

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

باسلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۳

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محرم رزم جوئی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید

مدیر و مؤسس صندوق

مجیدرضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



fund.goharfanamid@yahoo.com

شماره ثبت: ۴۵۵۹۷

تهران، خیابان گلندی جنوبی، کوچه شاتردیم، ساختمان شماره ۷ تلفن: ۰۲۵۸۰۰۷۸۲۰۰۸۸۷۹۷۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۹,۷۹۰,۳۱۹,۱۹۷,۵۰۵	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۶۸,۴۰۷,۱۰۶,۴۲۵	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۹۰,۱۴۱,۴۲۲,۶۰۵	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶
حسابهای دریافتی	۸	۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
سایر دارایی ها	۹	۲۴۹,۵۷۱,۳۵۴	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶
جمع دارایی ها		۳۰,۰۷۶,۳۷۵,۸۸۸,۱۲۸	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳۱,۴۷۷,۴۱۱,۵۳۰	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۵۲,۵۶۳,۷۴۹,۹۲۲	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۹۵۶,۷۹۸,۷۶۶	۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵
جمع بدهی ها		۶۹۴,۹۰۷,۶۸۹,۳۴۶	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱
خالص دارایی ها	۱۵	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۸۴۶,۲۳۵	۴,۴۰۳,۰۹۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

درآمدها	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰	ریال (۴۶۳,۶۰۶,۸۹۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹	۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲
سود سهام	۱۸	۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹	۱۹۴,۹۴۱,۰۶۳,۸۴۸
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۲,۱۵۷,۹۲۹,۲۱۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵	۶,۱۴۱,۳۰۸,۸۴۱
جمع درآمدها		۹۰۹,۳۶۵,۸۹۴,۴۸۷	۳۱۱,۷۴۷,۹۴۲,۲۴۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۲)	(۱۱۵,۲۰۱,۳۵۱,۶۱۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۲۷۸,۲۶۶,۶۴۰)	(۸۴۶,۶۹۹,۹۸۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۶۰,۲۷۷,۴۱۶,۶۶۵	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
هزینه های مالی	۲۳	(۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	.
سود خالص		۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
۱* بازده میانگین سرمایه گذاری		۲.۶۷٪	۱.۶۸٪
۲* بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲.۲۹٪	۱.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۹۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۰۸,۱۲۶	۱,۶۰۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۸۲	۹۹۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	.	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
تعدیلات	۲۴	۷,۵۰۰,۳۳۳,۳۴۸,۲۹۷	.	۱,۸۲۳,۶۶۸,۰۶۶,۶۲۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۰۶۲,۷۴۱	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۲,۲۸۹,۶۱۲	۱۳,۸۸۹,۶۳۸,۷۸۵,۸۷۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۱* بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲* بازده سرمایه گذاری پایان دوره:



بهراد فشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

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

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است لیکن صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بلافاصله پس از اتمام دوره ۳ ساله فعالیت قبلی در قالب همان شخصیت حقوقی و پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری طی مجوز شماره ۱۲۲/۸۵۳۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ سازمان بورس اوراق بهادار تهران تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ تمدید گردیده است.

مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است. لازم به ذکر است صندوق فاقد شعبه می باشد.

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

۱-۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت‌های زیر است:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مقلته
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
۴	کویرتایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۳- 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 بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

۱-۱-۴- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 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	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
جمع		۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین - خیابان بخارست - کوچه ۱۹ - پلاک ۵ - طبقه ۲ - واحد ۲۰۲

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری : ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز براساس نرخ ابطال شده هر صندوق تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی شرکت شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه- گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق***
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۲۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد***
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً "هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح ذیل :
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵

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

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال
۷۹.۰۱٪	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳		۱۷,۲۶۸,۳۲۰,۲۸۲,۵۵۳	۸۶.۱۴٪	۲۵,۹۰۶,۸۴۴,۷۸۲,۲۳۱		۲۶,۸۸۶,۶۳۱,۳۲۰,۴۶۹
۵.۵۹٪	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰		۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۶.۷۴٪	۲,۰۲۸,۳۵۱,۸۲۵,۵۱۱		۱,۳۵۰,۸۳۳,۴۲۹,۵۶۶
۱.۲۵٪	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵		۲۲۵,۸۸۷,۲۱۵,۱۹۸	۱.۰۶٪	۳۱۸,۱۲۰,۱۳۵,۲۹۱		۳۳۴,۲۰۲,۵۵۸,۷۲۰
۴.۴۵٪	۹۱۸,۱۶۲,۷۵۲,۷۸۱		۱,۲۹۲,۳۰۳,۶۲۰,۹۰۲	۴.۰۱٪	۱,۲۰۴,۷۳۴,۲۸۲,۵۰۴		۱,۴۱۲,۸۶۵,۵۱۰,۸۱۸
۰.۵۰٪	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸		۱۴۶,۳۱۴,۹۴۷,۳۰۵	۰.۵۳٪	۱۵۷,۴۷۳,۲۱۰,۷۲۷		۱۸۷,۴۶۶,۳۳۹,۰۶۸
۰.۶۹٪	۱۳۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰		۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۱۴	۰.۵۸٪	۱۷۴,۷۹۴,۹۶۱,۲۴۱		۱۳۴,۴۴۱,۳۱۶,۵۰۹
۹۱.۴۹٪	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷		۲۰,۱۸۲,۳۴۷,۶۹۹,۵۵۸	۹۹.۰۵٪	۲۹,۷۹۰,۳۱۹,۱۹۷,۵۰۵		۳۰,۳۰۶,۴۴۰,۴۷۵,۱۵۰

شرکتهای چند رشته ای صنعتی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
لاستیک و پلاستیک
سایر محصولات کانی غیر فلزی
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۱۱/۳۰				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۹۷٪	۲۰۰,۱۴۷,۶۷۷,۲۶۷	۰.۴۷٪	۱۳۷,۰۸۵,۸۳۶,۸۳۹	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۰	۱۴۸,۶۶۵	۰	۱۴۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	۰	۱۴۱,۱۵۳,۶۷۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۰.۰۱٪	۶,۰۰۱,۴۵۸,۸۴۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۴۶۸	۰.۰۱٪	۳,۶۵۴,۰۷۶,۸۶۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۰	۴۹۶,۵۹۸,۲۳۹	۰.۰۱٪	۱,۵۵۹,۳۹۴,۲۳۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۰	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۰.۰۷٪	۱۹,۹۶۵,۰۳۷,۳۰۳	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۱
۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۰.۵۶٪	۱۶۸,۴۰۷,۱۰۶,۴۲۵			

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۴٪	۷۰,۸۲۶,۵۱۷,۵۳۴	۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰	۰.۱۲٪	۳۵,۱۸۶,۲۴۷,۵۶۳	۳۴,۳۲۳,۴۸۳,۶۱۶	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۰	۰	۰.۱۱٪	۳۴,۷۲۰,۹۲۹,۶۷۵	۳۴,۱۳۸,۲۸۱,۷۶۶	صندوق س اعتماد آفرین پارسین-درآمد ثابت
۰	۰	۰	۰.۰۷٪	۲۰,۲۳۴,۲۴۵,۳۶۷	۱۹,۹۲۲,۲۲۵,۸۶۱	صندوق س. نشان هامرز-درآمد ثابت
۰.۱۶٪	۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۲	۳۳,۴۶۱,۴۹۱,۹۷۰	۰	۰	۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	۰	۰	۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۳۰٪	۶۱,۷۵۸,۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶	۰	۰	۰	صندوق س. مشترک آسمان امید
۰.۱۲٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۲۰۸	۰	۰	۰	صندوق س. ثبات ویستا
۱.۱۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱	۰.۳۰٪	۹۰,۱۴۱,۴۲۲,۶۰۵	۸۸,۳۸۳,۹۹۱,۲۴۳	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
	<u>۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹</u>	<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>

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

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۲۵٪	(۳,۷۳۹,۴۴۸,۲۴۶)	۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۶,۳۷۲,۰۷۵,۲۶۳
۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۲۵٪	(۵۵۲,۴۲۸,۵۵۵)	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	۰
	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷
	۰	۰	۰	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵
				<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>
				<u>۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹</u>
				<u>(۴,۳۹۱,۸۷۶,۸۰۱)</u>
				<u>۳۱,۵۵۰,۴۶۷,۰۴۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

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

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

نحوه محاسبه حق پذیرش و عضویت در کانون ها طبق بند ۳-۹ امیدنامه عبارت است از: هزینه عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و به طور سالانه مستهلک می گردد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۱۵۸,۹۲۸	۰	(۳۵۸,۶۸۸,۴۲۴)	۵۷,۴۷۰,۵۰۴
۱۱۹,۵۹۹,۷۶۸	۵۰۴,۷۲۴,۷۶۹	(۴۶۸,۵۶۳,۷۹۵)	۱۵۵,۷۶۰,۷۴۲
۰	۵۰,۹۳۳,۶۲۰	(۱۴,۵۹۳,۵۱۲)	۳۶,۳۴۰,۱۰۸
۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶	۵۵۵,۶۵۸,۳۸۹	(۸۴۱,۸۴۵,۷۳۱)	۲۴۹,۵۷۱,۳۵۴

۱۰- جاری کارگزاران

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
* کارگزاری بانک سپه	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۱۱,۲۹۶,۲۷۵,۳۲۵,۷۸۵	(۱۱,۱۰۴,۶۲۴,۳۸۳,۶۲۷)	(۱۳۱,۴۷۷,۴۱۱,۵۳۰)
	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۱۱,۲۹۶,۲۷۵,۳۲۵,۷۸۵	(۱۱,۱۰۴,۶۲۴,۳۸۳,۶۲۷)	(۱۳۱,۴۷۷,۴۱۱,۵۳۰)

* توضیح اینکه مانده پایان دوره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱



۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶	۱۵۱,۵۸۵,۲۲۷,۳۵۳
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱	۳۶۸,۵۲۲,۵۶۹
۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷	۱۵۲,۵۶۳,۷۴۹,۹۲۲

کارمزد مدیر و بدهی بابت امور صندوق
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

۱۲-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ برای شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید صادر گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	ریال
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۰.۹۲٪	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۰.۹۲٪	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"

۱۳-۱ توضیح اینکه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸ درصد محاسبه و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ تماماً تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۴-۱
۱۳۱,۸۵۴,۸۲۸	۱,۷۰۳,۶۱۶,۵۷۹	
۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵	۳,۹۵۶,۷۹۸,۷۶۶	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۴-۱ توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد. ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۹,۲۵۷,۴۵۷,۲۲۹,۶۹۹	۴,۳۷۳,۶۱۵	۲۸,۹۸۸,۹۲۳,۱۵۶,۱۸۵	۵,۹۸۱,۷۴۱
۳۵۶,۶۵۰,۹۷۰,۷۸۹	۸۱,۰۰۰	۳۹۲,۵۴۵,۰۴۲,۵۹۷	۸۱,۰۰۰
۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۴,۴۵۴,۶۱۵	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۶,۰۶۲,۷۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-۱ با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی جداگانه برای هر نماد و محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد و صدور و ابطال براساس آن است در یادداشت ۳۰ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

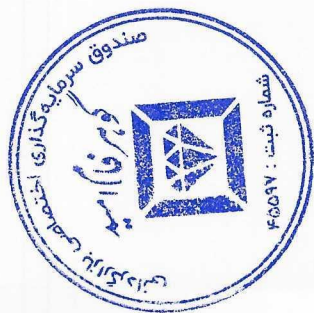
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱ ۶۲,۱۵۵,۳۱۱,۴۷۷	(۲,۲۵۵,۴۰۰,۰۸۷)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲ (۷,۰۶۷)	۱,۹۱۳,۳۰۳,۳۰۵
سود (زیان) حاصل از انقضا واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳ ۱۶,۳۵۹,۹۶۴,۹۰۰	(۱۳۱,۵۰۱,۱۱۵)
	۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰	(۴۶۳,۶۰۶,۸۹۷)

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	تعداد
ریال	ریال
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۶۷,۲۹۱,۴۹۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۱,۰۹۲,۳۰۱
شرکت سیمان هومگان	۴,۱۲۴,۴۵۷
شرکت کوپر تایر	۱۱,۱۸۷,۷۹۹
شرکت بازار گانی و تولیدی مرجان کار	۱۲,۵۶۵,۹۰۷
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰
	۰
۱۰,۳۵,۲۵۳,۲۲۴	(۲,۲۵۵,۴۰۰,۰۸۷)

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر ارائه می گردد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	تعداد
ریال	ریال
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۹
	۱۰
۱,۹۱۳,۳۰۳,۳۰۵	(۷,۰۶۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۱/۳۰

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۸۴,۳۴۳,۲۶۳	(۲,۰۷۱,۴۵۵)	(۱۰,۸۶۱,۵۱۸,۷۳۳)	۱۱,۰۴۷,۸۳۳,۴۵۱	۲۱۲,۵۴۹	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان
۰	۳,۳۰۷,۵۷۱,۷۱۶	(۷,۵۳۸,۳۲۵)	(۳۶,۸۸۹,۳۹۷,۹۵۹)	۴۰,۲۰۴,۴۰۸,۰۰۰	۱,۵۴۳,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰	۱۰۵,۳۳۴,۹۶۱	(۱,۴۳۹,۳۶۰)	(۷,۵۶۹,۸۵۵,۹۲۹)	۷,۶۷۶,۶۲۰,۲۵۰	۶۶۰,۰۰۰	صندوق س. نشان هامرز
۰	۳۲۳,۰۸۰,۳۸۴	(۳,۷۶۶,۷۱۳)	(۱۴,۴۳۰,۰۴۲,۱۹۲)	۱۴,۷۵۵,۸۸۹,۲۸۹	۱,۱۲۴,۱۷۲	صندوق س. نوع دوم کارا
۰	۲,۱۷۰,۴۱۰,۶۷۰	(۵,۰۵۵,۹۵۳)	(۳۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۳)	۲۶,۹۶۵,۱۹۷,۶۷۶	۲,۰۲۹,۰۰۰	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۳,۵۴۹,۳۳۳,۹۳۲	(۱۷,۹۳۸,۳۲۶)	(۹۲,۱۰۵,۴۹۷,۳۷۰)	۹۵,۶۷۲,۷۵۹,۵۲۸	۵,۳۲۱,۴۰۲	صندوق س. افرا نماد پایدار
۰	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	(۱۲,۸۴۸,۰۹۹)	(۶۴,۳۵۵,۲۵۴,۸۹۹)	۶۸,۵۲۴,۳۰۸,۸۱۲	۴,۱۰۵,۰۰۰	صندوق س.مشتک آسمان امید
۰	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	(۶,۳۹۵,۰۲۸)	(۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۱)	۳۴,۱۰۷,۷۶۸,۲۰۹	۹۱۰,۹۴۱	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲
(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود و (زیان) تحقق نیافته		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
•	(۱۵,۴۶۹,۰۲۱,۶۳۰)	(۲۶,۹۸۲,۲۰۶)	(۵۰,۹۴۴,۹۲۲,۵۶۴)	۳۵,۵۰۲,۹۰۳,۱۴۰	۱۷,۲۳۲,۴۱۹	حق تقدم شرکت کویر تابر	
•	(۲۵,۱۳۱,۲۰۰,۶۶۸)	(۳۴,۳۰۷,۷۷۰)	(۷۰,۴۷۰,۱۷۴,۷۸۴)	۴۵,۲۷۳,۳۸۱,۸۸۶	۱۳۴,۷۴۲,۳۰۸	حق تقدم شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	
•	(۴۰,۷۰۰,۲۲۲,۲۹۸)	(۶۱,۳۸۹,۹۷۶)	(۱۳۱,۴۱۵,۱۱۷,۳۴۸)	۸۰,۷۷۶,۲۸۵,۰۲۶			

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق		سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
•	۸۶۲,۷۶۳,۹۴۶	(۶,۵۹۸,۶۵۹)	(۳۴,۳۲۲,۴۸۳,۶۱۶)	۳۵,۱۹۲,۸۴۶,۲۲۱	۱,۸۲۴,۵۹۸	صندوق سی افرا نماد پایدار	
•	۵۸۲,۶۳۷,۹۰۹	(۶,۵۱۱,۳۶۵)	(۳۴,۱۱۸,۲۸۱,۷۶۶)	۳۴,۷۲۷,۴۴۱,۰۷۰	۶۶۷,۷۰۷	صندوق سی اعتماد آفرین پارسیان	
•	۳۱۲,۰۱۹,۵۰۷	(۳,۷۹۴,۶۳۲)	(۱۹,۹۲۲,۲۲۵,۸۶۱)	۲۰,۳۳۸,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۰۰۰	صندوق سی نشان هامرز	
•	۱,۷۵۷,۶۳۱,۲۶۲	(۱۶,۹۰۶,۶۸۶)	(۸۸,۳۸۳,۹۹۱,۲۴۳)	۹۰,۱۵۸,۳۲۷,۲۹۱			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۴۵۰۲۰۵۳۵۰۱۶۳	۲۳۸۴۱۰۲۳۰۷۵۴	(۳۰۷۳۹۰۴۴۸۰۲۴۶)	۳۷۰۵۸۰۴۷۲۰۰۰	۲۰۰۰	۱۳۰۷۹۰۳۳۶	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سیمان هرمزگان
۱۶۰۹۰۹۹۱۰۵۴۹	۳۰۴۱۷۰۵۶۶۰۴۸۵	(۵۵۲۰۴۲۸۰۵۵۵)	۳۰۹۶۹۰۹۹۵۰۴۰	۱۶۰	۲۴۸۱۲۰۴۶۹	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بازگانی و تولیدی مرجان کار
۱۷۸۰۸۲۸۰۵۳۷۰۱۲۶	۸۰۴۱۰	۰	۸۰۴۱۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
۱۹۴۰۹۴۱۰۰۶۳۰۸۴۸	۲۷۰۲۵۸۰۵۹۸۰۶۴۹	(۴۰۲۹۱۰۸۷۶۰۸۰۱)	۳۱۰۵۵۰۴۷۵۰۴۵۰					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۱,۰۳۷,۳۴۵,۴۸۷
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت	۰	۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹
	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۲,۱۵۷,۹۲۹,۲۱۶

۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی کوتاه مدت:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود
	درصد	سود خالص
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪
		۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴
		۱,۰۳۷,۳۴۵,۴۸۷

۱۹-۲ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت صکوک مراهجه سایپا	۰	۰	۰	۰	۵۴۸,۶۱۶,۳۹۳
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۴	۰	۰	۰	۰	۵۷۱,۹۶۷,۳۳۶
					۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲	۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵	۲۰-۱
۷۴۶,۸۲۹	۱۶,۷۸۰	
۶,۱۴۱,۳۰۸,۸۴۱	۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵	
		درآمد تنزیل سود سهام
		سایر

۲۰-۱- درآمد تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۴,۰۷۴,۸۸۲,۰۵۳	۲۴۴,۰۲۱,۶۸۸,۶۱۴		کارمزد مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد متولی
۲۲۶,۴۶۹,۵۶۲	۳۶۸,۵۲۲,۵۶۸	۲۱-۱	حق الزحمه حسابرس
۱۱۵,۲۰۱,۳۵۱,۶۱۵	۲۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۲		

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		
۵۳۸,۶۱۴,۵۳۲	۲,۸۹۹,۶۳۲,۴۶۴		هزینه آبونمان نرم افزار
۲۳,۹۵۵,۸۷۰	۱۴,۵۹۳,۵۱۲		هزینه برگزاری مجامع
۲۶۷,۷۵۱,۱۲۸	۳۵۸,۶۸۸,۴۲۴		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۶۳۴,۲۴۷	.		هزینه تاسیس
۴,۷۴۴,۲۱۲	۵,۳۵۲,۲۴۰		هزینه کارمزد بانکی
۸۴۶,۶۹۹,۹۸۹	۳,۲۷۸,۲۶۶,۶۴۰		جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸	۲۳-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

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

۲۴- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۸۴۴,۲۸۱,۶۹۳,۵۰۸	۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۲۰,۶۱۳,۶۲۶,۸۸۰)	.		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۱,۸۲۳,۶۶۸,۰۶۶,۶۲۸	۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۵-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۵-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۵-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

۲۵-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۵-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۲۵-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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

۲۵-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۵-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
۴	کوپر تایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱										۱۴۰۱/۱۱/۳۰							نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع	درصد تملک	درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای ممتاز	نماد تحت بازارگردانی								
۱۶.۸۰٪	۷۴۸,۱۸۴	۷۴۷,۳۹۷	۷۸۷		۷۷۰,۸۳۲	۱۲.۷۱٪		۷۷۰,۴۵	۷۸۷		گوهران	موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق	نام	اشخاص وابسته به مدیر			
۱.۴۸٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۳۱۸		۶۵,۸۳۶	۱.۰۹٪		۱,۶۱۸	۶۴,۳۱۸		وانید								
۰.۱۹٪	۸,۶۴۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴		۸,۶۴۴	۰.۱۳٪		۵,۶۹۰	۲,۹۴۴		وهور								
۰.۰۹٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰		۴,۱۷۰	۰.۰۷٪		۸۱۰	۳,۳۶۰		سهرمز								
۰.۱۳٪	۶,۳۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱		۶,۳۷۲	۰.۱۰٪		۴,۶۸۱	۱,۵۹۱		پکوبیر								
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴		۵۱۴	۰.۰۱٪		۰	۵۱۴		گوهران	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تانان هور	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	نام	اشخاص وابسته به مدیر			
۰.۱۶٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹		۶,۹۳۹	۰.۱۱٪		۰	۶,۹۳۹		وانید								
۵.۳۳٪	۲۳۶,۸۰۰	۲۳۶,۶۱۸	۱۸۳		۲۸۳,۸۱۳	۴.۶۸٪		۲۸۳,۶۴۱	۱۸۳		وهور								
۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳		۲۳۳	۰٪		۰	۲۳۳		سهرمز								
۰.۰۱٪	۲۳۲	۰	۲۳۲		۲۳۲	۰٪		۰	۲۳۲		پکوبیر								
۵۷.۷۴٪	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴	۰		۴,۰۴۳,۲۱۴	۹۶.۶۹٪		۴,۰۴۳,۲۱۴	۰		وانید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	نام	اشخاص وابسته به مدیر			
۴.۴۳٪	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹	۰		۲۴۲,۸۹۳	۴.۰۱٪		۲۴۲,۸۹۳	۰		پکوبیر								
۲.۹۶٪	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰	۰		۱۴۷,۵۹۹	۲.۴۳٪		۱۴۷,۵۹۹	۰		سهرمز								
۳.۵۱٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰		۱۵۶,۵۰۹	۲.۵۸٪		۱۵۶,۵۰۹	۰		وانید								
۱.۱۷٪	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴	۰		۵۸,۰۲۶	۰.۹۶٪		۵۸,۰۲۶	۰		کمرجان								
۵.۹۹٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰		۲۶۷,۰۱۵	۴.۴٪		۲۶۷,۰۱۵	۰		کمرجان								
۱۰۰٪	۴,۲۷۲,۶۱۵	۴,۲۷۲,۶۱۵	۸۱,۰۰۰		۶,۰۶۲,۷۴۱	۱۰۰٪		۵,۹۸۱,۷۴۱	۸۱,۰۰۰		جمع	جمع							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		ریال				
						کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی		
						کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری سپه
						تسهیلات دریافتی		
						هزینه مالی		
						کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
						حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه فربوزان راهبرد
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی	اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی	اشخاص وابسته به مدیر	کوبر تایر
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مرجان کار
						صدور واحد سرمایه گذاری عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سیماان هرمزگان

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۹- براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۳۰,۰۷۶,۳۷۵,۸۸۸,۱۲۸	۱۵,۳۳۴,۵۱۸,۳۱۷,۷۵۷	۲۶,۷۴۸,۴۵۸,۸۵۳,۸۵۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۰,۰۷۶,۳۷۵,۸۸۸,۱۲۸	۱۵,۳۳۴,۵۱۸,۳۱۷,۷۵۷	۲۶,۷۴۸,۴۵۸,۸۵۳,۸۵۱
جمع بدهی های جاری	۶۹۴,۹۰۷,۶۸۹,۳۴۶	۵۵۶,۴۶۲,۵۷۹,۳۰۶	۴۸۷,۲۴۰,۰۲۴,۲۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۹۴,۹۰۷,۶۸۹,۳۴۶	۵۵۶,۴۶۲,۵۷۹,۳۰۶	۴۸۷,۲۴۰,۰۲۴,۲۸۷
جمع کل تعهدات	۶۶,۰۴۹,۰۸۶,۰۰۰	۳۳,۰۲۴,۵۴۳,۰۰۰	۳۳۰,۲۴۵,۴۳۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۶۰,۹۵۶,۷۷۵,۳۴۶	۵۸۹,۴۸۷,۱۲۲,۳۰۶	۸۱۷,۴۸۵,۴۵۴,۲۸۷
نسبت جاری- مرتبه	۳۹.۵۲	۲۶.۰۱	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۳	-	۰.۰۳





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- تکنیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انترزی امید تابان هور		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		سرمایه گذاری امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱		۱,۳۰۴,۳۴۲,۸۲۵,۵۰۲		۲,۰۲۸,۳۵۱,۸۲۵,۵۱۶		۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۳۴۳	۲۵,۹۰۸,۴۴۴,۷۸۲,۳۲۰
۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸		۶,۰۰۱,۴۸۸,۵۷۸		۱۴۱,۱۸۳,۴۰۱		۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۱۳۷,۰۸۵,۸۶۶,۵۷۱
-		۴۸,۲۶۰,۱۳۰,۱۴۷		۲۵,۶۱۷,۸۰۸,۸۵۵		-	-
-		-		-		۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	-
-		-		۱,۳۹۰,۶۰۵,۸۲۲		-	-
۹۰,۱۵۹,۴۱۰		۳۱,۱۲۵,۱۵۱		۳۱,۱۲۵,۱۵۷		۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۳۱,۱۲۵,۱۵۱
۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹		۱,۲۵۹,۰۲۷,۰۱۶,۳۷۸		۲,۰۵۵,۵۳۲,۵۴۸,۷۵۱		۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۲۶,۴۳۰,۹۶۱,۷۷۳,۹۵۲
۷,۳۳۲,۲۷۸,۱۸۰		۱,۳۷۲,۶۵۰,۸۱۳		۱۳۲,۵۰۲,۳۴۰,۲۶۸		۱۶۹,۱۴۲,۳۲۸,۹۳۷	۱۳۱,۴۶۷,۰۸۵,۸۴۹
۶۰,۷۴۷,۴۴۶,۶۵۱		۶,۸۵۳,۱۰۷,۶۵۹		۸,۷۰۵,۳۸۱,۱۴۱		۹۹,۲۸۲,۳۳۵,۸۰۸	۱۳۲,۸۸۹,۰۰۰,۴۵۴
-		-		-		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		-		-		۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۸۸۹,۶۳۲		۲۱۲,۱۴۵,۷۲۰		۲۲۷,۸۷۲,۹۱۹		۲۰,۳۲۰,۱۶۶,۹۱۳	۳,۲۲۶,۶۸۱,۳۱۳
۱۲,۵۷۱,۹۱۲,۴۶۳		۸,۴۳۸,۲۰۲,۱۹۲		۸,۹۳۳,۹۱۱,۰۶۰		۸۲,۵۶۷,۴۵۰,۰۷۹	۶۷۴,۴۹۲,۴۹۶,۶۴۴
۹۲۱,۰۹۲,۲۵۰,۹۰۶		۱,۲۵۰,۵۸۸,۸۱۲,۱۸۶		۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۲۸,۷۵۰		۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۲۱۱,۰۹۰	۲۵,۲۶۹,۴۶۹,۲۷۷,۳۰۸
۲۴۵,۴۳۴		۲۹۲,۴۵۷		۷۴۸,۶۹۸		۲,۸۰۱,۱۷۸	۴,۲۷۲,۴۹۸
۳,۷۵۲,۹۱۳		۴,۲۷۶,۱۴۶		۱,۷۹۰,۷۷۹		۵۹,۸۲۰,۲۹۴	۵۹,۳۷۷,۸۵۴

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدعکار و بستکار بودن این حساب در نهادهای مختلف صندوق است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی کوفرفا امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

جمع کل صندوق		بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کوپر تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها	
ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۱۸,۸۶۸,۰۹۲,۳۵۵,۵۸۷	۲۹,۷۹۰,۳۱۹,۱۹۷,۵۰۵	۱۳۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۱۷۶,۷۹۶,۹۶۱,۳۴۱	۱۰۰,۲۸۵,۸۸۷,۱۲۸	۱۵۷,۴۳۳,۲۱۰,۷۲۵	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۳۱۸,۱۲۰,۱۳۵,۲۹۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۳۹۴,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۱۶۸,۴۰۷,۱۰۶,۴۲۵	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۱۹,۹۵۵,۳۷۳,۳۰۳	۴۹۶,۳۲۷,۹۷۳	۱,۵۵۹,۴۳۳,۹۷۰	۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴	۳,۶۵۴,۱۰۶,۶۰۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۹۰,۱۴۱,۴۲۲,۶۰۵	-	۱۶,۲۶۳,۴۹۳,۶۰۳	-	-	۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲	-	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	
۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵	۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۳۳۹	-	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	۱۳,۷۸۱,۰۳۲,۵۱۵	-	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۲۳,۸۴۱,۰۳۲,۷۵۴	حساب های دریافتی	
-	۱,۳۹۱,۲۱۸,۶۸۸	-	۸,۸۹۱	-	-	-	۶۰,۳۰۹۷۵	جاری کارگزاران	
۵۲۵,۷۵۸,۶۹۶	۲۴۹,۵۷۱,۳۵۴	۸۴,۹۵۹,۴۸۴	۳۱,۱۲۵,۱۵۱	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۶۲,۵۳۵,۳۷۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۶۲,۵۳۵,۳۷۲	سایر دارایی ها	
۲۰,۶۴۰,۴۸۳,۳۵۵,۳۲۹	۱۵۷,۸۳۳,۷۷۸,۷۱۷	۳۱۴,۴۷۲,۱۹۲,۵۷۴	۱۱۷,۳۱۹,۷۱۷,۵۶۶	۱۵۹,۰۹۵,۱۷۰,۰۶۷	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	جمع دارایی	
۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸	۱۳۲,۸۶۸,۶۳۰,۳۱۸	۵,۳۳۳,۸۷۶,۴۱۱	-	۱۶۶,۳۴۴,۷۷۳	۲۸,۵۹۲,۵۵۶	۱,۸۶۰,۹۰۸۵,۱۶۹	-	بدهی	
۱۱۵,۶۵۴,۰۳۵,۷۱۷	۱۵۲,۵۶۳,۷۴۹,۹۲۲	۸۶۶,۳۲۲,۱۰۵	۱,۱۶۳,۷۴۳,۸۸۷	۷۸۱,۷۷۴,۰۷۴	۱,۰۳۴,۱۶۹,۲۱۷	۱,۳۶۱,۳۴۴,۰۵۷	۱,۹۲۷,۹۹۰,۵۶۴	جاری کارگزاران	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پرداختی به ارکان صندوق	
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران	
۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵	۳,۹۵۶,۷۹۸,۸۶۶	۲۵۰,۴۵۱,۵۴	۷۲,۱۴۰,۱۷۰	۴۰,۹۳۰,۳۷۳	۸۸۰,۱۵۲,۸۹	۸۲,۸۴۸,۴۳۹	۱۲۹,۹۴۳,۴۵۵	تسهیلات مالی دریافتی	
۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱	۶۹۶,۲۹۸,۹۰۸,۰۳۴	۶,۳۲۵,۲۴۳,۶۷۰	۱,۳۲۵,۸۸۴,۰۵۷	۹۶۹,۳۳۹,۰۷۰	۱,۱۴۰,۷۷۸,۰۶۲	۲۰,۵۴۰,۱۷۷,۶۶۵	۲۰,۵۴۰,۱۷۷,۶۶۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	
۱۹,۶۴۱,۰۸۲,۰۰۰,۴۸۸	۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۱۵۱,۶۰۸,۴۲۵,۰۴۷	۷۱۳,۲۳۶,۳۰۸,۶۱۷	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۱۵۷,۹۵۲,۳۹۲,۰۰۵	۳۲۶,۹۳۳,۶۱۶,۱۹۹	۳۲۳,۶۲۰,۴۷۰,۹۷۵	جمع بدهی ها	
۴,۴۵۴,۶۱۵	۶,۰۶۲,۷۴۱	۳۱۹,۲۰۹	۳۲۵,۰۴۱	۲۰,۳۶۸۳	۲۴۹,۳۹۷	۱۳۶,۴۱۳	۱۵۲,۰۰۲	خالص دارایی ها	
۴,۴۰۳,۰۰۸	۴,۸۴۶,۳۲۵	۴۷۴,۹۵۱	۶۵۶,۰۲۹	۵۷۰,۷۴۲	۶۷۳,۳۲۵	۲,۳۹۶,۶۵۳	۲,۲۶۰,۶۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
								خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفا امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی امید تابان هور				سرمایه‌گذاری توسعه گوهرفا امید				سرمایه‌گذاری امید				گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید			
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۹۶۹,۴۸۷,۳۸۱	۳۱,۲۶۸,۳۵۸,۹۰۱	۲۵,۳۴۴,۶۸۴,۵۰۵	۲۴,۰۴۱,۲۹۶,۱۰۹	۹۱۳,۷۴۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۵,۲۸۲,۷۱۹,۶۳۷)	۱۳۹,۴۱۳,۴۶۶,۷۱۳	(۳۰,۳۰۴,۱۹۷,۲۰۰,۹۷۱)	۶۴۱,۲۲۴,۳۹۳,۱۴۰	۵۵۶,۳۷۶,۸۱۴,۰۹۷	(۴,۲۳۸,۴۳۱,۹۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۷۸,۸۲۸,۵۳۷,۱۳۶	۸,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۳,۵۷۶,۹۱۶	۲۰۲,۳۲۷,۵۴۶	۳۹۱,۴۸۳,۷۱۸	۳۸,۰۷۱,۴۳۱	۱,۳۷۳,۹۶۵,۰۰۱	۶,۷۳۵,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۴۸۶	۲,۷۹۶	۲۵۶,۲۰۵	۲,۷۹۶	۶,۰۵۴,۷۴۳,۰۵۳	۳۱,۶۴۷,۵۰۴,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۲,۱۱۹,۵۵۱,۸۵۴)	۱۶۰,۸۸۴,۱۵۵,۹۵۵	(۳۰,۶۵۵,۷۵۹,۴۰۷)	۶۶۵,۳۰۴,۶۰۵,۳۹۲	۵۶۴,۶۱۹,۲۶۶,۲۶۰	۳۷,۴۱۵,۸۰۸,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸,۰۵۰,۵۷۰,۱۶۷)	(۱۱,۰۱۲,۷۴۴,۳۹۵)	(۸,۵۶۰,۹۵۳,۵۷۸)	(۱۴,۰۸۰,۱۴۹,۲۸۳)	(۹۷,۰۹۲,۳۹۸,۰۶۳)	(۳۱۴,۳۲۲,۱۴۷,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۲,۴۱۵,۸۱۵)	(۳۵۱,۳۴۶,۴۶۴)	(۱۵۰,۰۶۸,۹۶۳)	(۳۷۷,۱۵۱,۸۱۵)	(۱۴۲,۶۱۴,۳۴۱)	(۱,۸۰۰,۹۶۹,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۳۶)	۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶	(۲۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	۶۵۰,۸۳۷,۳۰۴,۲۹۴	۴۶۷,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۶	(۱۸۸,۶۱۳,۳۰۸,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۳۶)	۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶	(۲۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	۶۵۰,۸۳۷,۳۰۴,۲۹۴	۴۶۷,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۶	(۱۸۹,۸۹۰,۷۵۲,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۵۱٪)	۱۳,۳۹٪	(۳,۳۴٪)	۴۲,۲۷٪	۴,۷۷٪	(۰,۸۹٪)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۶۹٪)	۱۱,۹۸٪	(۲,۶۳٪)	۳۱,۸۱٪	۴,۰۴٪	(۰,۷۰٪)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفرام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سپیمان هرزگران		کوپر تایر		بازگانی و تولیدی مرجان کار		جمع کل	
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰	۱۴۰۰/۱/۱۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۲۰۱,۵۴۵	(۱۰,۶۶۶,۱۶۷,۹۷۴)	۱۰,۴۱۸,۸۵۹,۹۹۹	(۸,۷۴۵,۶۴۳,۶۴۳)	۲۰,۷۴۶,۷۳۳,۲۶۰	(۷,۴۷۸,۷۰۰,۴۵۵)	۷۶,۵۱۵,۳۶۹,۳۱۰	(۴,۴۶۳,۶۰۸,۹۷۷)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	(۳۹,۳۸۰,۵۳۳,۹۲۱)	(۳۵,۸۵۷,۳۷۷,۶۸۷)	(۳۶,۶۷۱,۳۰۲,۸۲۱)	۳۵,۸۱۷,۷۱۷,۶۷۷	(۷,۶۷۳,۹۵۵,۳۳۹)	۷۷۲,۱۰۲,۶۶۲,۰۹۹	۱۰,۸۰۷,۱۳۷,۳۳۲
سود سهام	۳۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۴,۵۰۲,۵۳۵,۱۶۳	-	۳,۶۱۷,۵۶۶,۴۵۵	۱,۶۰۹,۹۹۱,۵۴۹	۳۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹	۱۹۴,۹۴۱,۰۶۳,۸۴۸
سود اوراق بهادار به درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۶,۲۴۰,۳۰۶	۳۷,۹۸۲,۱۷۱	۴۰,۷۸۷,۷۱۷	۳۳۱,۹۳۶,۹۸۱	۲۰,۶۷۷,۶۶۴	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۲,۱۵۷,۹۳۹,۲۱۶
سایر درآمدها	۵۳۴,۹۷۵,۱۳۳	۸۴۰,۱۹	۶۷۰,۱۷۶,۷۸۱	۲,۷۶۶	۱۱۳,۰۸۱	۳۳,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵	۶,۱۴۱,۳۰۸,۸۴۱
جمع درآمدها	(۱۶,۴۴۹,۱۰۳,۱۸۳)	(۳۱,۹۸۳,۳۰۴,۱۰۸)	۱۰,۳۶۶,۳۷۰,۹۰۷	(۴۶,۹۹۰,۸۱۴,۵۱۱)	۶۰,۲۱۲,۹۵۷,۱۹۹	۹۰,۹۳۵,۸۱۴,۴۸۷	۳۱۱,۷۴۷,۸۴۴,۳۴۰
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۳۳۱,۱۷۰,۶۴۰)	(۱,۸۳۳,۰۰۰,۱۲۵)	(۱,۶۵۲,۷۹۸,۱۶۶)	(۳۸,۴۹۲,۳۳۸)	(۱,۸۲۱,۳۰۱,۶۱۲)	(۳۵,۵۱۰,۳۱۱,۱۸۳)	(۱۱,۵۲۰,۱۳۵,۱۶۵)
سایر هزینه ها	(۳۳۹,۵۵۴,۳۶۳)	(۱۴۱,۱۰۲,۷۹۱)	(۳۳۹,۰۳۳,۳۶۳)	(۱۴۱,۵۵۹,۲۹۱)	(۳۶۶,۶۱۱,۹۵۳)	(۳,۳۷۸,۳۶۶,۶۴۰)	(۸۴۶,۶۹۹,۸۸۹)
سود قبل از هزینه های مالی	(۱,۸۲۰,۹۷۸,۱۸۶)	(۳۳,۹۵۲,۴۱۵,۰۴۴)	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	(۳۵,۵۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	۵۸,۱۲۸,۳۳۳,۶۴۴	۶۶۰,۳۷۷,۳۱۶,۶۶۵	۱۹۵,۶۹۰,۸۹۰,۶۳۶
هزینه های مالی	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	-
سود خالص	(۱۸,۳۰۹,۷۷۸,۱۸۶)	(۳۳,۹۵۲,۴۱۵,۰۴۴)	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	(۳۵,۵۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	۵۸,۱۲۸,۳۳۳,۶۴۴	۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	۱۹۵,۶۹۰,۸۹۰,۶۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۵,۶۸٪)	(۱۵,۵۷٪)	۵,۸۵٪	(۵,۸۷٪)	۳۰,۶۳٪	۲,۶۷٪	۱,۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۵,۳۷٪)	(۱۵,۱۸٪)	۵,۵۴٪	(۳,۹۷٪)	۲۷,۲۶٪	۲,۹۹٪	۱,۶۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱



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

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

دوره ۶ ماهه منتهی به			دوره ۶ ماهه منتهی به			دوره ۶ ماهه منتهی به			دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد واحد	ریال	مبلغ	تعداد واحد	ریال	مبلغ	تعداد واحد	ریال	مبلغ	تعداد واحد	ریال
۷۰۵۰,۱۴,۸۵,۴۰۱	۴۵۷,۵۳۳	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۴۸,۶۹۸	۲۲,۶۴۸	۳۱۷,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۵۵۳,۲۶۳	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۸۰۱,۱۷۸	۱,۴۷۱,۳۲۰	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰
۲۷۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۸۵	۲۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۸	۲۲,۶۴۸	۳۱۷,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۹۳	۱,۴۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۳۲۰	۱,۴۷۱,۳۲۰	۱,۴۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	-	-
(۳۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	-	۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴	-	-	-	۴۶۷,۳۸۲,۲۵۲,۹۵۶	-	(۱۸۹,۸۹۰,۰۰۰,۷۵۳,۲۱۹)	-	-	-
۱۴۱,۴۹۵,۵۵۷,۵۵۰	-	۳۲,۳۵۱,۲۹۴,۶۴۷	-	-	-	۱,۶۱۳,۷۵۰,۸۶۱,۸۸۹	-	۷,۳۳۰,۵۶۹,۳۳۱,۴۳۷	-	-	-
۱,۰۹۵,۵۲۸,۲۶۱,۰۰۳	۷۳۴,۹۱۸	۲,۰۴۶,۵۹۸,۹۳۷,۶۹۱	۷۷۱,۳۴۶	۷۷۱,۳۴۶	۱۱,۶۳۳,۴۷۷,۱۴۵,۶۲۸	۱,۸۶۶,۵۲۸	۲۵,۳۶۹,۴۶۹,۳۷۷,۳۰۸	۴,۳۷۲,۴۹۸	۴,۳۷۲,۴۹۸	۴,۳۷۲,۴۹۸	۴,۳۷۲,۴۹۸



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان

مدیریت انرژی امید تابان هور

دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰	۹۷,۲۵۵	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۱۳۶,۴۱۳	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶	۱۳۶,۰۵۰	۹۳۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۳۴۵,۴۳۴
۳۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۷۰	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۴۹,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۴	۴۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۹۵۷,۴۱۵,۰۴۴)	-	(۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)	-	(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۲۶)	-	۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶	-
۲۵,۶۲۵,۲۴۲,۹۵۷	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲	-	۱۷۹,۷۴۳,۷۸۸,۴۴۶	-	۱۳۲,۹۵۳,۲۹۶,۱۸۴	-
۲۲۳,۵۳,۵۶۳,۴۲۳	۱۳۱,۶۲۵	۳۴۳,۶۲۰,۴۷۰,۹۷۵	۱۵۲,۰۰۲	۷۵۵,۵۲۵,۲۳۲,۶۸۶	۱۸۵,۰۵۴	۱,۳۵۰,۵۸۸,۸۱۲,۱۸۶	۲۹۳,۴۵۷

خالص دارایی ها

تعدیلات

سود (زیان) دوره

واحد‌های سرمایه گذاری ایصال شده طی دوره

واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

خالص دارایی های (واحد‌های سرمایه گذاری) اول دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوه فرام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

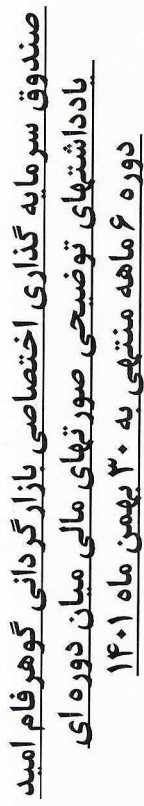
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ج ۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازگانی و تولیدی مرجان کار

کوپر تایر

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	۹,۹۹۹	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۳۱۹,۲۰۹	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۴۸,۰۵۸	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۰,۳۶۸۳
۱۷۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۹۲	۵۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۱۳۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۸	۴۵,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۴۴۱,۵۶۲,۸۱۲)	-	۵۸,۱۲۸,۳۴۳,۶۳۴	-	(۴۵,۸۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	-	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	-
(۱۰۴,۱۹۳,۰۵۱,۸۳۳)	-	(۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)	-	(۳۳,۷۵۴,۳۳۲,۳۸۱)	-	(۱۲,۷۱۴,۶۳۶,۸۶۹)	-
۶۶,۸۲۲,۵۰۸,۲۹۷	۱۸۴,۱۹۱	۲۱۳,۲۳۶,۳۰۸,۶۱۷	۳۲۵,۰۴۱	۱۱۵,۵۳۲,۰۷۴,۸۱۲۹	۱۸۷,۲۹۶	۱۵۷,۹۵۴,۳۹۲,۰۰۵	۲۴۹,۳۹۷
خالص دارایی ها		تعدیلات		سود (زیان) دوره		واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
خالص دارایی های (واحد‌های سرمایه گذاری) اول دوره		واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	



ج ۴ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

३५

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰						
۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸			۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۴,۴۵۴,۶۱۵		خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۹۹۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۸۲			۱,۶۰۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۱۲۶		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)			-	-		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶	-			۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	-		سود خالص دوره
۱,۸۲۳,۶۶۸,۰۶۶,۶۲۸	-			۷,۵۰۰,۳۳۳,۳۴۸,۲۹۷	-		تعديلات
۱۳,۸۸۹,۶۳۸,۷۸۵,۸۷۰	۳,۲۸۹,۶۱۲			۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۶,۶۲۳,۷۴۱		خالص دارایی ها