



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قمری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۹۳ ۸۸

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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 ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ 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. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- تعهدات بازارگردانی روزانه، موضوع مفاد بند ۷ امیدنامه، برای شرکت‌های بازرگانی و تولیدی مرجان کار، مدیریت انرژی تابان هور و سیمان هرمزگان در برخی از روزهای سال انجام نشده است.

۶- طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱/۲۷، سقف سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله، ۲۰ درصد از دارایی‌های هر نماد تعیین شده است. سقف سرمایه‌گذاری یاد شده برای سرمایه‌گذاری در صندوق سپید دماوند در نماد کمرجان از تاریخ ۱۴۰۲/۵/۲۱ تا پایان سال رعایت نشده است.

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

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

۹- محاسبات نسبت‌های کفایت سرمایه که در یادداشت توضیحی ۲۹ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی‌های خود به مورد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" باشد، برخورد نکرده است.

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

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 بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۲ مهر ۱۴۰۲

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



تاریخ:
شماره:
پرست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharfam Market Maker Fund



شماره ثبت: ۴۵۵۹۷

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 برگرنده 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 ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

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

مدیر و مؤسس صندوق

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید

محرم رزم جوئی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

مجیدرضا بیرجندی

بهراد مشار
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران



fund.goharfamid@yahoo.com

تهران، خیابان کاظمی، جنبی کوچه ناصحی، پلاک ۷، تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰، فاکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳

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
		ریال	ریال
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
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۱۱۵,۳۵۸,۴۴۵,۸۶۲
پرداختنی 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 پرداختنی 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.

موسسه جابری فریوردان راهبردی
 گزارش

بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۳)
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		۷,۵۰۳,۸۶۷,۳۳۶,۱۳۸	(۲۳۵,۳۱۱,۲۲۳,۰۰۹)
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 (زیان) قبل از هزینه های مالی		۶,۸۶۴,۵۷۴,۸۲۲,۸۶۵	(۵۲۹,۱۰۳,۵۶۶,۹۵۸)
هزینه های مالی	۲۳	(۴,۹۳۳,۴۸۷,۸۳۳)	(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		۱۷.۶۱٪	(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	۳,۴۳۰,۳۳۷	۳,۴۳۰,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	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	.	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲	.	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.

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

۱* بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲* بازده سرمایه گذاری پایان سال:



موسسه حسابرسی فرپوران راهبردی
گزارش

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ 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.

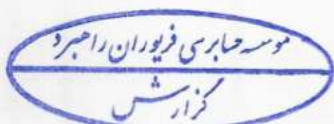
۱-۱-۱- موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در این امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

- ۳-۱-۱- 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.
- ۳-۱-۴- 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

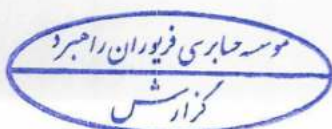
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.ir درج گردیده است.

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 گوهر فام امید

یادداشت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران-خیابان گاندی جنوبی-کوچه شانزدهم-پلاک ۷.

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

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

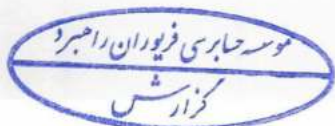
۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری: ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری در هر روز براساس قیمت بازار هر صندوق تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی شرکت شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و یا در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

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 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 کائونی 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 یخش 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

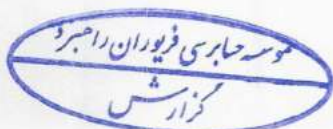
* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** 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 ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

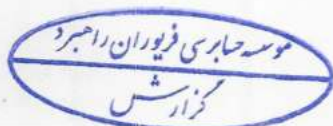
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

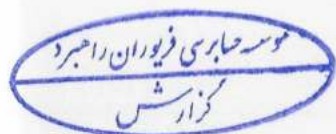
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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	۱,۹۳۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۲	۴.۸۳٪	۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۵.۵۹٪
سیمان، آهک و گچ	۴۳۱,۷۲۵,۹۶۴,۲۱۷	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۱.۳۳٪	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 غیر فلزی	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
۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	۰.۰۷٪	۲۷,۳۴۱,۷۲۱,۶۰۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۰.۱۹٪	۷۵,۲۶۲,۳۶۶,۲۹۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۳۶۸	۰	۸۲۹,۷۵۱,۰۷۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۰	۴۹۶,۵۹۸,۳۳۹	۰.۰۳٪	۶,۷۴۲,۲۸۳,۷۰۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۰	۱۵,۳۳۰,۳۸۷,۳۸۳	۰	۱,۸۴۸,۸۰۲,۷۴۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
۰	۱۴۸,۶۶۵	۰	۱,۸۵۶,۵۱۳	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰	۰	۰.۰۴٪	۱۶,۱۳۸,۲۷۴,۱۷۸	۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳
۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۰.۳۳٪	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۳۱۹			

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	۶۴,۸۲۱,۳۲۱,۰۳۵	صندوق س افرا نماد پایدار
۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	۰	۵۳۷,۳۲۴,۱۱۷	۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۱۳٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۳۰۸	۰	۰	۰	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۰	۰	۰.۲۷٪	۱۰۶,۷۸۱,۱۸۵,۷۷۳	۱۰۳,۹۶۳,۳۵۴,۳۷۳	صندوق س. سپید دماوند
۰	۰	۰	۰.۰۱٪	۵۰,۹۸,۱۹۰,۹۱۰	۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۲۹	صندوق س. نوع دوم کرا
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	۱۷۴,۳۸۱,۴۶۵,۹۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

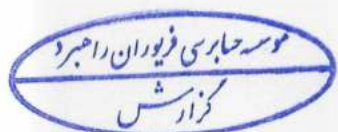
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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	
۳,۲۰۵,۸۳۷,۱۰۱,۰۰۰	۲۵٪	(۲۹۶,۸۷۳,۶۶۵,۶۶۱)	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۵۸,۹۱۱,۸۴۴,۵۰۰	۲۵٪	(۱۳,۹۴۰,۶۱۸,۰۵۵)	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	.	سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	۲۵٪	(۱,۰۲۴,۴۶۷,۵۲۹)	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	کوپر تایر
.	.	.	.	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	سیمان هرمزگان
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و عضویت در کانون و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های 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 کانون‌ها 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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و به طور سالانه مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	هزینه استهلاک 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
.	۸۴,۴۶۵,۹۳۵	(۸۴,۴۶۵,۹۳۵)	.
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

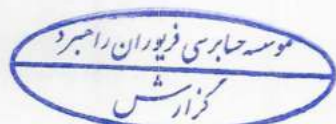
۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(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)	

*کارگزاری بانک سپه

*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

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

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما
جمع

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
ریال	درصد	ریال
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۰.۱۵٪	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۰.۱۵٪	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"
جمع

۱۳-۱ توضیح اینکه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸٪ محاسبه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تماماً تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آپونمان نرم افزار
جمع

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 ۱۴۰۱/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

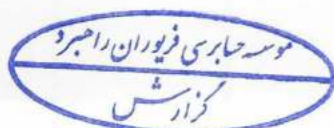
۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۹,۲۵۷,۴۵۷,۲۲۹,۶۹۹	۴,۳۷۳,۶۱۵	۳۸,۷۰۵,۴۷۶,۷۴۹,۲۵۳	۷,۸۰۳,۸۵۲
۳۵۶,۶۵۰,۹۷۰,۷۸۹	۸۱,۰۰۰	۴۰۱,۷۴۳,۰۹۰,۰۳۹	۸۱,۰۰۰
۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۴,۴۵۴,۶۱۵	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۷,۸۸۴,۸۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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 ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲	۱۶,۱۹۸,۵۷۸,۴۹۵
۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵
۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱	۳,۸۸۶,۳۱۱,۷۷۳
۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)
	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸

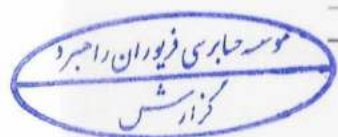
۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۸,۳۶۹,۸۷۴	۱,۸۶۰,۰۹۷,۰۱۳,۳۱۰	(۱,۴۶۴,۶۲۰,۳۲۹,۱۱۹)	(۱,۴۱۳,۶۶۷,۹۳۲)	۴۹۴,۰۶۳,۰۱۶,۲۵۹
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۸,۵۵۶,۲۶۶	۲۶۸,۵۸۵,۲۳۹,۰۲۰	(۱۶۵,۸۸۷,۰۱۷,۷۸۳)	(۲۰۴,۱۲۰,۰۴۹)	۱۰۲,۴۹۴,۱۰۱,۱۸۸
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۹۴,۱۳۳,۷۵۳	۳۰۵,۰۶۳,۴۱۶,۳۸۰	(۲۲۲,۶۰۶,۵۴۱,۵۱۰)	(۲۳۱,۸۴۴,۱۹۰)	۸۲,۲۲۵,۰۳۲,۶۸۰
سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۵۶,۴۳۵,۵۱۳	۳۱۴,۳۶۲,۸۲۳,۱۸۰	(۲۰۵,۳۳۹,۱۰۳,۷۳۳)	(۲۳۸,۹۱۰,۴۰۲)	۱۰۸,۷۸۴,۸۰۹,۱۴۵
گوپیر تایر	۳۰,۴۷۳,۱۷۸	۱۶۶,۷۵۴,۱۴۱,۷۱۰	(۱۱۴,۲۵۶,۲۷۴,۸۱۴)	(۱۲۶,۷۳۱,۴۷۶)	۵۲,۳۷۱,۱۳۵,۴۲۰
سیمان هرمزگان	۱۶,۹۱۲,۷۲۶	۳۶۷,۰۵۰,۱۷۷,۲۶۱	(۳۱۳,۵۰۰,۶۱۹,۹۳۸)	(۲۷۸,۹۵۶,۰۸۸)	۵۳,۲۷۰,۶۰۱,۲۳۵
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۴۲,۳۹۳,۴۱۲	۵۲۶,۹۰۹,۷۳۹,۶۹۰	(۴۶۶,۱۱۳,۱۳۲,۷۵۵)	(۴۰۰,۴۴۶,۶۱۰)	۶۰,۳۹۶,۱۶۰,۳۲۵
	۳,۸۰۸,۸۲۲,۵۵۰,۵۵۱	(۲,۸۵۲,۴۲۳,۰۱۹,۶۵۲)	(۲,۸۹۴,۶۷۴,۶۴۷)		۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲

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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱	(۲,۳۷۰)	-	(۲,۳۶۹)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵
۱۳۴,۷۴۲,۲۱۷	۶۷,۲۸۲,۴۵۳,۳۰۳	(۷۰,۲۷۰,۱۷۹,۴۹۱)	(۵۱,۱۳۵,۲۲۴)	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)	-
	۶۷,۲۸۲,۴۵۳,۳۰۴	(۷۰,۲۷۰,۱۸۱,۸۶۱)	(۵۱,۱۳۵,۲۲۴)		۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵

حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

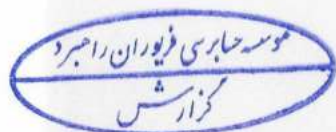
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به					
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۳۷۴,۱۷۲	۲۵۸,۴۳۰,۶۲۷,۱۵۶	(۲۵۵,۹۶۲,۶۷۱,۰۲۹)	(۴۸,۴۵۵,۵۵۹)	۲,۴۱۹,۵۰۰,۵۶۸	۵۸۴,۵۹۱,۰۱۶	
۷,۳۹۴,۰۰۰	۱۰۲,۱۵۷,۰۰۸,۹۹۴	(۹۹,۱۱۷,۱۸۲,۸۰۵)	(۱۹,۱۵۴,۲۷۵)	۳,۰۲۰,۶۷۱,۹۱۴	۹۶۲,۲۸۰,۴۹۴	
۳۷,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۰,۸۴۰,۴۰۸,۹۱۰	(۵۸۱,۲۸۷,۱۹۲,۸۸۰)	(۱۱۰,۷۸۲,۲۰۶)	۹,۴۴۲,۴۳۳,۸۲۴	۰	
۵۷,۳۳۰,۸۱۳	۱,۱۵۰,۶۶۳,۴۹۸,۱۲۵	(۱,۱۳۰,۳۲۰,۹۳۴,۵۱۹)	(۲۱۵,۷۴۶,۹۴۳)	۲۰,۲۲۶,۸۱۶,۶۶۳	۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳	
۴,۱۰۵,۰۰۰	۶۸,۵۳۴,۰۳۰,۸۱۲	(۶۴,۳۵۵,۲۵۴,۸۹۹)	(۱۲,۸۴۸,۰۹۹)	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۲۰,۲۵,۹۵۱,۱۴۰	
۲,۷۷۸,۶۲۸	۷۵,۱۱۵,۰۳۷,۶۲۸	(۷۱,۱۴۷,۵۷۰,۳۳۴)	(۱۴,۰۸۴,۰۱۷)	۳,۹۵۳,۳۸۳,۱۷۷	۳۹,۱۳۸,۶۹۸	
۹۱۰,۹۴۱	۳۴,۱۰۷,۷۶۸,۲۰۹	(۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۱)	(۶,۳۹۵,۰۲۸)	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۱۴,۸۱۱,۲۳۹	
۳,۸۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۰۸۱,۶۷۲,۶۴۹	(۲۰۴,۴۴۴,۲۱۱,۹۶۴)	(۳۹,۰۱۵,۰۶۴)	۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	۰	
۷۰۱,۰۰۰	۷۶۰,۷۳۵۶,۰۰۰	(۷,۳۹۷,۶۳۷,۷۸۶)	(۱,۴۴۶,۳۶۴)	۲۰۸,۲۹۱,۸۵۰	۰	
۴,۳۱۶,۷۶۷	۴۹,۵۱۸,۱۱۰,۸۸۲	(۴۸,۸۳۸,۷۶۲,۳۱۹)	(۹,۲۸۴,۵۹۹)	۶۷۰,۰۶۴,۰۶۴	۰	
۶۹۳,۰۳۱	۸,۰۷۸,۰۷۷,۸۶۳	(۷,۹۹۹,۹۹۴,۰۰۹)	(۱,۵۱۴,۶۰۷)	۷۶,۵۶۹,۲۴۷	۰	
۲,۸۷۱,۰۰۰	۳۵,۱۱۱,۷۸۷,۲۵۰	(۳۳,۲۷۶,۰۸۸,۵۷۰)	(۶,۵۸۳,۴۳۱)	۱,۶۲۹,۱۱۵,۲۴۹	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۵۶۵,۸۴۳	
۲,۵۸۸,۲۳۵,۳۸۴,۴۷۸	(۲,۵۳۷,۷۸۴,۷۹۲,۱۳۵)	(۴۸۵,۲۹۰,۱۹۳)	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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۰۰	۶۹,۱۱۸,۵۴۹,۸۵۰	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	(۵۰,۱۱۰,۹۴۶)	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳
صکوک مربحه خودرو ۴۱				
۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مربحه سایپا ۱۱۲				
۰	۰	۰	۰	۰
مربحه عام دولت ۴				
	۶۹,۱۱۸,۵۴۹,۸۵۰	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	(۵۰,۱۱۰,۹۴۶)	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳
				(۲۰,۰۰۰,۱۱۵)
				(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)
				(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)



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
۱۷-۱	۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)
۱۷-۲	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	۰
۱۷-۳	۵,۰۲۰,۹۴۸,۳۲۹	۲۵۳,۶۶۳,۸۵۵
	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)

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

زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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
۳,۱۹۱,۹۲۱,۵۳۹	۳۰,۳۴۸,۵۱۷,۲۳۸,۲۰۰	(۲۸,۰۸۵,۷۸۳,۹۰۶,۳۱۰)	(۲۲,۹۸۸,۸۷۳,۱۰۱)	۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۹	(۱,۳۵۷,۲۲۱,۰۴۲,۴۶۳)
۹۵۰,۶۰۳,۷۷۲	۱,۴۵۵,۳۷۴,۳۷۴,۹۳۲	(۱,۱۷۳,۶۸۵,۰۷۹,۳۳۳)	(۱,۱۰۶,۰۸۴,۵۲۵)	۲۸۱,۵۸۳,۲۱۱,۰۷۴	(۳۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۴۳۵)
۳۷۶,۳۶۱,۰۸۱	۱,۹۲۳,۲۰۵,۱۲۳,۹۱۰	(۱,۳۷۶,۵۳۷,۰۶۳,۶۸۲)	(۱,۴۶۱,۶۳۵,۸۹۴)	۵۴۵,۲۰۶,۴۲۴,۳۳۴	۳,۷۰۵,۵۲۲,۰۴۴
۲۳,۱۸۱,۷۴۷	۵۲۴,۸۳۴,۷۵۲,۰۸۰	(۴۴۴,۱۲۴,۹۶۲,۴۸۹)	(۳۹۸,۸۷۴,۴۱۲)	۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۳۲,۹۰۶,۴۱۳,۲۵۰
۴۹,۳۷۳,۵۷۲	۲۹۹,۲۰۳,۸۴۶,۳۲۰	(۳۱۱,۹۰۴,۹۷۴,۸۱۸)	(۲۲۷,۳۹۲,۹۲۳)	۸۷,۰۷۱,۴۷۶,۵۷۹	(۳۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)
۲۸,۴۱۰,۰۰۳	۱۵۳,۶۶۶,۶۹۶,۲۸۰	(۱۵۵,۶۱۴,۱۰۵,۲۰۲)	(۱۱۶,۷۸۶,۶۸۹)	(۲,۰۶۴,۱۹۵,۶۱۱)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳
۱۳۶,۸۴۴,۰۴۶	۱,۵۷۰,۹۶۹,۶۴۸,۰۸۰	(۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸)	(۱,۱۹۳,۹۲۶,۹۲۳)	۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹	۰
	۳۶,۱۷۵,۷۷۱,۶۷۹,۸۰۲	(۳۳,۰۱۶,۲۰۶,۴۵۳,۷۴۲)	(۲۷,۴۹۳,۵۸۶,۴۷۷)	۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	(۱,۶۲۳,۵۹۴,۶۱۲,۵۵۷)

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

مدیریت انرژی امید تابان هور

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

سیمان هرمزگان

کویر تایر

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

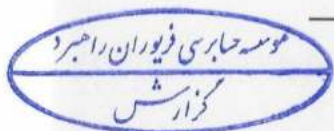
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۴۴,۸۱۴	۵۲,۸۹۱,۶۳۶,۳۹۲	(۵۲,۸۱۹,۹۶۷,۵۰۸)	(۴۰,۱۹۷,۶۴۴)	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	۰
	۵۲,۸۹۱,۶۳۶,۳۹۲	(۵۲,۸۱۹,۹۶۷,۵۰۸)	(۴۰,۱۹۷,۶۴۴)	۳۱,۴۷۱,۲۴۰	۰

حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار



شماره ثبت: ۴۵۵۹۷



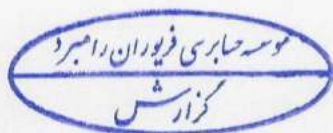
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

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		



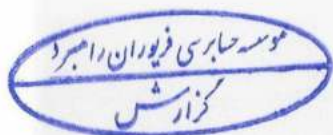
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

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			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
					ریال	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)	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۴۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷
سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۲۳۹,۲۷۴,۵۶۳	۱,۵۰۰	۳۵۸,۹۱۱,۸۴۴,۵۰۰	(۱۳,۹۴۰,۶۱۸,۰۵۵)	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۴,۸۵۵	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۸۶۳,۷۸۶,۰۸۲	۳۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	.	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰
کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۳۵,۲۶۸,۹۲۹	۵۴۰	۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	(۱,۰۲۴,۴۶۷,۵۲۹)	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۳,۷۹۰,۲۳۶	۲,۰۰۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	.	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۴,۸۱۲,۴۶۹	۱۶۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	.	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱
					۳,۶۴۱,۲۵۸,۲۱۶,۶۶۰	(۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵)	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۶۵,۴۱۵	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام 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 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵	۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت	۳,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹
	۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶

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	۵۳۶,۰۱۳,۷۸
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	-
		۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵	۱,۸۳۸,۹۷۵,۷۸۷

سپرده بانکی کوتاه مدت:

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۳۴۶
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 پلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰

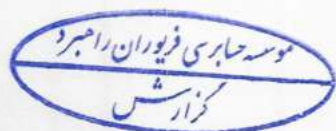
۱۹-۲- سود اوراق مشارکت

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

صکوک مزایحه خودرو

صکوک مزایحه سایپا

مزایحه 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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
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 گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

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		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۳۳۰,۰۹۸,۹۹۶	۸,۶۸۰,۹۸۶,۵۴۷		هزینه آبونمان نرم افزار
۶۴,۶۳۳,۲۴۲	۸۴,۴۶۵,۹۳۵		هزینه برگزاری مجامع
۵۴۴,۴۹۲,۲۰۸	۵۸۶,۱۱۹,۱۸۰		حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
۱۱,۶۳۴,۲۴۷	.		هزینه تأسیس
۶,۹۳۴,۶۱۲	۸,۵۳۸,۱۴۲		هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۵۷,۷۸۳,۳۰۵	۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴		

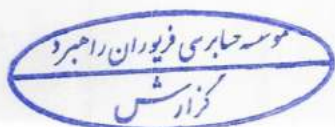
۲۳- هزینه های مالی

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

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

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۷,۱۲۹,۱۵۲,۱۳۸,۹۲۹	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۳۰,۶۱۳,۶۲۶,۸۸۰)	.		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۷,۱۰۸,۵۳۸,۵۱۲,۰۴۹	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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 مغننه 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:

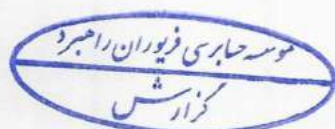
۲۵-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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 معاقبت 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 مغننه
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 تایان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	پازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام 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 گوهرفام امید	موسس و مدیر صندوق	گوهرفام	۷۸۷	۷۷۲,۱۸۳	۷۷۲,۷۷۰	۹.۸۱٪	۷۸۷	۷۴۷,۳۹۷	۷۴۸,۱۸۴
			وامید	۶۴,۳۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶	۰.۸۳٪	۶۴,۳۱۸	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
			یکویر	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	گوهرفام	۵۱۴	-	۵۱۴	۰.۰۷٪	۵۱۴	-	۵۱۴
			وامید	۶,۹۳۹	-	۶,۹۳۹	۰.۰۹٪	۶,۹۳۹	-	۶,۹۳۹
			وهور	۱۸۲	۲۹۴,۶۲۱	۲۹۴,۸۰۳	۳.۷۴٪	۱۸۲	۲۳۶,۶۱۸	۲۳۶,۸۰۰
			سهرمز	۲۳۳	-	۲۳۳	-	۲۳۳	-	۲۳۳
			یکویر	۲۳۲	-	۲۳۲	-	۲۳۲	-	۲۳۲
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید کویر تایر سیمان هرمزگان بانک سپه مرجان کار گروه مدیریت سرمایه گذاری امید گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	وامید	-	۴,۳۳۱,۶۴۷	۴,۳۳۱,۶۴۷	۵۴.۹۴٪	-	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴
			یکویر	-	۲۶۲,۱۰۹	۲۶۲,۱۰۹	۳.۳۲٪	-	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹
			سهرمز	-	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹	۱.۸۷٪	-	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰
			وامید	-	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۱.۹۸٪	-	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹
			کمرجان	-	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶	۰.۷۴٪	-	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴
			کمرجان	-	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۳.۳۹٪	-	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵
			ناما	-	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱۹.۰۳٪	-	-	-
			جمع	۸۱,۰۰۰	۷,۸۰۳,۸۵۲	۷,۸۸۴,۸۵۲	۱۰۰٪	۸۱,۰۰۰	۴,۳۷۳,۶۱۵	۴,۳۵۴,۶۱۵



مهر تایید هیئت مدیره
گوهرفام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

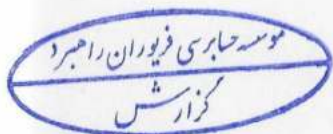
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال		۱۴۰۲/۰۵/۳۱
			ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲۷,۶۵۱,۲۰۳,۴۶۹	طی سال	(۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴)
		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	(۶۷,۶۰۸,۷۶۱,۶۰۶)
		تسهیلات دریافتی	۹,۵۸۱,۳۵۸,۳۳۲,۶۲۸		
		هزینه مالی	۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳		
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	طی سال	(۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱)
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)
کویر تایر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۶,۵۹۸,۰۷۳,۱۱۰	طی سال	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۲۳۹,۹۷۰,۵۵۹,۴۶۹	طی سال	۰
شرکت مرجان کار	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳,۴۹۹,۴۹۹,۹۳۶	طی سال	۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	شرکت هم گروه مدیر صندوق	درخواست صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۰	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	۰

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

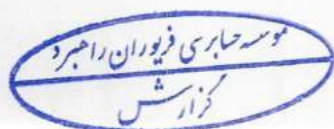
در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



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، ۱۴۰۱/۰۲/۲۸، 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 سرمایه گذاری 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	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال
۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۸	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۵	۱,۱۵۳,۱۵۴,۲۶۱,۸۰۰	۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸	۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸
۵۹۸,۸۷۹,۸۱۰	۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۲۷,۴۴۱,۹۹۵,۳۲۰	۱۲۹,۳۲۵,۳۳۲,۰۷۸	۷۵,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۲	-	-	-
-	-	۱۱۱,۰۶۵,۷۲۷,۱۲۹	۱۸۸,۰۶۹,۴۰۶,۸۱۴	۵,۹۷۲,۸۵۵,۸۴۹	-	-	-
۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	-	۳,۰۶۸,۳۵۷	-	-	-
-	-	-	-	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۹۰,۱۵۹,۴۱۰	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲
۳۳,۱۳۵,۳۰۳,۳۳۶,۱۸۹	۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۲,۴۰۵,۳۳۵,۰۸۲,۸۵۱	۱,۴۷۰,۶۳۹,۴۶۰,۶۴۴	۱,۵۳۵,۷۱۹,۵۰۰,۵۵۷	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹
جمع دارایی		جمع دارایی		جمع دارایی		جمع دارایی	
۵۹۸,۸۷۷,۳۲۲		۱۶۹,۱۴۲,۲۳۸,۹۳۷		۳,۴۰۷,۴۹۹,۸۴۱		۱۲۲,۵۰۲,۴۴۰,۲۶۸	
۳۵۴,۷۶۸,۳۷۸,۱۸۰		۹۹,۲۳۹,۹۷۶,۰۷۲		۷,۲۳۲,۶۲۸,۹۳۹		۱۰,۳۱۱,۱۵۱,۳۲۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	
۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸		۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱		-		-	
۲,۶۵۴,۳۶۹,۱۵۶		۲,۰۷۶,۵۲۶,۶۴۹		۲۸۳,۹۰۵,۲۹۲		۲۶۷,۴۱۹,۸۰۲	
۶۱۶,۹۵۷,۶۹۵,۲۰۶		۸۴۵,۶۶۷,۴۵۰,۰۷۹		۱۶,۹۱۴,۷۹۰,۲۶۳		۱۰,۴۷۸,۵۷۱,۱۲۲	
۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳		۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰		۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸		۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	
۴,۵۶۰,۹۳۱		۲,۸۰۱,۱۷۸		۷۷۴,۲۸۴		۳۰۳,۴۳۷	
۷,۱۲۹,۷۶۰		۵,۹۸۲,۲۹۴		۳,۰۸۴,۶۸۴		۵,۰۲۶,۵۴۹	
جمع بدهی		جمع بدهی		جمع بدهی		جمع بدهی	
خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها		خالص دارایی ها	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	

بدهی

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

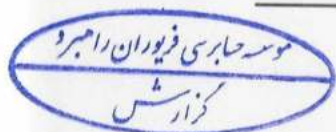
جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

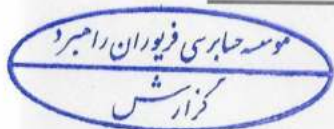
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف ۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها		سیمان هرمزگان		کوبر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال
۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸		۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵		۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۶		۱۴۲,۴۱۸,۲۸۱,۹۵۰	
۸۳۰,۰۲۴,۷۹۱		۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴		۶,۷۴۷,۵۵۷,۴۱۳		۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	
-		۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲		۵,۶۳۵,۵۱۵,۰۲۵		۵۶,۶۲۸,۱۱۶,۲۳۷	
-		۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳		۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱		-	
۶۰۶,۲۰۷		-		-		۱۰,۷۱۴	
۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲		۹۰,۱۵۹,۹۵۰		۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲		۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	
۵۲۵,۴۷۹,۱۵۴,۶۰۸		۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴		۳۲۹,۵۹۲,۹۲۳,۹۰۷		۲۶۵,۰۹۱,۱۶۷,۹۶۲	
۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷		۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶		۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶		۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷	
جمع دارایی							
بدهی							
-		۱۸۶۰۹,۹۸۵,۱۶۹		۲۲۶,۹۵۳,۷۴۸		۵,۳۳۳,۸۷۶,۴۱۱	
۳,۳۷۹,۶۴۹,۵۳۰		۱,۳۱۶,۹۸۴,۳۲۱		۱,۸۸۳,۹۳۹,۲۹۴		۸۰۱,۰۲۷,۲۷۷	
-		-		-		-	
-		-		-		-	
-		-		-		-	
۲۳۳,۹۱۳,۳۰۵		۱۲۷,۲۰۸,۱۷۵		۱۹۱,۴۹۳,۷۵۳		۲۰۷,۲۹۲,۰۴۶	
۳,۶۱۳,۵۶۲,۸۳۵		۲۰,۰۵۴,۱۷۷,۶۶۵		۲,۳۰۲,۳۸۶,۷۹۵		۱,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۳	
۵۳۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳		۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹		۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲		۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	
۱۵۲,۰۰۲		۱۳۶,۴۱۳		۲۶۸,۶۱۳		۳۲۵,۰۴۱	
۳,۴۳۳,۲۸۱		۲,۳۹۶,۶۵۳		۱,۴۱۸,۴۴۶		۸۱۰,۲۸۱	
خالص دارایی ها							
تسهیلات مالی دریافتی							
سایر حساب های پرداختی و ذخایر							
جمع بدهی ها							
تعداد واحدهای سرمایه گذاری							
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری							

اهلیت 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

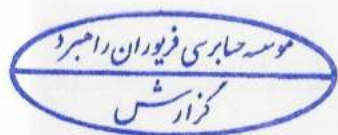
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (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	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۲۷	-	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۱۳۸,۵۱۸,۱۵۶	-	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۳۱۹	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	-	۳۹,۷۸۴,۶۴۸,۰۳۱,۰۸۸	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۲۳۵,۳۲۹
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/ 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
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					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰۵,۱۴۶,۱۱۵,۴۴۶	۱,۳۹۰,۵۰۸,۹۴۵	۱۲۵,۶۹۸,۳۸۱,۲۸۵	(۹۶۸,۹۷۷,۹۲۹)	۲۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۸	(۱,۳۵۷,۴۲۱,۰۴۲,۴۶۳)	۵۴۸,۴۷۸,۲۹۶,۶۴۵	۳,۸۶۱,۳۶۶,۹۳۴	(۲۶۶,۹۹۱,۸۲۵,۲۳۵)
سود سهام	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۳۴۴,۹۷۱,۲۳۴,۸۵۵	۲۰۷,۰۰۰,۱۵۶,۰۰۰	۱۸,۰۹۷,۹۰۰,۲۶۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۹۴۵,۹۹۴	۱,۳۷۹,۹۳۸,۶۵۴	۱۶۸,۴۴۰,۹۶۱	۷۰۰,۹۳۳,۷۵۴	۳۰۷,۳۸۱,۷۲۸
سایر درآمدها	۳۱,۶۴۷,۵۰۷,۲۶۷	۶,۰۵۴,۷۴۶,۷۵۰	۵,۹۹۹	۲۵۹,۸۹۸	۱۰۷,۱۷۹
جمع درآمدها	۵,۵۸۵,۵۲۶,۶۶۲,۸۳۴	(۲۴۸,۴۶۸,۴۲۰,۱۳۷)	۱,۰۱۹,۳۱۶,۳۵۹,۷۴۵	۲۱۰,۵۹۳,۷۳۸,۶۵۷	(۲۲۷,۰۵۵,۴۴۶,۲۳۱)
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴۷,۵۸۴,۷۹۰,۵۰۴)	(۲۴۹,۱۳۶,۳۹۰,۷۶۳)	(۳۴,۷۶۹,۶۶۲,۰۳۶)	(۱۹,۳۹۶,۰۸۳,۰۹۳)	(۱۶,۰۸۹,۴۸۴,۲۱۹)
سایر هزینه ها	(۵,۹۹۷,۰۸۰,۸۰۲)	(۳۳۱,۰۳۰,۴۱۰)	(۸۷۶,۲۰۵,۹۶۸)	(۳۳۸,۰۲۱,۶۸۴)	(۳۳۰,۱۶۳,۹۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵,۰۳۱,۹۴۴,۵۹۱,۵۲۸	(۴۹۷,۹۲۵,۸۴۱,۳۱۰)	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	(۲۴۴,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)
هزینه های مالی	(۴,۹۲۴,۴۸۷,۸۳۳)	(۶۰۱,۵۷۳,۲۰۹)	-	-	-
سود خالص	۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	(۲۴۴,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸.۰۲٪	(۳.۹۴٪)	۴۹.۵۷٪	۱۷.۵۵٪	(۳۰٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۵.۵۱٪	(۲.۹۰٪)	۴۱.۱۹٪	۱۴.۲۸٪	(۲۶.۳۶٪)

موسسه جابری فیوران راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ب/ ۲/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

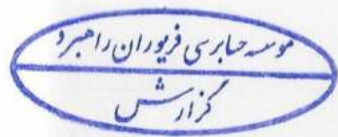
سیمان هرمزگان		کویر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۱۰۳,۳۳۶,۸۹۴	۱۴,۸۷۰,۷۷۸,۸۷۵	۵۳,۲۰۰,۰۲۳,۷۹۱	(۲۵,۴۷۳,۱۲۵,۲۸۸)	۱۰,۵۲۶,۴۹۸,۸۱۸	۱۰,۶۴۰,۴۸۲۴,۰۴۷
۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۳۳,۰۰۴,۳۳۲,۲۱۵	۸۷,۲۱۰,۴۱۱,۱۰۰	(۴۳,۵۰۵,۵۸۱,۷۹۶)	۷,۷۱۱,۹۰۱,۸۴۳	(۷۲۱,۳۷۷,۱۳۶)
۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۱,۸۷۳,۵۴۹,۷۰۱	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰
۱۵۷,۱۶۲,۱۱۵	۵۳,۶۰۱,۳۷۸	۶۲,۵۶۴,۱۵۵	۲۰۶,۱۵۰,۹۹۵	۳۱۱,۵۵۳,۰۰۷	۳,۳۲۹,۹۱۴,۸۱۸
۵۳۴,۹۷۸,۲۴۴	۸۷,۷۱۲	۶۷۰,۱۷۹,۸۹۳	۸۶,۰۰۲,۶۹۰	۱۲۶,۷۷۴	۵,۹۰۷
۱۶۸,۶۸۶,۸۶۴,۴۳۲	۶۴,۲۰۰,۷۷۵,۴۴۳	۱۵۹,۱۶۳,۷۳۳,۰۶۹	(۵۴,۹۰۵,۵۱۰,۸۸۴)	۲۰,۴۲۳,۶۳۰,۱۴۳	۱۱۲,۸۸۳,۴۶۲,۶۷۶
(۸,۴۱۱,۲۲۶,۳۳۳)	(۳,۹۴۵,۸۲۵,۷۹۸)	(۴,۱۸۲,۴۶۱,۹۱۳)	(۱,۹۱۷,۰۲۰,۰۲۸)	(۱,۴۵۸,۷۵۶,۷۲۳)	(۴,۰۸۴,۲۰۸,۴۲۱)
(۵۴۰,۲۴۵,۴۸۷)	(۳۲۹,۱۶۳,۶۰۹)	(۵۳۹,۰۷۵,۶۵۰)	(۳۲۹,۲۶۴,۲۵۹)	(۳۰۰,۱۳۹,۳۶۰)	(۵۲۳,۸۰۷,۱۸۹)
۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶
-	-	-	-	-	-
۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	(۵۷,۱۵۱,۷۹۵,۱۷۱)	۱۸,۶۶۴,۷۳۴,۰۴۰	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶
۳۶.۲۹٪	۲۶.۷۷٪	۶۹.۹۳٪	(۵۵.۷۷٪)	۲۳.۰۴٪	۴۴.۴۸٪
۳۰.۶۶٪	۱۸.۳۶٪	۴۷.۲۱٪	(۴۹.۰۶٪)	۱۲.۶۴٪	۴۱.۱۱٪

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ب/۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

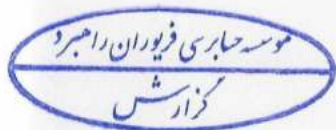
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۸۵۰,۷۲۷,۸۰۷	-	۲۱,۸۷۶,۶۸۳,۴۵۸	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵
۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹	-	(۱,۶۲۳,۳۴۰,۹۴۸,۷۰۲)	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲
-	-	۱,۳۵۷,۱۵۲,۱۵۱,۷۱۶	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵
۵,۳۶۷	-	۲,۹۵۹,۵۵۹,۵۱۶	۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶
۱,۴۶۴	-	۶,۱۴۱,۳۳۱,۰۰۳	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰
۶۶,۰۷۰,۰۸۳,۸۷۷	-	(۲۳۵,۲۱۱,۲۲۳,۰۰۹)	۷,۵۰۳,۸۶۷,۲۳۶,۱۳۸
هزینه ها		جمع کل	
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۰۶,۲۳۲,۱۶۴)	هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۰۶,۲۳۲,۱۶۴)
سایر هزینه ها	(۱۲۶,۲۰۶,۴۶۱)	سایر هزینه ها	(۱۲۶,۲۰۶,۴۶۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲
هزینه های مالی	-	هزینه های مالی	-
سود خالص	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	سود خالص	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۹۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴.۱۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴.۱۳٪

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های 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	
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
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
-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-
۱۹۰,۸۵۹,۶۳۳,۸۸۰	-	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	-	(۴۹۸,۵۲۷,۴۱۴,۵۱۹)	-	۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	-
۱۵۳,۷۱۳,۲۱۹,۴۶۵	-	۳۸,۴۱۲,۴۶۲,۰۹۷	-	۶,۷۶۹,۰۰۵,۴۰۵,۸۲۶	-	۸,۹۷۴,۱۰۰,۵۰۶,۱۹۸	-
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

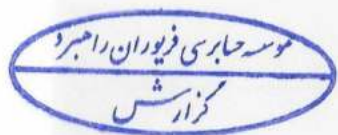
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ج ۲/ 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	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	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۸,۰۰۳	۵۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۸۴	۱۰۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۵۸	۳۹,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) سال	-	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰	-	(۲۴۳,۴۷۵,۰۸۴,۴۳۳)	-	۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	-	۵۹,۹۲۵,۷۸۶,۰۳۶
تعدیلات	-	۱۸۱,۹۶۷,۳۱۹,۴۶۹	-	۳۷۹,۳۳۸,۰۵۳,۲۶۳	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲	-	۳۰,۸۳۵,۰۹۴,۶۵۳
	۳۰۳,۴۳۷	۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۲۴۵,۴۳۴	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۱۵۲,۰۰۲	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۱۳۶,۴۱۳	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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 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		
۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۲۲	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 گوهر فام 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 (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

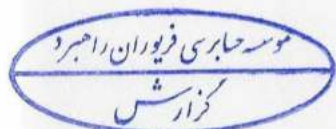
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) سال

تعديلات

خالص دارایی ها





Farivaran Rahbord Audit Firm



Add: Flat 10, No. 24, Khosro Alley, Sepahbod Qarani St.,
Tehran, IRAN

Postal Code: 1598815533

Tel: (+98 21) 88 93 43 50 - 53

Fax: (+98 21) 88 91 65 22

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com