

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف - گزارش حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

(۴) الی (۳۵)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر ”تعدیل نشده (مقبول)“ ارایه شده است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 به کارگیری 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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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. نتیجه‌گیری 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 باز بماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر صندوق اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌ها و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- عدم انجام تعهدات بازارگردانی در برخی از روزهای سال درخصوص نمادهای وامید، پکویر، ناما و وهور و کمرجان (بند ۷ امیدنامه).

۶-۲- پرداخت‌های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۴ به صورت الکترونیکی انجام شده ولی در برخی موارد به علت محدودیت در سقف‌های پرداخت تعیین شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به طور کامل رعایت نشده است.



۳-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مبنی بر سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق در صندوقهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در مورد نماد پکویز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ لغایت ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ رعایت نشده است.

۴-۶- درخصوص هزینه‌های نرم افزار صندوق تا تاریخ این گزارش قراردادی با شرکت ارایه دهنده خدمات نرم افزاری منعقد نشده و هزینه‌های مزبور براساس ارزش خالص داراییهای صندوق و معیارهای غیر عملکردی محاسبه شده است (عدم رعایت مفاد نامه شماره ۱۲۱/۲۹۶۴۳۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار).

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگیهای این موسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.

۸- در بررسی مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۵-۲۶ و تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچ یک 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.

۹- محاسبات نسبتهای کفایت سرمایه (یادداشت توضیحی ۳۰)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" باشد، برخورد نشده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های صورت گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۶) فوق، به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت، مشاهده نشده است.

۱۵ مهر ۱۴۰۴

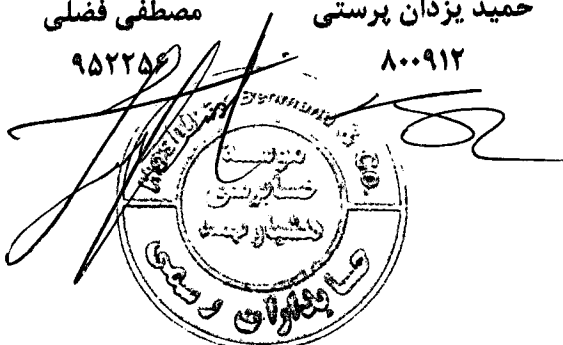
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

مصطفی فضلی

حمید یزدان پرستی

۹۵۲۲۵۶

۸۰۰۹۱۲



.....:مدیر
.....:شماره
.....:پست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharfam Market Maker Fund



شماره ثبت: ۲۵۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

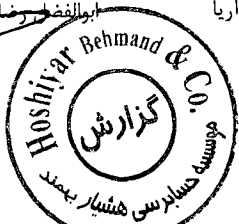
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
باسلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۵	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 نماینده سرمایه گذاری توسعه	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق
 ارحام نکر آریا	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
 گزارش Hoshijar Behmand & Co.	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	

fund.goharanomid@yahoo.com

خیابان گلشن جنوبی، کوچه شادرویم، ساختمان شماره ۷ تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰، فکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳





شماره ثبت: ۲۵۵۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharfam Market Maker Fund

تاریخ:
شماره:
پوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱	۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳	۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵
حسابهای دریافتی	۹	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵	۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸
جمع دارایی‌ها		۴۷,۹۲۸,۳۵۸,۰۸۸,۰۷۹	۵۴,۱۴۴,۹۵۳,۹۹۱,۷۶۴
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱	۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	.
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۰,۶۰۶,۱۵۷,۸۸۲	۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱
جمع بدهی‌ها		۴۰۴,۲۴۱,۸۰۸,۰۵۶	۴۰۷,۴۴۱,۸۶۲,۸۳۹
خالص دارایی‌ها	۱۶	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری		۶,۰۱۴,۳۴۱	۶,۴۰۱,۵۵۵



یادداشت‌های توضیحی پیوست، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار یا	

fund.goharanomid@yahoo.com

تهران. خیابان گلندی جنوبی، کوچه مازندیم، ساختمان شماره ۷ تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰، فکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳



شماره ثبت: ۳۵۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرافام امید

Goharfam Market Maker Fund

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهرافام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۰۰,۱۹۱,۱۱۶,۴۷۲,۰۵۰)
سود سهام	۱۹	۶,۵۷۴,۳۶۵,۲۷۹,۸۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۳,۹۰۰,۹۲۱,۷۸۶
سایر درآمدها	۲۱	۱۰۳,۷۱۲,۵۹۵,۶۴۰
جمع زیان‌ها و درآمدها		(۲,۱۳۲,۳۷۶,۲۴۵,۱۹۱)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۰,۱۷۸,۳۷۸,۱۴۳,۸۱۳)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۳,۱۶۸,۳۹۳,۵۲۴,۶۴۲)
هزینه‌های مالی	۲۴	(۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱)
سود (زیان) خالص		(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)
۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۵.۹۶٪)
۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی		(۶.۶۸٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸,۳۹۴,۴۴۷	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	۷,۸۸۴,۸۵۲
۴۸۶,۴۱۹	۴۸۶,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۶۸
(۹۷۹,۰۶۷)	(۹۷۹,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۷۳)
۰	(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)	۰
۰	(۲,۵۲۷,۸۴۱,۷۷۲,۸۹۹)	۰
۷,۹۰۱,۷۹۹	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۸,۳۹۴,۴۴۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، پیوست بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی:

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه کوهران امید

محرم رزم جوشی

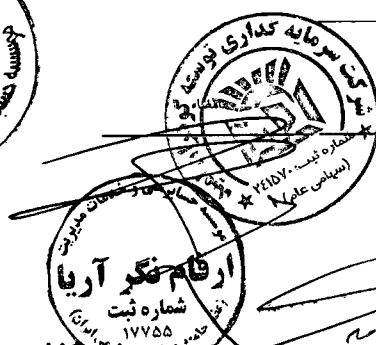
متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگرارپا

ابوالفضل رضائی



شماره ثبت: ۳۵۵۹۷



fund.goharanomid@yahoo.com

تهران، خیابان گلادی جنوبی، کوچه شازده بیم، ساختمان شماره ۷ تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰ - ۸۸۷۹۷۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 رسید.

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار (موضوع ماده ۴ اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است.

۱-۲- مدت فعالیت

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 مزبور مدت فعالیت صندوق طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۱۲۵۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۰۳ 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.

۱-۳- موضوع فعالیت

۱-۳-۱- موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۳-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت های زیر است:

ردیف	نام شرکت	حداکثر سهم در اختیار	حداکثر مبلغ سرمایه گذاری	نسبت به سرمایه کل
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۳,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۲۵%
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵۱,۴۵۰	۱,۰۲۹,۰۰۰	۳%
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵%
۴	کویرتایر	۹۹,۷۰۰	۱,۹۹۴,۰۰۰	۲.۵%
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۴۰۰,۹۰۱	۸,۰۱۸,۰۲۰	۳%
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱۷,۱۸۰	۲,۳۴۳,۵۷۰	۳%
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۸,۷۹۵	۳۷۵,۸۴۰	۲%
۸	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴۸,۸۷۸	۹۷۷,۵۵۰	۳%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

- ۳-۱- صندوق می تواند مزاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج- در یکی از بورس های پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.
 - گواهی های 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 مزاد مربوطه را تا سقف ۲۰ درصد دارایی های صندوق، در صندوق های "در اوراق با درآمد ثابت قابل معامله" سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن برعهده صندوق سرمایه گذار نباشد.
- ۴-۱-۱- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام 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 گوهرام 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 صورت 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 گوهران امید	۷۲,۹۰۰	۹۰٪
۲	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

متولی صندوق: متولی صندوق 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 رسید. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان توحید-خیابان پرچم-خیابان توحید-پلاک ۶۸ طبقه اول

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیار بهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۲۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسید. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان شماره ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۲۰

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 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود می باشد).
باتوجه به بند ۱-۲ 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 شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

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 ۲-۳-۳ 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 دارایی های صندوق که حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۶۰۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۲۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً " هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- 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 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای مشروط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
	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	۳۷,۸۸۹,۰۰۸,۰۱۳,۸۹۷	۳۲,۱۸۲,۴۶۲,۴۱۱,۶۵۹	۶۷.۱۵%	۳۵,۴۶۸,۷۸۹,۴۳۹,۸۰۴	۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸	۷۶.۳۹%
سرمایه گذاریها	۲,۱۳۰,۹۰۰,۵۳۸,۷۵۱	۲,۸۵۴,۳۰۲,۰۹۰,۶۰۱	۵.۹۶%	۱,۸۲۴,۶۸۵,۷۲۴,۸۳۹	۲,۳۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۳	۴.۲۱%
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۵۳,۰۷۹,۴۸۴,۷۴۴	۱,۵۱۳,۷۳۳,۷۸۰,۱۸۹	۳.۱۶%	۵۶۸,۳۰۲,۳۲۰,۷۱۰	۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۱۰	۱.۶۵%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۹۴۹,۶۱۰,۴۷۷,۵۵۱	۱,۹۱۲,۸۸۲,۴۳۸,۷۶۹	۳.۹۹%	۱,۸۷۲,۸۲۵,۵۳۷,۹۱۴	۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۴۰	۳.۳۳%
لاستیک و پلاستیک	۲۲۶,۰۸۸,۷۴۵,۴۴۸	۲۰۸,۴۳۳,۲۶۴,۷۴۲	۰.۴۳%	۲۹۵,۴۹۶,۸۷۶,۷۴۷	۴۵۰,۹۵۳,۵۷۵,۲۸۴	۰.۸۳%
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۱۲,۶۰۶,۶۴۶,۱۹۳	۲۸۷,۳۲۰,۷۷۱,۳۷۰	۰.۶%	۲۵۶,۴۱۴,۷۱۶,۶۶۸	۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶	۰.۳۳%
خودرو و ساخت قطعات	۱,۶۳۸,۹۰۶,۰۱۳,۰۹۴	۱,۸۱۵,۵۸۴,۱۹۲,۳۷۱	۳.۷۸%	۱,۶۲۹,۴۷۵,۲۸۴,۶۰۵	۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۲	۲.۴۵%
جمع	۴۵,۳۹۰,۱۹۹,۹۱۹,۶۷۸	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱	۸۵.۰۷%	۴۱,۹۱۵,۸۸۹,۸۰۱,۳۸۷	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳	۸۹.۱۷%

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

نام اوراق	نرخ	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
								ریال
صکوک اجاره فولاد ۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۸۴۰,۶۶۰,۷۹۸
صکوک مرابحه پترو ۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۱۲۰,۵۳۱
								۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۳۹۸,۱۹۰,۳۸۲	۰	۱۹۵,۱۳۸,۳۶۱	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۵۵,۳۷۳,۳۱۰,۴۴۱	۰	۲۴,۳۴۷,۷۳۰	۵	متعدد	کوتاه مدت
۳۷۸,۷۶۳,۳۷۱	۰	۴۱,۷۲۶,۳۷۸	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۳,۸۱۶,۵۰۳,۶۳۸	۰	۳۸,۱۹۷,۸۱۷	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱,۰۵۳,۰۰۶,۳۹۳	۰	۴۴,۵۵۳,۲۴۹	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۲,۳۴۸,۳۴۴,۴۲۰	۰	۷۳,۶۱۱,۰۴۵	۵	متعدد	کوتاه مدت
۹,۷۲۱,۳۸۳,۴۰۰	۰	۴۴,۳۸۲,۳۶۰	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱,۴۰۶,۴۹۱	۰	۱,۴۷۸,۵۳۳	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰.۰۳٪	۱۱,۰۵۲,۸۳۶,۳۲۱	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰.۰۷٪	۴۲,۱۰۰,۴۰۷,۵۴۳	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰	۹۵۳,۰۰۴,۰۸۸	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰	۱,۲۸۶,۶۷۰,۰۴۷	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰	۶۲۵,۳۰۹,۵۶۸	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰	۱۱۱,۴۲۳,۵۲۲	۵	متعدد	کوتاه مدت
۰	۰	۲,۱۵۷,۴۴۹,۴۲۹	۵	متعدد	کوتاه مدت
۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶	۰.۱۱٪	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱			

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
٪۰.۰۲	۱۰,۰۵۴,۶۱۴,۵۹۰	۹,۹۹۸,۴۶۹,۳۵۹	۰.۱۳٪	۶۳,۶۹۶,۹۷۷,۵۷۷	۶۱,۶۸۳,۵۲۸,۷۳۴	۲,۸۱۵,۸۶۴
٪۰.۲۸	۱۵۲,۹۳۳,۶۰۵,۹۷۱	۱۵۲,۶۷۶,۶۸۱,۱۵۴	۰.۱۳٪	۶۳,۳۸۸,۴۰۸,۸۶۴	۶۳,۲۸۱,۲۴۸,۳۰۸	۶,۲۰۶,۵۸۸
٪۰.۱۷	۹۰,۵۲۶,۶۳۵,۰۷۳	۸۶,۷۱۷,۳۸۲,۶۹۹	۰.۲۳٪	۱۱۰,۱۶۴,۴۴۴,۰۹۷	۱۰۶,۹۸۶,۳۷۱,۶۴۳	۱,۷۰۸,۳۴۹
۰	۰	۰	۰.۰۸٪	۴۰,۲۶۱,۷۹۸,۵۱۴	۳۲,۱۷۳,۹۵۳,۲۴۸	۱,۶۰۳,۱۴۳
٪۰.۱۷	۹۰,۳۳۹,۷۷۹,۱۱۵	۸۹,۹۰۶,۴۷۲,۳۰۲	۰.۰۳٪	۹۵,۶۵۴,۱۴۶,۱۵۰	۷۱,۳۰۰,۰۳۶,۹۱۱	۶,۳۷۱,۱۱۲
۰	۰	۰	۰.۰۶٪	۲۸,۹۱۰,۵۸۸,۹۹۵	۲۸,۳۸۱,۶۰۶,۲۵۶	۱,۳۲۶,۶۹۴
۰	۰	۰	۰.۱۶٪	۷۸,۷۳۷,۱۶۷,۳۳۹	۷۸,۱۹۹,۰۲۳,۶۳۹	۵,۷۱۰,۳۸۶
۰	۰	۰	۰.۱٪	۵۰,۱۷۲,۱۲۰,۹۶۳	۴۹,۹۹۱,۵۶۷,۶۵۷	۱,۵۱۴,۰۰۰
۰	۰	۰	۰.۰۵٪	۲۵,۶۰۵,۴۹۷,۶۳۵	۲۳,۸۵۱,۸۸۳,۹۷۱	۱,۱۸۶,۴۳۱
۰	۰	۰	۰.۴۹٪	۲۳۵,۸۴۶,۶۹۳,۶۲۶	۲۱۵,۰۴۶,۰۱۲,۷۸۴	۴,۱۵۲,۱۳۲
۰	۰	۰	۰.۰۴٪	۶,۸۲۸,۳۵۰,۵۶۳	۶,۷۳۶,۳۴۷,۸۴۴	۵۲۲,۹۳۵
۰.۰۳٪	۱۰,۳۱۴,۰۵۹,۵۰۵	۱۰,۰۱۶,۲۵۲,۶۸۹	۰	۰	۰	۰
٪۰.۰۸	۲۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۳	۴۳,۷۵۱,۱۵۳,۸۲۸	۰	۰	۰	۰
٪۰.۰۴	۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹	۲۰,۰۱۷,۵۷۷,۵۸۶	۰	۰	۰	۰
٪۰.۰۹	۴۶,۸۴۴,۳۷۹,۰۵۰	۴۵,۱۶۰,۴۰۴,۷۹۵	۰	۰	۰	۰
۰.۸۷٪	۴۶۸,۳۴۶,۳۷۰,۷۵۵	۴۵۸,۳۴۵,۱۹۴,۴۱۲	۱.۶۷٪	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳	۷۳۷,۶۳۰,۵۹۱,۱۹۵	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳
	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶,۲۲۷,۱۷۵,۹۷۸,۶۴۰	۲۵٪	(۵۸۳,۶۷۶,۹۵۳,۹۲۶)	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵
۵۶۷,۰۸۲,۴۴۰,۲۰۰	۲۵٪	(۱۶,۵۹۰,۱۷۷,۷۷۲)	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	۰
۱۰۶,۷۸۴,۳۷۱,۶۴۰	۲۵٪	(۵,۸۷۴,۸۶۸,۳۴۳)	۱۰۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	۰
۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸
۶,۹۰۱,۰۴۲,۷۹۰,۴۸۰		(۶۰۶,۱۴۲,۰۰۰,۰۴۱)	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارائیهها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و عضویت در کانون می باشد 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.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	هزینه استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵	-	(۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵)	-
۸۴۳,۴۲۴,۹۸۳	۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۴,۶۹۷,۰۶۸)	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵
۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸	۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۶,۴۳۴,۴۵۳)	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۹۹۴,۳۹۰,۵۹۴,۶۱۳	۲۹,۹۹۴,۳۹۰,۵۹۴,۶۱۳	(۳۰,۰۱۸,۷۴۷,۶۸۶,۶۸۲)	(۳۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱)
۲۹,۹۹۴,۳۹۰,۵۹۴,۶۱۳	۲۹,۹۹۴,۳۹۰,۵۹۴,۶۱۳	(۳۰,۰۱۸,۷۴۷,۶۸۶,۶۸۲)	(۳۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲	۲۸۵,۴۹۴,۱۱۵,۴۱۷	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید (کارمزد مدیر)
۱۳۲,۰۸۹,۸۳۶	۰	موسسه حسابرسی بهرام مشار (کارمزد متولی سابق)
۵۳۳,۱۹۱,۲۰۱	۸۱۳,۱۱۳,۹۸۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (کارمزد متولی)
۶۲۱,۰۰۰,۰۰۱	۰	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حق الزحمه حسابرس سابق)
۰	۹۴۸,۷۴۷,۷۱۶	موسسه حسابرسی هشیار بهمن (حق الزحمه حسابرس)
۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور - درخواست ابطال
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	

۱۳-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ برای شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور ابطال گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	
۴.۰۳%	۰	تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"
۲.۷۴%	۰	تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وهور"
۰	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "کمرجان"
۶.۷۶%	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۸۷,۳۸۰,۲۰۴	۸,۳۵۲,۷۵۱,۹۴۲	ذخیره آبونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیرپرداز)
۰	۲۲۳,۷۵۳	سایر حسابهای دریافتنی
۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱	۱۰,۶۰۹,۱۵۷,۸۸۲	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۵۳,۳۱۸,۹۸۶,۱۹۳,۵۷۲	۴۷,۰۳۶,۹۵۴,۶۳۲,۵۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۱۸,۵۲۵,۹۳۵,۳۵۳	۴۸۷,۱۶۱,۶۴۷,۴۵۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۳۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	

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، افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱,۰۰۲,۴۶۰,۸۲۲,۲۱۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	۷,۱۶۷,۹۳۵,۹۳۱
سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱۲۵,۵۹۷,۲۴۷,۵۲۷
سود (زیان) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۴	۹,۵۳۵,۴۲۳,۹۵۳
		(۱,۱۷۶,۷۵۸,۲۰۶)
		۴۷۰,۷۷۷,۹۶۳,۳۴۲
		۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۲۲

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	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴,۹۷۹,۶۳۲,۰۸۴,۹۳۰	(۳,۸۳۴,۰۶۳,۶۳۵,۳۸۴)	(۳,۱۲۸,۲۵۰,۸۷۳)	۱۴۷,۸۸۶,۶۲۲,۴۲۴	۱۴۷,۸۸۶,۶۲۲,۴۲۴
سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۸۹,۳۰۲,۷۱۹	(۳۹۱,۸۵۳,۶۲۵,۷۷۶)	(۲۹۳,۴۰۲,۷۳۶)	۲۸۶,۳۴۱,۰۳۹	۲۸۶,۳۴۱,۰۳۹
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۴۱۳,۴۵۶,۴۲۹,۱۰۷	(۳۴۸,۱۴۳,۷۹۷,۶۰۷)	(۳۰۶,۲۲۴,۹۱۰)	۶۵,۰۰۶,۴۰۷,۳۹۰	۱۵,۲۹۵,۰۹۶,۷۴۳
سیمان هرمزگان	۱,۰۳۲,۸۸۵,۳۸۵,۰۰۰	(۶۲۷,۳۳۱,۰۷۰,۹۴۱)	(۷۸۴,۹۸۶,۹۰۳)	۴۰۴,۷۶۹,۳۲۷,۱۵۶	۶,۲۱۰,۰۳۶,۱۷۹
کویر تایر	۸۶۹,۱۶۴,۶۰۲,۰۲۱	(۶۶۱,۳۳۱,۸۹۲,۲۲۴)	(۵۹۳,۷۳۱,۲۲۲)	۲۰۷,۲۳۸,۹۷۸,۵۷۵	۴,۹۶۷,۲۸۸,۳۵۶
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۵,۵۲۲,۸۲۷,۴۵۹	(۹۵,۵۰۳,۳۳۵,۹۰۱)	(۸۰,۱۹۶,۸۴۵)	۹,۹۳۹,۱۹۴,۷۱۳	۸۰,۶۶۶,۶۳۰,۳۸۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۴۰۲,۹۵۱,۲۶۱,۲۳۰	(۳۲۳,۴۹۱,۱۶۵,۷۱۷)	(۳۰۶,۲۴۱,۲۶۰)	۷۹,۱۵۳,۸۵۴,۴۵۳	۳۲,۱۴۱,۰۹۲,۳۸۵
	۸,۱۸۹,۶۷۲,۴۸۱,۵۱۰	(۷,۱۸۱,۷۱۸,۶۲۳,۵۵۰)	(۵,۴۹۳,۰۳۵,۷۴۹)	۱,۰۰۲,۴۶۰,۸۲۲,۲۱۱	۲۹۰,۰۳۳,۳۲۷,۴۰۶

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	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۳۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۸۴	(۳۷,۵۰۴,۱۳۱,۴۷۳)	۰	۷,۱۶۷,۹۳۵,۹۳۱	۷,۱۶۷,۹۳۵,۹۳۱
حق تقدم تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۲۰	(۴۵,۶۰۰)	۰	(۳۵,۵۸۰)	(۱,۷۵۸)
حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۴,۶۷۲,۱۱۳,۰۰۴	(۳۷,۵۰۴,۱۷۷,۰۷۳)	۰	۷,۱۶۷,۹۳۵,۹۳۱	۲۳,۹۵۳,۷۱۳,۵۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۲۸,۷۰۹,۶۱۷	۲,۷۲۰,۸۵۶,۵۳۳	(۳۲,۳۶۶,۰۰۰)	(۱۶۹,۶۳۵,۶۰۳,۱۹۶)	۱۷۲,۴۰۸,۷۸۶,۳۳۹	۱۰,۳۲۰,۰۳۱	صندوق سرمایه ثروت پویا
-	۱۸۲,۸۵۴,۲۶۲	(۵,۶۵۶,۷۵۴)	(۳۹,۹۷۸,۸۸۷,۹۸۴)	۳۰,۱۶۹,۳۹۹,۰۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۰	صندوق سرمایه ثبات و پست
-	۳۲۲,۲۹۲,۳۳۷	(۵,۶۸۶,۲۶۹)	(۳۹,۹۸۰,۰۲۰,۱۹۴)	۳۰,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه نوع دوم اعتبار
-	(۳,۱۳۴,۲۹۰,۴۲۳)	(۸۳,۳۹۷,۱۷۶)	(۳۴۶,۲۰۴,۳۲۷,۲۹۷)	۴۲۴,۲۵۲,۳۲۴,۰۵۰	۳۲,۶۵۹,۳۸۱	صندوق سرمایه مشترک گنجینه مهر
-	۴,۵۰۹,۲۹۷,۳۵۵	(۳۷,۶۶۰,۲۰۷)	(۱۹۶,۳۱۰,۵۵۵,۴۹۴)	۲۰۰,۸۵۷,۵۱۳,۱۵۶	۱۱,۰۰۲,۲۳۶	صندوق سرمایه لیکنند فارابی
-	۱,۷۹۱,۷۸۵,۸۳۳	(۸,۷۷۶,۶۶۷)	(۳۵۰,۰۸۴,۳۷۵,۰۰۰)	۳۶۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه سهام ثابت ماه آفرید سپینود
(۶۶۶,۹۸۷,۳۶۸)	(۸۱۲,۹۷۱,۴۶۳)	(۱۷,۶۵۵,۳۳۵)	(۹۳,۹۵۷,۸۸۶,۴۳۱)	۹۴,۱۶۲,۵۷۰,۷۰۳	۹,۲۹۰,۵۱۲	صندوق سرمایه خلیج فارس
-	۴,۸۵۵,۷۲۶,۱۲۵	(۱۵,۹۵۳,۳۸۳)	(۸۰,۲۱۳,۳۴۲,۷۸۴)	۸۵۰,۸۵۰,۲۲۲,۱۹۱	۶,۰۰۸,۹۸۱	صندوق سرمایه درآمد ثابت سام
-	۲۱۴,۷۰۰,۵۶۶	(۱۳,۵۶۰,۶۷۸)	(۷۱,۸۹۵,۳۱۷,۸۵۶)	۷۲,۳۲۳,۶۷۹,۱۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	صندوق سرمایه ثروت افروز فاخر
۱۱۵,۳۴۵,۹۵۹,۵۹۳	۹,۳۲۵,۶۴۲,۴۱۱	(۱۲۵,۷۴۴,۱۲۴)	(۶۶۱,۳۸۵,۰۹۷,۱۶۶)	۶۷۰,۶۴۶,۴۸۵,۷۰۱	۳۱,۳۹۹,۵۵۳	صندوق سرمایه سپید دماوند
۱۱,۵۹۱,۸۶۴,۱۱۱	۴,۶۶۷,۳۲۵,۰۵۰	(۱۸۱,۶۳۳,۵۵۸)	(۹۳,۳۵۵,۵۲۱,۱۹۰)	۹۶۸,۷۱۴,۴۸۰,۵۹۸	۳۲,۷۰۷,۰۹۵	صندوق سرمایه افرا نماد پایدار
۵۶۰,۶۷۸,۱۱۳	۸,۹۵۱,۹۲۶,۴۹۹	(۳۳,۳۶۵,۶۷۰)	(۱۶۸,۹۶۵,۳۳۳,۶۸۱)	۱۷۷,۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه اعتماد طلک
-	(۳۰,۵۱۲,۳۹۱)	(۸,۹۵۸,۸۹۹)	(۷,۵۶۵,۹۶۶,۱۷۲)	۷,۵۴۴,۳۹۳,۴۸۰	۲۲۴,۶۶۰	صندوق سرمایه صنایع آگاه (پشتی)
-	۵,۴۳۵,۹۴۲,۱۷۰	(۸۲,۱۷۴,۵۶۴)	(۳۳۲,۷۴۶,۵۷۱,۵۳۱)	۴۲۸,۲۶۴,۶۸۸,۲۶۵	۸,۰۲۲,۲۳۳	صندوق سرمایه طلوع نوین ثابت
-	۱۵,۵۸۷,۲۵۵,۸۹۰	(۵۳,۵۹۰,۷۳۷)	(۳۴۳,۸۳۵,۳۲۷,۸۳۶)	۲۸۰,۴۸۵,۰۷۳,۴۲۳	۴,۶۸۷,۹۹۷	صندوق سرمایه ارمان فیروزه آسیا
-	۱۸۹,۳۸۲,۶۲۹	(۵,۶۴۶,۳۷۲)	(۳۹,۹۱۹,۷۷۸,۸۹۹)	۳۰,۱۱۴,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه درآمد ثابت کیمیا
۱,۰۰۶,۳۳۸,۸۴۹	۱۹,۷۶۰,۳۶۱,۳۴۸	(۳۸,۴۴۴,۷۸۴)	(۱۸۵,۱۳۳,۸۸۹,۰۳۷)	۲۰۴,۹۳۲,۷۷۵,۱۶۹	۵,۲۶۴,۰۰۰	صندوق سرمایه درآمد ثابت تصمیم
۵,۱۳۵,۹۵۳,۱۵۹	۱۸,۳۲۴,۶۷۳,۵۳۶	(۳۸۵,۵۷۵,۵۸۱)	(۱,۵۰۴,۵۵۱,۶۳۵,۷۵۷)	۱,۵۲۳,۰۷۱,۸۸۴,۸۸۴	۷۳,۱۱۳,۷۹۸	صندوق سرمایه کارا
-	۷۶۹,۲۰۷,۵۶۵	(۴,۱۱۰,۷۵۱)	(۳۱,۱۵۰,۸۸۵,۵۰۰)	۲۱,۹۲۴,۴۰۳,۸۱۶	۱,۰۵۲,۰۷۹	صندوق سرمایه آوند مفید
-	۳,۹۸۰,۵۱۷,۳۳۳	(۱۹۳,۱۸۱,۴۸۰)	(۱,۰۲۰,۷۹۶,۲۱۹,۷۰۲)	۱,۰۲۴,۹۶۸,۹۱۸,۵۱۷	۳۹,۴۳۰,۹۵۴	صندوق سرمایه سپر سرمایه پیدار
-	۳,۵۷۸,۳۸۸,۹۷۵	(۳۰,۵۳۳,۴۰۷)	(۲۱۴,۵۵۹,۵۷۹,۳۴۶)	۲۱۶,۱۷۸,۴۰۱,۷۲۸	۱۶,۶۷۷,۷۳۲	صندوق سرمایه درآمد ثابت کارآمد
-	۶,۳۸۴,۲۵۲,۸۱۹	(۵۴,۱۷۹,۱۹۱)	(۲۸۲,۵۱۸,۲۰۲,۳۶۰)	۲۸۸,۹۵۶,۴۴۴,۳۷۰	۱۴,۶۸۸,۴۲۳	صندوق سرمایه نشان همارز
-	۱۵,۷۸۵,۰۲۲,۳۰۵	(۲۰,۸۴۰,۰۰۴)	(۹۵,۳۴۱,۴۶۶,۱۸۱)	۱۱۱,۱۴۷,۳۷۸,۵۳۰	۴,۷۶۳,۸۵۷	صندوق سرمایه آریا
۹۹۱,۴۱۷,۸۵۶	۸۸۵,۶۰۵,۰۹۳	(۵۷,۱۸۰,۷۶۷)	(۳۰۴,۰۲۲,۱۶۸,۲۲۸)	۳۰۴,۹۶۴,۹۵۴,۲۸۸	۲۹,۹۱۳,۰۰۰	صندوق سرمایه اعتماد همارز
۶,۴۰۹,۵۰۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذشته ورژان سبا تانین
۲,۹۲۲,۱۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری راهبر
۴,۷۰۸,۰۸۸,۹۷۷	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه پانرامد پلنت کیان
۱,۷۳۴,۵۲۲,۶۷۷	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه اعتماد افروزین پارسین
۱۰,۴۷۴,۴۲۵,۴۸۶	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه آوای فردای زاگرس
۱۵۷,۹۶۷,۶۸۰,۶۲۸	۱۲۵,۵۹۷,۳۴۷,۵۲۷	(۱,۴۰۳,۷۱۳,۳۹۷)	(۷,۳۱۹,۲۵۲,۰۰۴,۴۲۴)	۷,۴۴۶,۲۵۲,۹۶۵,۳۴۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۳۲,۱۳۶,۲۸۶)	(۶۷,۶۶۸,۱۲۳)	(۱۳۹,۸۱۲,۶۱۸,۱۴۳)	۱۳۹,۷۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۳۰	صندوق سرمایه بهمن
(۵۵۲,۶۸۸,۶۹۱)	(۹۴۹,۱۵۸,۴۸۶)	(۶۶,۴۱۴,۰۱۶)	(۹۲,۳۸۹,۰۹۸,۲۲۰)	۹۱۶۰,۵۵۵,۳۷۵۰	۹۵,۸۵۱	صندوق سرمایه پترو
(۶۳۴,۰۶۹,۵۸۷)	۹,۴۴۸,۰۲۲,۵۶۷	(۱۶۶,۸۵۹,۹۸۳)	(۳۲۷,۷۰۲,۶۷۲,۲۵۰)	۲۳۷,۴۰۷,۵۷۴,۸۰۰	۲۴۸,۶۰۰	صندوق سرمایه اجاره فولاد ۶۰
-	(۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۷۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه انرژی پارس گاد
-	۳۷۳,۶۵۸,۷۰۸	(۱۱,۱۵۵,۳۵۹)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۲,۳۳۳)	۱۵,۳۸۶,۷۱۶,۸۰۰	۲۲,۳۳۸	صندوق سرمایه خزانه ۱ بودجه ۵۰۷۳
-	۹۶۰,۱۱۷,۳۵۰	(۷۳,۳۰۹,۵۲۱)	(۹۹,۹۲۵,۳۳۳,۸۶۱)	۱۰۰,۱۷۸,۶۶۰,۸۴۰	۷۹,۶۰۰	صندوق سرمایه شفاف لعل صنعت زولد
(۱,۱۶۶,۷۵۸,۰۰۶)	۹,۵۳۵,۴۲۳,۹۵۴	(۳۶۴,۸۵۷,۰۲۲)	(۶۸۵,۰۲۳,۳۷۵,۳۱۵)	۶۹۵,۰۲۳,۶۵۶,۱۹۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۸-۱	۱۸-۲	۱۸-۳	۱۸-۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۲۲,۷۸۰,۳۵۵,۹۶۴	(۱۰,۴۹۱,۹۴۲,۶۰۹,۵۸۹)	۴۱۱,۶۳۸,۴۴۶,۰۰۱	۶۱,۱۸۷,۶۹۱,۵۳۸
(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)		۱۰,۰۰۱,۰۷۶,۳۳۳	۰
(۶۰,۰۱۸,۵۷۹)			
۴,۵۲۵,۵۵۳,۳۳۱,۸۴۷	(۱۰,۰۱۹,۱۱۶,۴۷۲,۰۵۰)		

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۲۴,۷۹۵,۳۳۱,۳۲۵	(۱۰,۹۶۵,۹۳۶,۹۶۳,۹۹۳)	(۳۴,۴۷۷,۲۷۴,۱۶۱)	(۴۳,۱۴۸,۳۹۹,۳۷۵,۶۵۲)	۳۲,۳۰۶,۹۳۹,۶۸۵,۸۲۰	۲,۶۷۷,۲۱۸,۵۹۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۱۰۰,۲۰۲,۳۶۸,۶۱۲)	۶۰,۷۲۶,۷۰۳,۳۱۹	(۱,۴۶۴,۲۰۳,۴۹۷)	(۱,۸۶۴,۳۹۲,۷۷۴,۳۳۳)	۱,۹۲۶,۵۸۳,۵۴۸,۲۴۹	۷۳۰,۰۳۳,۰۳۷	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
(۴۹,۹۰۳,۳۳۲,۷۳۱)	۱۸,۴۴۶,۳۹۶,۸۰۸	(۱,۴۵۴,۸۹۶,۳۷۵)	(۱,۸۹۴,۴۳۵,۸۹۸,۹۶۱)	۱,۹۱۴,۳۳۷,۳۳۵,۱۴۴	۱,۱۹۰,۵۰۸,۲۹۳	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۲۴۶,۴۵۹,۳۶۷,۱۳۸	۲۰۸,۳۷۹,۹۷۹,۲۸۲	(۱,۱۵۱,۳۱۲,۶۷۱)	(۱,۳۰۵,۴۵۳,۸۰۰,۹۰۷)	۱,۵۱۴,۸۸۵,۰۹۲,۸۶۰	۲۶,۲۷۲,۷۲۱	سیمان هرمزگان
۹۱,۹۲۹,۵۷۳,۱۶۶	(۳۱,۴۷۲,۱۶۲,۳۲۰)	(۱۵۸,۵۲۲,۱۵۸)	(۲۲۹,۸۹۵,۴۲۷,۶۶۳)	۲۰۸,۵۸۱,۷۸۶,۹۰۰	۳۵,۸۳۸,۷۹۵	کویر تایر
(۸۵,۶۵۵,۴۸۶,۵۲۱)	(۶۵,۷۹۸,۰۶۸,۴۸۴)	(۲۱۸,۴۵۳,۸۱۱)	(۳۵۳,۰۱۸,۸۳۹,۷۵۴)	۲۸۷,۴۳۹,۲۲۵,۰۸۱	۷۳,۳۸۲,۴۹۳	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
(۳۰۴۶۲,۹۱۸,۱۷۱)	۲۷۳,۸۱۱,۴۹۶,۳۹۹	(۳۶۸,۱۳۸,۰۲۹)	(۲۱۰,۲۱۴,۵۰۹,۴۱۲)	۴۸۴,۳۹۲,۱۴۳,۸۴۰	۱۳۵,۷۶۰,۱۳۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۴,۵۲۲,۷۸۰,۳۵۵,۹۶۴	(۱۰,۴۹۱,۹۴۲,۶۰۹,۵۸۹)	(۳۹,۲۹۳,۸۰۰,۷۰۲)	(۴۹,۰۰۵,۸۰۸,۶۳۶,۷۸۱)	۳۸,۵۴۳,۱۵۸,۸۱۷,۸۹۴		

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۶۳,۲۰۲,۷۶۸,۷۰۱	(۷۰۶,۷۱۵,۹۹۱)	(۶۶۵,۹۷۸,۹۷۷,۱۴۸)	۹۲۹,۸۸۹,۴۶۱,۸۴۰	۶۶۹,۹۴۹,۱۸۰	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید
۰	۱۴۸,۳۳۴,۶۷۷,۳۰۰	(۱,۰۱۲,۷۵۵,۴۳۶)	(۱,۱۸۳,۱۲۵,۵۰۹,۱۶۰)	۱,۳۳۲,۵۷۲,۹۴۱,۸۹۶	۵۱۸,۹۱۴,۶۹۷	حق تقدم تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
(۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱)	۴۱۱,۶۳۸,۴۴۶,۰۰۱	(۱,۷۱۹,۴۷۱,۴۲۷)	(۱,۸۴۹,۱۰۴,۳۸۶,۳۰۸)	۴,۴۶۳,۴۶۳,۴۰۳,۷۳۶		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۱۷۸,۰۶۲,۴۵۴	(۲۰,۶۵۹,۷۰۵)	(۱۰۶,۹۸۶,۳۷۱,۶۴۳)		۱۱۰,۱۸۵,۰۹۳,۸۰۲	۱,۷۰۸,۳۴۹		صندوق ارمغان فیروزه آسیا
۰	۱۸۰,۵۵۳,۳۰۶	(۹,۴۰۹,۰۳۷)	(۳۹,۹۹۱,۵۶۷,۶۵۷)		۵۰,۱۸۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰		صندوق س سهر سرمایه بیدار
۰	۸۰,۸۸۸,۴۵۰,۲۶۰	(۷,۵۵۰,۵۰۳)	(۳۲,۱۷۲,۹۵۳,۲۴۸)		۴۰,۳۶۹,۳۴۹,۰۱۱	۱,۶۰۳,۱۴۳		صندوق س. آریا
۵۵,۱۴۵,۲۳۵	۲۰,۱۳,۴۴۸,۸۴۳	(۱۱,۹۴۵,۴۲۳)	(۶۱,۶۸۳,۵۲۸,۷۳۴)		۶۳,۷۰۸,۹۲۳,۰۰۰	۲,۸۱۵,۸۶۴		صندوق س. نشان هامرز
۰	۱,۷۵۳,۶۱۳,۶۶۴	(۴,۸۰۱,۹۳۱)	(۳۳,۸۵۱,۸۸۳,۷۳۱)		۲۵,۶۱۰,۳۹۹,۵۶۶	۱,۱۸۶,۴۳۱		صندوق س. آوند مفید
۲۵۶,۹۲۴,۸۱۳	۷,۰۰۰,۲۶۳	(۱۱,۸۸۷,۵۵۶)	(۶۳,۳۸۱,۴۰۸,۶۰۱)		۶۳,۴۰۰,۲۹۶,۴۲۰	۶,۳۰۶,۵۸۸		صندوق س. خلیج فارس
۰	۵۱۸,۹۸۲,۵۳۹	(۵,۴۱۹,۸۷۷)	(۲۸,۳۸۱,۶۰۶,۴۵۶)		۲۸,۹۰۶,۰۰۸,۸۷۲	۱,۳۲۶,۶۹۴		صندوق س. لبخند فارابی
۴۳۳,۳۰۶,۸۱۳	۲۴,۰۱۶,۴۵۷,۹۳۸	(۱۷,۹۳۸,۵۱۶)	(۷۱,۶۲۷,۶۸۸,۲۱۸)		۹۵,۶۷۲,۰۸۴,۶۷۲	۶,۳۷۱,۱۱۲		صندوق س. درآمد ثابت سام
۰	۲۰,۸۰۰,۶۸۰,۸۵۳	(۴۴,۲۲۹,۵۴۸)	(۲۱۵,۰۴۶,۰۱۲,۷۸۴)		۲۳۵,۸۱۰,۹۲۳,۱۸۴	۴,۱۵۳,۱۳۲		صندوق س. طلوع نوین ثابت
۰	۹۱,۹۰۲,۷۱۹	(۱,۲۸۰,۵۳۷)	(۶,۷۳۶,۳۴۷,۸۴۴)		۶,۸۲۹,۵۳۱,۱۰۰	۵۳۲,۹۳۵		صندوق س. درآمد ثابت کارآمد
۰	۵۳۸,۱۴۳,۷۰۰	(۱۴,۷۶۵,۹۸۷)	(۷۸,۱۹۹,۰۲۳,۶۳۹)		۷۸,۷۵۱,۹۳۳,۳۲۶	۵,۷۱۰,۳۸۶		صندوق س. مشترک گنجینه مهر
۳,۸۰۹,۲۵۲,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق س. پایا ثروت پویا
۱,۶۸۳,۸۷۴,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق س. سپید دماوند
۱,۳۲۹,۹۴۴,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق س. اعتماد داریک
۲,۲۳۴,۸۲۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم
۱۹۷,۸۰۶,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق س. کارا
۱۰,۰۰۱,۰۷۶,۳۴۳	۶۱,۱۸۷,۶۹۱,۵۳۸	(۱۴۹,۸۸۸,۶۲۰)	(۷۳۸,۰۶۸,۳۹۲,۷۹۵)		۷۹۹,۴۰۵,۹۷۲,۹۵۳			

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۶۵,۳۵۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره فولاد
۴۰۵,۳۳۸,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک مرابحه پترو
(۶۰,۰۱۸,۵۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به						نام شرکت
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام					
ریال	ریال	ریال	ریال					
۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	(۵۸۳,۶۷۶,۹۵۳,۹۲۶)	۶,۲۲۷,۱۷۵,۹۷۸,۶۴۰	۲,۳۲۰	۲,۶۸۴,۱۲۷,۵۷۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	(۱۶,۵۹۰,۱۷۷,۷۷۲)	۵۶۷,۰۸۲,۴۴۰,۲۰۰	۸۵۰	۶۶۷,۱۵۵,۸۱۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲۳,۳۷۱,۹۳۷,۶۶۶	۱۵۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	(۵,۸۷۴,۸۶۸,۳۴۳)	۱۵۶,۷۸۴,۳۷۱,۶۴۰	۱۳۰	۱,۲۰۶,۰۳۳,۶۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰	۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰	۰	۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰	۷,۶۴۳	۲۰,۷۳۲,۵۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سیمان هرمزگان
۴۴,۳۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کویر تایر
۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰	۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰	۰	۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰	۲۰۰	۵۵,۹۱۲,۳۷۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۳۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۲۸	۷,۵۴۱,۵۸۵,۶۲۲	۰	۷,۵۴۱,۵۸۵,۶۲۲	۵۴	۱۳۹,۶۵۸,۹۹۳	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۵,۸۹۶,۳۴۱,۱۴۹,۹۵۹	۶,۵۷۴,۳۶۵,۲۷۹,۸۱۱	(۶۰۶,۱۴۲,۰۰۰,۰۴۱)	۷,۱۸۰,۵۰۷,۲۷۹,۸۵۲					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و سود سایر اوراق بهادار و سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر تفکیک می شود

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۰۱۹,۴۹۴,۲۵۴	۲,۶۵۹,۳۹۵,۷۷۶
۲۰-۲ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۷,۳۳۷,۶۱۶,۲۱۸	۲۳,۲۶۰,۱۱۲,۳۲۷
۲۰-۳ سود ماعنه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری یا درآمد ثابت	۱۶,۸۹۷,۸۷۲,۰۰۰	۳۷,۹۸۱,۵۱۳,۶۸۳
	۳۶,۲۵۴,۹۸۲,۴۷۲	۶۳,۹۰۰,۹۲۱,۷۸۶

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
بدون سررسید	متعدد	فرض	ریال	ریال	ریال
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۱۳۴۹۳۰۱۳۸۷۹۱۱		۵	۱۷۲,۷۹۰,۹۸۰	۳۰,۸۳۳,۰۷۳	
بانک توسعه صادرات شعبة پالیز کشاورز۱ - ۰۲۰۰۰۲۸۷۷۵۰۰۱		۵	۷۲,۰۳۲	۶۸,۳۷۸	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۳۷۸۰		۵	۹۰,۰۰۶,۳۷۱	۲۲۸,۲۶۴,۱۱۸	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۳۴۶		۵	۴۸,۸۶۲,۸۸۹	۲۹۲,۴۲۹,۰۶۵	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸		۵	۷۱۰,۷۳۷,۶۹۹	۸۵۲,۹۱۶,۷۵۴	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸		۵	۱,۳۸۰,۳۲۰,۷۸۵	۲۳۲,۳۳۶,۷۳۶	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۱		۵	۳۳۱,۸۷۸,۸۶۵	۱۳۲,۱۶۸,۴۸۵	
بانک سپه شعبة ميرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۷۰۳۷۳۰۳۷۳		۵	۱۹,۸۵۲,۳۰۶	۴۴,۲۶۷,۶۲۵	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۱۵		۵	۲۲۳,۳۳۲	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۱۷		۵	۱,۱۶۶,۵۱۹	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۱۸		۵	۵۷۳,۳۴۰	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۱۹		۵	۷۱۲,۳۱۰	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۲۰		۵	۱,۳۰۰,۹۶۶	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۲۱		۵	۴۷۱,۱۶۷	-	
بانک خاورمیانه شعبة پخارست - ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰۷۰۷۰۷۲۷۱۲۲		۵	۳۹۶,۴۰۳	-	
			۲,۶۵۹,۳۹۵,۷۷۶	۲,۰۱۹,۴۹۴,۲۵۴	

۲۰-۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
		ریال	فرض	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۸۸۶,۹۰۶,۶۳۵	۷,۰۰۷,۷۲۹,۳۳۵	
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۵۵,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶,۳۷۶,۸۶۰,۹۲۱	۱۰,۳۳۹,۸۸۶,۸۷۳	
۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۶۰۹,۱۷۹,۸۲۸	-	
۱۴۰۳/۰۱/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۲۸۷,۱۶۴,۹۴۳	-	
				۲۳,۴۶۰,۱۱۲,۴۲۷	۱۷,۳۳۷,۶۱۶,۲۱۸	

۲۰-۳ سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری یا درآمد ثابت

تاریخ سرمایه گذاری	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۲,۸۱۰,۹۲۱,۸۳۷	۰	
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۲۴,۷۹۷,۸۷۲,۹۵۸	۹,۰۵۵,۷۴۸,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۷۲,۲۱۷,۸۸۸	۷,۸۴۲,۱۲۴,۰۰۰	
	۳۷,۹۸۱,۵۱۳,۶۸۳	۱۶,۸۹۷,۸۷۲,۰۰۰	

صندوق س. مشترک گنجینه مهر

صندوق س. خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری هرمز





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵	۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷	۲۱-۱	درآمد تنزیل سود سهام
۲,۴۸۶,۸۱۱	۲,۴۶۲,۸۰۳		سایر
۳۱۱,۸۴۱,۲۳۸,۰۵۶	۱۰۳,۷۱۲,۵۹۵,۶۴۰		

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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۸۷۰,۷۵۱,۹۸۴,۸۶۸	۱,۰۱۳,۴۹۳,۷۶۲,۶۲۴	کارمزد متولی
۱,۹۵۶,۵۱۴,۱۰۵	۲,۴۳۵,۰۵۳,۸۴۴	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۹۹۷,۷۱۵	
۸۷۳,۹۶۱,۹۹۸,۹۷۳	۱,۰۱۷,۸۳۷,۸۱۴,۱۸۳	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵,۵۸۴,۳۲۹,۷۶۷	۱۷,۵۴۷,۴۷۵,۲۷۷	هزینه برگزاری مجامع
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
۱,۱۹۸,۳۰۲,۳۶۳	۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵	سایر هزینه
۷,۸۵۲,۷۳۱	۲۵۲,۶۰۶	
۱۶,۸۳۸,۴۸۴,۸۶۱	۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸	

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	۲۴-۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳	۲۴,۴۹۸,۷۲۶,۱۵۳		هزینه کارمزد بانکی
.	۱۳,۸۲۵,۲۰۸		
۱۹,۶۰۸,۶۹۲,۰۵۳	۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱		

۲۴-۱- هزینه مالی مذکور بابت اعتبار اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۲۳٪ می باشد.

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
۴,۴۶۱,۸۵۲,۳۲۴,۷۷۴	۳,۰۵۳,۷۳۵,۳۲۱,۲۱۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۶۷۱,۵۱۴,۵۲۴,۹۳۰)	(۵,۵۸۱,۵۷۷,۰۹۴,۱۱۱)	
۳,۷۹۰,۳۳۷,۷۹۹,۸۴۴	(۲,۵۲۷,۸۴۱,۷۷۲,۸۹۹)	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی است.

۴۶-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، همواره سفارشهای خرید و فروش لورلی به رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۴۶-۲-۱- به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارشهای خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارشهای فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۴۶-۲-۲- به گونه ای 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 آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارشهای مذکور را ترمیم کند.

