

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

(۴) الی (۳۵)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری 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

۴- 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 اظهار نظر 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. 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 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 شده‌اند 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 مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

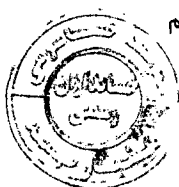
۵- موارد عدم رعایت مرتبط با مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌ها و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱- عدم انجام تعهدات بازارگردانی در برخی از روزهای سال (نیمه اول سال) درخصوص نمادهای وامید، وهور، پکوپر، ناما و کمرجان (بند ۷ امیدنامه).

۵-۲- پیگیریهای مدیر صندوق جهت ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک کلیه پرداختیهای صندوق از طریق بانک تاکنون به نتیجه نرسیده است (ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷).

۵-۳- 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 نمادهای پکوپر، ناما، سهرمز و کمرجان در اکثر روزهای سال.

۵-۴- عدم وصول سود سهام شرکت مدیریت انرژی تابان هور طبق جدول زمان بندی پرداخت سود شرکت مزبور، علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر (بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴).



۵-۵- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه نمونه سازمان در مورد حداکثر میزان وجه قابل پرداخت از طریق انتقال سهام و حق تقدم متعلق به سرمایه گذار، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ در نماد وهور.

۶- 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.

۷- در بررسی مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ 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.

۸- 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.

۹- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند (۵) فوق، به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ 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.

۱۱- 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.

۱۲ مهر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

۸۰۰۹۱۲

محمد رضا زاده

۱۰۳۳۳۵





شماره ثبت: ۲۵۵۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرلام امید

Goharlam Market Maker Fund

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرلام امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرلام امید

باسلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرلام امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ 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 گوهرلام 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 گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محرم رزم جوئی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا

متولی صندوق



fund.goharanomid@yahoo.com

تهران. خیابان کاغذی جنوبی. کوچه شانزدهم. ساختمان شماره ۷. تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰. فکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۴,۲۳۳,۴۰۹,۵۵۹,۵۸۰	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹۶,۹۶۲,۶۳۴,۲۲۵	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۶۶,۷۴۹,۸۴۷,۵۰۲	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶,۲۹۰,۲۵۱,۲۴۸,۳۶۴	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳
حسابهای دریافتی	۹	۱۱,۱۹۳,۲۲۸,۳۹۳,۳۷۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۱۷۶,۵۹۴,۲۶۸	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵
جاری کارگزاران	۱۱	۱۰,۷۱۳,۳۸۶,۴۷۸	.
جمع دارایی ها		۷۱,۹۹۴,۴۹۱,۶۶۳,۷۹۳	۴۷,۹۲۸,۳۵۸,۰۸۸,۰۷۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۲۹,۰۸۰,۰۷۸,۴۸۲	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	.	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۷,۸۹۲,۵۳۳,۷۷۶	۱۰,۶۰۶,۱۵۷,۸۸۲
جمع بدهی ها		۳۴۶,۹۷۲,۶۱۲,۲۵۸	۴۰۴,۲۴۱,۸۰۸,۰۵۶
خالص دارایی ها	۱۶	۷۱,۶۴۷,۵۱۹,۰۵۱,۵۳۵	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری		۹,۹۱۶,۳۵۶	۶,۰۱۴,۳۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	محرم رزم جوئی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رشائی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵,۹۲۹,۶۷۸,۶۸۳,۱۸۵
سود سهام	۱۹	۱۳,۷۰۰,۶۳۶,۷۶۴,۶۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶,۶۸۱,۲۶۸,۵۷۱,۶۷۴
سایر درآمد ها	۲۱	۶۷,۵۳۱,۹۹۳,۷۳۷
جمع درآمدها (زیان ها)		۶۰۶,۱۴۲,۲۴۴,۶۳۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۲۶,۹۸۵,۲۵۸,۱۲۷,۸۸۱
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۰,۱۷۸,۳۷۸,۱۴۱,۱۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸)
هزینه های مالی	۲۴	(۳,۱۶۸,۳۹۳,۵۲۴,۶۴۲)
سود (زیان) خالص		(۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱)
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری		(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)
۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی		(۵,۹۶٪)
		(۶,۶۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۷,۹۰۱,۷۹۹	۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۶۰,۸۸۸	۴۸۶,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۹۳۷,۵۰۱)	(۹۷۹,۰۶۷)
سود (زیان) خالص	۰	۰
تعدیلات	۲۵	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۷,۲۳۵,۱۸۶	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳

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



از کان صندوق شخص حقوقی نماینده
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرنام امید
مهرم رزم جویی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای شهریور ماه هر سال تا انتهای مرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان مرداد ماه همان سال مالی خاتمه می یابد.

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.

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

ردیف	نام شرکت	حداقل سهامداری (تأسیس)	حداقل معاملات روزانه	دامنه منفی
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۱۴۲	۳,۰۰۳,۰۰۰	۲٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
۳	سیمان هرمزگان	۱۴,۵۳۳	۲۹۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویرتایر	۱۶۲,۵۲۲	۳,۲۵۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۳۲۰,۷۱۰	۶,۴۱۴,۱۱۰	۲٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۷۱,۲۴۳	۵,۴۲۴,۸۵۱	۲.۵٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰۱,۸۷۴	۲,۰۳۷,۴۷۸	۲.۵٪
۸	تولید نیروی برق سبز منجیل	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

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

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

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

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

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

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

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

• انتشار قرارداد اختیار معامله خرید تا ۲۰ درصد از تعداد سهام پایه موضوع بازارگردانی موجود در پرتفوی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مجاز است. همچنین انتشار (اوراق اختیار فروش تبعی) طبق نظر بورس مربوطه با لحاظ مدیریت ریسک های مترتب بلامانع است.

۳-۳-۴- 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 اختصاصی بازارگردانی گوهر فام 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 گوهر فام 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 گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت 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-ستارخان- باقرخان غربی- پلاک ۸۷

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 ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ هیأت 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 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 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 و حداکثر ۴ ماه، 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 گوهرقام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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 تأسیس	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 ۲-۳-۴ 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 ۲.۷۹۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۰۰۰ میلیون ریال است		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۷۰۰ 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	مبلغ ۱۳.۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (صندوقهای بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۵ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهرمندمی شوند و هزینه ثابت آنها ۱۰.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال خواهد بود).		
	به ازای هر درخواست صدور	۴۰.۸۰۰ ریال (۴۰.۸۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود.
	به ازای هر درخواست ابطال	۴۰.۸۰۰ ریال (۴۰.۸۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود.
	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۲۴۴.۸۰۰ ریال (۲۴ هزار و ۴۸۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود.
	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۵۱۶.۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۵۱ میلیون و ۶۸۰ هزار تومان)	شامل صندوق های بازارگردانی (از دومین NAV)
	شرب 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
شرب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۵
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول شرب می شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم شرب می شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز هم در نرخ پلکان سوم شرب می شود، سپس جمع اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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 اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر 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 بند 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 گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	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	۳۵,۴۶۸,۵۲۸,۲۳۳,۹۸۱	۳۷,۸۳۰,۷۱۶,۰۵۰,۷۵۹	۵۲.۵۴٪	۳۷,۸۸۹,۰۰۸,۰۱۳,۸۹۷	۳۲,۱۸۲,۴۶۲,۴۱۱,۶۵۹	۶۷.۱۵٪
سرمایه گذاریها	۳,۱۴۴,۱۰۲,۷۹۴,۷۸۳	۸,۸۸۷,۸۷۷,۲۹۷,۱۰۸	۱۲.۳۵٪	۲,۱۳۰,۹۰۰,۵۳۸,۷۵۱	۲,۸۵۴,۳۰۲,۰۹۰,۶۰۱	۵.۹۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۳۲۷,۶۳۸,۴۳۰,۵۴۵	۲,۳۸۴,۰۲۶,۷۴۷,۴۹۴	۳.۱۷٪	۱,۱۵۳,۰۷۹,۴۸۴,۷۴۴	۱,۵۱۳,۷۳۳,۷۸۰,۱۸۹	۳.۱۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۴۵۳,۳۶۷,۲۳۳,۷۹۶	۳,۷۰۴,۱۲۱,۳۹۱,۶۷۵	۵.۱۵٪	۱,۹۴۹,۶۱۰,۴۷۷,۵۵۱	۱,۹۱۲,۸۸۲,۴۳۸,۷۶۹	۳.۹۹٪
لاستیک و پلاستیک	۱۷۹,۵۶۴,۲۶۹,۵۹۱	۱۹۶,۸۰۱,۶۰۵,۱۸۱	۰.۲۷٪	۲۲۶,۰۸۸,۷۴۵,۴۴۸	۲۰۸,۴۲۳,۲۶۴,۷۴۲	۰.۴۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۲۳,۱۹۳,۳۹۷,۹۳۳	۲۰۹,۳۸۱,۴۳۸,۰۷۰	۰.۲۹٪	۴۱۲,۶۰۶,۶۴۶,۱۹۳	۲۸۷,۲۲۰,۷۷۱,۲۷۰	۰.۶۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۹۰,۴۰۳,۸۰۰,۸۶۴	۱,۱۲۰,۴۸۵,۰۲۹,۲۹۳	۱.۵۶٪	۱,۶۲۸,۹۰۶,۰۱۳,۰۹۴	۱,۸۱۵,۵۸۴,۱۹۳,۲۷۱	۳.۷۸٪
جمع	۴۳,۶۸۶,۷۹۸,۱۵۱,۴۹۳	۵۴,۲۳۳,۴۰۹,۵۵۹,۵۸۰	۷۵.۳۳٪	۴۵,۳۹۰,۱۹۹,۹۱۹,۶۷۸	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱	۸۵.۰۷٪

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

نام اوراق	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
			ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه ۴۰۷	۱۴۰۷/۱۱/۱۰	۲۰۹,۰۵۱	۲۰۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۴,۰۶۷,۰۹۳)	۰.۱۲٪
اسناد خزانه ۳۰۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۸,۱۲۷	۸,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۴,۰۲۴	۰.۰۱٪
			۲۱۷,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۳,۳۸۳,۰۶۹)	۰.۱۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

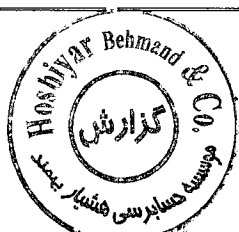
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			درصد		ریال	درصد	ریال
بانک سپه	کوتاه مدت	متعدد	۵	۱۶۵,۹۰۱,۶۹۰,۵۴۵	۰.۲۳٪	۴۶۱,۹۶۶,۹۴۰	
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	۵	۸۴۶,۵۹۸,۸۴۶	۰	۵۸,۲۸۷,۰۹۰,۴۱۸	
بانک توسعه صادرات ایران	کوتاه مدت	متعدد	۵	۱,۵۵۸,۱۱۱	۰	۱,۴۷۸,۵۳۳	
				۱۶۶,۷۴۹,۸۴۷,۵۰۲	۰.۲۳٪	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱	

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
صندوق ارمنان فیروزه آسیا	۴,۷۰۶,۲۸۸	۴۰۸,۴۵۸,۶۷۰,۱۱۷	۰.۵۷٪	۴۱۸,۳۳۳,۵۱۷,۸۵۹	۱۱۰,۱۶۴,۴۳۴,۰۹۷	۰.۲۳٪		
صندوق س آوای فردای زاگرس	۳,۰۸۰,۴۴۱	۱۲۴,۵۸۶,۷۰۹,۴۳۷	۰.۱۷٪	۱۲۷,۴۰۰,۰۸۹,۳۸۰	۰	۰		
صندوق س سیر سرمایه بیدار	۱۷,۳۶۲,۵۷۹	۷۷۸,۴۱۴,۰۷۵,۲۶۰	۱.۱۱٪	۷۹۲,۷۴۳,۳۶۳,۸۷۵	۵۰,۱۷۲,۱۲۰,۹۶۳	۰.۱۰٪		
صندوق س. آریا	۲,۹۸۶,۹۴۲	۸۹,۲۱۰,۳۸۸,۳۴۳	۰.۱۴٪	۱۰۲,۲۷۷,۲۳۹,۳۰۸	۴۰,۲۶۱,۷۹۸,۵۱۴	۰.۰۸٪		
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۱,۶۷۵,۱۹۴	۱۷۴,۶۸۶,۰۰۶,۰۳۸	۰.۲۵٪	۱۸۲,۰۷۸,۳۵۲,۶۵۴	۰	۰		
صندوق س. رشد پایدار آبان	۳۱,۱۲۵,۱۳۶	۵۹۳,۶۴۶,۴۱۳,۶۱۴	۰.۹۴٪	۶۶۸,۱۹۶,۹۳۲,۲۲۵	۰	۰		
صندوق س. مشترک گنجینه مهر	۷۷,۶۴۶,۱۴۰	۱,۰۶۱,۵۱۳,۲۶۲,۴۷۸	۱.۴۸٪	۱,۰۷۰,۰۳۴,۹۶۵,۰۹۳	۷۸,۷۳۷,۱۶۷,۳۳۹	۰.۱۶٪		
ص. ساحل سرمایه امن خلیج فارس	۱۳,۸۸۶,۰۶۷	۳۹۳,۹۸۷,۲۹۴,۴۰۳	۰.۵۷٪	۴۱۰,۶۸۱,۶۸۳,۵۲۸	۰	۰		
صندوق س ثمرگندم-ثابت	۶,۱۰۸,۰۳۱	۷۹,۲۴۰,۵۳۴,۰۸۰	۰.۱۳٪	۸۳,۷۸۳,۴۹۴,۸۲۱	۰	۰		
صندوق س نوع دوم افق آبی	۶۷,۹۵۳,۹۸۱	۷۳۱,۸۹۳,۸۳۳,۱۴۳	۱.۰۹٪	۷۸۴,۹۸۶,۶۳۳,۸۳۶	۰	۰		
صندوق س. نوع دوم نو ویرا	۸۸۰,۹۴۷۳	۲۵۰,۵۴۰,۳۳۵,۲۸۴	۰.۳۵٪	۲۵۲,۴۴۸,۰۲۷,۹۳۷	۰	۰		
صندوق س. ثروت افزون فاخر	۲,۵۰۶,۷۱۴	۵۸,۰۶۲,۴۲۶,۲۶۴	۰.۰۹٪	۶۱,۵۱۴,۶۳۰,۰۹۹	۰	۰		
صندوق س. درآمد ثابت کیهان	۴۳,۷۰۷,۸۵۵	۸۹۴,۵۰۹,۲۸۹,۴۷۱	۱.۲۵٪	۸۹۸,۳۵۵,۸۱۹,۴۱۵	۰	۰		
صندوق س. طلوع نوین ثابت	۵,۰۴۲,۱۰۷	۲۷۸,۳۴۵,۰۲۸,۴۸۱	۰.۵۴٪	۲۸۸,۸۲۴,۸۷۰,۳۴۶	۰	۰		
صندوق سرمایه گذاری ماهور	۲,۰۹۲,۲۳۱	۴۶,۳۷۷,۴۳۳,۸۰۳	۰.۰۷٪	۴۷,۶۰۱,۶۱۷,۹۸۸	۰	۰		
صندوق س. نشان هامرز	۰	۰	۰	۰	۶۱,۶۸۳,۵۲۸,۷۳۴	۰.۱۳٪		
صندوق س. آوند مفید	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۵۱,۸۸۳,۹۷۱	۰.۰۵٪		
صندوق س. درآمد ثابت سام	۰	۰	۰	۰	۷۱,۳۰۰,۰۴۶,۹۱۱	۰.۲٪		
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد	۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۶,۳۴۷,۸۴۴	۰.۰۴٪		
صندوق س. خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۶۳,۲۸۱,۳۴۸,۳۰۸	۰.۱۳٪		
صندوق س. طلوع نوین ثابت	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۰۴۶,۰۱۲,۷۸۴	۰.۴۹٪		
صندوق س. لبخند فارابی	۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۸۱,۶۰۶,۴۵۶	۰.۰۶٪		
	۵,۹۶۲,۴۷۱,۷۹۹,۲۱۶	۶,۳۹۰,۲۵۱,۲۴۸,۳۶۴	۸.۷۴٪	۷۲۷,۶۳۰,۵۹۱,۱۹۵	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳	۱.۶۷٪		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵



۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۵,۵۱۷,۲۰۱,۳۲۳,۳۷۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹
سایر حسابهای دریافتنی	۵,۶۷۶,۰۲۷,۰۷۰,۰۰۰	۰
	۱۱,۱۹۳,۲۲۸,۳۹۳,۳۷۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹

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

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵,۳۴۴,۷۸۶,۴۶۵,۴۵۰	۲۵٪	(۷۹,۳۴۲,۳۰۹,۲۰۴)	۵,۲۶۵,۴۴۴,۱۵۶,۲۴۶	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴
۰	۲۵٪	۰	۰	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸
۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۲۵٪	۰	۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۱۰۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷
۵,۵۹۶,۵۴۳,۶۳۲,۵۸۰		(۷۹,۳۴۲,۳۰۹,۲۰۴)	۵,۵۱۷,۲۰۱,۳۲۳,۳۷۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور

۹-۲ مبلغ فوق بابت پذیره نویسی حق تقدم نماد "وامید" و "سهرمز" می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرهام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵



۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارائیهها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
 براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع و مخارج نرم افزار و عضویت در کانون ها نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۱,۶۰۴,۷۱۸)	۱,۷۲۸,۳۹۵,۲۸۲
۸۴۱,۷۳۷,۹۱۵	۳,۳۳۴,۰۳۶,۷۱۳	(۳,۷۳۷,۵۶۵,۶۴۳)	۱,۴۴۸,۱۹۸,۹۸۶
۸۴۱,۷۳۷,۹۱۵	۶,۷۰۴,۰۳۶,۷۱۳	(۴,۳۶۹,۱۷۰,۳۶۰)	۳,۱۷۶,۵۹۴,۲۶۸

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
 مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده (بستانکار) ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بدهکار) پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۹۶,۰۷۸,۵۹,۷۵۱)	۴۳,۸۸۹,۰۶۰,۲۹۴,۹۶۶	(۴۳,۸۲۸,۷۳۹,۰۴۸,۷۳۷)	۱۰,۷۱۳,۳۸۶,۴۷۸
(۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱)	۴۳,۸۸۹,۰۶۰,۲۹۴,۹۶۶	(۴۳,۸۲۸,۷۳۹,۰۴۸,۷۳۷)	۱۰,۷۱۳,۳۸۶,۴۷۸

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۸۵,۴۹۴,۱۱۵,۴۱۷	۳۲۵,۹۳۳,۹۷۹,۶۵۱
۸۱۳,۱۱۳,۹۸۸	۱,۶۶۱,۱۰۴,۷۴۳
۹۴۸,۷۴۷,۷۱۶	۱,۴۸۴,۹۹۴,۰۸۸
۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	۳۲۹,۰۸۰,۰۷۸,۴۸۲

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (کارمزد مدیر)
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
 موسسه حسابرسی هشیار بهمنند (حسابرس)

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	۰
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	۰

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۰
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۰

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷
۸,۳۵۲,۷۵۱,۹۴۲	۱۵,۶۲۹,۳۵۱,۵۸۹
۲۲۳,۷۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۰۶,۱۵۷,۸۸۲	۱۷,۸۹۲,۵۳۳,۷۷۶

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیر پرداز)

سایر حسابهای پرداختنی

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۷,۰۳۶,۹۵۴,۶۳۲,۵۷۰	۷,۸۲۰,۷۹۹	۷۰,۸۴۴,۲۹۴,۱۸۷,۴۰۴	۷,۱۴۴,۱۸۸
۴۸۷,۱۶۱,۶۴۷,۴۵۳	۸۱,۰۰۰	۸۰۳,۳۲۴,۸۶۴,۱۳۱	۸۱,۰۰۰
۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۷,۹۰۱,۷۹۹	۷۱,۶۴۷,۵۱۹,۰۵۱,۵۳۵	۷,۲۲۵,۱۸۶



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، افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵,۸۶۳,۸۵۲,۸۷۲,۴۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	(۳۴۹,۵۸۰,۰۸۷,۱۰۹)
سود حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۴۱۶,۴۰۵,۸۹۷,۸۰۱
سود حاصل از فروش سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۹,۵۳۵,۴۲۳,۹۵۳
		۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۲۳
		۵,۹۲۹,۶۷۸,۶۸۳,۱۸۵

۱۷-۱- سود 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 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۹۰,۳۲۶,۸۸۸	۱۳,۸۱۸,۳۸۵,۳۷۶,۸۸۵	(۷,۷۱۳,۰۳۱,۹۶۷,۴۶۷)	(۹,۳۲۳,۱۱۶,۷۰۳)	۵,۰۹۶,۰۳۱,۱۹۲,۷۱۶	۱۴۳,۴۴۰,۱۹۸,۶۷۳
۳۱۳,۵۵۲,۲۸۴	۸۸۲,۷۷۰,۷۱۸,۶۷۸	(۵۱۴,۱۶۱,۲۵۸,۴۰۱)	(۶۶۷,۷۵۱,۰۸۷)	۳۶۷,۹۴۱,۷۰۹,۱۹۰	۹۳,۹۱۲,۹۶۱,۳۵۱
۶۱۷,۷۲۳,۰۵۵	۱,۳۰۶,۳۴۰,۵۰۵,۰۹۷	(۱,۰۷۱,۲۵۷,۵۶۰,۳۲۴)	(۹۹۰,۳۹۵,۲۲۶)	۲۳۳,۸۹۲,۵۴۹,۵۴۷	۶۵۰,۰۶۴,۰۷۳,۳۹۰
۲۰,۶۷۰,۲۷۳	۵۹۷,۸۴۴,۷۰۲,۵۲۰	(۶۱۳,۱۳۶,۶۹۵,۴۱۴)	(۴۵۴,۳۵۹,۹۲۵)	(۱۵,۷۴۶,۲۵۲,۸۱۹)	۴۰۴,۷۶۹,۳۲۷,۱۵۶
۱۵۰,۰۱۹,۱۱۱	۹۵۸,۱۳۰,۳۳۸,۰۲۰	(۹۳۲,۴۶۰,۲۵۹,۶۸۳)	(۷۳۸,۱۷۳,۰۶۷)	۲۴,۹۴۱,۸۹۴,۳۷۰	۳۰۷,۳۳۸,۹۷۸,۵۷۵
۱۴۵,۰۳۲,۲۸۳	۷۳۶,۷۲۴,۵۵۳,۳۱۸	(۶۰۶,۶۰۸,۷۷۶,۵۳۹)	(۵۵۹,۹۰۷,۳۶۰)	۱۲۹,۵۵۶,۱۶۹,۴۱۹	۹,۹۳۹,۱۹۴,۷۱۳
۹۴,۵۶۴,۰۷۲	۳۶۱,۶۶۲,۵۶۳,۳۶۶	(۳۳۵,۱۵۲,۳۹۱,۹۴۷)	(۲۷۴,۸۶۱,۲۴۹)	۲۶,۳۲۵,۷۱۰,۱۷۰	۷۹,۱۵۳,۸۵۴,۴۵۳
	۱۷,۶۶۱,۸۵۹,۲۴۷,۷۸۴	(۱۱,۷۸۶,۰۰۸,۸۰۹,۷۷۵)	(۱۲,۹۹۷,۵۶۵,۵۱۶)	۵,۸۶۳,۸۵۲,۸۷۲,۴۹۳	۱,۰۰۲,۴۶۰,۸۲۳,۲۱۱

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 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۳,۰۲۰,۰۰۰	(۳۹,۹۳۰,۶۸۳,۸۴۳)	(۱۸,۹۷۱,۶۵۵)	(۴,۹۸۶,۶۳۵,۴۹۸)	.
۵,۱۲۲,۳۴۹	۷۶,۳۸۷,۷۸۸,۰۲۰	(۵۷,۵۲۹,۷۶۲,۷۹۹)	(۵۸۰,۵۴,۳۹۹)	۱۸,۷۹۹,۹۷۰,۸۲۲	.
۶۸۶,۳۴۰,۲۱۹	۶۹۱,۱۹۷,۹۸۹,۴۴۶	(۹۵۲,۹۶۳,۶۷۰,۷۱۱)	(۲,۳۶۲,۱۶۳)	(۳۶۱,۷۶۸,۰۴۴,۲۲۷)	.
۵۱۸,۹۱۴,۶۹۷	۱,۳۳۰,۷۶۶,۳۲۴,۰۱۱	(۱,۳۳۱,۵۶۰,۱۸۶,۴۶۰)	(۸۳۱,۴۱۵,۹۵۷)	(۱۰۱,۶۲۵,۳۷۸,۲۰۶)	(۴۵,۵۸۰)
.	.	.	.	.	۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱
	۲,۰۴۳,۳۱۵,۰۲۱,۴۷۷	(۲,۳۷۱,۹۸۴,۳۰۳,۸۱۳)	(۹۱۰,۸۰۶,۷۷۳)	(۳۴۹,۵۸۰,۰۸۷,۱۰۹)	۷,۱۶۷,۹۳۵,۹۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵۵۲,۰۶۲	۵۴۹,۳۳۱,۷۷۲,۹۰۲	(۵۳۰,۴۲۱,۵۱۰,۰۲۰)	(۳۰۲,۵۶۵,۵۷۹)	۱۸,۷۰۷,۶۹۷,۳۰۲	-	-
۱۵,۵۸۷,۲۵۵,۸۹۰	۱۳,۲۱۶,۱۸۲	۹۶۹,۴۸۶,۹۵۳,۴۷۴	(۹۲۰,۳۲۷,۵۳۰,۵۰۱)	(۳۳۵,۰۱۰,۴۳۵)	۴۸,۸۲۴,۴۱۲,۵۳۸	-	-
-	۲۷,۳۶۵,۸۹۲	۵۴۹,۳۱۶,۷۵۳,۰۴۴	(۵۲۵,۰۸۷,۸۲۸,۸۷۲)	(۳۰۱,۷۴۸,۰۲۸)	۲۴,۰۲۷,۱۷۵,۱۴۴	-	-
۱۹,۷۶۰,۴۶۱,۳۴۸	۱۷,۹۹۲,۹۱۲	۹۳۹,۱۴۳,۹۱۵,۶۵۳	(۸۵۵,۲۹۹,۵۲۳,۹۴۹)	(۳۴۶,۳۰۹,۱۲۵)	۸۳,۴۹۸,۰۸۲,۵۷۹	-	-
۳,۹۸۰,۵۱۷,۳۳۳	۴۸,۸۶۵,۳۰۰	۱,۹۰۹,۱۲۳,۵۹۳,۴۶۶	(۱,۸۷۵,۶۸۰,۰۶۵,۵۹۸)	(۶۹۴,۸۸۱,۶۲۱)	۳۲,۷۴۸,۶۴۶,۲۴۷	-	-
-	۳۴,۵۷۵,۴۳۶	۱,۲۵۱,۸۳۸,۱۱۱,۶۶۱	(۱,۱۶۸,۰۵۱,۳۱۹,۱۳۱)	(۴۶۰,۵۹۶,۳۷۰)	۸۳,۳۲۶,۱۹۶,۱۷۰	-	-
-	۹۴۲,۷۷۸	۳۳,۲۴۷,۰۶۶,۱۷۰	(۳۲,۹۹۹,۹۶۶,۴۶۷)	(۱۲,۳۵۹,۸۳۹)	۲۳۴,۸۳۹,۸۶۴	-	-
۱۵,۷۸۵,۰۲۲,۳۰۵	۶۴۵,۹۰۸	۱۹,۳۵۵,۸۸۴,۹۳۸	(۱۶,۲۲۱,۵۲۰,۹۴۶)	(۶۸۰,۷۶۰,۰۹۰)	۳,۷۰۵,۵۵۶,۳۸۳	-	-
-	۳۱,۶۶۰,۰۸۷	۶۰۳,۰۰۷,۸۴۲,۳۷۲	(۵۵۲,۰۷۹,۹۹۵,۸۳۳)	(۲۲۲,۳۵۹,۰۱۹)	۵۰,۷۰۵,۴۸۷,۵۲۰	-	-
۶,۳۸۴,۲۵۲,۸۱۹	۸,۷۰۷,۰۵۵	۲۱۱,۶۴۱,۸۳۲,۸۳۵	(۲۰۴,۷۸۰,۶۵۰,۸۲۸)	(۶۴,۸۸۸,۷۹۲)	۶,۷۹۶,۲۹۳,۲۱۵	-	-
-	۱۴,۵۳۵,۷۰۴	۱۵۹,۰۷۸,۰۵۱,۹۲۸	(۱۵۶,۰۸۵,۱۲۴,۹۵۰)	(۵۸,۶۶۰,۰۱۹)	۲,۹۳۴,۲۶۶,۹۵۹	-	-
۷۶۹,۲۰۷,۵۶۵	۲,۶۱۹,۴۰۹	۶۱,۳۵۵,۹۰۲,۱۳۹	(۵۸,۱۰۵,۴۳۸,۴۱۰)	(۱۸,۵۸۳,۸۷۹)	۳,۲۳۱,۸۷۹,۸۵۰	-	-
(۸۱۲,۹۷۱,۴۶۳)	۶,۲۰۶,۵۸۸	۶۲,۶۹۷,۱۵۴,۱۷۸	(۶۲,۳۸۸,۴۰۸,۸۶۴)	(۱۱,۷۵۵,۷۰۰)	(۷۰۳,۰۱۰,۳۸۶)	-	-
۴,۵۰۹,۲۹۷,۳۵۵	۳,۰۰۲,۳۰۰	۶۹,۵۱۶,۴۶۰,۲۸۹	(۶۷,۴۰۰,۸۲۸,۳۸۲)	(۲۰,۶۱۲,۵۵۵)	۲,۰۹۵,۰۱۹,۳۵۲	-	-
-	۴,۸۴۸,۳۷۰	۱۱۲,۹۱۰,۰۱۳,۵۹۶	(۱۰۵,۵۶۴,۴۲۶,۱۶۶)	(۴۱,۶۳۵,۵۰۳)	۷,۳۰۲,۹۵۱,۹۲۷	-	-
۴,۸۵۵,۷۲۶,۱۲۵	۷,۵۴۱,۳۷۰	۱۲۲,۱۶۷,۳۴۴,۳۳۹	(۱۱۹,۶۵۴,۱۱۴,۱۱۷)	(۳۷,۳۲۰,۸۱۱)	۲,۴۸۵,۹۰۹,۴۱۱	-	-
۴۱۴,۷۰۰,۵۶۶	۱۵,۲۸۱,۰۳۳	۳۴۴,۱۸۱,۶۶۶,۵۲۴	(۳۵۲,۸۷۸,۳۷۴,۸۹۹)	(۱۳۴,۲۹۱,۹۶۴)	۱۰,۱۶۸,۹۹۹,۶۶۱	-	-
۵,۴۳۵,۹۴۲,۱۷۰	۶,۲۵۸,۹۷۵	۴۰۴,۱۶۰,۱۱۱,۹۱۰	(۳۸۷,۶۴۲,۷۸۳,۶۷۲)	(۱۴۹,۰۳۳,۹۳۳)	۱۶,۳۶۸,۲۹۴,۳۰۵	-	-
-	۲,۴۶۸,۴۶۰	۴۸,۲۹۳,۹۱۱,۹۸۷	(۴۵,۴۵۷,۶۲۳,۱۹۱)	(۱۷,۸۴۵,۲۲۹)	۲,۹۱۸,۴۴۳,۵۶۷	-	-
-	۳,۳۴۰,۸۴۸	۵۳,۲۶۵,۸۴۶,۴۷۰	(۵۰,۹۸۹,۹۳۰,۹۳۷)	(۱۹,۶۴۱,۷۵۶)	۲,۲۵۶,۲۷۳,۷۸۷	-	-
۳,۵۷۸,۳۸۸,۹۷۵	۵۲۲,۹۳۵	۶,۸۵۸,۸۱۵,۴۶۰	(۶,۸۲۸,۳۵۰,۵۶۲)	(۱,۲۸۶,۰۳۶)	۳۹,۲۷۸,۸۷۲	-	-
-	۶,۶۶۲,۳۶۳	۹۶,۶۵۲,۹۰۴,۱۶۱	(۹۳,۳۸۰,۵۱۴,۵۷۰)	(۳۵,۶۴۰,۶۸۴)	۳,۲۳۶,۷۴۸,۹۰۷	-	-
(۲,۱۳۴,۳۹۰,۴۲۳)	۱۸۲,۸۰۴,۱۳۱	۲,۴۹۱,۸۳۱,۸۳۲,۷۴۰	(۲,۵۰۰,۰۸۱,۸۹۳,۵۷۹)	(۹۰,۶۸۰,۲,۷۹۷)	(۹,۱۵۶,۸۶۲,۶۳۶)	-	-
-	۱۹,۷۶۶,۰۰۰	۲۰۷,۹۵۶,۰۷۳,۶۵۶	(۲۰۰,۱۴۵,۲۲۸,۲۵۸)	(۷۶,۶۸۳,۷۵۲)	۷,۷۳۴,۱۶۱,۶۶۶	-	-
-	۲۶,۹۱۶,۱۰۹	۳۶۰,۱۵۲,۹۴۸,۶۵۶	(۳۴۷,۰۹۳,۹۸۶,۸۷۷)	(۱۳۲,۸۰۶,۱۶۳)	۱۲,۹۲۶,۱۵۵,۶۱۶	-	-
۲,۷۴۰,۸۵۶,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۴,۸۵۴,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۲,۲۹۳,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۹۱,۷۸۵,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۳۵,۶۴۴,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۶۷,۳۳۵,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۸,۹۵۱,۹۲۶,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۱۲,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۹,۳۸۴,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۳۴,۶۷۳,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۵,۶۰۵,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۵۹۷,۲۴۷,۵۲۷	۴۱۶,۴۰۵,۸۹۷,۸۰۱	۱۱,۶۵۷,۲۵۲,۷۶۴,۵۴۸	(۱۱,۲۳۶,۶۴۶,۸۳۹,۵۵۹)	(۴,۲۰۰,۰۲۷,۱۸۸)	۴۱۶,۴۰۵,۸۹۷,۸۰۱	۱۲۵,۵۹۷,۲۴۷,۵۲۷	۱۲۵,۵۹۷,۲۴۷,۵۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۲	۱۲,۸۱۲,۲۸۶,۹۸۰,۳۲۹	(۱۰,۴۹۱,۹۴۲,۶۰۹,۵۸۹)
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۳	۵۸۴,۶۳۷,۳۴۰,۰۴۹	۴۱۱,۶۳۸,۴۴۶,۰۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۸-۴	۳۰۴,۴۳۵,۸۲۷,۳۴۳	۶۱,۱۸۷,۶۹۱,۵۳۸
		(۷۲۳,۳۸۳,۰۶۷)	۰
		۱۳,۷۰۰,۶۳۶,۷۶۴,۶۵۴	(۱۰,۰۱۹,۱۱۶,۴۷۳,۰۵۰)

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۸۴۲,۰۶۷,۰۶۶	۲۰,۳۰۹,۳۷۲,۷۶۷,۱۶۰	(۱۴,۱۸۲,۵۵۵,۵۳۰,۳۹۰)	(۱۵,۳۵۹,۰۴۷,۳۰۳)	۶,۰۱۱,۳۵۸,۱۸۹,۴۶۷	(۱۰,۹۶۵,۹۳۶,۹۶۳,۹۹۳)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱,۳۹۸,۵۲۷,۸۶۵	۸,۸۹۴,۶۳۷,۲۴۳,۱۸۶	(۳,۵۳۹,۳۸۱,۵۵۳,۵۰۹)	(۶,۷۵۹,۹۲۴,۲۸۸)	۵,۳۳۸,۳۹۵,۷۶۵,۳۸۹	۶۰,۷۲۶,۵۷۰,۳۱۹
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۱,۳۵۶,۸۵۸,۹۵۵	۳,۷۰۶,۹۳۸,۶۶۵,۰۶۰	(۲,۴۲۹,۷۷۶,۷۴۱,۱۶۳)	(۳,۸۱۷,۲۷۳,۳۸۵)	۱,۲۷۴,۳۴۴,۶۵۰,۵۱۲	۱۸,۴۴۶,۵۳۹,۸۰۸
سیمان هرمزگان	۳۷,۱۱۸,۲۸۸	۵۶۱,۸۹۰,۹۲۷,۳۶۰	(۶۱۵,۷۹۶,۰۷۰,۲۹۴)	(۴۲۷,۰۳۷,۱۰۵)	(۵۴,۳۳۲,۱۸۰,۰۳۹)	۲۰,۸۲۷,۹۷۹,۲۸۲
کوپر تابر	۲۸,۸۷۸,۴۸۸	۱۹۶,۹۵۱,۳۸۸,۱۶۰	(۱۷۹,۱۳۶,۱۳۲,۳۹۵)	(۱۴۹,۶۸۲,۹۷۹)	۱۷,۶۶۵,۴۷۳,۸۸۶	(۲۱,۴۷۲,۱۶۲,۹۲۰)
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۳,۱۴۹,۰۷۲	۱۳۲,۹۲۷,۷۷۸,۷۲۰	(۱۲۲,۸۹۴,۶۹۰,۵۷۴)	(۱۰۱,۰۲۵,۱۱۲)	۹,۹۲۲,۰۶۳,۰۳۴	(۶۵,۷۹۸,۰۶۸,۴۸۴)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما	۲۵۴,۸۴۹,۳۷۴	۱,۱۲۱,۳۳۷,۲۴۵,۶۰۰	(۹۱۵,۶۶۲,۰۱۰,۴۱۳)	(۸۵۲,۳۱۶,۳۰۷)	۲۰۴,۸۲۳,۰۱۹,۰۸۰	۴۷۳,۸۱۱,۴۹۶,۳۹۹
		۳۴,۸۳۳,۹۵۵,۹۱۵,۳۴۶	(۲۱,۹۸۵,۳۰۲,۷۲۸,۴۳۸)	(۲۶,۴۶۶,۲۰۶,۴۷۹)	۱۲,۸۱۲,۲۸۶,۹۸۰,۳۲۹	(۱۰,۴۹۱,۹۴۲,۶۰۹,۵۸۹)

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۶۰۱,۴۶۵,۰۸۹	۱۷,۶۵۰,۲۱۶,۴۹۵,۴۳۹	(۱۷,۹۰۸,۰۶۴,۸۵۷,۱۶۸)	(۱۳,۴۱۴,۱۶۴,۵۳۷)	(۳۷۱,۳۴۲,۵۲۶,۲۶۶)	۰
حق تقدم سیمان هرمزگان	۷۴,۵۶۱,۹۸۱	۱,۷۳۳,۸۷۳,۰۰۰,۷۲۰	(۸۴۷,۹۰۳,۹۷۸,۸۳۳)	(۱,۳۱۰,۱۴۳,۴۸۱)	۸۷۴,۶۵۸,۸۷۸,۴۰۶	۰
حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۳,۵۱۳,۹۵۹	۷۶,۶۱۲,۹۱۰,۲۷۴	(۹۵,۳۱۳,۶۹۶,۵۵۳)	(۵۸,۳۲۵,۸۱۲)	(۱۸,۷۵۹,۰۱۲,۰۹۱)	۰
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۳,۲۰۳,۷۶۸,۷۰۱
حق تقدم تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۴۳۴,۶۷۷,۳۰۰
		۱۹,۴۵۰,۷۰۲,۴۰۶,۴۳۳	(۱۸,۸۵۱,۲۸۲,۵۳۲,۵۵۴)	(۱۴,۷۸۲,۵۳۳,۸۳۰)	۵۸۴,۶۳۷,۳۴۰,۰۴۹	۴۱۱,۶۳۸,۴۴۶,۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۳۹۲,۳۴۶,۶۱۶	(۶۷,۱۶۶,۱۶۰)	(۱۷۴,۶۸۶,۰۰۶,۰۳۸)	۱۸۲,۱۴۵,۵۱۸,۸۱۴	۱,۶۷۵,۱۹۴	صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۰
۳,۱۷۸,۰۶۲,۴۵۴	۹,۸۷۴,۸۴۷,۷۴۲	(۱۵۴,۳۱۷,۳۸۹)	(۴۰۸,۴۵۸,۶۷۰,۱۱۷)	۴۱۸,۴۸۷,۸۳۵,۳۴۸	۴,۷۰۶,۲۸۸	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	۳,۱۷۸,۰۶۲,۴۵۴
۱۸۰,۵۵۳,۳۰۶	۱۴,۳۲۹,۲۸۸,۶۱۵	(۲۹۲,۴۳۱,۹۵۰)	(۷۷۸,۴۱۴,۰۷۵,۲۶۰)	۷۹۳,۰۲۵,۷۹۵,۸۲۵	۱۷,۳۶۲,۵۷۹	صندوق س. سپر سرمایه بیدار	۱۸۰,۵۵۳,۳۰۶
۰	۲,۸۱۳,۳۷۹,۹۴۳	(۴۶,۹۹۶,۱۱۳)	(۱۲۴,۵۸۶,۰۰۹,۴۳۷)	۱۲۷,۴۴۷,۰۸۵,۴۹۳	۳,۰۸۰,۴۴۱	صندوق س. آوای فردای زاگرس	۰
۸,۰۸۸,۸۴۵,۳۶۰	۹,۲۳۷,۰۰۹,۹۵۹	(۳۸,۰۹۷,۵۳۰)	(۹۴,۰۴۰,۲۲۹,۳۴۹)	۱۰۳,۳۱۵,۳۳۶,۸۳۸	۲,۹۸۶,۹۴۲	صندوق س. آریا	۸,۰۸۸,۸۴۵,۳۶۰
۰	۷۴,۵۵۰,۵۱۸,۶۱۱	(۲۴۶,۴۸۸,۵۱۱)	(۵۹۳,۴۴۶,۴۱۳,۶۱۴)	۶۶۸,۴۴۳,۴۲۰,۷۳۶	۳۱,۱۳۵,۱۳۶	صندوق س. رشد پایدار آبان	۰
۰	۵۳,۰۹۲,۸۰۰,۶۹۳	(۲۸۹,۵۷۰,۶۰۰)	(۷۳۱,۹۱۳,۸۳۳,۱۴۳)	۷۸۵,۲۷۶,۲۰۴,۴۳۶	۶۷,۹۵۳,۸۸۱	صندوق س. نوع دوم افق آتی	۰
۰	۱۷,۶۹۴,۳۸۹,۱۳۵	(۱۵۱,۴۹۴,۷۳۴)	(۳۹۲,۹۸۷,۹۹۴,۴۰۳)	۴۱۰,۸۳۳,۱۷۸,۳۶۲	۱۳,۸۸۶,۰۶۷	ص. ساحل سرمایه امن خلیج فارس	۰
۰	۳,۴۵۲,۲۰۳,۸۳۵	(۲۲,۶۹۱,۸۸۷)	(۵۸,۰۶۲,۴۲۶,۲۶۴)	۶۱,۵۳۷,۳۲۱,۹۸۶	۲,۵۰۶,۷۱۴	صندوق س. ثروت افزون فاخر	۰
۰	۹۱,۹۶۶,۰۶۱,۰۴۶	(۱۴۳,۴۳۲,۰۶۳)	(۲۹۶,۸۵۸,۸۰۹,۳۰۰)	۳۸۸,۹۶۸,۳۰۲,۴۰۸	۵,۰۴۲,۱۰۷	صندوق س. طلوع نوین ثابت	۰
۰	۱,۲۲۴,۱۸۵,۱۸۵	(۱۷,۵۵۹,۵۷۳)	(۴۶,۳۷۷,۴۳۲,۸۰۳)	۴۷,۶۱۹,۱۷۷,۵۶۰	۲,۰۹۲,۲۳۱	صندوق سرمایه گذاری ماهور	۰
۵۳۸,۱۴۳,۷۰۰	۸,۵۲۱,۶۰۳,۶۱۵	(۳۹۴,۷۲۰,۹۴۷)	(۱,۰۶۱,۵۱۳,۳۶۲,۴۷۸)	۱,۰۷۰,۴۲۹,۶۸۶,۰۴۰	۷۷,۶۴۶,۱۴۰	صندوق س. مشترک گنجینه مهر	۵۳۸,۱۴۳,۷۰۰
۰	۱,۹۰۷,۷۰۲,۶۵۳	(۹۳,۱۲۴,۵۵۴)	(۲۵۰,۵۴۰,۳۳۵,۲۸۴)	۲۵۲,۵۴۱,۱۶۲,۴۹۱	۸,۸۰۹,۴۷۳	صندوق س. نوع دوم نو ویرا	۰
۰	۳,۸۳۶,۵۲۹,۹۶۴	(۳۳۱,۳۸۷,۲۲۰)	(۸۹۴,۵۰۹,۲۸۹,۴۷۱)	۸۹۸,۶۷۷,۲۰۶,۶۵۵	۴۳,۷۰۷,۸۵۵	صندوق س. درآمد ثابت کیهان	۰
۰	۴,۵۴۲,۹۶۰,۷۴۱	(۳۰,۹۰۶,۵۶۱)	(۷۹,۲۴۰,۵۳۴,۰۸۰)	۸۳,۸۱۴,۴۰۱,۳۸۲	۶,۱۰۸,۰۳۱	صندوق س. ثمرگندم	۰
۲,۰۱۳,۴۴۸,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. نشان هامرز	۲,۰۱۳,۴۴۸,۸۴۳
۱,۷۵۳,۶۱۳,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. آوند مفید	۱,۷۵۳,۶۱۳,۶۶۴
۷,۰۰۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. خلیج فارس	۷,۰۰۰,۲۶۳
۵۱۸,۹۸۲,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. لبخند فارابی	۵۱۸,۹۸۲,۵۳۹
۲۴,۰۱۶,۴۵۷,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. درآمد ثابت سام	۲۴,۰۱۶,۴۵۷,۹۳۸
۲۰,۸۰۰,۶۸۰,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. طلوع نوین ثابت	۲۰,۸۰۰,۶۸۰,۸۵۲
۹۱,۹۰۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد	۹۱,۹۰۲,۷۱۹
۶۱,۸۷,۶۹۱,۵۳۸	۳۰۴,۴۳۵,۸۲۷,۳۴۳	(۲,۳۲۰,۳۸۵,۷۹۰)	(۵,۹۸۵,۸۱۵,۴۲۱,۰۴۱)	۶,۳۹۲,۵۷۱,۶۳۴,۱۷۴	۰		۶۱,۸۷,۶۹۱,۵۳۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۰۵۱	۹۱,۳۸۶,۳۰۰,۱۷۰	(۹۱,۱۷۴,۱۸۴,۶۹۴)	(۶۶,۱۸۲,۵۶۸)	(۷۵۴,۰۶۷,۰۹۲)	استاد خزانه ۴۰۷
۸,۱۲۷	۵,۷۴۶,۶۸۲,۹۷۰	(۵,۷۱۱,۸۳۲,۶۰۰)	(۴,۱۶۶,۳۴۵)	۳۰,۶۸۴,۰۲۵	استاد خزانه ۳۰۱
	۹۷,۰۳۲,۹۸۳,۱۴۰	(۹۷,۶۸۶,۰۱۷,۲۹۴)	(۷۰,۳۴۸,۹۱۳)	(۷۲۳,۳۸۳,۰۶۷)	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
					ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۲,۰۱۶,۹۰۰,۵۵۳	۲,۶۵۰	۵,۳۴۴,۷۸۶,۴۶۵,۴۵۰	(۷۹,۳۴۲,۳۰۹,۲۰۴)	۵,۲۶۵,۴۴۴,۱۵۶,۲۴۶	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱,۳۷۴,۱۱۷,۸۹۴	۵۵۰	۷۵۵,۷۶۴,۸۴۱,۷۰۰	۰	۷۵۵,۷۶۴,۸۴۱,۷۰۰	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱,۱۹۸,۸۴۳,۶۵۳	۲۱۰	۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۰	۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۱۵۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	
سیمان هرمزگان	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۹,۸۱۵,۸۸۹	۱۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۵۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۱۹۸,۱۵۸,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰	
کویر تایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۵۱,۷۶۵,۶۹۸	۵۸۰	۳۰,۰۲۴,۱۰۴,۸۴۰	۰	۳۰,۰۲۴,۱۰۴,۸۴۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۶۱,۹۸۷,۲۲۹	۳۰۰	۱۸,۵۹۶,۱۶۸,۷۰۰	۰	۱۸,۵۹۶,۱۶۸,۷۰۰	۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۲۵۳,۸۶۷,۶۱۱	۵۷۸	۱۴۶,۷۳۵,۴۷۹,۱۵۸	۰	۱۴۶,۷۳۵,۴۷۹,۱۵۸	۷,۵۴۱,۵۸۵,۶۲۲	
سیمان هرمزگان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۲۱,۱۲۵,۳۷۷	۷۰۰	۱۴,۷۸۷,۷۶۳,۹۰۰	۰	۱۴,۷۸۷,۷۶۳,۹۰۰	۰	
					۶,۷۶۰,۶۱۰,۸۸۰,۸۷۸	(۷۹,۳۴۲,۳۰۹,۲۰۴)	۶,۶۸۱,۲۶۸,۵۷۱,۶۷۴	۶,۵۷۴,۳۶۵,۲۷۹,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۵۹,۳۹۵,۷۷۶	۲۵۵,۵۷۵,۰۲۶	۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۹۸۱,۵۱۳,۶۸۳	۶۷,۲۷۶,۳۱۸,۷۱۱	۲۰-۲ سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۲۳,۲۶۰,۱۱۲,۳۲۷	.	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۳,۹۰۰,۹۲۱,۷۸۶	۶۷,۵۳۱,۸۹۳,۷۳۷	

۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
سود خالص	سود خالص	سپرده بانکی کوتاه مدت:
ریال	ریال	بانک سپه
۲,۶۵۴,۳۴۹,۸۹۵	۱۸۰,۹۰۶,۲۶۷	بانک توسعه صادرات
۷۲,۰۴۲	۷۹,۵۷۸	بانک خاورمیانه
۴,۸۷۳,۸۳۹	۷۴,۵۸۹,۱۸۱	
۲,۶۵۹,۳۹۵,۷۷۶	۲۵۵,۵۷۵,۰۲۶	

۲۰-۲ سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۱۲,۹۱۰,۹۲۱,۸۳۷	۶۴,۷۲۴,۹۷۸,۳۱۵	متعدد صندوق س.مشتک گنجینه مهر
۲۴,۷۹۷,۸۷۳,۹۵۸	۲,۵۵۱,۳۴۰,۳۹۶	متعدد صندوق س.خلیج فارس
۲۷۲,۷۱۷,۸۸۸	.	متعدد صندوق س.اعتماد هائمز
۳۷,۹۸۱,۵۱۳,۶۸۳	۶۷,۲۷۶,۳۱۸,۷۱۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵



۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷	۶۰۶,۱۴۲,۰۰۰,۰۴۱	۲۱-۱	تفاوت تنزیل سود سهام
۲,۴۶۲,۸۰۳	۲۲۴,۵۹۰		سایر
<u>۱۰۳,۷۱۲,۵۹۵,۶۴۰</u>	<u>۶۰۶,۱۴۲,۲۲۴,۶۳۱</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 گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۱۳,۴۹۳,۷۶۲,۶۲۴	۱,۰۵۸,۸۱۴,۱۴۸,۹۲۶
۲,۴۳۵,۰۵۳,۸۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۰۸,۹۹۷,۷۱۵	۲,۹۶۹,۹۹۶,۳۷۸
۱,۰۱۷,۸۳۷,۸۱۴,۱۸۳	۱,۰۶۵,۷۸۴,۱۴۵,۳۰۴

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۵۴۷,۴۷۵,۲۷۷	۳۷,۴۹۰,۸۴۳,۷۱۷
۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵	۱,۶۴۱,۶۰۴,۷۱۸
۲۵۲,۶۰۶	۱۵۸,۸۲۸
۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸	۳۹,۱۳۲,۶۰۷,۲۶۳

هزینه آبونمان نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
سایر هزینه

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۴۹۸,۷۲۶,۱۵۳	۱۲۴,۰۰۰,۹۵۳	۲۴-۱
۱۳,۸۲۵,۲۰۸	۴۸,۰۳۲,۸۹۱	
۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱	۱۷۲,۰۳۳,۸۴۴	

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری
هزینه کارمزد بانکی

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

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۵۳,۷۳۵,۳۲۱,۲۱۲	۱,۶۷۴,۵۰۸,۰۴۲,۴۰۰
(۵,۵۸۱,۵۷۷,۰۹۴,۱۱۱)	(۲,۷۵۴,۶۶۱,۶۲۲,۳۵۸)
(۲,۵۲۷,۸۴۱,۷۷۲,۸۹۹)	(۱,۰۸۰,۱۵۳,۵۷۹,۹۵۸)

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 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

۲۶-۲-۱- 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.

۲۶-۲-۲- 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 آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارشهای مذکور را ترمیم کند.

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

۲۶-۳- 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 تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند 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 می شود.

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 می شود.

۲۶-۵- هرگونه 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	۱۵۰,۱۴۲	۳,۰۰۳,۰۰۰	۲٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
۳	سیمان هرمزگان	۱۴,۵۳۳	۲۹۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویرتایر	۱۶۲,۵۲۲	۳,۲۵۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۳۲۰,۷۱۰	۶,۴۱۴,۱۱۰	۲٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۷۱,۲۴۳	۵,۴۲۴,۸۵۱	۲.۵٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰۱,۸۷۴	۲,۰۳۷,۴۷۸	۲.۵٪
۸	تولید نیروی برق سبز منجیل	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۵/۰۵/۳۱				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			
۹.۳۶٪	۷۳۹,۵۷۴	۷۳۸,۷۸۷	۷۸۷	۹.۲۷٪	۶۶۹,۵۲۲	۶۶۸,۷۳۵	۷۸۷	موسس و مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق
۰.۸۳٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	۰.۹۱٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸			
۰.۱۱٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۱۳٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴			
۰.۰۵٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۰۶٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰			
۰.۰۸٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۰۹٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱			
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۹٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۱۰٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹			
۱.۹۵٪	۱۵۴,۲۵۴	۱۵۴,۰۷۲	۱۸۲	۱.۹۸٪	۱۴۲,۸۴۹	۱۴۲,۶۶۷	۱۸۲			
۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳			
۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲			
۵۶.۲۷٪	۴,۴۴۶,۳۳۸	۴,۴۴۶,۳۳۸	۰	۵۸.۶۸٪	۴,۲۳۹,۶۷۶	۴,۲۳۹,۶۷۶	۰	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۳۸٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	۳.۷۰٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰			
۱۸.۹۹٪	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۰	۱۲.۹۳٪	۹۳۴,۰۴۴	۹۳۴,۰۴۴	۰			
۲.۵۴٪	۲۰۰,۷۰۱	۲۰۰,۷۰۱	۰	۲.۷۸٪	۲۰۰,۷۰۱	۲۰۰,۷۰۱	۰			
۱.۳۹٪	۱۰۹,۵۳۷	۱۰۹,۵۳۷	۰	۲.۲۴٪	۱۶۲,۰۶۸	۱۶۲,۰۶۸	۰		کویر تایر	
۲.۱۰٪	۱۶۵,۵۵۳	۱۶۵,۵۵۳	۰	۲.۲۹٪	۱۶۵,۵۵۳	۱۶۵,۵۵۳	۰		سیمان هرمزگان	
۱.۹۸٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	۲.۱۷٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰		پاتک سپه	
۰.۸۳٪	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶	۰	۰.۹۵٪	۶۸,۳۸۱	۶۸,۳۸۱	۰		مرجان کار	
				۱.۶۹٪	۱۳۱,۸۰۰	۱۳۱,۸۰۰	۰		تولید نیروی برق سبز منجیل	
۰.۰۵٪	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۰	۰.۰۶٪	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۰		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
۱۰۰٪	۷,۹۰۱,۷۹۹	۷,۸۲۰,۷۹۹	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۲۳۵,۱۸۶	۷,۱۴۴,۱۸۶	۸۱,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۵۸,۸۱۴,۱۴۸,۹۲۶	طی سال مالی	(۳۲۵,۹۳۳,۹۷۹,۶۵۱)	(۲۸۵,۴۹۴,۱۱۵,۴۱۷)
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶,۴۸۵,۸۴۷,۴۶۵		۱۰,۷۱۳,۳۸۶,۴۷۸	(۵۶,۷۱۳,۷۷۷,۰۵۳)
		هزینه مالی	۱۲۴,۰۰۰,۹۵۳			
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۶۶۱,۱۰۴,۷۴۳)	(۸۱۳,۱۱۳,۹۸۸)
مؤسسه هشیار بهمند	حسابرس	هزینه حسابرسی	۲,۹۶۹,۹۹۶,۳۷۸		(۱,۴۸۴,۹۹۴,۰۸۸)	(۹۴۸,۷۴۷,۷۱۶)

۲۹-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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، ۱۴۰۰/۰۲/۲۸، ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ 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	۷۱,۹۹۴,۴۹۱,۶۶۳,۷۹۳	۴۵,۹۹۴,۸۲۲,۶۸۸,۸۲۳	۶۱,۲۵۲,۵۷۴,۸۸۴,۶۲۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۱,۹۹۴,۴۹۱,۶۶۳,۷۹۳	۴۵,۹۹۴,۸۲۲,۶۸۸,۸۲۳	۶۱,۲۵۲,۵۷۴,۸۸۴,۶۲۷
جمع بدهی های جاری	۳۴۶,۹۷۲,۶۱۲,۲۵۸	۲۸۱,۳۳۵,۱۷۹,۸۹۰	۲۴۸,۵۱۶,۴۶۳,۷۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۴۶,۹۷۲,۶۱۲,۲۵۸	۲۸۱,۳۳۵,۱۷۹,۸۹۰	۲۴۸,۵۱۶,۴۶۳,۷۰۷
جمع کل تعهدات	۱۰۴,۹۵۹,۰۲۴,۲۳۰	۴۹,۴۰۷,۶۸۳,۸۹۰	۵۲۴,۷۹۵,۱۲۱,۱۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵۱,۹۳۱,۶۳۶,۴۸۸	۳۳۰,۷۴۲,۸۶۳,۷۸۰	۷۷۳,۳۱۱,۵۸۴,۸۵۷
نسبت جاری- مرتبه	۱۵۹.۳۰	۱۳۹.۰۷	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳- 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	
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۷,۸۳۰,۷۱۶,۰۵۰,۷۵۸	۳۲,۱۸۲,۴۶۲,۰۱۱,۶۵۸	۸,۸۸۷,۸۷۷,۲۹۷,۱۱۱	۲,۸۵۴,۳۰۲,۰۹۰,۶۰۵	۳,۷۰۲,۱۲۱,۳۹۱,۶۷۴	۱,۹۱۳,۸۸۲,۴۳۸,۷۶۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳,۶۸۵,۰۲۰,۶۸۹	۱۱,۳۴۸,۱۹۴,۲۹۶	۹,۶۸۹,۲۹۱,۸۱۶	۴۲,۱۲۴,۹۷۴,۹۹۸	۳,۹۸۳,۱۳۱,۰۹۸	۹۹۴,۹۶۰,۱۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳,۹۰۲,۶۸۵,۳۰۸,۷۸۵	۹۲,۶۶۵,۷۳۱,۹۳۲	۲۳۶,۹۵۶,۱۵۳,۳۸۵	۲۳۴,۲۷۶,۰۲۵,۱۱۲	۶۸۵,۸۹۹,۹۱۴,۱۱۳	۷۵,۷۷۷,۶۱۸,۵۹۷
حساب های دریافتنی	۱۰,۸۶۶,۹۰۹,۳۳۵,۳۴۶	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	-	۵۵۰,۴۹۲,۳۶۲,۴۲۸	۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۱۰۰,۹۰۹,۴۱۸,۳۳۹
جاری کارگزاران	-	-	۵۰۹,۳۲۰,۸۹۸	-	۵۵,۸۴۶,۵۱۶,۷۰۴	-
سایر دارایی ها	۴۳۹,۳۰۹,۳۱۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۴۳۹,۳۰۹,۳۰۸	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۴۳۹,۳۰۹,۳۱۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵
جمع دارایی	۵۲,۶۷۴,۴۴۴,۹۳۴,۶۸۸	۳۷,۹۲۹,۹۹۵,۶۰۹,۴۴۵	۹,۲۳۵,۴۷۱,۳۷۲,۴۱۸	۳,۶۸۱,۳۱۵,۶۱۹,۸۸۸	۴,۷۰۲,۰۴۷,۴۲۹,۹۲۹	۲,۰۹۰,۶۸۴,۶۸۲,۷۱۸
بدهی						
جاری کارگزاران	۵۷,۸۹۰,۸۲۲,۳۰۲	۹,۹۹۳,۲۲۷,۷۵۴	-	۳۷,۶۹۶,۸۵۳,۶۰۷	-	۷۱۶,۵۳۴,۲۹۶
پرداختی به ارکان صندوق	۲۴۸,۵۷۸,۶۲۸,۹۳۷	۲۲۸,۱۳۶,۳۸۵,۰۸۴	۳۸,۷۴۲,۳۵۸,۹۶۳	۲۰,۶۲۲,۴۳۵,۷۳۳	۱۷,۷۵۶,۴۱۵,۱۳۰	۱۳,۰۵۴,۸۵۸,۵۶۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	۳۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۴۳۰,۹۹۳,۰۷۶	۶,۷۰۲,۸۰۳,۷۲۹	۲۰,۳۷۸,۵۱۳,۳۱۱	۹۸۹,۱۱۰,۱۲۴	۱,۳۴۸,۸۳۵,۳۷۳	۶۸۸,۱۸۴,۲۴۲
جمع بدهی ها	۳۱۶,۹۰۰,۴۴۴,۳۱۵	۲۴۴,۸۳۲,۴۲۶,۵۶۷	۴۰,۷۸۰,۲۱۰,۲۷۴	۵۹,۳۰۸,۳۹۹,۴۶۴	۱۹,۱۰۵,۲۴۰,۵۰۳	۶۴,۱۳۵,۴۷۳,۱۰۳
خالص دارایی ها	۵۲,۳۵۷,۵۴۴,۴۹۰,۳۷۳	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۸	۹,۱۹۴,۶۹۱,۱۶۲,۱۴۴	۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۴,۶۸۲,۹۴۲,۱۸۹,۴۲۶	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۶۶۸,۹۶۰	۴,۶۷۵,۶۲۲	۶۷۰,۰۳۶	۷۴۰,۰۸۸	۴۷۳,۹۸۴	۳۶۳,۵۸۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۷۱۵,۸۲۱	۸,۰۵۹,۹۲۵	۱۳,۷۲۲,۶۸۲	۴,۸۹۴,۰۲۲	۹,۸۷۹,۹۵۸	۵,۵۷۳,۷۳۶

* 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 ۱۴۰۵

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویت تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۷,۲۲۰,۷۷۱,۲۶۹	۲۰۹,۳۸۱,۴۳۸,۰۷۰	۲۰۸,۴۲۳,۲۶۴,۷۴۱	۱۹۶,۸۰۱,۶۰۵,۱۸۰	۱,۵۱۳,۷۳۳,۷۸۰,۱۸۹	۲,۲۸۴,۰۰۲۶,۷۴۷,۴۹۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۲۳,۷۹۰,۰۰۵,۰۳۱	-	۳۴,۴۱۹,۵۵۷,۳۱۶	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۵,۲۲۴,۵۴۵	۲۲,۵۱۹,۴۰۷,۴۳۱	۶۷۰,۰۸۲,۵۲۹	۱۷,۷۹۸,۴۵۵,۱۱۸	۱,۳۲۵,۰۸۷,۵۷۸	۳۵,۱۶۲,۳۷۱,۶۵۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۶۱,۱۵۱,۹۱۷,۵۹۵	۷۶,۷۲۳,۳۴۵,۱۹۶	۲۴۳,۳۲۴,۳۵۴,۲۶۳	۲۳۸,۸۱۷,۴۶۷,۳۸۳	۵۳۰,۳۵۸,۰۶۲,۷۵۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	۷۴,۵۶۱,۹۸۱,۰۰۰	حساب های دریافتی
-	۱۱,۰۰۶,۶۹۸,۹۸۶	۱۲,۶۷۶,۳۹۱	۲۳,۸۲۵,۰۶۵,۹۲۹	-	-	جاری کارگزاران
۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۴۲۹,۳۰۹,۳۱۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۴۲۹,۳۰۹,۳۱۰	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۴۲۹,۳۰۹,۳۱۰	سایر دارایی ها
۲۸۷,۵۲۶,۲۴۲,۶۵۹	۴۳۸,۳۸۸,۷۷۶,۳۲۳	۲۸۵,۹۴۸,۵۱۵,۶۰۲	۵۱۵,۶۰۸,۴۴۷,۰۱۶	۱,۷۵۳,۹۹۶,۵۸۱,۹۹۵	۲,۹۲۴,۵۴۸,۴۷۲,۱۱۹	جمع دارایی
بدهی						
۱,۶۴۴,۳۳۵,۳۵۹	-	-	-	۱,۱۰۳,۴۸۶,۰۷۱	۳۱,۵۳۰,۱۵۷,۸۹۰	جاری کارگزاران
۲,۳۰۹,۲۲۶,۳۹۱	۲,۰۰۲,۷۶۲,۰۳۰	۱,۴۸۰,۲۷۷,۲۹۷	۲,۲۴۸,۲۸۵,۱۱۱	۱۰۰,۱۱,۹۱۱,۳۱۰	۱۳,۱۶۴,۰۲۴,۸۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۳,۷۷۴,۳۲۹	۸۳۶,۰۷۶,۷۲۷	۴۷۸,۱۲۴,۳۶۲	۸۲۵,۷۸۸,۷۶۷	۶۶۰,۰۱۹,۰۹۵	۱,۳۵۷,۰۲۸,۳۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱,۴۵۳,۲۵۳,۳۰۱	۲,۸۳۸,۸۳۸,۷۶۷	۱,۹۵۸,۴۰۱,۶۵۹	۳,۰۷۴,۰۷۳,۸۷۸	۱۱,۷۷۵,۴۱۶,۴۷۶	۴۵,۹۵۱,۳۳۱,۰۱۶	جمع بدهی ها
۲۷۶,۰۷۲,۹۸۹,۳۵۸	۴۳۵,۴۴۹,۹۳۷,۵۵۶	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۵۱۲,۵۳۴,۳۷۳,۱۳۸	۱,۷۴۲,۲۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۲,۸۷۸,۵۹۷,۲۴۱,۱۰۳	خالص دارایی ها
۳۳۱,۷۲۱	۳۳۵,۳۹۶	۱۱۶,۰۴۱	۱۶۸,۵۷۲	۱۶۹,۹۵۶	۱۶۹,۹۵۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۳۲,۳۴۵	۱,۳۹۸,۳۱۶	۲,۴۴۷,۳۲۶	۳,۰۴۰,۳۴۸	۱۰,۲۵۱,۰۱۳	۱۶,۹۳۷,۳۰۹	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 ۱۴۰۵

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف ۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		تولید نیروی برق سبز منجیل		جمع کل	
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۱۲۰,۴۸۵,۰۲۹,۲۹۳	۱,۸۱۵,۵۸۴,۱۹۲,۲۷۰	-	-	۵۴,۲۳۳,۴۰۹,۵۵۹,۵۸۰	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۷۵۳,۰۷۱,۸۷۸	-	-	-	۹۶,۹۶۲,۶۳۴,۲۲۵	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۹۰۳,۹۱۹,۶۹۱	۲,۲۰۲,۰۱۱,۷۶۷	۸,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۶۶,۷۴۹,۸۴۷,۵۰۲	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۲۹,۸۷۵,۴۳۷,۴۶۷	۸۰,۹۹۶,۹۷۶,۱۱۳	-	-	۶,۲۹۰,۲۵۱,۲۴۸,۳۶۴	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳
حساب های دریافتی	-	-	-	-	۱۱,۱۹۳,۲۲۸,۳۹۳,۳۷۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۰۵,۴۷۱
جاری کارگزاران	۹,۹۴۶,۷۶۴,۱۵۳	۱,۵۳۳,۹۱۰,۹۴۵	-	-	۱۰۰,۱۳۴,۳۶۶,۶۷۰	۱,۵۴۶,۵۸۷,۲۳۶
سایر دارایی ها	۴۳۹,۳۰۹,۲۱۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۱۰۱,۴۲۹,۸۰۰	-	۳,۱۷۶,۵۹۴,۲۶۸	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵
جمع دارایی	۱,۵۹۳,۴۰۳,۵۳۱,۶۹۲	۱,۹۰۰,۴۳۷,۳۳۷,۹۴۰	۱۰۹,۶۷۹,۸۰۰	-	۷۲,۰۸۳,۹۱۲,۶۴۳,۹۸۵	۴۷,۹۲۹,۹۰۴,۵۹۰,۳۴۷
بدهی	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	۸۹,۴۲۰,۹۸۰,۱۹۲	۵۱,۱۵۴,۴۴۶,۹۸۷
پرداختی به ارکان صندوق	۶,۵۲۷,۵۴۰,۲۳۸	۱۱,۷۴۰,۸۸۲,۷۴۱	۶۰,۰۵۳,۲۵۸	-	۳۲۹,۰۸۰,۰۷۸,۴۸۲	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۶۴,۹۷۵,۵۱۳	۵۸۴,۰۵۷,۰۱۳	۱۹۰,۹۸۴,۶۸۸	-	۱۷,۸۹۲,۵۳۳,۷۷۶	۱۰,۶۰۶,۰۷۲,۹۱۴
جمع بدهی ها	۷,۴۹۲,۵۱۵,۷۵۱	۱۲,۳۲۴,۹۳۹,۷۵۴	۲۵۱,۰۳۷,۹۴۶	-	۴۳۶,۳۹۳,۵۹۲,۴۵۰	۴۰۵,۷۸۸,۳۱۰,۳۲۴
خالص دارایی ها	۱,۵۸۵,۹۱۱,۰۱۵,۹۴۱	۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	(۱۴۱,۳۵۸,۱۴۶)	-	۷۱,۶۴۷,۵۱۹,۰۵۱,۵۳۵	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۹۳۸,۲۸۲	۱,۵۰۴,۷۸۲	-	-	۷,۲۲۵,۱۸۶	۷,۹۰۱,۷۹۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱,۶۹۰,۲۲۹	۱,۲۵۴,۷۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۱۶,۳۵۶	۶,۰۱۴,۳۴۱

* 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 ۱۴۰۵

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		
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	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمدها						
۷۷,۴۲۰,۵۰۳,۳۸۹	۲۴۶,۷۸۸,۲۹۶,۰۴۷	۱۱۹,۶۰۱,۶۰۱,۷۴۶	۱۴۲,۶۰۰,۱۰۸,۷۸۶	۱۶۴,۸۳۱,۵۵۹,۰۸۸	۵,۳۲۸,۰۶۷,۶۶۵,۶۸۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰,۳۸۰,۷۰۶,۷۷۷	۱,۲۹۱,۳۵۶,۹۹۷,۵۷۸	۳۵۶,۰۲۹,۵۲۵,۶۵۱	۵,۳۷۷,۳۵۱,۲۰۰,۲۹۶	(۱۰,۹۶۵,۲۷۰,۳۳۶,۵۷۳)	۵,۸۴۵,۷۳۸,۹۹۳,۴۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	۲۵۱,۷۵۷,۱۶۷,۱۳۰	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	۷۵۵,۷۶۴,۸۴۱,۷۰۰	۵,۶۴۳,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	۵,۲۶۵,۴۴۴,۱۵۶,۲۴۶	سود سهام
۳,۸۲۸,۷۵۷,۳۲۹	۱,۱۸۴,۰۰۳,۷۶۶	۲۴,۸۱۹,۵۳۵,۳۰۸	۲,۵۶۸,۹۷۹,۶۷۳	۲,۸۹۴,۴۴۸,۰۰۱	۲۲,۸۱۶,۵۱۳,۷۲۳	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۱,۶۶۵	۵,۸۷۴,۹۱۰,۹۷۵	۱,۶۶۵	۱۶,۵۹۰,۱۸۱,۱۴۲	۹۹,۰۷۰,۶۷۷,۲۴۰	۵۸۳,۶۷۶,۹۵۴,۰۷۵	سایر درآمدها
۲۵۲,۵۴۰,۱۷۲,۴۵۷	۱,۷۹۶,۹۶۱,۳۷۵,۴۹۶	۱,۰۵۰,۹۴۲,۹۲۶,۷۹۸	۶,۲۹۴,۸۷۵,۳۱۱,۵۹۷	(۵,۰۵۴,۹۷۴,۶۲۷,۵۳۰)	۱۷,۰۴۵,۷۴۴,۲۸۳,۱۴۷	جمع زیان ها و درآمدها
هزینه ها						
(۴۱,۶۹۵,۱۹۹,۵۵۰)	(۴۶,۴۹۲,۵۴۶,۰۷۲)	(۶۱,۰۵۷,۸۳۹,۷۷۰)	(۱۰۳,۰۸۱,۷۸۵,۲۱۳)	(۸۴۰,۷۴۱,۲۹۰,۵۱۵)	(۸۴۵,۵۴۲,۳۲۷,۷۸۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۶۸,۷۵۵,۷۱۳)	(۳,۰۳۵,۰۳۰,۳۴۲)	(۱,۶۶۷,۱۹۸,۱۴۴)	(۴,۵۳۸,۲۵۱,۴۷۹)	(۱۱,۱۷۷,۷۸۲,۳۹۰)	(۲۲,۰۷۵,۱۳۰,۴۹۷)	سایر هزینه ها
۲۰۹,۵۷۶,۲۱۷,۱۹۴	۱,۷۴۷,۴۳۳,۷۹۹,۰۸۲	۹۸۸,۲۱۷,۸۸۸,۸۸۴	۶,۱۸۷,۲۵۵,۲۷۴,۹۰۵	(۵,۹۰۶,۸۹۳,۷۰۰,۳۳۵)	۱۶,۱۷۸,۱۲۶,۸۲۴,۸۶۲	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۷۸,۲۲۶,۹۴۱)	(۵,۷۳۳,۲۴۷)	(۲,۸۸۳,۳۲۰)	(۵,۳۵۰,۴۷۳)	(۲۴,۰۴۷,۹۲۸,۲۶۴)	(۸۹,۹۱۶,۴۲۷)	هزینه های مالی
۲۰۹,۴۹۷,۹۹۰,۲۵۳	۱,۷۴۷,۴۲۸,۰۶۵,۸۳۵	۹۸۸,۲۱۵,۰۰۵,۵۶۴	۶,۱۸۷,۲۴۹,۹۲۴,۴۳۲	(۵,۹۳۰,۹۴۱,۶۲۸,۵۹۹)	۱۶,۱۷۸,۰۳۶,۹۰۸,۴۳۵	سود (زیان) خالص
۹.۸۰٪	۷۰.۸۳٪	۲۷.۵۵٪	۱۱.۴۶٪	(۱۳.۶۱٪)	۳۳.۱۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰.۵۹٪	۳۷.۳۶٪	۲۷.۲۸٪	۶۷.۳۱٪	(۱۵.۷۱٪)	۳۰.۹۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویر تایر		سیمان هرمزگان		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۴۵۸,۷۷۰,۷۵۷	۱۴۵,۲۷۰,۹۰۶,۱۵۲	۲۲۵,۹۰۴,۷۸۷,۷۴۰	۲۸,۲۵۲,۷۸۱,۶۸۵	۴۵۱,۰۸۸,۵۲۳,۲۰۰	۳۳,۹۹۲,۴۲۳,۸۴۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۵,۷۹۸,۰۶۸,۴۸۵)	(۱,۳۹۷,۲۲۷,۵۴۵)	(۱۸,۸۷۳,۵۰۰,۷۳۴)	۲۰,۷۲۹,۷۴۰,۰۸۳	۲۲۷,۳۱۳,۷۴۲,۶۴۰	۹۱۹,۳۹۴,۷۷۵,۶۵۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰	۱۸,۵۹۶,۱۶۸,۷۰۰	۵۲,۱۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۴,۱۰۴,۸۴۰	۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰	۲۱۲,۹۴۶,۶۵۳,۹۰۰	سود سهام
۹,۰۰۳,۱۳۹,۷۹۸	۲,۰۱۶,۰۴۹,۴۹۳	۱۰,۴۳۰,۹۵۹,۱۱۰	۷,۸۰۹,۴۵۴,۷۵۳	۹,۵۰۳,۷۱۳,۸۸۱	۸,۳۷۹,۳۷۷,۲۶۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۱۱	۱۴۸	۲,۷۶۸	۱۰۶,۶۵۸	۱,۷۵۱,۶۶۵	۲۹,۵۰۳	سایر درآمدها
(۲۷,۱۵۳,۶۸۰,۴۱۹)	۱۶۴,۴۸۵,۸۹۶,۹۴۸	۲۶۹,۵۹۹,۰۲۸,۸۸۴	۹۶,۸۱۶,۱۸۸,۰۱۹	۸۴۶,۵۱۰,۳۷۹,۳۳۶	۱,۱۷۴,۷۱۳,۲۶۰,۱۷۰	جمع زیان ها و درآمدها
هزینه ها						
(۵,۹۵۸,۱۲۴,۲۷۸)	(۶,۱۳۵,۷۱۴,۹۴۶)	(۷,۳۱۷,۲۶۸,۸۵۱)	(۶,۳۰۴,۴۰۴,۶۹۵)	(۲۷,۵۳۹,۴۸۱,۷۹۲)	(۳۵,۴۱۵,۲۲۵,۷۷۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۹,۴۶۴,۰۶۴)	(۱,۹۲۵,۰۸۲,۸۹۴)	(۸۸۹,۵۷۰,۵۷۴)	(۱,۹۵۱,۲۶۶,۲۶۱)	(۱,۱۲۹,۱۶۲,۰۱۱)	(۲,۹۱۷,۳۴۲,۳۷۲)	سایر هزینه ها
(۳۴,۰۰۱,۲۶۸,۷۶۱)	۱۵۶,۴۲۵,۰۹۹,۱۰۸	۲۶۱,۳۹۲,۱۸۹,۴۵۹	۸۸,۵۶۰,۵۱۷,۰۶۳	۸۱۷,۸۴۱,۷۳۵,۵۳۳	۱,۱۳۶,۳۸۰,۶۹۲,۰۲۱	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۳۷۸,۵۷۷,۲۲۷)	(۴۷,۴۹۴,۸۱۰)	(۸۵۸,۲۰۹)	(۱۲,۷۷۸,۷۸۶)	(۲,۶۳۲,۰۰۰)	(۴,۶۱۶,۴۳۷)	هزینه های مالی
(۳۴,۳۷۹,۸۴۵,۹۸۸)	۱۵۶,۳۷۷,۶۰۴,۲۹۸	۲۶۱,۳۹۱,۳۳۱,۲۵۰	۸۸,۵۴۷,۷۳۸,۲۷۷	۸۱۷,۸۳۹,۱۰۳,۵۳۳	۱,۱۳۶,۳۷۶,۰۷۵,۵۸۴	سود (زیان) خالص
(۱۰۰۶٪)	۴۳.۹۹٪	۵۱.۱۳٪	۲۳.۷۵٪	۵۰.۱۰٪	۵۰.۶۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
(۱۲.۴۵٪)	۳۵.۹۱٪	۹۲.۲۷٪	۱۷.۳۱٪	۴۶.۹۴٪	۳۹.۳۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ب/۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل		تولید نیروی برق سبز منجیل		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۴,۷۶۱,۴۲۹,۶۲۲	۵,۹۲۹,۶۷۸,۶۸۳,۱۸۵	.	-	۸۷,۴۵۵,۶۸۳,۷۰۲	(۵,۲۹۳,۴۹۹,۰۱۱)
(۱۰۰,۱۹,۱۱۶,۴۷۲,۰۵۰)	۱۳,۷۰۰,۶۳۶,۷۶۴,۶۵۴	.	-	۴۲۷,۱۰۳,۴۵۸,۶۷۴	۲۴۷,۴۶۲,۲۸۵,۱۶۶
۶,۵۷۴,۳۶۵,۲۷۹,۸۱۱	۶,۶۸۱,۲۶۸,۵۷۱,۶۷۴	.	-	۷,۵۴۱,۵۸۵,۶۲۲	۱۴۶,۷۳۵,۴۷۹,۱۵۸
۶۳,۹۰۰,۹۲۱,۷۸۶	۶۷,۵۳۱,۸۹۳,۷۳۷	.	-	۳,۴۲۰,۳۶۸,۳۵۹	۲۲,۷۵۷,۵۱۵,۰۶۱
۱۰۳,۷۱۲,۵۹۵,۶۴۰	۶۰۶,۱۴۲,۲۲۴,۶۳۱	.	-	۴,۶۳۹,۴۵۸,۹۳۶	۴۲,۱۳۰
(۲,۱۳۲,۳۷۶,۲۴۵,۱۹۱)	۲۶,۹۸۵,۲۵۸,۱۳۷,۸۸۱	.	.	۵۳۰,۱۵۹,۵۵۵,۲۸۳	۴۱۱,۶۶۱,۸۲۲,۵۰۴
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
سود سهام					
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
سایر درآمدها					
جمع زیان ها و درآمدها					
هزینه ها					
(۱,۰۱۷,۸۳۷,۸۱۴,۱۸۳)	(۱,۰۶۵,۷۸۴,۱۴۵,۳۰۴)	.	(۶۰,۰۵۳,۲۵۸)	(۳۳,۵۲۸,۶۰۹,۴۲۷)	(۳۲,۷۵۲,۰۸۷,۵۵۵)
(۱۸,۱۷۹,۴۶۵,۲۶۸)	(۳۹,۱۳۲,۶۰۷,۲۶۳)	.	(۷۹,۵۵۴,۸۸۸)	(۱,۱۵۷,۵۳۲,۴۷۲)	(۲,۶۱۰,۹۴۸,۵۳۰)
(۳,۱۶۸,۲۹۳,۵۲۴,۶۴۲)	۲۵,۸۸۰,۳۴۱,۳۸۵,۳۱۴	.	(۱۳۹,۶۰۸,۱۴۶)	۴۹۵,۴۷۳,۴۱۳,۳۸۴	۳۸۶,۲۹۸,۷۸۶,۴۱۹
(۲۴,۵۱۲,۵۵۱,۳۶۱)	(۱۷۲,۰۳۳,۸۴۴)	.	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۵,۴۰۰)	(۴,۳۹۳,۶۶۴)
(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۳)	۲۵,۸۸۰,۱۶۹,۳۵۱,۴۷۰	.	(۱۴۱,۳۵۸,۱۴۶)	۴۹۵,۴۷۱,۹۶۷,۹۸۴	۳۸۶,۲۹۴,۳۹۲,۷۵۵
(۵,۹۶٪)	۴۲,۱۶٪	.	.	۲۸,۵۶٪	۲۴,۶۹٪
(۶,۶۸٪)	۳۶,۱۳٪	.	.	۲۶,۲۴٪	۲۴,۴۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری					
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال				ریال	
۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۷۳۴,۸۹۸	۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۷۴۰,۰۸۸	۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۲۰۹	۴,۹۷۷,۲۶۲	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۸	۴,۶۷۵,۶۲۲
۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۰	۲۰,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۴	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۴۰۰	۳۷,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۳۸
-	-	(۹۰,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۷۵۶)	(۵۵۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۲,۰۴۰)	(۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۴۰۰)
۹۸۸,۲۱۵,۰۰۵,۵۶۴	-	۶,۱۸۷,۳۴۹,۹۳۴,۴۳۲	-	(۵,۹۳۰,۹۴۱,۶۲۸,۵۹۹)	-	۱۶,۱۷۸,۰۳۶,۹۰۸,۴۳۵	-
۲۴,۸۰۴,۲۸۱,۵۵۰	-	(۵۴۴,۵۱۳,۹۸۲,۸۱۲)	-	(۳,۳۹۷,۸۲۵,۳۰۷,۷۳۱)	-	(۱,۳۹۹,۰۰۳,۶۰۰,۹۴۰)	-
۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۷۴۰,۰۸۸	۹,۱۹۴,۶۹۱,۱۶۲,۱۴۴	۶۷۰,۰۳۶	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۹	۴,۶۷۵,۶۲۲	۵۲,۳۵۷,۵۳۴,۴۹۰,۳۷۳	۴,۴۶۸,۹۶۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

سیمان هرمزگان				گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶	۱۶۹,۹۵۶	۱,۷۴۲,۳۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۱۶۹,۹۵۶	۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸	۳۵۰,۸۰۷	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵	۳۶۳,۵۸۹	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
-	-	-	-	۲۲۲,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۰۹	۱۴۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۲۴۰	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال مالی
-	-	-	-	(۲۰۹,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۹,۴۲۷)	(۳۵,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۴۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۸۱۷,۸۳۹,۱۰۳,۵۳۳	-	۱,۱۳۶,۳۷۶,۰۷۵,۵۸۴	-	۲۰۹,۴۹۷,۹۹۰,۲۵۳	-	۱,۷۴۷,۴۲۸,۰۶۵,۸۳۵	-	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	۴۸,۴۹۴,۳۰۸,۰۹۴	-	۷۹۸,۵۶۹,۹۱۳,۹۷۶	-	تعدیلات
۱,۷۴۲,۳۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۱۶۹,۹۵۶	۲,۸۷۸,۵۹۷,۲۴۱,۱۰۳	۱۶۹,۹۵۶	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵	۳۶۳,۵۸۹	۴,۶۸۲,۹۴۲,۱۸۹,۴۲۶	۴۷۳,۹۸۴	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کوپر تایر				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
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 های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
-	-	۳,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۵	۷,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۶	۵۲,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
-	-	-	-	(۱۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۶۰۰)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۳۴,۳۷۹,۸۴۵,۹۸۸)	-	۱۵۶,۳۷۷,۶۰۴,۲۹۸	-	۲۶۱,۳۹۱,۳۳۱,۲۵۰	-	۸۸,۵۴۷,۷۳۸,۲۷۷	-	سود (زیان) خالص
۰	-	(۶۷۵,۶۵۶,۱۰۰)	-	(۳۹۷,۳۷۰,۹۸۴,۴۰۶)	-	۸۷,۴۶۵,۵۲۰,۹۱۸	-	تعدیلات
۲۷۶,۰۷۲,۹۸۹,۳۵۸	۳۳۱,۷۲۱	۴۳۵,۴۴۹,۹۳۷,۵۵۶	۳۳۵,۳۹۶	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۱۱۶,۰۴۱	۵۱۲,۵۳۴,۳۷۳,۱۳۸	۱۶۸,۵۷۲	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل		تولید نیروی برق سبز منجیل				تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما			
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵	۸,۳۹۴,۴۴۷	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۷,۹۰۱,۷۹۹	-	-	-	-	۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۱,۵۳۸,۸۴۸
۴۸۶,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۱۹	۲۶۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۸۸	-	-	-	-	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴
(۹۷۹,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷۹,۰۶۷)	(۹۳۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۵۰۱)	-	-	-	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
(۳,۱۹۲,۹۰۶,۰۷۶,۰۰۴)	-	۲۵,۸۸۰,۱۶۹,۳۵۱,۴۷۰	-	(۱۴۱,۳۵۸,۱۴۶)	-	-	-	۴۹۵,۴۷۱,۹۶۷,۹۸۴	-
(۳,۵۲۷,۸۴۱,۷۷۲,۸۹۹)	-	(۱,۰۸۰,۱۵۳,۵۷۹,۹۵۸)	-	-	-	-	-	(۵,۹۳۴,۰۷۰,۴۰۶)	-
۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۷,۹۰۱,۷۹۹	۷۱,۶۴۷,۵۱۹,۰۵۱,۵۳۵	۷,۲۲۵,۱۸۶	(۱۴۱,۳۵۸,۱۴۶)	-	-	-	۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	۱,۵۰۴,۷۸۲

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها