



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



به نام خدا

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ 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 اظهار نظر

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 گوهر فام 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 اظهار نظر، 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، با 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.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

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 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 مدیر 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 مؤسسه 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- در روزهایی از سال مالی، تعهدات بازارگردانی روزانه، موضوع بند ۷ امیدنامه، برای برخی از شرکت‌ها (از جمله شرکت‌های کوپرتایر و تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما) انجام نشده است.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب 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 مورد مندرج در بند ۵ 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 ۳۰ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی‌های خود به مورد بااهمیتی 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۱۱- در اجرای ماده ۴ رويه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۷ مهر ۱۴۰۳

محبوب جلیل پور ثمرین

مریم بستانیان

۸۰۰۲۰۲

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	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 گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

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

مدیر و مؤسس صندوق

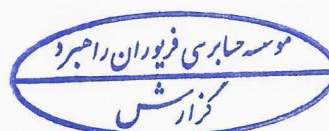
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید

محرم رزم جوئی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰
حسابهای دریافتی	۹	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳
جمع دارایی ها		۵۴,۱۴۴,۹۵۳,۹۹۱,۷۶۴	۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۱	۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲	۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷
جمع بدهی ها		۴۰۷,۴۴۱,۸۶۲,۸۳۹	۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸
خالص دارایی ها	۱۶	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۶,۴۰۱,۵۵۵	۴,۹۵۹,۷۹۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محرم رزم جوئی

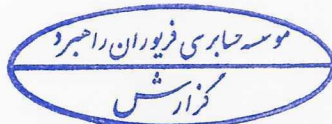
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

مدیر و موسس صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵	۴۷۰,۷۷۷,۹۶۳,۳۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	۴,۵۲۵,۵۵۳,۳۳۱,۸۴۷
سود سهام	۱۹	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵	۵,۸۹۶,۳۴۱,۱۴۹,۹۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶	۳۶,۲۵۴,۹۸۲,۴۷۲
سایر درآمد ها	۲۱	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰	۳۱۱,۸۴۱,۲۳۸,۰۵۶
جمع درآمدها		۷,۵۰۳,۸۶۷,۲۳۶,۱۳۸	۱۱,۲۴۰,۷۶۸,۶۶۵,۶۷۶
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۶۲۹,۹۳۲,۳۰۳,۴۶۹)	(۸۷۳,۹۶۱,۹۹۸,۹۷۳)
سایر هزینه ها	۲۳	(۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴)	(۱۶,۸۳۸,۴۸۴,۸۶۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۶,۸۶۴,۵۷۴,۸۳۲,۸۶۵	۱۰,۳۴۹,۹۶۸,۱۸۱,۸۴۲
هزینه های مالی	۲۴	(۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳)	(۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳)
سود (زیان) خالص		۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲	۱۰,۳۳۰,۳۵۹,۴۸۹,۷۸۹
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۱.۱۷٪	۲۲.۴۶٪
۲* بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۷.۶۱٪	۱۹.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۷,۸۸۴,۸۵۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۵۵,۰۶۸	۴,۴۵۴,۶۱۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۴۵,۴۷۳)	۳,۴۳۰,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	.	۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲
تعدیلات	۲۵	۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۳۹۴,۴۴۷	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

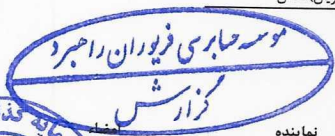
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری: سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲* بازده سرمایه گذاری پایان سال: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده

مدیر و موسس صندوق شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید محرم رزم جونی

متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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.

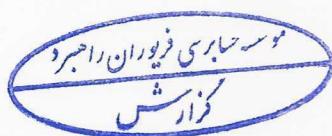
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است لیکن صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بلافاصله پس از اتمام دوره ۳ ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۵۳۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ سازمان بورس اوراق بهادار تهران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

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارشی انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۳,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴۸,۵۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویتایر	۷۱,۳۵۰	۱,۴۲۷,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۴,۵۱۴	۲,۰۹۰,۲۷۱	۲.۲۵٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۳۲,۳۵۰	۶۴۷,۰۰۰	۲٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

- ۱-۳- 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.
 - 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

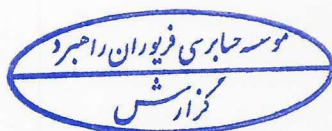
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.ir درج گردیده است.

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 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 ۱۴۰۳

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

متولی صندوق: متولی صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ موسسه حسابرسی بهراد مشار(حسابداران رسمی) بوده است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان توحید-خیابان پرچم-خیابان توحید-پلاک ۶۸ طبقه اول

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد می باشد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان سپهدار قری- 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 ۱۴۰۳

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 ۲۰۰ 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 ۱.۳۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً " هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) به عنوان بخش ثابت سالانه (۲۵٪ تخفیف) بدون احتساب ۲- به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV، مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح ذیل :
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵

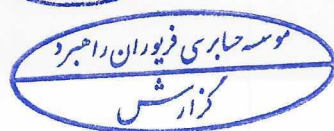
* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

** هزینه برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

**** توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره 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 ۱۴۰۳

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

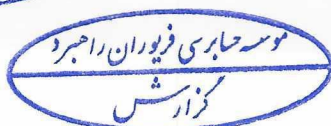
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۵.۹۸٪	۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۹	۲۹,۰۱۲,۵۶۹,۱۶۳,۸۴۰	۷۶.۳۹٪	۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸	۳۵,۴۶۸,۷۸۹,۴۳۹,۸۰۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۸۲٪	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۲	۱,۳۴۳,۹۲۹,۳۷۲,۰۲۴	۴.۲۱٪	۲,۲۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۳	۱,۸۲۴,۶۸۵,۷۲۴,۸۲۹	سرمایه گذاریها
۱.۳۲٪	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۴۳۱,۷۲۵,۹۶۴,۲۱۷	۱.۶۵٪	۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۱۰	۵۶۸,۲۰۲,۲۲۰,۷۱۰	سیمان، آهک و گچ
۳.۶۶٪	۱,۴۵۴,۳۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۱,۴۷۲,۳۹۶,۹۵۵,۰۱۸	۳.۳۲٪	۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۴۰	۱,۸۲۲,۸۲۵,۵۳۷,۹۱۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷۵٪	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۷	۲۲۹,۱۱۱,۰۰۱,۷۶۷	۰.۸۳٪	۴۵۰,۹۵۳,۵۷۵,۲۸۴	۲۹۵,۴۹۶,۸۷۶,۷۲۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۵۲٪	۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۳	۲۰۶,۳۶۵,۸۰۸,۳۱۹	۰.۳۲٪	۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶	۲۵۶,۴۱۴,۷۱۶,۶۶۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۹۵٪	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸	۲.۴۵٪	۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۲	۱,۶۲۹,۴۷۵,۲۸۴,۶۰۵	خودرو و ساخت قطعات
۹۱٪	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۳۴,۲۶۵,۶۵۴,۶۲۷,۰۹۳	۸۹.۱۷٪	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳	۴۱,۹۱۵,۸۸۹,۸۰۱,۲۸۷	جمع

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			نرخ	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نام اوراق
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال									
۰	۰.۰۷٪	۳۹,۹۹۹,۱۲۰,۵۳۱	۱۶۹,۶۲۷,۸۶۴	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۴۰,۷۵۰	۴۰,۷۵۰	۱۶۹,۶۲۷,۸۶۴	۳۹,۹۹۹,۱۲۰,۵۳۱	۰.۰۷٪	۳۹,۹۹۹,۱۲۰,۵۳۱	صکوک مرابحه پترو ۶۰۵
۰	۰.۰۶٪	۳۲,۸۴۰,۶۶۰,۷۹۸	۱۸۴,۳۵۳,۷۹۸	۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۱۸۴,۳۵۳,۷۹۸	۳۲,۸۴۰,۶۶۰,۷۹۸	۰.۰۶٪	۳۲,۸۴۰,۶۶۰,۷۹۸	صکوک اجاره فولاد ۶۰۵
۰	۰.۱۳٪	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	۳۵۳,۹۸۱,۶۶۲	۷۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۵۰				۷۵,۱۵۰	۳۵۳,۹۸۱,۶۶۲	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	۰.۱۳٪	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۵۹۸,۶۰۶,۱۰۰	۰	۴۹۸,۱۹۰,۳۸۲	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۲۷,۳۴۱,۷۲۱,۶۰۹	۰.۰۳٪	۱۵,۵۳۷,۳۱۰,۴۴۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۷۵,۲۶۲,۳۶۶,۲۹۲	۰	۳۷۸,۷۶۳,۳۷۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۸۲۹,۷۵۱,۰۷۷	۰.۰۳٪	۱۳,۸۱۶,۵۰۳,۶۳۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۶,۷۴۷,۲۸۳,۷۰۱	۰	۱,۰۵۳,۰۰۶,۳۹۳	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۱,۸۴۸,۸۰۲,۷۴۹	۰.۰۲٪	۱۲,۳۴۸,۲۴۴,۴۲۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
۱۶,۱۳۸,۲۷۴,۱۷۸	۰.۰۲٪	۹,۷۲۱,۴۸۳,۴۰۰	۱۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳
۱,۸۵۶,۵۱۳	۰	۱,۴۰۶,۴۹۱	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹	۰.۱٪	۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶			

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			تعداد	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰	۰	۰	۰.۰۲٪	۱۰,۰۵۳,۶۱۴,۵۹۰	۹,۹۹۸,۴۶۹,۳۵۹	۵۹۵,۰۰۰	صندوق س. نشان هامرز
۰	۰	۰	۰.۱۷٪	۹۰,۵۲۶,۶۳۵,۰۷۳	۸۶,۷۱۷,۳۸۲,۶۹۹	۶,۰۰۹,۰۰۰	صندوق س. پایا ثروت پویا
۰	۰	۰	۰.۲۸٪	۱۵۲,۹۳۳,۶۰۵,۹۷۱	۱۵۲,۶۷۶,۶۸۱,۱۵۴	۱۴,۹۶۱,۱۰۰	صندوق س. خلیج فارس
۰	۰	۰	۰.۰۸٪	۴۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۳	۴۳,۷۵۱,۹۵۳,۸۲۸	۱,۳۸۰,۰۰۰	صندوق س. یا درآمد ثابت تصمیم
۰	۰	۰	۰.۰۴٪	۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹	۲۰,۰۱۷,۵۷۷,۵۸۶	۹۷۵,۰۰۰	صندوق س. اعتماد داریک
۰.۰۱٪	۵,۰۹۸,۱۹۰,۹۱۰	۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۲۹	۰.۰۲٪	۱۰,۲۱۴,۰۵۹,۵۰۵	۱۰,۰۱۶,۲۵۲,۶۸۹	۵۲۵,۰۰۰	صندوق س. کارا
۰.۲۷٪	۱۰۶,۷۸۱,۱۸۵,۷۷۳	۱۰۳,۹۶۳,۲۵۴,۳۷۳	۰.۰۹٪	۴۶,۸۴۴,۲۷۹,۰۵۰	۴۵,۱۶۰,۴۰۴,۷۹۵	۲,۲۹۲,۰۰۰	صندوق س. سپید دماوند
۰	۰	۰	۰.۱۷٪	۹۰,۳۳۹,۷۷۹,۱۱۵	۸۹,۹۰۶,۴۷۲,۳۰۲	۷,۹۱۷,۰۰۰	صندوق س. درآمد ثابت سام
۰	۵۳۷,۳۲۴,۱۱۷	۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۱۷٪	۶۶,۸۸۵,۵۱۳,۴۴۰	۶۴,۸۲۱,۲۳۱,۰۳۵	۰	۰	۰	۰	صندوق س. افرا نماد پایدار
۰.۴۵٪	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۱۷۴,۲۸۱,۲۶۵,۹۱۱	۰.۸۷٪	۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵	۴۵۸,۲۴۵,۱۹۴,۴۱۲		





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵
	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵

۹-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۶۴,۸۹۸,۷۵۹,۱۵۰	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵	(۹۹,۰۷۰,۶۷۵,۵۷۵)	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۰۸,۸۴۸,۸۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸	(۴,۶۳۹,۴۵۷,۲۶۲)	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
.	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
.	.	.	کویر تایر
۵,۳۷۳,۷۴۷,۵۶۴,۱۵۰	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	(۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷)	

** عدم وصول سود سهام ناشی از سررسید نشدن موعد وصول می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازارهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها 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.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی سال	هزینه استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۰,۰۳۹,۷۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۸,۳۰۲,۳۶۳)	۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵
۶۵۸,۴۸۱,۶۱۵	۱,۴۶۳,۰۰۰,۲۵۶	(۱,۲۷۸,۰۵۶,۸۸۸)	۸۴۳,۴۲۴,۹۸۳
۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳	۲,۵۱۱,۰۰۰,۲۵۶	(۲,۵۲۴,۳۵۹,۲۵۱)	۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

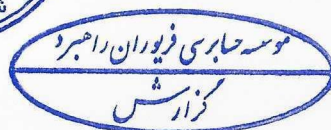
۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)	۲۰,۰۲۱,۹۸۴,۹۵۰,۳۵۹	(۲۰,۰۳۸,۵۶۳,۰۲۷,۰۸۳)	(۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)
(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)	۲۰,۰۲۱,۹۸۴,۹۵۰,۳۵۹	(۲۰,۰۳۸,۵۶۳,۰۲۷,۰۸۳)	(۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سپه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳



۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۳۸۴	۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۸۹,۸۳۶
.	۵۳۲,۱۹۱,۲۰۱
۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۱
۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰

سرمایه گذاری توسعه گوهر فام امید (کارمزد مدیر)
موسسه حسابرسی بهراد مشار (کارمزد متولی سابق)
ارقام نگر آریا (کارمزد متولی)
موسسه فریوران راهبرد (حق الزحمه حسابرس)

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - درخواست صدور
شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما - درخواست صدور

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
درصد تسهیلات به خالص	درصد تسهیلات به خالص
ارزش دارایی ها	ارزش دارایی ها
۰.۱۵%	۴.۰۲%
۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۲۱,۴۵۷,۳۱۰,۰۸۰
.	۲.۷۴%
.	۱۴,۶۱۹,۴۵۸,۳۵۶
۰.۱۵%	۶.۷۶%
۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶

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

۱۴-۱ توضیح اینکه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۲۱ درصد محاسبه و تسهیلات دریافتی بابت نماد "وامید" در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ تماماً "تسویه گردیده است".

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۵-۱
۱,۸۸۱,۱۶۳,۳۴۰	۳,۶۸۷,۳۸۰,۲۰۴	
۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آپونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیر پرداز)

۱۵-۱ توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد. ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
مبلغ	مبلغ
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۳۸,۷۰۵,۴۷۶,۷۴۹,۳۵۳	۵۳,۲۱۸,۹۸۶,۱۹۳,۵۷۲
۷۸,۰۳۸,۵۲	۸,۳۱۴,۴۴۷
۴۰۱,۷۴۳,۰۹۰,۰۳۹	۵۱۸,۵۲۵,۹۳۵,۳۵۳
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۵۳,۷۳۷,۵۱۴,۱۲۸,۹۲۵
۷,۸۸۴,۸۵۲	۸,۳۹۴,۴۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-۱ 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 ۳۱ 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 ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

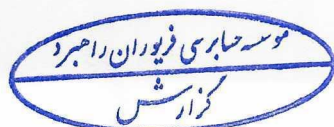
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹۰,۳۳,۳۲۷,۴۰۶	۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲
۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۳,۹۵۳,۷۱۳,۵۱۴	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)
۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۷,۹۶۷,۶۸۰,۶۲۸	۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱
۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱,۱۷۶,۷۵۸,۲۰۶)	۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳
	۴۷۰,۷۷۷,۹۶۳,۳۴۲	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵

۱۷-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۱,۹۴۳,۰۹۱	۱,۴۲۲,۹۲۲,۵۶۷,۶۲۰	(۱,۲۷۴,۰۷۶,۳۸۲,۲۸۲)	۱۴۷,۸۸۶,۶۳۲,۴۲۴	۴۹۴,۰۶۳,۰۱۶,۲۵۹
سرمایه گذاری توسعه گوهبران امید	۲۰,۵۴۰,۵۶۸	۸۷,۲۰۲,۵۴۳,۳۸۳	(۸۴,۲۶۹,۹۲۹,۷۵۷)	۲,۸۶۶,۳۴۱,۰۳۹	۱۰۸,۷۸۴,۸۰۹,۱۴۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۳,۷۰۶,۸۵۵	۹۸,۰۴۲,۴۵۶,۴۴۵	(۸۲,۶۷۲,۸۴۹,۲۱۵)	۱۵,۳۹۵,۰۹۶,۷۴۳	۸۲,۳۲۵,۰۳۲,۶۸۰
سیمان هرمزگان	۳,۴۹۱,۱۲۸	۸۵,۶۳۵,۸۱۴,۷۶۰	(۷۹,۳۵۰,۷۰۳,۳۷۶)	۶,۲۱۰,۰۳۶,۱۷۹	۵۳,۳۷۰,۶۰۱,۳۳۵
کویر تایر	۵,۰۰۷,۹۹۹	۳۵,۷۴۶,۹۱۴,۶۷۱	(۳۰,۷۵۳,۲۵۸,۹۸۲)	۴,۹۶۷,۴۸۸,۳۵۶	۵۲,۳۷۱,۱۳۵,۴۲۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۱,۸۶۹,۱۳۸	۳۲۸,۲۸۵,۳۲۳,۱۱۹	(۳۴۷,۳۶۹,۱۹۶,۰۴۱)	۸۰,۶۶۶,۶۴۰,۲۸۰	۱۰۲,۴۹۴,۱۰۱,۱۸۸
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۸,۶۸۸,۰۶۸	۲۴۸,۶۶۸,۷۹۷,۴۷۰	(۲۱۶,۳۳۸,۷۱۹,۱۱۸)	۳۲,۱۴۱,۰۹۲,۳۸۵	۶۰,۳۹۶,۱۶۰,۳۳۵
	۲,۳۰۶,۴۹۴,۴۱۷,۴۶۸	(۲,۰۱۴,۸۳۰,۰۳۸,۷۷۱)	(۱,۶۳۱,۰۵۱,۲۹۱)	۲۹۰,۰۳۳,۳۲۷,۴۰۶	۹۵۳,۶۰۴,۸۵۶,۲۵۲

۱۷-۲- 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهبران امید	۱۷۴,۳۸۷,۸۷۰	۲۸۶,۹۳۳,۶۵۸,۲۸۰	(۲۸۶,۹۳۳,۶۵۸,۲۸۰)	-	(۲,۳۶۹)
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۳	۳	(۱,۷۶۱)	(۱,۷۵۸)	(۳,۲۳۷,۸۶۰,۵۱۲)
حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱,۹۴۴,۸۱۴	۷۶,۸۶۳,۵۷۰,۱۳۳	(۵۲,۸۵۱,۴۳۸,۷۴۸)	۲۳,۹۵۳,۷۱۵,۲۷۲	-
	۳۶۳,۵۵۷,۲۲۸,۴۱۶	(۳۳۹,۵۴۵,۰۹۸,۷۸۹)	(۵۸,۴۱۶,۱۱۳)	۲۳,۹۵۳,۷۱۳,۵۱۴	(۳,۲۳۷,۸۶۲,۸۸۱)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۱۷ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۲۴۸,۷۰۹,۶۱۷	۶,۶۲۴,۰۰۰	۹۹,۳۳۳,۷۰۷,۰۰۰	(۹۵,۰۶۶,۳۷۲,۳۲۱)	(۱۸,۶۲۵,۰۶۲)	۰	۰
۳,۹۵۳,۳۸۳,۱۷۷	۶,۴۰۹,۵۰۸	۱۷,۹۰۷	۵۴۳,۸۳۵,۵۹۰	(۵۳۷,۳۲۴,۱۱۶)	(۱۰۱,۹۶۶)	۰	۰
۰	۲,۹۳۲,۱۸۱,۵۰۰	۱۶,۸۱۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۵۰,۵۲۱,۶۹۱	(۱۹۴,۸۸۱,۲۴۳,۲۸۹)	(۳۷,۰۹۶,۹۰۲)	۰	۰
۰	(۶۶۶,۹۸۷,۴۶۸)	۵۶,۰۸,۹۰۰	۵۶,۵۸۱,۹۴۲,۱۰۹	(۵۷,۲۳۸,۳۲۰,۵۰۶)	(۱۰۶۰۹,۰۷۱)	۰	۰
۹,۴۴۲,۴۳۳,۸۲۴	۱۱۵,۲۴۵,۹۵۹,۵۹۳	۱۳۳,۵۲۴,۰۰۰	۲,۳۳۸,۴۷۴,۳۷۲,۸۷۶	(۲,۲۲۲,۷۸۹,۹۵۰,۱۹۹)	(۴۳۸,۴۶۳,۰۸۴)	۰	۰
۲۰,۲۳۶,۸۱۶,۶۶۳	۱۱,۵۹۱,۸۶۴,۱۱۱	۱۰,۲۹۸,۵۰۱	۲۵۰,۴۳۰,۳۴۲,۹۳۴	(۲۳۸,۷۹۱,۵۲۳,۷۱۹)	(۴۶,۹۵۵,۱۰۴)	۰	۰
۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۴,۷۰۸,۰۸۸,۹۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۲۹,۴۷۳,۸۷۰	(۴۶,۶۱۱,۷۶۰,۸۱۹)	(۹,۶۲۴,۰۷۴)	۰	۰
۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	۱,۷۳۲,۵۲۲,۶۲۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۰۷۳,۲۷۲,۴۶۲)	(۲۰,۴۰۴,۹۱۱)	۰	۰
۰	۵۶۰,۶۹۷,۸۱۳	۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۸۴,۰۸۰,۰۰۰	(۱۹۹,۸۸۵,۷۹۱,۴۹۵)	(۳۷,۵۹۰,۶۹۲)	۰	۰
۰	۱,۰۰۶,۴۳۸,۴۴۹	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹۸,۱۲۷,۷۴۸	(۱۲۹,۸۶۷,۱۴۵,۵۲۴)	(۲۴,۵۴۳,۳۷۵)	۰	۰
۰	۱۰,۴۷۴,۴۲۵,۴۸۶	۲۵,۰۶۳,۰۰۰	۴۸۶,۳۰۴,۰۲۵,۴۸۲	(۴۷۵,۷۳۸,۴۱۸,۱۳۷)	(۹۱,۱۸۱,۸۵۹)	۰	۰
۲,۴۱۹,۵۰۰,۵۶۸	۵,۱۳۵,۹۵۲,۱۵۹	۳۵,۲۷۲,۰۰۰	۶۰۳,۷۴۱,۰۲۹,۸۴۰	(۵۹۸,۴۹۱,۸۷۶,۴۸۱)	(۱۱۳,۲۰۱,۲۰۰)	۰	۰
۰	۹۹۱,۴۱۷,۸۵۶	۴۴,۴۵۳,۰۰۰	۴۴۹,۷۷۵,۵۹۴,۰۰۰	(۴۴۸,۶۹۹,۸۴۳,۴۲۵)	(۸۴,۳۳۲,۷۱۹)	۰	۰
۱,۶۲۹,۱۱۵,۲۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۰۲۰,۶۷۱,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۸۲۹,۱,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷۰,۰۶۴,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶,۵۶۹,۲۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۹۶۵,۳۰۲,۱۵۱	۱۵۷,۹۶۷,۶۸۰,۶۲۸	۴,۹۷۴,۵۷۳,۲۵۳,۱۴۰	(۴,۸۱۵,۶۷۲,۸۴۲,۴۹۳)	(۹۳۲,۷۳۰,۰۱۹)	۰	۰	۰

۴-۱۷ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۵۵۲,۶۸۸,۶۱۹)	۴۸,۱۰۰	۴۶۰,۱۵۵,۶۸۰,۰۰۰	(۴۶,۵۳۴,۸۹۵,۳۴۰)	(۳۳,۳۶۱,۲۷۹)	۰	۰
۰	(۶۲۴,۰۶۹,۵۸۷)	۳۹,۳۰۰	۳۶,۶۳۹,۹۸۴,۰۰۰	(۳۷,۲۳۷,۴۸۹,۶۰۱)	(۲۶,۵۶۳,۹۸۶)	۰	۰
۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۲,۱۲۴,۲۴۳	(۱,۱۷۶,۷۵۸,۲۰۶)	۸۲,۶۵۵,۵۵۲,۰۰۰	(۸۳,۷۷۲,۳۸۴,۹۴۱)	(۵۹,۹۲۵,۲۶۵)	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	۴,۵۲۲,۷۸۰,۲۵۵,۵۹۴	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱,۴۷۱,۲۴۰	(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۰,۲۰۹,۴۸۱,۳۲۹	۱۰,۰۰۱,۰۷۶,۳۴۳	۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
.	(۶۰,۰۱۸,۵۷۹)	۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت
۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲	۴,۵۲۵,۵۵۳,۳۳۱,۸۴۷	

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۹	۴,۷۲۴,۷۹۵,۳۲۱,۳۲۵	۲,۵۷۸,۸۷۰,۷۵۶	۴۱,۳۹۰,۸۷۵,۶۳۳,۸۰۰	(۳۶,۶۳۴,۶۲۳,۲۴۶,۹۹۳)	(۳۱,۴۵۷,۰۶۵,۴۸۲)	۴,۷۲۴,۷۹۵,۳۲۱,۳۲۵	۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۹
۵۴۵,۲۰۶,۴۲۴,۳۳۴	(۱۰۰,۲۰۲,۳۶۸,۶۱۲)	۶۶۴,۷۳۳,۱۵۴	۲,۳۸۱,۳۶۴,۱۸۴,۵۲۴	(۲,۳۷۹,۸۳۲,۷۱۶,۳۵۶)	(۱,۷۳۳,۸۳۶,۷۸۰)	(۱۰۰,۲۰۲,۳۶۸,۶۱۲)	۵۴۵,۲۰۶,۴۲۴,۳۳۴
۲۸۱,۵۸۳,۲۱۱,۰۷۴	(۴۹,۹۰۳,۳۲۲,۷۳۱)	۱,۱۵۳,۹۳۳,۷۲۹	۱,۷۷۲,۴۴۲,۲۰۷,۷۴۴	(۱,۸۲۰,۹۹۸,۳۸۴,۳۹۷)	(۱,۳۴۷,۰۵۶,۰۷۸)	(۴۹,۹۰۳,۳۲۲,۷۳۱)	۲۸۱,۵۸۳,۲۱۱,۰۷۴
۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۲۴۶,۴۵۹,۳۶۷,۱۳۸	۲۷,۵۷۳,۰۰۱	۸۹۵,۲۹۵,۳۴۲,۴۷۰	(۶۴۸,۱۵۵,۵۵۰,۸۷۲)	(۶۸۰,۴۲۴,۴۶۰)	۲۴۶,۴۵۹,۳۶۷,۱۳۸	۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹
۸۷,۰۷۱,۴۷۶,۵۷۹	۹۱,۹۲۹,۵۷۳,۱۶۶	۸۵,۶۳۵,۰۲۱	۴۵۱,۲۹۶,۵۶۰,۶۷۰	(۳۵۹,۰۲۴,۰۰۲,۱۱۸)	(۳۴۲,۹۸۵,۳۸۶)	۹۱,۹۲۹,۵۷۳,۱۶۶	۸۷,۰۷۱,۴۷۶,۵۷۹
(۲,۰۶۴,۱۹۵,۶۱۱)	(۸۵,۶۵۵,۴۸۶,۵۲۱)	۴۰,۰۱۱,۶۷۶	۱۷۰,۸۸۹,۸۶۸,۱۹۶	(۲۵۶,۴۱۵,۴۷۸,۴۱۷)	(۱۲۹,۸۷۶,۳۰۰)	(۸۵,۶۵۵,۴۸۶,۵۲۱)	(۲,۰۶۴,۱۹۵,۶۱۱)
۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹	(۳۰,۶۴۲,۹۱۸,۱۷۱)	۱۳۹,۲۸۹,۰۲۷	۱,۳۲۶,۰۳۱,۵۳۷,۰۴۰	(۱,۶۲۹,۶۶۶,۶۷۱,۲۴۳)	(۱,۰۰۷,۷۸۳,۹۶۸)	(۳۰,۶۴۲,۹۱۸,۱۷۱)	۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹
۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳	۴,۵۲۲,۷۸۰,۲۵۵,۵۹۴		۴۸,۲۸۸,۱۹۵,۳۳۴,۴۴۴	(۴۳,۷۲۸,۷۱۶,۰۵۰,۳۹۶)	(۳۶,۶۹۹,۰۲۸,۴۵۴)	۴,۵۲۲,۷۸۰,۲۵۵,۵۹۴	۳,۱۳۲,۰۷۱,۶۳۹,۵۸۳

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
مدیریت انرژی امید تابان هور
سیمان هرمزگان
کوبیر تابر
بازرگانی و تولیدی مرجان کار
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۷,۵۲۵,۰۵۰,۵۱۱	۵۹,۰۶۶,۶۳۲	۲۷,۵۲۵,۰۵۰,۵۱۱	(۳۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۸۴)	(۲۰,۹۱۹,۰۳۸)	(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)	.
۳۱,۴۷۱,۲۴۰	.	.	.	.	.	.	۳۱,۴۷۱,۲۴۰
۳۱,۴۷۱,۲۴۰	(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)		۲۷,۵۲۵,۰۵۰,۵۱۱	(۳۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۸۴)	(۲۰,۹۱۹,۰۳۸)	(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)	۳۱,۴۷۱,۲۴۰

حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور
حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار



موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
کوشش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

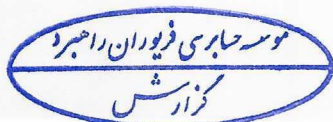
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۸۰۹,۲۵۲,۳۷۴	(۱۶,۹۷۶,۹۲۷)	(۸۶,۷۱۷,۳۸۲,۶۹۹)	۹۰,۵۴۳,۶۱۲,۰۰۰	۶,۰۰۹,۰۰۰	صندوق س.بایا ثروت پویا
۰	۲۵۶,۱۲۴,۸۱۳	(۲۸,۶۸۰,۴۲۹)	(۱۵۲,۶۷۶,۶۸۱,۱۵۸)	۱۵۲,۹۶۲,۲۸۶,۴۰۰	۱۴,۹۶۱,۱۰۰	صندوق س.خلیج فارس
۰	۴۳۳,۳۰۶,۸۱۳	(۱۶,۹۴۱,۸۸۵)	(۸۹,۹۰۶,۴۷۲,۳۰۲)	۹۰,۳۵۶,۷۲۱,۰۰۰	۷,۹۱۷,۰۰۰	صندوق س.درآمد ثابت سام
۲,۸۱۷,۹۳۱,۴۰۰	۱,۶۸۳,۸۷۴,۲۵۵	(۸,۷۸۴,۹۵۰)	(۴۵,۱۶۰,۴۰۴,۷۹۵)	۴۶,۸۵۳,۰۶۴,۰۰۰	۲,۲۹۲,۰۰۰	صندوق س. سپید دماوند
۰	۱,۳۳۹,۹۴۴,۰۰۳	(۴,۰۰۳,۴۱۱)	(۲۰,۰۱۷,۵۷۲,۵۸۶)	۲۱,۳۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	صندوق س.اعتماد داریک
۰	۲,۳۳۴,۸۲۲,۰۳۴	(۸,۶۲۴,۱۳۸)	(۳۳,۴۵۱,۹۵۳,۸۲۸)	۴۵,۹۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم
۹۹,۳۰۶,۷۸۱	۱۹۷,۸۰۶,۸۱۶	(۱,۹۱۵,۴۹۵)	(۱۰,۰۱۶,۲۵۳,۶۸۹)	۱۰,۳۱۵,۹۷۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا
۰	۵۵,۱۴۵,۲۳۵	(۱,۸۸۵,۴۰۶)	(۹,۹۹۸,۴۶۹,۳۵۹)	۱۰,۰۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	صندوق س. نشان هارمز
۲,۰۶۴,۳۸۲,۴۰۹	۰	-	-	-	-	صندوق س. افرا نماد پایدار
۳۹,۵۲۷,۷۳۹	۰	-	-	-	-	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۵,۰۲۰,۹۴۸,۳۴۹	۱۰,۰۰۱,۰۷۶,۳۴۳	(۸۷,۸۱۲,۶۴۱)	(۴۵۸,۲۴۵,۱۹۴,۴۱۶)	۴۶۸,۳۳۴,۰۸۳,۴۰۰		

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۰۵,۴۳۸,۹۲۱	(۳۸,۸۱۷,۳۳۳)	(۳۹,۲۴۴,۰۵۳,۷۴۶)	۳۹,۸۵۸,۳۹۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰	صکوک مراهجه پترو
۰	(۴۶۵,۴۵۷,۵۰۰)	(۲۳,۶۹۳,۰۰۰)	(۳۳,۱۲۱,۷۶۴,۵۰۰)	۳۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰	صکوک اجاره فولاد
۰	(۶۰۰,۱۸۵,۵۷۹)	(۵۲,۵۹۰,۳۳۳)	(۷۲,۵۴۵,۸۱۸,۲۴۶)	۷۲,۵۳۸,۳۹۰,۰۰۰		



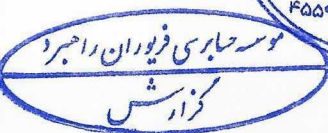
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به		
					۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۲,۴۷۱,۷۸۳,۴۵۵	۲,۱۳۰	۵,۲۶۴,۸۹۸,۷۵۹,۱۵۰	(۹۹,۰۷۰,۶۷۵,۵۷۵)	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۳۷۸,۰۹۸,۱۳۷	۱,۱۴۰	۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰	.	۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱,۰۶۲,۳۶۰,۸۰۳	۲۲	۲۳,۳۷۱,۹۳۷,۶۶۶	.	۲۳,۳۷۱,۹۳۷,۶۶۶
سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۴,۶۹۲,۳۰۰	۳,۷۹۰	۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰	.	۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰
کویر تایر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۵۵,۴۰۶,۷۲۵	۸۰۰	۴۴,۳۲۵,۳۸۰,۰۰۰	.	۴۴,۳۲۵,۳۸۰,۰۰۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۹,۹۵۳,۵۳۹	۲۰۰	۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰	.	۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۳۸,۸۴۸,۸۰۵	۱,۰۰۰	۱۳۸,۸۴۸,۸۰۵,۰۰۰	(۴,۶۳۹,۴۵۷,۲۶۲)	۱۳۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸
					۶,۰۰۰,۰۵۱,۲۸۲,۷۹۶	(۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷)	۵,۸۹۶,۳۴۱,۱۴۹,۹۵۹
							۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بیهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپردہ و گواھی سپردہ بانکی و سود اوراق مشارکت، بہ شرح زیر تفکیک می شود

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵	۲,۰۱۹,۴۹۳,۲۵۴	۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	۱۷,۳۳۷,۶۱۴,۳۱۸	۲۰-۲ سود اوراق مشارکت
۰	۱۶,۸۹۷,۸۷۲,۰۰۰	۲۰-۳ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶	۳۶,۲۵۴,۹۸۳,۴۷۲	

۱-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	
۲۴,۹۴۴,۸۷۳	۳۰,۸۳۳,۰۷۳	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۲۱
۷,۸۵۰	۶۸,۳۷۸	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۲۰
۱۶۸,۴۳۹,۸۲۷	۲۲۸,۲۶۴,۱۱۸	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۲۸۳,۵۶۴,۱۸۵	۲۹۲,۴۲۹,۰۶۵	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۱۵۷,۱۶۰,۹۹۴	۸۵۲,۹۱۶,۷۵۴	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۶۲,۵۶۳,۰۳۴	۴۲۳,۳۶۶,۷۳۶	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۴۲۸,۱۶۷,۷۸۶	۱۳۷,۱۶۸,۴۸۵	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۴,۳۴۶	۴۴,۴۶۷,۶۴۵	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۲
۱,۱۲۵,۶۵۲,۸۰۵	۲,۰۱۹,۴۹۴,۲۵۴		

سیرده بانکی کوتاه مدت:

بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۰۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۵۰۰۱

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 - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۱

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳

۲-۲۰ - سود اوراق مشارکت

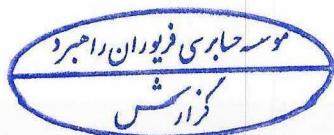
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۷,۰۰۷,۷۲۹,۳۴۵	۲۳٪	۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲
۰	۱۰,۳۲۹,۸۸۶,۸۷۳	۲۳٪	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۷
۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	.	.	.	.	.
۲,۸۰۰,۹۴۵,۹۱۱	۱۷,۳۳۷,۶۱۶,۲۱۸				

صکوک اجاره فولاد
صکوک مرابحه پترو
صکوک مرابحه خودرو

۳-۲۰ سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص
	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۹.۹۵٪	۶,۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۲۹.۹۵٪	۱,۲۱۱,۲۲۴,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۲۶.۰۲٪	۹,۰۵۵,۲۴۸,۰۰۰
		۱۶,۸۹۷,۸۷۲,۰۰۰

صندوق س. اعتماد هامرز- ثابت (وامید)
صندوق س. اعتماد هامرز- ثابت (کمرجان)
صندوق س. خلیج فارس (گوهران)

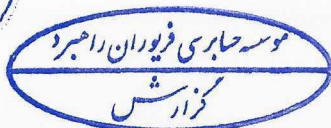


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵	۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵	۲۱-۱	درآمد تنزیل سود سهام
۳۷,۰۰۵	۲,۴۸۶,۸۱۱		سایر
<u>۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰</u>	<u>۳۱۱,۸۴۱,۲۳۸,۰۵۶</u>		

۲۱-۱- 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 ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۷,۶۵۱,۲۰۳,۴۶۹	۸۷۰,۷۵۱,۹۸۴,۸۶۸	
۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۵۱۴,۱۰۵	
۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲-۱
۶۲۹,۹۳۲,۳۰۳,۴۶۹	۸۷۳,۹۶۱,۹۹۸,۹۷۳	

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۲-۱- ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹٪ مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۶۸۰,۹۸۶,۵۴۷	۱۵,۵۸۴,۳۲۹,۷۶۷	
۸۴,۴۶۵,۹۳۵	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۵۸۶,۱۱۹,۱۸۰	۱,۱۹۸,۳۰۲,۳۶۳	
۸,۵۳۸,۱۴۲	۷,۸۵۲,۷۳۱	
۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴	۱۶,۸۳۸,۴۸۴,۸۶۱	

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
هزینه کارمزد بانکی

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳	۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳	۲۴-۱
۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳	۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳	

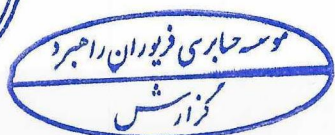
هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴-۱- هزینه مالی مذکور بابت تسهیلات اعتباری اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۲۱٪ می باشد.

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲	۴,۴۶۱,۸۵۲,۳۲۴,۷۷۴	
۰	(۶۷۱,۵۱۴,۵۲۴,۹۳۰)	
۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲	۳,۷۹۰,۳۳۷,۷۹۹,۸۴۴	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی است.

۲۶-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۶-۲-۱- به‌گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۶-۲-۲- به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

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

۲۶-۲-۳- به‌گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملات، حفظ نماید.

۲۶-۳- 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.

۲۶-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۶-۴-۱- 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.

۲۶-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۶-۴-۳- 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	۴۳,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۴۸,۵۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویتایر	۷۱,۳۵۰	۱,۴۲۷,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۴,۵۱۴	۲,۰۹۰,۲۷۱	۲.۲۵٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۳۲,۳۵۰	۶۴۷,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهنرمان امید
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۰۵/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۹.۸۱٪	۷۷۳,۷۷۰	۷۷۲,۹۸۳	۷۸۷	۸.۷۵٪	۷۳۴,۳۸۴	۷۳۳,۵۹۷	۷۸۷	موسس و مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه کوهنرمان امید	موسس و مدیر صندوق
۰.۸۳٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	۰.۷۸٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸			
۰.۱۱٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۱۰٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴			
۰.۰۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۰۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰			
۰.۰۸٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۰۷٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱			
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۹٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۰۸٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹			
۳.۷۴٪	۲۹۴,۸۰۳	۲۹۴,۶۲۱	۱۸۲	۴.۰۸٪	۳۴۲,۱۷۳	۳۴۱,۹۹۱	۱۸۲			
۰٪	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳			
۰٪	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲			
۵۴.۹۴٪	۴,۳۳۱,۶۴۷	۴,۳۳۱,۶۴۷	۰	۵۶.۵۶٪	۴,۷۴۷,۹۷۸	۴,۷۴۷,۹۷۸	۰	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۳۳٪	۲۶۲,۱۰۹	۲۶۲,۱۰۹	۰	۳.۳۹٪	۲۸۴,۴۵۱	۲۸۴,۴۵۱	۰		کویر تایر	
۱.۸۷٪	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹	۰	۱.۹۷٪	۱۶۵,۵۵۳	۱۶۵,۵۵۳	۰		سیمان هرمزگان	
۱.۹۸٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	۱.۸۶٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰		بانک سپه	
۰.۷۴٪	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶	۰	۰.۷۷٪	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶	۰		مرجان کار	
۳.۳۹٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	۳.۱۸٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۹.۰۳٪	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۰	۱۷.۸۸٪	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۰		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
۰٪	۰	۰	۰	۰.۴۶٪	۳۸,۳۰۴	۳۸,۳۰۴	۰			
۱۰۰٪	۷,۸۸۴,۸۵۲	۷,۸۰۳,۸۵۲	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۸,۳۹۴,۴۴۷	۸,۳۱۳,۴۴۷	۸۱,۰۰۰		جمع	



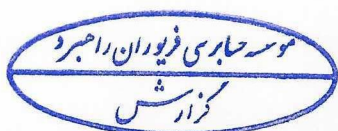
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال		۱۴۰۳/۰۵/۳۱
			ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرام امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۷۰,۷۵۱,۹۸۴,۸۶۸	طی سال	(۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲)
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۹,۹۹۹,۶۹۳,۸۷۷		
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۱۸۵,۳۴۳,۶۴۶,۵۳۰	طی سال	
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۴۶۷,۰۸۳,۴۳۹	طی سال	(۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)
		تسهیلات دریافتی	۳۳,۱۵۸,۲۳۹,۰۳۸		
		هزینه مالی	۲,۹۱۸,۵۲۹,۳۹۸		
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۶۳۵,۶۱۵,۷۳۶	طی سال	(۵۲۲,۱۹۱,۲۰۱)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی-سابق	کارمزد متولی	۱,۳۲۰,۸۹۸,۳۶۹	طی سال	(۱۳۲,۰۸۹,۸۳۶)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	هزینه حسابرسی	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	طی سال	(۶۲۱,۰۰۰,۰۰۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۶۳۱,۶۴۳,۷۹۸,۴۰۰		*
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۴,۶۱۹,۹۷۵,۳۹۹,۷۵۹	طی سال	*
			۳۱,۹۹۸,۹۸۱,۹۴۸		*
			۲۸۶,۹۵۵,۷۷۲,۹۳۶		*
			۴,۹۹۹,۴۱۸,۸۴۰		*
			۶۷,۹۹۲,۹۷۸,۸۸۹		*
			۲۹,۹۹۸,۹۰۱,۵۱۳		*
					*
کویر تایر					
مدیریت انرژی امید تابان هور					
مرجان کار					
سیمان هرمزگان					
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما					

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

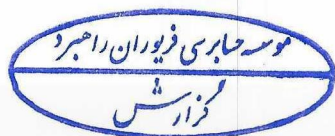
در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳۰- 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ 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
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۵۴,۱۴۴,۹۵۳,۹۹۱,۷۶۴	۳۵,۱۱۷,۶۵۰,۶۷۹,۰۷۲	۴۷,۷۲۱,۹۸۳,۵۴۲,۱۷۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۴,۱۴۴,۹۵۳,۹۹۱,۷۶۴	۳۵,۱۱۷,۶۵۰,۶۷۹,۰۷۲	۴۷,۷۲۱,۹۸۳,۵۴۲,۱۷۵
جمع بدهی های جاری	۴۰۷,۴۴۱,۸۶۲,۸۳۹	۳۲۶,۹۴۶,۰۲۲,۵۲۰	۲۸۶,۶۹۸,۱۰۲,۳۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۰۷,۴۴۱,۸۶۲,۸۳۹	۳۲۶,۹۴۶,۰۲۲,۵۲۰	۲۸۶,۶۹۸,۱۰۲,۳۶۰
جمع کل تعهدات	۶۴,۴۴۴,۶۱۵,۴۴۱	۳۲,۲۲۲,۳۰۷,۷۲۱	۳۲۲,۲۲۳,۰۷۷,۲۰۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷۱,۸۸۶,۴۷۸,۲۸۰	۳۵۹,۱۶۸,۳۳۰,۲۴۰	۶۰۸,۹۲۱,۱۷۹,۵۶۵
نسبت جاری- مرتبه	۱۱۴.۷۴	۹۷.۷۷	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی امید تابان هور		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۳۹	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۵	۲,۲۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۷	۲۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۸	۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸
-	-	-	-	-	-
۷۵,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۲	۳۷۸,۹۷۲,۷۹۳	۲۷,۳۴۱,۹۹۵,۳۲۰	۱۵,۵۲۷,۵۱۹,۸۶۴	۵۹۸,۸۷۹,۸۱۰	۴۹۸,۳۹۹,۸۰۶
۵,۹۷۲,۸۵۵,۸۴۹	-	۱۱۱,۰۶۵,۷۲۷,۱۲۹	۳۳۳,۸۰۰,۰۲۰,۱۵۷	-	-
-	-	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	-	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵
۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۲	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳
۳,۰۶۸,۳۵۷	۹۰۶	-	-	-	-
۱,۵۳۵,۷۱۹,۵۰۰,۵۵۷	۱,۷۹۹,۱۸۸,۹۹۴,۳۰۱	۲,۴۰۵,۳۳۵,۰۸۲,۸۵۱	۲,۶۲۹,۱۷۸,۶۲۵,۲۳۰	۳۳,۱۳۵,۳۰۳,۳۳۶,۱۸۹	۴۶,۵۲۵,۹۵۵,۷۸۹,۱۶۲
دارایی‌ها					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم					
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی					
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری					
حساب های دریافتنی					
سایر دارایی ها					
جاری کارگزاران					
جمع دارایی					
بدهی					
-	-	۳,۴۰۷,۴۹۹,۸۴۱	۱۰,۷۶۰,۱۷۸,۸۸۵	۵۹۸,۸۷۹,۲۲۲	۷,۹۸۱,۷۳۳,۱۸۲
۱۰,۲۱۱,۱۵۱,۳۲۰	۲۸,۴۲۲,۸۵۸,۷۳۸	۱۳,۱۲۲,۳۸۵,۱۳۰	۱۴,۱۴۱,۰۹۸,۶۷۶	۳۵۴,۷۶۸,۳۷۸,۱۸۰	۲۷۷,۰۲۸,۶۸۴,۲۳۰
-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۴,۶۱۹,۴۵۸,۳۵۶	-	-	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۲۱,۴۵۷,۳۱۰,۰۸۰
۲۶۷,۴۱۹,۸۰۲	۳۷۱,۷۶۵,۹۳۹	۳۸۳,۹۰۵,۲۹۲	۴۷۹,۴۱۴,۲۵۹	۲,۶۵۴,۳۶۹,۱۵۶	۳,۹۰۷,۹۴۲,۴۶۲
۱۰,۴۷۸,۵۷۱,۱۲۲	۴۳,۴۱۴,۰۸۳,۰۳۳	۱۶,۹۱۳,۷۹۰,۲۶۳	۲۵,۳۸۰,۶۹۱,۸۲۰	۶۱۶,۹۵۷,۶۹۵,۲۰۶	۳۱۰,۳۷۵,۶۶۹,۹۵۴
۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸	۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۲۰۸
۳۰۳,۴۳۷	۳۵۰,۸۰۷	۷۷۴,۲۸۴	۷۳۴,۸۹۸	۴,۵۶۰,۹۳۱	۴,۹۷۷,۲۶۲
۵۰,۲۶,۵۴۹	۵۰,۰۴,۹۶۰	۳,۰۸۴,۶۸۴	۳,۵۴۳,۰۷۴	۷,۱۲۹,۷۶۰	۹,۲۸۵,۳۴۲
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 گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

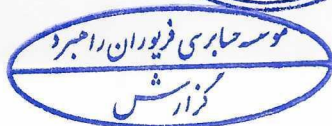
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویبر تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۲	۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۶	۳۵۰,۹۵۳,۵۷۵,۲۸۳	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۰۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۴۹,۰۴۶,۷۲۷	۱۲,۳۴۸,۴۲۴,۱۰۸	۶,۷۴۷,۵۵۷,۴۱۳	۱۰,۵۳۳,۲۱۵,۸۱۵	۸۳۰,۰۲۴,۷۹۱	۱۳,۸۱۶,۷۱۳,۰۶۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۶۳۸,۱۱۶,۳۳۷	۵۷,۰۵۸,۳۳۸,۵۵۴	۵۶,۳۵,۵۱۵,۰۲۵	۴۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۲	-	۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	-	-	-	حساب های دریافتنی
۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	سایر دارایی ها
۱۰,۷۱۴	-	-	۶۵۵,۹۲۷	۶۰۶,۲۰۷	۶۳۰,۵۶۶	جاری کارگزاران
۲۶۵,۰۹۱,۱۶۷,۹۶۲	۳۱۳,۲۱۷,۲۷۳,۳۵۰	۳۲۹,۵۹۲,۹۲۳,۹۰۷	۴۹۸,۲۰۴,۹۶۰,۳۵۰	۵۲۵,۴۷۹,۱۵۴,۶۰۸	۹۲۹,۹۹۰,۵۲۰,۶۸۹	جمع دارایی
-	۸۸۴,۷۱۵,۹۳۹	۲۲۶,۹۵۳,۷۴۸	-	-	-	بدهی
۱۵۰۹,۴۶۳,۷۶۷	۱,۵۸۹,۴۷۴,۳۴۸	۱,۸۸۳,۹۳۹,۲۹۴	۳,۰۴۶,۷۰۲,۰۳۱	۳,۳۷۹,۶۴۹,۵۳۰	۵,۲۸۶,۰۳۹,۷۱۷	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۷,۲۹۲,۰۴۶	۲۹۰,۲۴۷,۷۱۷	۱۹۱,۴۹۳,۷۵۳	۲۷۴,۴۹۱,۲۲۰	۲۲۳,۹۱۳,۲۰۵	۳۲۲,۴۱۸,۹۸۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۳	۲,۷۶۴,۴۳۸,۰۰۴	۲,۳۰۲,۳۸۶,۷۹۵	۳,۳۲۱,۱۹۳,۲۵۱	۳,۶۱۳,۵۶۲,۸۳۵	۵,۶۰۸,۴۵۸,۷۰۳	جمع بدهی ها
۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۳۱۰,۴۵۲,۸۳۵,۳۴۶	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	خالص دارایی ها
۳۲۵,۰۴۱	۳۳۱,۲۲۱	۲۶۸,۶۱۳	۲۹۰,۹۵۵	۱۵۲,۰۰۲	۱۶۹,۹۵۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۱۰,۲۸۱	۹۳۵,۸۸۵	۱,۲۱۸,۴۴۶	۱,۷۰۰,۸۹۵	۳,۴۳۳,۲۸۱	۵,۴۳۸,۹۴۹	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 ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف ۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل صندوق		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		دارایی ها
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹	۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶	۱۶,۱۳۸,۵۱۸,۱۵۶	۹,۷۲۱,۶۶۳,۰۸۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵	-	۱۰,۰۵۳,۶۱۴,۵۹۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	-	۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸	حساب های دریافتی
۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳	۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸	۲۱۲,۶۴۵,۷۱۱	۲۱۰,۷۳۷,۵۹۱	سایر دارایی ها
۳,۶۸۵,۲۷۸	۱,۲۸۷,۳۹۹	-	-	جاری کارگزاران
۳۹,۷۸۲,۶۴۸,۰۳۱,۰۸۸	۵۴,۱۴۴,۹۵۵,۲۷۹,۱۶۳	۱,۵۸۶,۱۲۶,۸۷۵,۰۱۴	۱,۴۴۹,۲۱۹,۱۱۶,۰۸۱	جمع دارایی
۸,۶۷۶,۳۷۶,۲۳۶	۲۵,۲۵۲,۰۵۵,۰۸۱	۴,۴۴۳,۰۴۵,۴۲۵	۵,۶۲۵,۴۲۷,۰۷۵	بدهی
۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰	۳۸۰۶,۴۳۲,۱۶۴	۱۰,۶۵۸,۹۰۶,۵۹۰	جاری کارگزاران
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداختی به ارکان صندوق
۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱	۱۹۵,۹۵۲,۱۷۳	۲۹۴,۲۸۱,۸۰۸	تسهیلات مالی دریافتی
۶۷۵,۴۲۸,۱۹۱,۷۹۶	۴۰۷,۴۴۳,۱۵۰,۲۳۸	۲۳,۴۴۵,۴۲۹,۷۶۲	۱۶,۵۷۸,۶۱۵,۴۷۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	جمع بدهی ها
۷,۸۸۴,۸۵۲	۸,۳۹۴,۴۴۷	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۳۸,۸۴۸	خالص دارایی ها
۴,۹۵۹,۷۹۱	۶,۴۰۱,۵۵۵	۱,۰۴۱,۴۱۰	۹۳۰,۹۸۲	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.



موسسه حابری فیوران راهبرد
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ب/ ۱/ 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
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
۲۷۰,۵۱۳,۷۲۲,۹۴۲	۵۰۵,۱۴۶,۱۱۵,۴۴۶	۲۶,۷۵۳,۲۲۳,۴۰۱	۱۲۵,۶۹۸,۳۸۱,۲۸۵	۱۹,۹۹۸,۵۴۴,۵۸۴	۸۴,۱۴۱,۰۱۰,۴۹۵
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
۴,۷۲۴,۷۹۵,۳۲۱,۳۲۵	۲,۱۳۹,۷۴۴,۴۵۸,۷۸۸	(۹۵,۷۰۲,۸۸۴,۶۰۷)	۵۴۸,۴۷۸,۲۹۶,۶۴۵	(۵۷,۰۷۱,۲۱۴,۲۴۲)	۲۸۱,۸۸۲,۱۰۵,۳۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰	۳۴۴,۹۷۱,۲۳۴,۸۵۵	۲۳,۳۷۱,۹۳۷,۶۶۶	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰
سود سهام					
۶,۷۵۱,۲۴۲,۸۴۴	۲۴,۹۴۵,۹۹۴	۹,۲۸۴,۰۲۱,۸۸۸	۱۶۸,۴۴۰,۹۶۱	۲۹۲,۴۳۸,۸۳۴	۲۸۳,۵۶۵,۳۰۶
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب					
۲۹۶,۸۷۳,۷۱۴,۳۰۱	۳۱,۶۴۷,۵۰۷,۲۶۷	۱۳,۹۴۲,۴۲۸,۴۱۶	۵,۹۹۹	۴۸,۴۰۲	۵,۹۰۷
سایر درآمدها					
۱۰,۴۶۴,۷۶۲,۰۸۴,۹۸۷	۵,۵۸۵,۵۲۶,۴۶۲,۸۳۴	۳۸۵,۳۰۸,۶۶۵,۲۷۸	۱,۰۱۹,۳۱۶,۳۵۹,۷۴۵	(۱۳,۴۰۸,۲۴۴,۷۵۶)	۳۹۲,۲۲۰,۲۶۹,۵۰۵
جمع درآمدها					
هزینه ها					
(۷۲۹,۶۵۸,۱۶۸,۷۹۰)	(۵۴۷,۵۸۴,۷۹۰,۵۰۴)	(۴۳,۲۹۳,۱۶۳,۹۱۱)	(۳۴,۷۶۹,۶۶۲,۰۳۶)	(۳۷,۵۱۵,۴۲۱,۹۶۸)	(۲۷,۲۹۳,۵۲۲,۱۹۸)
هزینه کارمزد ارکان					
(۱۰,۹۸۰,۰۵۲,۳۲۳)	(۵,۹۹۷,۰۸۰,۸۰۲)	(۱,۲۹۴,۸۴۷,۸۹۲)	(۸۷۶,۲۰۵,۹۶۸)	(۱,۱۱۸,۷۵۳,۹۷۶)	(۷۴۸,۴۸۸,۲۴۷)
سایر هزینه ها					
۹,۷۲۴,۱۲۳,۸۶۳,۸۷۴	۵,۰۳۱,۹۴۴,۵۹۱,۵۲۸	۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	(۵۲,۰۴۲,۴۲۰,۷۰۰)	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی					
(۱۵,۲۲۰,۷۱۷,۰۰۸)	(۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳)	-	-	(۴,۳۷۹,۰۹۰,۴۰۳)	-
هزینه های مالی					
۹,۷۰۸,۹۰۳,۱۴۶,۸۶۶	۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	(۵۶,۴۲۱,۵۱۱,۱۰۳)	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰
سود خالص					
۲۵,۳۳٪	۱۸,۰۲٪	۱۳,۷۵٪	۴۹,۵۷٪	(۳,۰۳٪)	۲۶,۲۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری					
۲۱,۰۲٪	۱۵,۵۱٪	۱۳,۱۰٪	۴۱,۱۹٪	(۳,۱۹٪)	۲۳,۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوبیر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۲۰۸,۵۶۷,۵۴۲	۶۰,۱۰۳,۳۳۶,۸۹۴	۵,۰۵۰,۹۲۵,۰۴۵	۵۳,۲۰۰,۰۲۳,۷۹۱	۱۰۹,۰۶۷,۵۲۳,۶۴۱	۱۰۶,۴۰۴,۸۲۴,۰۴۷
۲۴۷,۷۸۹,۳۱۱,۱۴۰	۸۰,۳۱۰,۹۱۵,۱۷۹	۹۴,۱۶۴,۳۹۵,۱۹۹	۸۷,۲۱۰,۲۱۱,۱۰۰	(۸۳,۸۳۳,۸۲۴,۰۳۰)	(۷۲۱,۲۷۷,۱۳۶)
۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۴۴,۳۲۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰
۸۵۲,۹۲۶,۵۲۱	۱۵۷,۱۶۲,۱۱۵	۴۳۲,۳۵۶,۵۰۳	۶۲,۵۶۴,۱۵۵	۱۸,۵۹۶,۵۱۸,۴۷۰	۳,۲۲۹,۹۱۴,۸۱۸
۴۸,۴۰۲	۵۳۴,۹۷۸,۲۴۴	۱,۰۲۴,۵۱۵,۹۳۱	۶۷۰,۱۷۹,۸۹۲	۴۳۴,۲۰۲	۵,۹۰۷
۳۴۹,۴۳۴,۶۷۰,۶۰۵	۱۶۸,۶۸۶,۸۶۴,۴۳۲	۱۴۴,۹۹۸,۵۷۲,۶۷۸	۱۵۹,۱۶۳,۷۳۳,۰۶۹	۴۷,۸۲۱,۳۶۰,۰۸۳	۱۱۲,۸۸۳,۴۶۲,۶۷۶

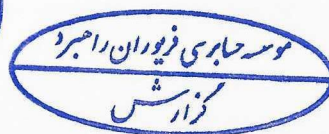
درآمدها

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

(۱۴,۱۱۶,۶۷۱,۵۲۹)	(۸,۲۱۱,۲۲۶,۳۳۳)	(۸,۶۲۵,۸۵۷,۱۹۹)	(۴,۱۸۲,۴۶۱,۹۱۳)	(۴,۹۶۳,۹۹۱,۶۸۲)	(۴,۰۸۴,۲۰۸,۳۲۱)
(۷۹۴,۴۰۷,۷۵۲)	(۵۴۰,۲۴۵,۴۸۷)	(۷۷۸,۴۰۷,۴۴۰)	(۵۳۹,۰۷۵,۶۵۰)	(۷۷۸,۳۴۴,۰۴۴)	(۵۳۲,۸۰۷,۱۸۹)
۳۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	۴۲,۰۷۹,۰۲۴,۳۵۷	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶
-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	۴۲,۰۷۹,۰۲۴,۳۵۷	۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶
۴۶.۵۱٪	۳۶.۲۹٪	۳۰.۶۷٪	۶۹.۹۳٪	۱۲.۴۵٪	۴۴.۴۸٪
۳۶.۲۰٪	۳۰.۶۶٪	۲۷.۴۱٪	۴۷.۲۱٪	۱۳.۵۶٪	۴۱.۱۱٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوه فرام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۱۸۵,۴۵۶,۱۸۷	۴۷۰,۷۷۷,۹۶۳,۳۴۲	۶۵,۸۵۰,۷۲۷,۸۰۷	۱,۰۰۰,۵۴۴,۴۱۹,۷۶۵
(۳۰۴,۵۸۷,۷۷۲,۹۳۸)	۴,۵۲۵,۵۵۳,۳۳۱,۸۴۷	۲۱۹,۳۴۹,۲۳۹	۳,۱۳۷,۱۲۴,۰۵۹,۱۵۲
۱۳۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸	۵,۸۹۶,۳۴۱,۱۴۹,۹۵۹	-	۳,۳۲۹,۴۱۹,۴۷۳,۸۲۵
۴۴,۴۷۷,۴۱۲	۳۶,۲۵۴,۹۸۲,۴۷۲	۵,۳۶۷	۳,۹۲۶,۵۹۸,۷۱۶
۴۸,۴۰۲	۳۱۱,۸۴۱,۲۳۸,۰۵۶	۱,۴۶۴	۳۲,۸۵۲,۶۸۴,۶۸۰
(۱۳۸,۱۴۸,۴۴۳,۱۹۹)	۱۱,۲۴۰,۷۶۸,۶۶۵,۶۷۶	۶۶,۰۷۰,۰۸۳,۸۷۷	۷,۵۰۳,۸۶۷,۲۳۶,۱۳۸

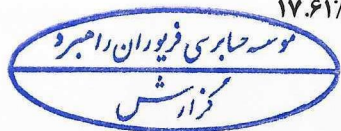
درآمدها

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

(۳۵,۷۸۸,۷۲۳,۸۹۴)	(۸۷۳,۹۶۱,۹۹۸,۹۷۳)	(۳,۸۰۶,۴۳۲,۱۶۴)	(۶۲۹,۹۳۲,۳۰۳,۴۶۹)
(۱,۰۹۳,۶۷۱,۴۳۴)	(۱۶,۸۳۸,۴۸۴,۸۶۱)	(۱۲۶,۲۰۶,۴۶۱)	(۹,۳۶۰,۱۰۹,۸۰۴)
(۱۷۵,۰۳۰,۸۳۸,۵۲۷)	۱۰,۳۴۹,۹۶۸,۱۸۱,۸۴۲	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	۶,۸۶۴,۵۷۴,۸۲۲,۸۶۵
(۸,۸۸۴,۶۴۲)	(۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳)	-	(۴,۹۲۲,۴۸۷,۸۳۳)
(۱۷۵,۰۳۹,۷۲۳,۱۶۹)	۱۰,۳۳۰,۳۵۹,۴۸۹,۷۸۹	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲
(۹.۶۱٪)	۲۲.۴۶٪	۳.۹۱٪	۲۱.۱۷٪
(۱۲.۲۱٪)	۱۹.۲۴٪	۴.۱۲٪	۱۷.۶۱٪

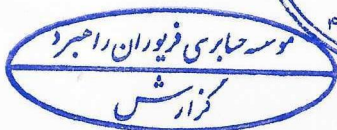


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری توسعه گویهران امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال				ریال	
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
۲۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۶	۱۸,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۷	۱,۷۵۹,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۵۳	۵۰۳,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۳۱
-	-	(۵۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۷۳)	.	.	(۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۲۰۰)
۹۸۳,۶۷۰,۴۹۱,۷۴۱	-	۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	-	۵,۰۲۷,۰۲۲,۱۰۳,۶۹۵	-	۹,۷۰۸,۹۰۳,۱۴۶,۸۶۷	-
۳۸,۴۱۲,۴۶۲,۰۹۷	-	(۸۵,۹۵۸,۰۱۲,۶۵۳)	-	۸,۹۷۴,۱۰۰,۵۰۶,۱۹۸	-	۳,۵۷۲,۰۰۰,۳۴۱,۳۵۹	-
۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	۷۷۴,۲۸۴	۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۷۳۴,۸۹۸	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	۴,۵۶۰,۹۳۱	۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۲۰۹	۴,۹۷۷,۲۶۲

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص سال
تعدیلات
خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

مدیریت انرژی امید تابان هور				سیمان هرمزگان			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
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
۴۷,۳۷۰	۴۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۳	۵۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۴	۱۷,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۵۶,۴۲۱,۵۱۱,۱۰۳)	-	۳۶۴,۱۷۸,۲۵۹,۰۶۰	-	۳۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	-	۱۵۹,۹۳۵,۳۹۲,۶۱۲
-	۲۳۹,۵۸۵,۴۹۲,۹۳۶	-	۱۸۱,۹۶۷,۳۱۹,۴۶۹	-	۵۰,۰۳۸,۸۷۸,۸۸۹	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲
۳۵۰,۸۰۷	۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸	۳۰۳,۴۳۷	۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۱۶۹,۹۵۶	۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	۱۵۲,۰۰۲	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

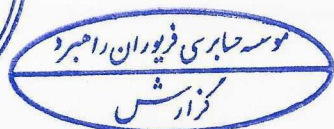
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی ها



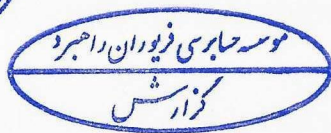
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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 های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰	۶۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۰	۲۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۰۸,۲۶۶,۴۴۷,۱۶۶	-	۴۲,۰۷۹,۰۲۴,۳۵۷	-	۱۵۴,۴۴۲,۱۹۵,۵۰۶	-	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	-	سود (زیان) خالص سال
(۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)	-	(۱,۶۸۰,۶۰۱,۱۶۰)	-	(۸,۳۳۲,۰۴۶,۸۹۰)	-	۹,۶۵۶,۹۲۱,۹۴۸	-	تعدیلات
۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۳۲۵,۰۴۱	۳۱۰,۴۵۲,۸۳۵,۳۴۶	۳۳۱,۷۲۱	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۲۶۸,۶۱۳	۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹	۲۹۰,۹۵۵	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

جمع کل

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۴,۴۵۴,۶۱۵	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۷,۸۸۴,۸۵۲	-	-	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	۱,۵۰۰,۵۴۴
۳,۴۳۰,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۲۳۷	۶۵۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۶۸	۱,۵۰۰,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۵۴۴	۳۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۰۴
-	-	(۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۷۳)	-	-	-	-
۶,۸۵۹,۶۵۲,۳۳۵,۰۳۲	-	۱۰,۳۳۰,۳۵۹,۴۸۹,۷۹۰	-	۶۲,۱۳۷,۴۴۵,۲۵۲	-	(۱۷۵,۰۳۹,۷۲۳,۱۶۹)	-
۹,۲۰۳,۲۲۲,۳۰۳,۷۷۲	-	۳,۷۹۰,۳۳۷,۷۹۹,۸۴۴	-	-	-	۶,۶۹۴,۷۷۸,۵۲۵	-
۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۷,۸۸۴,۸۵۲	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۶	۸,۳۹۴,۴۴۷	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۱,۵۳۸,۸۴۸

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی ها



کسر حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش