۱۰۵,۰۰۰	۶۸,۵۲۴,۰۳۰,۸۱۲	(۶۴,۳۵۵,۲۵۴,۸۹۹)	(۱۲,۸۴۸,۰۹۹)	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۲,۰۲۵,۹۵۱,۱۴۰
۳۹,۱۴۸,۶۹۸	۳,۹۵۳,۳۸۳,۱۷۷	۲,۷۷۸,۶۲۸	۷۵,۱۱۵,۰۳۷,۶۲۸	(۷۱,۱۴۷,۵۷۰,۴۳۴)	(۱۴,۰۸۴,۰۱۷)	۳,۹۵۳,۳۸۳,۱۷۷	۳۹,۱۴۸,۶۹۸
۱۴,۸۱۱,۳۳۹	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۹۱۰,۹۴۱	۳۴,۱۰۷,۷۶۸,۲۰۹	(۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۱)	(۶,۳۹۵,۰۲۸)	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۱۴,۸۱۱,۳۳۹
.	۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	۳,۸۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۰۸۱,۶۷۲,۶۴۹	(۲۰۴,۴۴۴,۲۱۱,۹۶۴)	(۳۹۰,۱۵۰,۶۴۴)	۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	.
.	۲۰۸,۲۹۱,۸۵۰	۷۰۱,۰۰۰	۷۶۰,۷۳۵,۶۰۰	(۷,۳۹۷,۶۳۷,۷۸۶)	(۱,۴۲۶,۳۶۴)	۲۰۸,۲۹۱,۸۵۰	.
.	۶۷۰,۰۶۴,۰۶۴	۴,۳۱۶,۷۶۷	۴۹,۵۱۸,۱۱۰,۸۸۲	(۴۸,۸۳۸,۷۶۲,۲۱۹)	(۹,۲۸۴,۵۹۹)	۶۷۰,۰۶۴,۰۶۴	.
.	۷۶,۵۶۹,۲۴۷	۶۹۲,۰۳۱	۸,۰۷۸,۰۷۷,۸۶۳	(۷,۹۹۹,۹۹۴,۰۰۹)	(۱,۵۱۴,۶۰۷)	۷۶,۵۶۹,۲۴۷	.
.	۱,۶۲۹,۱۱۵,۲۴۹	۲,۸۷۱,۰۰۰	۳۵,۱۱۱,۷۸۷,۲۵۰	(۳۳,۴۷۶,۰۸۸,۵۷۰)	(۶,۵۸۳,۴۳۱)	۱,۶۲۹,۱۱۵,۲۴۹	.
۱۳۲,۵۶۵,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۵۶۵,۸۴۳
۳,۸۸۶,۳۱۱,۷۷۳	۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱	۲,۵۸۸,۳۳۵,۳۸۴,۴۷۸	۲,۵۸۸,۳۳۵,۳۸۴,۴۷۸	(۲,۵۳۷,۷۸۴,۷۹۲,۱۳۵)	(۴۸۵,۲۹۰,۱۹۲)	۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱	۳,۸۸۶,۳۱۱,۷۷۳

۴-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۹,۱۱۸,۵۴۹,۸۵۰	۷۰,۰۰۰	۶۹,۱۱۸,۵۴۹,۸۵۰	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	(۵۰,۱۱۰,۹۴۶)	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳	.
(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)
(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)
(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)	.	.	.	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	(۵۰,۱۱۰,۹۴۶)	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)

صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱
صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲
مرابحه عام دولت ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)
۱۷-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	.
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۵,۰۲۰,۹۴۸,۳۲۹	۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵
	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۱۹۱,۹۲۱,۵۳۹	۳۰,۲۴۸,۵۱۷,۲۳۸,۲۰۰	(۲۸,۰۸۵,۷۸۲,۹۰۶,۳۱۰)	۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۹	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۵۰,۶۰۳,۷۷۲	۱,۴۵۵,۳۷۴,۳۷۴,۹۳۲	(۱,۱۷۲,۶۸۵,۰۷۹,۳۳۳)	۲۸۱,۵۸۳,۲۱۱,۰۷۴	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳۷۶,۳۶۱,۰۸۱	۱,۹۲۳,۲۰۵,۱۲۳,۹۱۰	(۱,۳۷۶,۵۳۷,۰۶۳,۶۸۲)	۵۴۵,۲۰۶,۴۲۴,۳۳۴	۳,۷۰۵,۵۲۲,۰۴۴
سیمان هرمزگان	۲۳,۱۸۱,۷۴۷	۵۲۴,۸۳۴,۷۵۲,۰۸۰	(۴۴۴,۱۲۴,۹۶۲,۴۸۹)	۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۳۲,۹۰۶,۴۱۳,۲۵۰
کویر تایر	۴۹,۴۷۳,۵۷۲	۳۹۹,۲۰۳,۸۴۶,۳۲۰	(۳۱۱,۹۰۴,۹۷۴,۸۱۸)	۸۷,۰۷۱,۴۷۶,۵۷۹	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۸,۳۱۰,۰۰۳	۱۵۳,۶۶۶,۶۹۶,۲۸۰	(۱۵۵,۶۱۴,۱۰۵,۲۰۲)	(۲,۰۶۴,۱۹۵,۶۱۱)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۳۶,۸۴۴,۰۴۶	۱,۵۷۰,۹۶۹,۶۴۸,۰۸۰	(۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸)	۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹	.
	۳۶,۱۷۵,۷۷۱,۶۷۹,۸۰۲	۳۳,۰۱۶,۲۰۶,۴۵۲,۷۴۲	(۲۷,۴۹۳,۵۸۶,۴۷۷)	۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱,۹۴۴,۸۱۴	۵۲,۸۹۱,۶۳۶,۳۹۲	(۴۰,۱۹۷,۶۴۴)	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	.
	۵۲,۸۹۱,۶۳۶,۳۹۲	(۵۲,۸۹۱,۹۶۷,۵۰۸)	(۴۰,۱۹۷,۶۴۴)	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷,۹۳۲,۶۳۳	۳۹,۵۲۷,۷۳۹	(۱۰۰,۷۶۷)	(۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴)	۵۳۷,۴۲۴,۸۸۰	۱۷,۹۰۷	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
.	۲,۸۱۷,۹۳۱,۴۰۰	(۲۰,۰۲۵,۲۲۷)	(۱۰۳,۹۶۳,۲۵۴,۳۷۳)	۱۰۶,۸۰۱,۲۱۱,۰۰۰	۶,۵۴۷,۰۰۰	صندوق س. سپید دماوند
۸۶,۱۵۶,۳۹۸	۲,۰۶۴,۲۸۲,۴۰۹	(۱۲,۵۴۳,۳۸۶)	(۶۴,۸۲۱,۲۳۱,۰۳۵)	۶۶,۸۹۸,۰۵۶,۸۳۰	۳,۰۶۴,۵۰۱	صندوق س افرا نماد پایدار
.	۹۹,۲۰۶,۷۸۱	(۹۵۶,۰۹۰)	(۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۲۹)	۵,۰۹۹,۱۴۷,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا
(۳۱,۰۶۵,۰۷۰)	.	.	.	.	.	صندوق س مشترک آسمان امید
۸۴,۸۴۰,۸۴۶	.	.	.	.	.	صندوق س. ثبات ویستا
۷۵,۷۹۹,۰۴۸	.	.	.	.	.	صندوق س. ثبات کیان
۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵	۵,۰۲۰,۹۴۸,۳۲۹	(۳۳,۶۲۵,۴۷۰)	(۱۷۴,۲۸۱,۲۶۵,۹۱۱)	۱۷۹,۳۳۵,۸۳۹,۷۱۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به		
					۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
					خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲,۱۳۷,۲۲۴,۷۳۴	۱,۵۰۰	۳,۲۰۵,۸۳۷,۱۰۱,۰۰۰	(۲۹۶,۸۷۳,۶۶۵,۶۶۱)	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۲۳۹,۲۷۴,۵۶۳	۱,۵۰۰	۳۵۸,۹۱۱,۸۴۴,۵۰۰	(۱۳,۹۴۰,۶۱۸,۰۵۵)	۳۴۴,۹۷۱,۲۳۴,۸۵۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۸۶۳,۷۸۶,۰۸۲	۳۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	.	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰
کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۳۵,۲۶۸,۹۲۹	۵۴۰	۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	(۱,۰۲۴,۴۶۷,۵۲۹)	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۳,۷۹۰,۲۳۶	۲,۰۰۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	.	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۴,۸۱۲,۴۶۹	۱۶۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	.	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰
					۳,۶۴۱,۳۵۸,۲۱۶,۶۶۰	(۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵)	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۶۵,۴۱۵
							۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵	۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷
۱۹-۲	۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹
	<u>۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶</u>	<u>۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
درصد	ریال	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۲۴,۹۴۴,۸۷۳	۲۵۹,۳۵۴,۹۲۵
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۱۶۸,۴۳۹,۸۳۷	۷۰۰,۹۳۳,۷۵۴
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪	۲۸۳,۵۶۴,۱۸۵	۳۰۷,۳۸۱,۷۲۸
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۱۵۷,۱۶۰,۹۹۴	۵۳۶,۰۱,۳۷۸
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۶۲,۵۶۳,۰۳۴	۲۰۶,۱۵۰,۹۹۵
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪	۴۲۸,۹۶۷,۷۸۶	۳۱۱,۵۵۳,۰۰۷
۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۰٪	۴,۲۴۶	.
۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰٪	۷,۸۵۰	.
		<u>۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵</u>	<u>۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷</u>

سپرده بانکی کوتاه مدت:

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
 بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳
 بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱

۱۹-۲ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
		ریال	درصد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	.
.	.	.	.	.	۵۴۸,۶۱۶,۳۹۳
.	.	.	.	.	۵۷۱,۹۶۷,۳۳۶
				<u>۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱</u>	<u>۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹</u>

صکوک مریحه خودرو

صکوک مریحه سایپا

مریحه عام دولت ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲	۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵	۲۰-۱ درآمد تنزیل سود سهام
۷۶۸,۹۹۱	۳۷,۰۰۵	سایر
۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰	

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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		کارمزد مدیر
۲۹۰,۴۸۸,۵۶۰,۶۴۴	۶۲۷,۶۵۱,۲۰۳,۴۶۹		کارمزد متولی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرس
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	
<u>۲۹۱,۹۳۳,۵۶۰,۶۴۴</u>	<u>۶۲۹,۹۳۲,۳۰۳,۴۶۹</u>		

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۳۳۰,۰۹۸,۹۹۶	۸,۶۸۰,۹۸۶,۵۴۷		هزینه برگزاری مجامع
۶۴,۶۲۳,۲۴۲	۸۴,۴۶۵,۹۳۵		حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
۵۴۴,۴۹۲,۲۰۸	۵۸۶,۱۱۹,۱۸۰		هزینه تاسیس
۱۱,۶۳۴,۲۴۷	.		هزینه کارمزد بانکی
۶,۹۳۴,۶۱۲	۸,۵۳۸,۱۴۲		
<u>۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵</u>	<u>۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴</u>		

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹	۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳	۲۳-۱	
<u>۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹</u>	<u>۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳</u>		

۲۳-۱- هزینه مالی مذکور بابت تسهیلات اعتباری اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۲۴- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
۷,۱۲۹,۱۵۲,۱۳۸,۹۲۹	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲		تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۲۰,۶۱۳,۶۲۶,۸۸۰)	.		
<u>۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹</u>	<u>۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲</u>		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی است.

۲۵-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، 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.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کوبیرتایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوبهرام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
			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 گوهران امید	موسس و مدیر صندوق	گوهران	۷۸۷	۷۷۲,۹۸۳	۷۷۳,۷۷۰	۹.۸۱٪	۷۸۷	۷۴۷,۳۹۷	۷۴۸,۱۸۴
			وامید	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶	۰.۸۳٪	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶
			وهور	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴	۰.۱۱٪	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴
			سهرمز	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰	۰.۰۵٪	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰
			پکویز	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲	۰.۰۸٪	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲
موسس/اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	گوهران	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴
			وامید	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۰۹٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹
			وهور	۱۸۲	۲۹۴,۶۲۱	۲۹۴,۸۰۳	۳.۷۴٪	۱۸۲	۲۳۶,۶۱۸	۲۳۶,۸۰۰
			سهرمز	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳
			پکویز	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	وامید	۰	۴,۳۳۱,۶۴۷	۴,۳۳۱,۶۴۷	۵۴.۹۴٪	۰	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴
			پکویز	۰	۲۶۲,۱۰۹	۲۶۲,۱۰۹	۳.۳۲٪	۰	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹
			سهرمز	۰	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹	۱.۸۷٪	۰	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰
			وامید	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۱.۹۸٪	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹
			کمرجان	۰	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶	۰.۷۴٪	۰	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴
			کمرجان	۰	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۳.۳۹٪	۰	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵
			ناما	۰	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱۹.۰۳٪	۰	۰	۰
			جمع	۸۱,۰۰۰	۷,۸۰۳,۸۵۲	۷,۸۸۴,۸۵۲	۱۰۰٪	۸۱,۰۰۰	۴,۳۷۳,۶۱۵	۴,۴۵۴,۶۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲۷,۶۵۱,۲۰۳,۴۶۹	طی سال	(۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴)	(۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶)
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۶۳,۹۹۸,۵۲۲,۰۹۷		.	.
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۵۷۸,۰۹۷,۷۲۲	طی سال	(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)	(۶۸۸,۹۳۸,۶۳۵,۳۱۸)
		تسهیلات دریافتی	۹,۵۸۱,۳۵۸,۳۳۲,۶۲۸		(۵۸,۹۰۰,۸۳۷,۸۵۸)	
		هزینه مالی	۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳		(۲۵,۲۳۲,۷۹۰)	
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	طی سال	(۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۵۳۳,۸۵۸,۲۳۵,۱۳۵	طی سال	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کویر تایر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۶,۵۹۸,۰۷۳,۱۱۰	طی سال	.	.
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۲۳۹,۹۷۰,۵۵۹,۴۶۹	طی سال	.	.
شرکت مرجان کار	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳,۴۹۹,۴۹۹,۹۳۶	طی سال	.	.
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	شرکت هم گروه مدیر صندوق	درخواست صدور واحد سرمایه گذاری عادی	.	طی سال	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
شرکت سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۴,۹۹۵,۶۸۲,۹۶۲	طی سال	.	.

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید 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 ۱۴۰۲

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 و ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ 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	۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰	۲۰,۹۴۶,۷۴۰,۳۶۴,۵۲۳	۳۵,۰۱۲,۸۱۷,۲۹۹,۷۸۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰	۲۰,۹۴۶,۷۴۰,۳۶۴,۵۲۳	۳۵,۰۱۲,۸۱۷,۲۹۹,۷۸۱
جمع بدهی های جاری	۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸	۵۴۰,۶۵۱,۴۸۹,۰۵۸	۴۷۳,۲۶۴,۹۸۰,۳۲۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸	۵۴۰,۶۵۱,۴۸۹,۰۵۸	۴۷۳,۲۶۴,۹۸۰,۳۲۸
جمع کل تعهدات	۱۰۶,۳۷۷,۹۹۸,۰۰۰	۵۳,۱۸۸,۹۹۹,۰۰۰	۵۳۱,۸۸۹,۹۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۸۱,۸۰۲,۵۰۴,۵۱۸	۵۹۳,۸۴۰,۴۸۸,۰۵۸	۱,۰۰۵,۱۵۴,۹۷۰,۳۲۸
نسبت جاری - مرتبه	۵۰.۸۹	۳۵.۲۷	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۲	-	۰.۰۳





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۸	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۲	۱,۹۲۱,۷۴۲,۴۸۸,۰۱۵	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۹۸,۸۷۹,۸۱۰	۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۲۷,۳۴۱,۹۹۵,۳۲۰	۱۲۹,۳۲۵,۳۳۲,۰۷۸	۷۵,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۲	۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۱۱۱,۰۶۵,۷۲۷,۱۲۹	۱۸۸,۰۶۹,۴۰۶,۸۱۴	۵,۹۷۲,۸۵۵,۸۴۹	-
حساب های دریافتنی	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۲۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	۳,۰۶۸,۳۵۷	-
سایر دارایی ها	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۲	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۴۱۰
جمع دارایی	۳۳,۱۳۵,۳۰۳,۳۲۶,۱۸۹	۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۲,۴۰۵,۳۳۵,۰۸۲,۸۵۱	۱,۴۷۰,۶۳۹,۳۶۰,۶۴۴	۱,۵۳۵,۷۱۹,۵۰۰,۵۵۷	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹
بدهی						
جاری کارگزاران	۵۹۸,۸۷۷,۳۲۲	۱۶۹,۱۴۲,۳۳۸,۹۳۷	۳,۴۰۷,۴۹۹,۸۴۱	۱۲۲,۵۰۲,۳۴۰,۲۶۸	-	۷,۳۹۳,۲۷۸,۱۸۰
پرداختی به ارکان صندوق	۳۵۴,۷۶۸,۳۷۸,۱۸۰	۹۹,۲۳۹,۹۷۶,۰۷۲	۱۳,۱۲۲,۳۸۵,۱۳۰	۷,۲۳۲,۶۲۸,۹۳۹	۱۰,۲۱۱,۱۵۱,۳۲۰	۶,۰۳۰,۳۸۴,۹۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۵۸,۹۳۶,۷۰۰,۶۴۸	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۶۵۴,۳۶۹,۱۵۶	۲,۰۷۶,۵۲۶,۶۴۹	۳۸۳,۹۰۵,۲۹۲	۱۵۳,۰۴۲,۶۸۷	۲۶۷,۴۱۹,۸۰۲	۱۴۸,۲۴۹,۳۶۸
جمع بدهی ها	۶۱۶,۹۵۷,۶۹۵,۲۰۶	۸۳۵,۶۶۷,۴۵۰,۰۷۹	۱۶,۹۱۳,۷۹۰,۲۶۳	۱۲۹,۸۸۷,۰۲۱,۸۹۴	۱۰,۴۷۸,۵۷۱,۱۲۲	۱۳,۵۷۱,۹۱۲,۴۶۳
خالص دارایی ها	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۵۶۰,۹۳۱	۲,۸۰۱,۱۷۸	۷۷۴,۲۸۴	۷۴۸,۶۹۸	۳۰۳,۴۳۷	۲۴۵,۴۳۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۷,۱۲۹,۷۶۰	۵,۹۸۲,۳۹۴	۳,۰۸۴,۶۸۴	۱,۷۹۰,۷۷۹	۵,۰۲۶,۵۴۹	۳,۷۵۲,۹۱۳

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف (۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سیمان هرمزگان		کویر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۶	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۲	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۳۰,۰۲۴,۷۹۱	۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴	۶,۷۴۷,۵۵۷,۴۱۳	۴۹۶,۶۲۷,۹۷۳	۱,۸۴۹,۰۴۶,۷۲۷	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲	۵,۶۳۵,۵۱۵,۰۲۵	-	۵۶,۶۲۸,۱۱۶,۲۳۷	-
حساب های دریافتنی	-	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	-	-
جاری کارگزاران	۶۰۶,۲۰۷	-	-	-	۱۰,۷۱۴	-
سایر دارایی ها	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۸۴,۹۵۹,۴۸۴
جمع دارایی	۵۲۵,۴۷۹,۱۵۴,۶۰۸	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	۳۲۹,۵۹۲,۹۲۳,۹۰۷	۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶	۲۶۵,۰۹۱,۱۶۷,۹۶۲	۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷
بدهی						
جاری کارگزاران	-	۱۸,۶۰۹,۹۸۵,۱۶۹	۲۲۶,۹۵۳,۷۴۸	۱۴۶,۶۳۴,۷۲۳	-	۵,۳۳۳,۸۷۶,۴۱۱
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۳۷۹,۶۴۹,۵۳۰	۱,۳۱۶,۹۸۴,۳۲۱	۱,۸۸۳,۹۳۹,۲۹۴	۷۳۷,۴۱۴,۳۲۸	۱,۵۰۹,۴۶۳,۷۶۷	۸۰۱,۰۴۷,۲۷۷
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۳۲,۹۱۳,۳۰۵	۱۲۷,۲۰۸,۱۷۵	۱۹۱,۴۹۳,۷۵۳	۸۵,۲۸۰,۰۰۹	۲۰۷,۲۹۲,۰۴۶	۹۰,۳۱۹,۹۸۲
جمع بدهی ها	۳,۶۱۳,۵۶۲,۸۳۵	۲۰,۰۵۴,۱۷۷,۶۶۵	۲,۲۰۲,۲۸۶,۷۹۵	۹۶۹,۳۲۹,۰۷۰	۱,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۳	۶,۲۲۵,۲۴۳,۶۷۰
خالص دارایی ها	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۲,۰۰۲	۱۳۶,۴۱۳	۲۶۸,۶۱۳	۲۰۳,۶۸۳	۳۲۵,۰۴۱	۳۱۹,۲۰۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۳۳,۲۸۱	۲,۳۹۶,۶۵۳	۱,۲۱۸,۴۴۶	۵۷۰,۷۴۲	۸۱۰,۲۸۱	۴۷۴,۹۵۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل صندوق	
	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	-	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۱۳۸,۵۱۸,۱۵۶	-	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶
حساب های دریافتنی	-	-	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
جاری کارگزاران	-	-	۳,۶۸۵,۲۷۸	-
سایر دارایی ها	۲۱۲,۶۴۵,۷۱۱	-	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶
جمع دارایی	۱,۵۸۶,۱۲۶,۸۷۵,۰۱۴	-	۳۹,۷۸۲,۶۴۸,۰۳۱,۰۸۸	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۲۲۹
بدهی				
جاری کارگزاران	۴,۴۴۳,۰۴۵,۴۲۵	-	۸,۶۷۶,۳۷۶,۲۳۶	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۸۰۶,۴۳۲,۱۶۴	-	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۱۱۵,۳۵۸,۴۴۵,۸۶۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۹۵,۹۵۲,۱۷۳	-	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۲,۶۷۹,۶۲۶,۸۷۰
جمع بدهی ها	۲۳,۴۴۵,۴۲۹,۷۶۲	-	۶۷۵,۴۲۸,۱۹۱,۷۹۶	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱
خالص دارایی ها	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	-	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۰۰,۵۴۴	-	۷,۸۸۴,۸۵۲	۴,۴۵۴,۶۱۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۱,۴۱۰	-	۴,۹۵۹,۷۹۱	۴,۴۰۳,۰۹۸

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ب/ ۱/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفان 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
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
۵۰۵,۱۴۶,۱۱۵,۴۴۶	۱,۳۹۰,۵۰۸,۹۴۵	۱۲۵,۶۹۸,۳۸۱,۲۸۵	(۹۶۸,۹۷۷,۹۲۹)	۸۴,۱۴۱,۰۱۰,۴۹۵	۲۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۳۷
۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۸	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)	۵۴۸,۴۷۸,۲۹۶,۶۴۵	۳,۸۶۱,۳۶۶,۹۳۴	۲۸۱,۸۸۲,۱۰۵,۳۳۷	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)
۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۳۴۴,۹۷۱,۲۳۴,۸۵۵	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰
۲۴,۹۴۵,۹۹۴	۱,۳۷۹,۹۳۸,۶۵۴	۱۶۸,۴۴۰,۹۶۱	۷۰۰,۹۳۳,۷۵۴	۲۸۳,۵۶۵,۳۰۶	۳۰۷,۳۸۱,۷۲۸
۳۱,۶۴۷,۵۰۷,۲۶۷	۶,۰۵۴,۷۴۶,۷۵۰	۵,۹۹۹	۲۵۹,۸۹۸	۵,۹۰۷	۱۰۷,۱۷۹
۵,۵۸۵,۵۲۶,۴۶۲,۸۳۴	(۲۴۸,۴۶۸,۴۲۰,۱۳۷)	۱,۰۱۹,۳۱۶,۳۵۹,۷۴۵	۲۱۰,۵۹۳,۷۳۸,۶۵۷	۳۹۲,۲۲۰,۲۶۹,۵۰۵	(۲۲۷,۰۵۵,۴۳۶,۲۳۱)
هزینه ها					
(۵۴۷,۵۸۴,۷۹۰,۵۰۴)	(۲۴۹,۱۲۶,۳۹۰,۷۶۳)	(۳۴,۷۶۹,۶۶۲,۰۳۶)	(۱۹,۳۹۶,۰۸۳,۰۹۳)	(۲۷,۲۹۳,۵۲۲,۱۹۸)	(۱۶,۰۸۹,۴۸۴,۲۱۹)
(۵,۹۹۷,۰۸۰,۸۰۲)	(۳۳۱,۰۳۰,۴۱۰)	(۸۷۶,۲۰۵,۹۶۸)	(۳۳۸,۰۲۱,۶۸۴)	(۷۴۸,۴۸۸,۲۴۷)	(۳۳۰,۱۶۳,۹۸۳)
۵,۰۳۱,۹۴۴,۵۹۱,۵۲۸	(۴۹۷,۹۲۵,۸۴۱,۳۱۰)	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)
(۶,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳)	(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)	-	-	-	-
۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)
۱۸.۰۲٪	(۳.۹۴٪)	۴۹.۵۷٪	۱۷.۵۵٪	۲۶.۲۹٪	(۳.۰٪)
۱۵.۵۱٪	(۲.۹۰٪)	۴۱.۱۹٪	۱۴.۲۸٪	۲۳.۹۰٪	(۲۶.۳۶٪)
بازده میانگین سرمایه گذاری					
بازده سرمایه گذاری پایان سال					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ب/۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوبر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۱۰۳,۳۳۶,۸۹۴	۱۴,۸۷۰,۷۷۸,۸۷۵	۵۳,۲۰۰,۰۲۳,۷۹۱	(۲۵,۴۷۳,۱۲۵,۲۸۸)	۱۰۶,۴۰۴,۸۲۴,۰۴۷	۱۰,۵۲۶,۴۹۸,۸۱۸
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۳۳,۰۰۴,۲۳۲,۲۱۵	۸۷,۲۱۰,۳۱۱,۱۰۰	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)	(۷۲۱,۳۷۷,۱۳۶)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۳۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱
سود سهام					
۱۵۷,۱۶۲,۱۱۵	۵۳,۶۰۱,۳۷۸	۶۲,۵۶۴,۱۵۵	۲۰۶,۱۵۰,۹۹۵	۳,۲۲۹,۹۱۴,۸۱۸	۳۱۱,۵۵۳,۰۰۷
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب					
۵۳۴,۹۷۸,۲۴۴	۸۷,۷۱۲	۶۷۰,۱۷۹,۸۹۲	۸۶,۰۰۲,۶۹۰	۵,۹۰۷	۱۲۶,۷۷۴
سایر درآمدها					
۱۶۸,۶۸۶,۸۶۴,۴۳۲	۶۴,۲۰۰,۷۷۵,۴۴۳	۱۵۹,۱۶۳,۷۳۳,۰۶۹	(۵۴,۹۰۵,۵۱۰,۸۸۴)	۱۱۲,۸۸۳,۴۶۲,۶۷۶	۲۰,۴۲۳,۶۳۰,۱۴۳
جمع درآمدها					
هزینه ها					
(۸,۲۱۱,۲۲۶,۳۳۳)	(۳,۴۴۵,۸۲۵,۷۹۸)	(۴,۱۸۲,۴۶۱,۹۱۳)	(۱,۹۱۷,۰۲۰,۰۲۸)	(۴,۰۸۴,۲۰۸,۳۲۱)	(۱,۴۵۸,۷۵۶,۷۴۳)
هزینه کارمزد ارکان					
(۵۴۰,۲۴۵,۴۸۷)	(۳۲۹,۱۶۳,۶۰۹)	(۵۳۹,۰۷۵,۶۵۰)	(۳۲۹,۲۶۴,۲۵۹)	(۵۳۲,۸۰۷,۱۸۹)	(۳۰۰,۱۳۹,۳۶۰)
سایر هزینه ها					
۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰
سود قبل از هزینه های مالی					
-	-	-	-	-	-
هزینه های مالی					
۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰
سود خالص					
۳۶.۲۹%	۲۶.۷۷%	۶۹.۹۳%	(۵۵.۷۷%)	۴۴.۴۸%	۲۳.۰۴%
بازده میانگین سرمایه گذاری					
۳۰.۶۶%	۱۸.۳۶%	۴۷.۲۱%	(۴۹.۰۶%)	۴۱.۱۱%	۱۲.۶۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال					

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵	—	۶۵,۸۵۰,۷۲۷,۸۰۷
(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	—	۲۱۹,۳۴۹,۲۲۹
۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵	—	—
۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶	۳,۹۲۴,۵۹۸,۷۱۶	—	۵,۳۶۷
۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰	—	۱,۴۶۴
(۲۳۵,۲۱۱,۲۲۳,۰۰۹)	۷,۵۰۳,۸۶۷,۲۳۶,۱۳۸	—	۶۶,۰۷۰,۰۸۳,۸۷۷

جمع درآمدها

بازده سرمایه گذاری پایان سال

(२११,१२२,५६०,६४४)	(६२१,१२२,२०२,६६१)	—	(२,१०६,४३२,१६४)
(१,१५४,४१२,२०५)	(१,२६०,१०१,१०४)	—	(१२६,२०६,४६१)
(५२१,१०२,५६६,१५१)	६,१६४,५४४,१२२,१६५	—	६२,१२४,४५५,२५२
(६०१,५४२,२०१)	(४,१२२,४१४,१२२)	—	—
(५२१,१०२,५६६,१५१)	६,१६४,५४२,२२५,०२२	—	६२,१२४,४५५,२५२
(२.५४%)	२.२१%	•	२.११%
(२.६२%)	१४.५१%	•	४.१२%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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 های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۹۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۶۵	۲۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۶	۱,۲۵۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۷۴۳	۱,۷۵۹,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۵۳	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال
-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	-	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	-	(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	-	۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	-	سود (زیان) سال
۱۵۳,۷۱۳,۲۱۹,۴۶۵	-	۳۸,۴۱۲,۴۶۲,۰۹۷	-	۶,۷۶۹,۰۰۵,۴۰۵,۸۲۶	-	۸,۹۷۴,۱۰۰,۵۰۶,۱۹۸	-	تعدیلات
۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۴۸,۶۹۸	۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	۷۷۴,۲۸۴	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۸۰۱,۱۷۸	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	۴,۵۶۰,۹۳۱	خالص دارایی ها





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی امید تابان هور				سیمان هرمزگان			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۴۵,۴۳۴	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۱۳۶,۰۵۰	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶	۱۳۶,۴۱۳	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۹۷,۲۵۵
واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال	۵۸,۰۰۳	۵۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۸۴	۱۰۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) سال	-	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰	-	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)	-	۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	-
تعدیلات	-	۱۸۱,۹۶۷,۳۱۹,۴۶۹	-	۳۷۹,۳۳۸,۰۵۳,۲۶۳	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲	-
خالص دارایی ها	۳۰۳,۴۳۷	۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۲۴۵,۴۳۴	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۱۵۲,۰۰۲	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۱۳۶,۴۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کویر تایر				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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
۳۰۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۱۰	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۱۵۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۲۵	۶۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	-	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶	-	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	-	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	-	سود (زیان) سال
(۱۸۶,۲۱۱,۳۷۱,۹۳۵)	-	(۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)	-	(۳۸,۱۴۱,۸۸۹,۲۲۳)	-	(۸,۳۳۲,۰۴۶,۸۹۰)	-	تعدیلات
۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۳۱۹,۲۰۹	۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۳۲۵,۰۴۱	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۰۳,۶۸۳	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۲۶۸,۶۱۳	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما				جمع کل			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	ریال		ریال		ریال		ریال
-	-	-	-	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶
۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۴۳۰,۲۳۷	۳,۴۳۰,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۲۸۵	۲,۱۵۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	-	-	-	۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲	-	(۵۲۹,۷۰۴,۱۴۰,۱۶۷)
-	-	-	-	-	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲	-	۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹
۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	-	-	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) سال

تعدیلات

خالص دارایی ها