۴۶-۲-۳- به گونه ای که صف خرید یا فروش لورلی مستمراً پیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود لورلی در کد صندوق و عدم امکان خرید لورلی در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سلسله معاملاتی حفظ نماید.

۴۶-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطبیق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند در وهستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۴۶-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۴۶-۴-۱- 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 می شود.

۴۶-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۴۶-۴-۳- در مورد لورلی 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 توسعه یابد که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

۴۶-۵- هیچ گونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق، ...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری در صندوق ها به نفع اشخاص ثالث و مدیران وجود ندارد.

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	۴۲,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۴۵%
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۵۱,۴۵۰	۱,۰۲۹,۰۰۰	۳%
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۴۵%
۴	کوبیر تایر	۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۴,۰۰۰	۲.۵%
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۴۰۰,۹۰۱	۸,۰۱۸,۰۲۰	۳%
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱۷,۱۸۰	۲,۳۴۳,۵۷۰	۳%
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۸,۷۹۵	۳۷۵,۸۴۰	۲%
۸	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۴۸,۸۷۸	۹۷۷,۵۵۰	۳%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۰۵/۳۱					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	نماد تحت بازارگردانی			
۸.۷۵٪	۷۳۴,۳۸۶	۷۳۳,۵۹۷	۷۸۷	۹.۳۶٪	۷۳۹,۵۷۴	۷۳۸,۷۸۷	۷۸۷	گوهران	موسس و مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق
۰.۷۸٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	۰.۸۳٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	وامید			
۰.۱۰٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۱۱٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	وهور			
۰.۰۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۰۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	سهرمز			
۰.۰۷٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۰۸٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	پکوپر			
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	گوهران	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۸٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۰۹٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	وامید			
۴.۰۸٪	۳۴۲,۱۷۳	۳۴۱,۹۹۱	۱۸۲	۱.۹۵٪	۱۵۴,۲۵۴	۱۵۴,۰۷۲	۱۸۲	وهور			
۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	سهرمز			
۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	پکوپر			
۵۶.۵۶٪	۴,۷۴۷,۹۷۸	۴,۷۴۷,۹۷۸	۰	۵۶.۲۷٪	۴,۴۴۶,۳۳۸	۴,۴۴۶,۳۳۸	۰	وامید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۱۸٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	۳.۳۸٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	کمرجان			
۱۷.۸۸٪	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۰	۱۸.۹۹٪	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۰	ناما			
۰	۰	۰	۰	۲.۵۴٪	۲۰۰,۷۰۱	۲۰۰,۷۰۱	۰	وهور			
۳.۳۹٪	۲۸۴,۴۵۱	۲۸۴,۴۵۱	۰	۱.۳۹٪	۱۰۹,۵۳۷	۱۰۹,۵۳۷	۰	پکوپر		کویر تایر	
۱.۹۷٪	۱۶۵,۵۵۳	۱۶۵,۵۵۳	۰	۲.۱۰٪	۱۶۵,۵۵۳	۱۶۵,۵۵۳	۰	سهرمز		سیمان هرمزگان	
۱.۸۶٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	۱.۹۸٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	وامید		بانک سپه	
۰.۷۷٪	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶	۰	۰.۸۳٪	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶	۰	کمرجان		مرجان کار	
۰.۴۶٪	۳۸,۳۰۴	۳۸,۳۰۴	۰	۰.۰۵٪	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۰	ناما		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
۱۰۰٪	۸,۴۹۶,۴۴۷	۸,۳۱۳,۴۴۷	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۹۰۱,۷۹۹	۷,۸۲۰,۷۹۹	۸۱,۰۰۰		جمع		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ریال		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۱۳,۴۹۳,۷۶۲,۶۲۴	طی سال مالی	(۳۸۵,۴۹۴,۱۱۵,۴۱۷)	(۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲)
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۰۹۵,۱۱۵,۰۵۲		(۵۶,۷۱۳,۷۷۷,۰۵۳)	(۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)
		تسهیلات دریافتی	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲			
		هزینه مالی	۲۴,۴۹۸,۷۲۶,۱۵۳			
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۲,۴۳۵,۰۵۳,۸۴۴		(۸۱۳,۱۱۳,۹۸۸)	(۵۲۲,۱۹۱,۲۰۱)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی-سابق	کارمزد متولی	.		.	(۱۳۲,۰۸۹,۸۳۶)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس- سابق	هزینه حسابرسی	.		.	(۶۲۱,۰۰۰,۰۰۱)
موسسه هشیارپهمند	حسابرس		۱,۹۰۸,۹۹۷,۷۱۵		(۹۴۸,۷۴۷,۷۱۶)	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۴,۹۷۸,۴۳۳,۵۸۵,۹۲۰		.	.
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۲,۳۷۸,۹۵۸,۴۷۸,۱۸۹		.	.
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۲۹,۹۹۴,۳۰۱,۵۵۰		.	.
کویر تایر		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۴۹۲,۲۸۳,۷۱۵,۰۰۰		.	.
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۹,۹۹۸,۸۳۰,۵۹۴	.	.	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱,۱۴۸,۳۶۴,۵۹۴	.	.	
		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۴۱,۱۴۸,۴۱۵,۰۰۰	.	.	
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	۱,۰۴۸,۷۷۸,۱۷۸,۱۹۱	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	.	.
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۱۰,۰۵۹,۲۶۴,۶۷۲	.	.	

۲۹-رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارائی 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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ 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	۴۷,۹۲۸,۳۵۷,۸۶۴,۳۲۶	۳۱,۱۰۹,۹۰۸,۴۸۰,۲۹۰	۴۱,۹۳۳,۲۱۹,۱۱۹,۹۱۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴۷,۹۲۸,۳۵۷,۸۶۴,۳۲۶	۳۱,۱۰۹,۹۰۸,۴۸۰,۲۹۰	۴۱,۹۳۳,۲۱۹,۱۱۹,۹۱۷
جمع بدهی های جاری	۴۰۴,۲۴۱,۵۸۴,۳۰۳	۳۲۵,۴۱۶,۱۹۰,۱۷۲	۲۸۶,۰۰۳,۴۹۳,۱۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۰۴,۲۴۱,۵۸۴,۳۰۳	۳۲۵,۴۱۶,۱۹۰,۱۷۲	۲۸۶,۰۰۳,۴۹۳,۱۰۶
جمع کل تعهدات	۷۱,۱۵۶,۱۷۷,۹۷۰	۴۹,۴۰۷,۶۸۳,۸۹۰	۳۵۵,۷۸۰,۸۸۹,۸۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷۵,۳۹۷,۷۶۲,۲۷۳	۳۷۴,۸۲۳,۸۷۴,۰۶۲	۶۴۱,۷۸۴,۳۸۲,۹۵۶
نسبت جاری- مرتبه	۱۰۰.۸۲	۸۳.۰۰	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید		گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۳,۱۸۲,۴۶۲,۴۱۱,۶۵۸	۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸	۲,۸۵۴,۳۰۲,۰۹۰,۶۰۵	۲,۲۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۷	۱,۹۱۲,۸۸۲,۴۳۸,۷۶۹	۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۳۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۲۴۸,۱۹۴,۳۹۶	۴۹۸,۳۹۹,۸۰۶	۴۲,۱۲۴,۹۷۴,۹۹۸	۱۵,۵۳۷,۵۱۹,۸۶۴	۹۹۴,۹۶۰,۱۷۸	۳۷۸,۹۷۲,۷۹۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹۲,۶۶۵,۷۳۱,۹۳۲	-	۲۳۴,۲۷۶,۰۴۵,۱۱۲	۳۳۳,۸۰۰,۰۲۰,۱۵۷	۷۵,۷۷۷,۶۱۸,۵۹۷	-
حساب های دریافتنی	۵,۶۴۲,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	-	۱۰۰,۹۰۹,۴۱۸,۳۲۹	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	۹۰۶
سایر دارایی ها	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳
جمع دارایی	۳۷,۹۲۹,۹۹۵,۶۰۹,۴۴۵	۴۶,۵۲۵,۹۵۵,۷۸۹,۱۶۲	۳,۶۸۱,۳۱۵,۶۱۹,۹۸۸	۲,۶۲۹,۱۷۸,۶۲۵,۲۳۰	۲,۰۹۰,۶۸۴,۶۸۲,۷۱۸	۱,۷۹۹,۱۸۸,۹۹۴,۳۰۱

بدهی					
جاری کارگزاران	۹,۹۹۳,۲۳۷,۷۵۴	۷,۹۸۱,۷۳۳,۱۸۲	۳۷,۶۶۹,۸۵۳,۶۰۷	۱۰,۷۶۰,۱۷۸,۸۸۵	۷۱۶,۵۳۴,۳۹۶
پرداختی به ارکان صندوق	۲۳۸,۱۳۶,۳۸۵,۰۸۴	۲۷۷,۰۲۸,۶۸۴,۲۳۰	۲۰,۶۲۲,۴۳۵,۷۳۳	۱۴,۱۴۱,۰۹۸,۶۷۶	۱۳,۰۵۴,۸۵۸,۵۶۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	۴۹,۶۶۵,۸۱۶,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	-	۲۱,۴۵۷,۳۱۰,۰۸۰	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۷۰۲,۸۰۳,۷۲۹	۳,۹۰۷,۹۴۲,۴۶۲	۹۸۹,۱۱۰,۱۲۴	۴۷۹,۴۱۴,۲۵۹	۶۹۸,۱۸۴,۲۴۲
جمع بدهی ها	۲۴۴,۸۳۲,۴۲۶,۵۶۷	۳۱۰,۳۷۵,۶۶۹,۹۵۴	۵۹,۳۰۸,۳۹۹,۴۶۴	۲۵,۳۸۰,۶۹۱,۸۲۰	۶۴,۱۳۵,۴۷۳,۱۰۳
خالص دارایی ها	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۸	۴۶,۱۵۰,۲۸۵,۸۲۹,۲۰۸	۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۶۷۵,۶۲۲	۴,۹۷۷,۲۶۲	۷۴۰,۰۸۸	۷۳۴,۸۹۸	۳۶۳,۵۸۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۸,۰۵۹,۹۲۵	۹,۲۸۵,۳۴۲	۴,۸۹۴,۰۲۲	۳,۵۴۳,۰۷۴	۵,۵۷۳,۷۲۶
۵,۰۰۴,۹۶۰					

* 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سیمان هرمزگان		کویر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۱۳,۷۳۲,۷۸۰,۱۸۹	۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۰۹	۲۰۸,۴۲۳,۲۶۴,۷۴۱	۴۵۰,۹۵۳,۵۷۵,۲۸۳	۲۸۷,۲۲۰,۷۷۱,۲۶۹	۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۲۵,۰۸۷,۵۷۸	۱۳,۸۱۶,۷۱۳,۰۶۲	۶۷۰,۰۸۲,۵۲۹	۱۰,۵۳۲,۲۱۵,۸۱۵	۱۸۵,۲۲۴,۵۴۵	۱۲,۳۴۸,۲۲۴,۱۰۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۸,۸۱۷,۴۶۷,۳۸۳	۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹	۷۶,۷۲۲,۲۳۵,۱۹۶	۴۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۲	-	۵۷,۰۵۸,۳۳۸,۵۵۴
حساب های دریافتنی	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	۶۳۰,۵۶۶	۱۳,۶۷۶,۲۹۱	۶۵۵,۹۲۷	-	-
سایر دارایی ها	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳
جمع دارایی	۱,۷۵۳,۹۹۶,۵۸۱,۹۹۵	۹۲۹,۹۹۰,۵۲۰,۶۸۹	۲۸۵,۹۴۸,۵۱۵,۶۰۲	۴۹۸,۲۰۴,۴۶۰,۴۵۰	۲۸۷,۵۲۶,۲۲۲,۶۵۹	۳۱۴,۲۱۷,۲۷۳,۳۵۰
بدهی						
جاری کارگزاران	۱,۱۰۳,۳۸۶,۰۷۱	-	-	-	۱,۶۴۴,۳۳۵,۲۵۹	۸۸۴,۷۱۵,۹۳۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰۰,۱۱۱,۳۱۰	۵,۲۸۶,۰۳۹,۷۱۷	۱,۳۸۰,۳۷۷,۳۹۷	۳۰,۴۶,۷۰۲,۰۳۱	۳,۲۰۹,۳۲۶,۳۹۱	۱,۵۸۹,۴۷۴,۳۴۸
تسهیلات مالی دریافتنی	-	-	-	-	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶۶۰,۰۱۹,۰۹۵	۳۲۲,۴۱۸,۹۸۶	۴۷۸,۱۲۴,۳۶۲	۲۷۴,۴۹۱,۲۲۰	۴۹۳,۷۷۴,۳۴۹	۲۹۰,۲۴۷,۷۱۷
جمع بدهی ها	۱۱,۷۷۵,۳۱۶,۴۷۶	۵,۶۰۸,۴۵۸,۷۰۳	۱,۹۵۸,۳۰۱,۶۵۹	۳,۳۲۱,۱۹۳,۲۵۱	۱۱,۴۵۳,۳۵۳,۳۰۱	۲,۷۶۴,۴۳۸,۰۰۴
خالص دارایی ها	۱,۷۴۲,۲۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹	۲۷۶,۰۷۲,۸۸۹,۳۵۸	۳۱۰,۴۵۲,۸۳۵,۳۴۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۶۹,۹۵۶	۱۶۹,۹۵۶	۱۱۶,۰۴۱	۲۹۰,۹۵۵	۳۳۱,۷۲۱	۳۳۱,۷۲۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۲۵۱,۰۱۳	۵,۴۳۸,۴۹۹	۲,۴۴۷,۳۲۶	۱,۷۰۰,۸۹۵	۸۳۲,۲۴۵	۹۳۵,۸۸۵

• 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل		دارایی ها
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۱۵,۵۸۴,۱۹۲,۲۷۰	۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۱	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱	۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	-	۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۰۲,۰۱۱,۷۶۷	۹,۷۲۱,۶۶۳,۰۸۸	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱	۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰,۹۹۶,۹۷۶,۱۱۳	۱۰,۰۵۳,۶۱۴,۵۹۳	۷۹۹,۳۵۶,۰۸۴,۳۳۳	۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۰۵,۴۷۱	۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳	حساب های دریافتنی
۱,۵۳۳,۹۱۰,۹۴۵	-	۱,۵۴۶,۵۸۷,۲۳۶	۱,۲۸۷,۳۹۹	جاری کارگزاران
۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۲۱۰,۷۳۷,۵۹۱	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵	۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸	سایر دارایی ها
۱,۹۰۰,۴۳۷,۳۳۷,۹۴۰	۱,۴۴۹,۲۱۹,۱۱۶,۰۸۱	۴۷,۹۲۹,۹۰۴,۵۹۰,۳۴۷	۵۴,۱۴۴,۹۵۵,۲۷۹,۱۶۳	جمع دارایی
-	۵,۶۲۵,۴۲۷,۰۷۵	۵۱,۱۵۴,۴۴۶,۹۸۷	۲۵,۲۵۲,۰۵۵,۰۸۱	جاری کارگزاران
۱۱,۷۴۰,۸۸۲,۷۴۱	۱۰,۶۵۸,۹۰۶,۵۹۰	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	-	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۵۸۴,۰۵۷,۰۱۳	۲۹۴,۲۸۱,۸۰۸	۱۰,۶۰۶,۰۷۲,۹۱۴	۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۳۲۴,۹۳۹,۷۵۴	۱۶,۵۷۸,۶۱۵,۴۷۳	۴۰۵,۷۸۸,۳۱۰,۳۲۴	۴۰۷,۴۴۳,۱۵۰,۲۳۸	جمع بدهی ها
۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	خالص دارایی ها
۱,۵۰۴,۷۸۲	۱,۵۳۸,۸۴۸	۷,۹۰۱,۷۹۹	۸,۳۹۴,۴۴۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۵۴,۷۴۱	۹۳۰,۹۸۲	۶,۰۱۴,۳۴۱	۶,۴۰۱,۵۵۵	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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ب/ ۱/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید		گروه سرمایه گذاری 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
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
۱۶۴,۸۳۱,۵۵۹,۰۸۸	۲۷۰,۵۱۳,۷۲۲,۹۴۲	۱۱۹,۶۰۱,۶۰۱,۷۴۶	۲۶,۷۵۳,۲۲۳,۴۰۱	۷۷,۴۲۰,۵۰۳,۳۸۹	۱۹,۹۹۸,۵۴۴,۵۸۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
(۱۰,۹۶۵,۲۷۰,۳۳۶,۵۷۳)	۴,۷۲۴,۷۹۵,۳۲۱,۳۲۵	۳۵۶,۰۲۹,۵۲۵,۶۵۱	(۹۵,۷۰۲,۸۸۴,۶۰۷)	۲۰,۳۸۰,۷۰۶,۷۷۷	(۵۷,۰۷۱,۲۱۴,۲۴۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار					
۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰	۱۵۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	۲۳,۳۷۱,۹۳۷,۶۶۶
سود سهام					
۲,۸۹۴,۴۴۸,۰۰۱	۶,۷۵۱,۲۴۲,۸۴۴	۲۴,۸۱۹,۵۳۵,۳۰۸	۹,۲۸۴,۰۲۱,۸۸۸	۳,۸۲۸,۷۵۷,۳۲۹	۲۹۲,۴۳۸,۸۳۴
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب					
۹۹,۰۷۰,۶۷۷,۲۴۰	۲۹۶,۸۷۳,۷۱۴,۳۰۱	۱,۶۶۵	۱۳,۹۴۲,۴۲۸,۴۱۶	۷۰۱,۶۶۵	۴۸,۴۰۲
سایر درآمدها					
(۵,۰۵۴,۹۷۴,۶۲۷,۵۳۰)	۱۰,۴۶۴,۷۶۲,۰۸۴,۹۸۷	۱,۰۵۰,۹۴۲,۹۲۶,۷۹۸	۳۸۵,۳۰۸,۶۶۵,۲۷۸	۲۵۲,۵۴۰,۱۷۲,۴۵۷	(۱۳,۴۰۸,۲۴۴,۷۵۶)
جمع زیان ها و درآمدها					
هزینه ها					
(۸۴۰,۷۴۱,۲۹۰,۵۱۵)	(۷۲۹,۶۵۸,۱۶۸,۷۹۰)	(۶۱,۰۵۷,۸۳۹,۷۷۰)	(۴۳,۲۹۳,۱۶۳,۹۱۱)	(۴۱,۶۹۵,۱۹۹,۵۵۰)	(۳۷,۵۱۵,۴۲۱,۹۶۸)
هزینه کارمزد ارکان					
(۱۱,۱۷۷,۷۸۲,۲۹۰)	(۱۰,۹۸۰,۰۵۲,۳۲۳)	(۱,۶۶۷,۱۹۸,۱۴۴)	(۱,۲۹۴,۸۴۷,۸۹۲)	(۱,۲۶۸,۷۵۵,۷۱۳)	(۱,۱۱۸,۷۵۳,۹۷۶)
سایر هزینه ها					
(۵,۹۰۶,۸۹۳,۷۰۰,۳۳۵)	۹,۷۲۴,۱۲۳,۸۶۳,۸۷۴	۹۸۸,۲۱۷,۸۸۸,۸۸۴	۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	۲۰۹,۵۷۶,۲۱۷,۱۹۴	(۵۲,۰۴۲,۴۲۰,۷۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی					
(۲۴,۰۴۷,۹۲۸,۲۶۴)	(۱۵,۲۲۰,۷۱۷,۰۰۸)	(۲,۸۸۳,۳۲۰)	-	(۷۸,۲۲۶,۹۴۱)	(۴,۳۷۹,۰۹۰,۴۰۳)
هزینه های مالی					
(۵,۹۳۰,۹۴۱,۶۲۸,۵۹۹)	۹,۷۰۸,۹۰۳,۱۴۶,۸۶۶	۹۸۸,۲۱۵,۰۰۵,۵۶۴	۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	۲۰۹,۴۹۷,۹۹۰,۲۵۳	(۵۶,۴۲۱,۵۱۱,۱۰۳)
سود (زیان) خالص					
(۱۳,۶۱٪)	۲۵,۳۳٪	۲۷,۵۵٪	۱۳,۷۵٪	۹,۸۰٪	(۳,۰۳٪)
بازده میانگین سرمایه گذاری					
(۱۵,۷۱٪)	۲۱,۰۲٪	۲۷,۲۸٪	۱۳,۱۰٪	۱۰,۵۹٪	(۳,۱۹٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوبر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۵۱,۰۸۸,۵۲۳,۲۰۰	۷,۲۰۸,۵۶۷,۵۴۲	۲۲۵,۹۰۴,۷۸۷,۷۴۰	۵,۰۵۰,۹۲۵,۰۴۵	۱۸,۴۵۸,۷۷۰,۷۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۷,۳۱۲,۷۴۲,۶۴۰	۲۴۷,۷۸۹,۳۱۱,۱۴۰	(۱۸,۸۷۳,۵۰۰,۷۳۴)	۹۴,۱۶۴,۳۹۵,۱۹۹	(۶۵,۷۹۸,۰۶۸,۴۸۵)
سود سهام	۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰	۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۴۴,۳۲۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۵۰۳,۷۱۳,۸۸۱	۸۵۲,۹۲۶,۵۲۱	۱۰,۴۳۰,۹۵۹,۱۱۰	۴۳۳,۳۵۶,۵۰۳	۹,۰۰۳,۱۳۹,۷۹۸
سایر درآمدها	۱,۷۵۱,۶۶۵	۴۸,۴۰۲	۲,۷۶۸	۱,۰۲۴,۵۱۵,۹۳۱	۱,۷۱۱
جمع زیان ها و درآمدها	۸۴۶,۵۱۰,۳۷۹,۳۳۶	۳۴۹,۴۳۴,۶۷۰,۶۰۵	۲۶۹,۵۹۹,۰۲۸,۸۸۴	۱۴۴,۹۹۸,۵۷۲,۶۷۸	(۲۷,۱۵۳,۶۸۰,۴۱۹)
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۵۳۹,۴۸۱,۷۹۲)	(۱۴,۱۱۶,۶۷۱,۵۲۹)	(۷,۳۱۷,۲۶۸,۸۵۱)	(۸,۶۲۵,۸۵۷,۱۹۹)	(۵,۹۵۸,۱۲۴,۲۷۸)
سایر هزینه ها	(۱,۱۲۹,۱۶۲,۰۱۱)	(۷۹۴,۴۰۷,۷۵۲)	(۸۸۹,۵۷۰,۵۷۴)	(۷۷۸,۴۰۷,۴۴۰)	(۸۸۹,۴۶۴,۰۶۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۸۱۷,۸۴۱,۷۳۵,۵۳۳	۲۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	۲۶۱,۳۹۲,۱۸۹,۴۵۹	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	(۳۴,۰۰۱,۲۶۸,۷۶۱)
هزینه های مالی	(۲,۶۳۲,۰۰۰)	-	(۸۵۸,۲۰۹)	-	(۳۷۸,۵۷۷,۲۲۷)
سود (زیان) خالص	۸۱۷,۸۳۹,۱۰۳,۵۳۳	۲۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	۲۶۱,۳۹۱,۳۳۱,۲۵۰	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	(۳۴,۳۷۹,۸۴۵,۹۸۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵۰.۱۰٪	۴۶.۵۱٪	۵۱.۱۳٪	۳۰.۶۷٪	(۱۰.۰۶٪)
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	۴۶.۹۴٪	۳۶.۲۰٪	۹۲.۲۷٪	۲۷.۴۱٪	(۱۲.۴۵٪)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ب/ ۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۷,۴۵۵,۶۸۳,۷۰۲	۳۲,۱۸۵,۴۵۶,۱۸۷	۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۲۷,۱۰۲,۴۵۸,۶۷۴	۳۰۴,۵۸۷,۷۷۲,۹۳۸-	(۱۰,۰۱۹,۱۱۶,۴۷۲,۰۵۰)
سود سهام	۷,۵۴۱,۵۸۵,۶۲۲	۱۳۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸	۶,۵۷۴,۳۶۵,۲۷۹,۸۱۱
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۴۲۰,۳۶۸,۳۵۹	۴۴,۴۷۷,۴۱۲	۶۳,۹۰۰,۹۲۱,۷۸۶
سایر درآمدها	۴,۶۳۹,۴۵۸,۹۲۶	۴۸,۴۰۲	۱۰۳,۷۱۲,۵۹۵,۶۴۰
جمع زیان ها و درآمدها	۵۳۰,۱۵۹,۵۵۵,۲۸۳	(۱۳۸,۱۴۸,۴۴۳,۱۹۹)	(۲,۱۳۲,۳۷۶,۲۴۵,۱۹۱)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳,۵۲۸,۶۰۹,۴۲۷)	(۳۵,۷۸۸,۷۲۳,۸۹۴)	(۱,۰۱۷,۸۳۷,۸۱۴,۱۸۳)
سایر هزینه ها	(۱,۱۵۷,۵۳۲,۴۷۲)	(۱,۰۹۳,۶۷۱,۴۳۴)	(۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۹۵,۴۷۳,۴۱۳,۳۸۴	(۱۷۵,۰۳۰,۸۳۸,۵۲۷)	(۳,۱۶۸,۳۹۳,۵۲۴,۶۴۲)
هزینه های مالی	(۱,۴۴۵,۴۰۰)	(۸,۸۸۴,۶۴۲)	(۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱)
سود (زیان) خالص	۴۹۵,۴۷۱,۹۶۷,۹۸۴	(۱۷۵,۰۳۹,۷۲۳,۱۶۹)	(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۸.۵۶%	(۹.۶۱%)	(۵.۹۶%)
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	۲۶.۲۴%	(۱۲.۲۱%)	(۶.۶۸%)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۸,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۷	۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۰	۵۰۳,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۳۱	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۴۰۰	
(۵۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۷۳)	-	-	(۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۲۰۰)	(۵۵۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۲,۰۴۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۳۴۰,۷۲۰,۶۵۳,۴۷۵	-	۹۸۸,۲۱۵,۰۰۵,۵۶۴	-	۹,۷۰۸,۹۰۳,۱۴۶,۸۶۷	-	(۵,۹۳۰,۹۴۱,۶۲۸,۵۹۹)	-	سود (زیان) خالص
(۸۵,۹۵۸,۰۱۲,۶۵۳)	-	۲۴,۸۰۴,۲۸۱,۵۵۰	-	۳,۵۷۲,۰۰۰,۳۴۱,۳۵۹	-	(۲,۲۹۷,۸۳۵,۳۰۷,۷۳۱)	-	تعدیلات
۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۷۳۴,۸۹۸	۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۷۴۰,۰۸۸	۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۲۰۹	۴,۹۷۷,۲۶۲	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۹	۴,۶۷۵,۶۲۲	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

سیمان هرمزگان				گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۱۵۲,۰۰۲	۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	۱۶۹,۹۵۶	۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵	۳۰۳,۴۳۷	۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸	۳۵۰,۸۰۷	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱۷,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۴	-	-	۴۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۷۰	۲۲۲,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۰۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
-	-	-	-	-	-	(۲۰۹,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۹,۴۲۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۳۳۴,۵۲۳,۵۹۱,۳۲۴	-	۸۱۷,۸۳۹,۱۰۳,۵۳۳	-	(۵۶,۴۲۱,۵۱۱,۱۰۳)	-	۲۰۹,۴۹۷,۹۹۰,۲۵۳		سود (زیان) خالص
۵۰,۰۳۸,۸۷۸,۸۸۹	-	-	-	۲۳۹,۵۸۵,۴۹۲,۹۳۶	-	۴۸,۴۹۴,۳۰۸,۰۹۴		تعدیلات
۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	۱۶۹,۹۵۶	۱,۷۴۲,۲۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۱۶۹,۹۵۶	۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸	۳۵۰,۸۰۷	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵	۳۶۳,۵۸۹	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

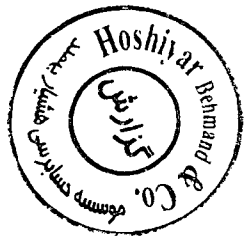
ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کویر تایر				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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 های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۶۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸۰	-	-	۲۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۲	۷,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال مالی
-	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۶۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۴۲,۰۷۹,۰۲۴,۳۵۷	-	(۳۴,۳۷۹,۸۴۵,۹۸۸)	-	۱۳۵,۵۹۴,۳۰۸,۰۳۹	-	۲۶۱,۳۹۱,۳۳۱,۲۵۰	-	سود (زیان) خالص
(۱,۶۸۰,۶۰۱,۱۶۰)	-	-	-	۹,۶۵۶,۹۲۱,۹۴۸	-	(۲۹۷,۳۷۰,۹۸۴,۴۰۶)	-	تعدیلات
۳۱۰,۴۵۲,۸۳۵,۳۴۶	۳۳۱,۷۲۱	۲۷۶,۰۷۲,۹۸۹,۳۵۸	۳۳۱,۷۲۱	۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹	۲۹۰,۹۵۵	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۱۱۶,۰۴۱	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امد

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



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	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۵۳۸,۸۴۸	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	۸,۳۹۴,۴۴۷	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۶	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲
۹۳۴	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۰۴	۳۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۱۹	۴۸۶,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۶۸	۶۵۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۹۷۹,۰۶۷)	(۹۷۹,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۷۳)	(۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۴۹۵,۴۷۱,۹۶۷,۹۸۴	(۱۷۵,۰۳۹,۷۲۳,۱۶۹)	-	-	(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)	-	۱۰,۳۳۰,۳۵۹,۴۸۹,۷۹۰
-	(۵,۹۳۴,۰۷۰,۴۰۶)	۶۶۹۴,۷۷۸,۵۲۵	-	-	(۲,۵۲۷,۸۴۱,۷۷۲,۸۹۹)	-	۳,۷۹۰,۳۳۷,۷۹۹,۸۴۴
۱,۵۰۴,۷۸۲	۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	۱,۵۳۸,۸۴۸	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۷,۹۰۱,۷۹۹	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۸,۳۹۴,۴۴۷	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها