

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محرم رزم جوئی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر و مؤسس صندوق
	مجیدرضا بیرجندی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۰,۲۰۸,۶۲۳,۰۳۴,۸۰۴	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۷۱,۵۶۹,۷۶۴,۵۹۳	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۴,۲۸۹,۲۱۸,۵۶۸	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۹۴,۵۴۴,۹۸۶,۷۲۵	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶
حسابهای دریافتی	۹	۳,۱۸۷,۶۷۲,۶۷۲,۴۰۷	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
سایر دارایی ها	۱۰	۸۵۵,۸۳۳,۹۹۳	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶
جمع دارایی ها		۴۳,۸۷۷,۵۵۵,۵۱۱,۰۹۰	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۱	۲,۵۰۰,۱۵۳,۰۶۵	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۱۲,۵۸۲,۱۸۳,۴۵۹	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	.	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴,۲۶۲,۹۲۴,۴۵۴	۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵
جمع بدهی ها		۲۱۹,۳۴۵,۲۶۰,۹۷۸	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱
خالص دارایی ها	۱۶	۴۳,۶۵۸,۲۱۰,۲۵۰,۱۱۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۶,۹۲۵,۸۸۶	۴,۴۰۳,۰۹۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بهراد مشار
حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
 ۲





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۱۵,۸۶۷,۱۲۴,۱۷۰	ریال ۸۲۰,۲۴۴,۶۱۶,۰۸۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۳۲۸,۲۰۰,۲۷۹,۶۶۸	۹,۸۱۸,۹۶۰,۱۸۰,۷۱۱
سود سهام	۱۹	۱,۲۸۶,۵۸۸,۱۲۹,۱۹۴	۳,۱۴۹,۵۴۲,۴۶۹,۵۳۲
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۶۳۵,۲۹۶,۲۲۴	۱,۴۹۷,۵۷۷,۲۸۱
سایر درآمدها	۲۱	۶,۱۴۱,۳۲۰,۸۸۷	۳۲,۸۵۲,۶۷۴,۴۲۹
جمع درآمدها		۲,۶۳۹,۴۳۲,۱۵۰,۱۴۳	۱۳,۸۲۳,۰۹۷,۵۱۸,۰۳۶
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۹۶,۲۷۵,۷۹۷,۲۸۸)	(۴۳۲,۴۷۹,۷۰۳,۲۱۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۳۵۱,۶۸۸,۸۵۳)	(۵,۸۴۲,۴۴۲,۵۹۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۲,۴۴۱,۸۰۴,۶۶۴,۰۰۲	۱۳,۳۸۳,۷۷۵,۳۷۲,۲۳۶
هزینه های مالی	۲۴	(۲۰۲,۱۱۹,۰۵۴)	(۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰)
سود خالص		۲,۴۴۱,۶۰۲,۵۴۴,۹۴۸	۱۳,۳۸۲,۱۷۵,۹۲۸,۸۴۶
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۸.۴۵%	۴۵.۷۵%
۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۲.۳۷%	۳۰.۶۹%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸
۱,۸۴۹,۰۱۳	۱,۸۴۹,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۴۲۰
۰	۰	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۱۳,۳۸۲,۱۷۵,۹۲۸,۸۴۶	۰
۰	۸,۸۱۲,۹۱۳,۱۲۰,۷۷۸	۰
۶,۳۰۳,۶۲۸	۴۳,۶۵۸,۳۱۰,۲۵۰,۱۱۲	۳,۹۹۵,۷۵۰
۱۹,۸۱۸,۴۷۴,۹۶۰,۵۰۱		

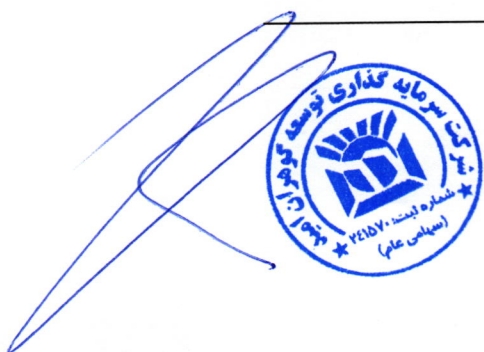
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری:

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

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره:

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



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

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

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

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

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویت‌تایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲۱

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 بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

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 رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 احمدقصر - کوچه ۱۹ - پلاک ۵ - طبقه ۱ - واحد ۱۰۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد می باشد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت 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 قیمت بازار هر صندوق تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق***
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۲۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص 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- ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 می‌گردد.

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۸,۱۸۵,۷۳۳,۰۴۰,۹۷۳	۳۵,۴۵۰,۹۶۷,۳۵۷,۱۵۱	۸۰.۸۰٪	۱۷,۲۶۸,۳۲۰,۲۸۲,۵۵۳	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۷۹.۰۱٪
سرمایه گذاریها	۱,۳۴۳,۴۰۸,۶۵۳,۰۵۸	۲,۲۴۵,۶۷۴,۹۵۵,۲۶۶	۵.۱۳٪	۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۵.۵۹٪
سیمان، آهک و گچ	۳۴۴,۴۶۵,۹۹۰,۹۱۲	۴۶۲,۶۴۴,۲۶۶,۴۸۱	۱.۰۵٪	۲۲۵,۸۸۷,۲۱۵,۱۹۸	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۱.۲۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۱۹,۰۴۲,۵۸۳,۰۳۵	۱,۵۷۱,۹۲۷,۴۹۵,۲۷۸	۳.۸۰٪	۱,۲۹۲,۳۰۳,۶۲۰,۹۰۲	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۴.۴۵٪
لاستیک و پلاستیک	۱۸۹,۸۱۶,۴۳۶,۵۸۴	۲۹۰,۴۳۶,۹۹۱,۵۵۲	۰.۶۶٪	۱۴۶,۳۱۴,۹۴۷,۳۰۵	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۰.۵۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱۷,۹۱۴,۱۸۸,۲۱۰	۱۸۶,۹۷۱,۹۶۹,۰۷۶	۰.۴۳٪	۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۱۴	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۰.۶۹٪
جمع	۳۱,۶۰۰,۳۸۰,۸۹۲,۷۷۲	۴۰,۲۰۸,۶۲۳,۰۳۴,۸۰۴	۹۱.۸۶٪	۲۰,۱۸۲,۳۴۷,۶۹۹,۵۵۸	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۹۱.۴۹٪

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

نام اوراق	نرخ	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
						خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
				ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مربحه خودرو ۰۴۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۵۱۴,۵۹۳	۷۱,۵۶۹,۷۶۴,۵۹۳	۰.۱۶٪	۰	۰.۱۶٪
				۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۵۱۴,۵۹۳	۷۱,۵۶۹,۷۶۴,۵۹۳	۰.۱۶٪	۰	۰.۱۶٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۹۷٪	۲۰۰,۱۴۷,۶۷۷,۲۶۷	۰.۰۱٪	۵۰,۷۹,۵۸۸,۸۹۸	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ کوتاه مدت
۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	۰	۴۶,۸۳۷,۲۶۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰ کوتاه مدت
۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۰	۱,۴۸۵,۳۸۵,۰۶۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶ کوتاه مدت
۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۳۶۸	۰.۰۱٪	۳,۳۶۸,۲۶۵,۴۹۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸ کوتاه مدت
۰	۴۹۶,۵۹۸,۲۳۹	۰	۲۵۸,۱۶۶,۰۳۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸ کوتاه مدت
۰	۱۵,۳۰۰,۲۸۷,۲۸۳	۰.۰۱٪	۴,۱۵۰,۸۲۷,۱۴۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱ کوتاه مدت
۰	۱۴۸,۶۶۵	۰	۱۴۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز کوتاه مدت ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۰.۰۳٪	۱۴,۲۸۹,۲۱۸,۵۶۸			

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۴٪	۷۰,۸۲۶,۵۱۷,۵۳۴	۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰	۰.۲۹٪	۱۲۴,۸۳۰,۷۵۲,۴۲۱	۱۲۱,۸۸۹,۹۸۱,۳۳۴	صندوق س افرا نماد پایدار
۰	۰	۰	۰.۰۴٪	۱۵,۸۵۱,۹۵۷,۲۰۱	۱۴,۹۲۷,۴۲۶,۶۷۹	صندوق س. نشان هامرز
۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	۰.۰۴٪	۱۷,۶۸۵,۶۴۵,۹۷۵	۱۷,۴۱۷,۰۳۵,۲۹۲	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۱۳٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۲۰۸	۰.۰۳٪	۱۳,۱۷۸,۳۲۲,۶۰۱	۱۲,۹۹۴,۹۴۶,۰۹۰	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۰	۰	۰.۴۱٪	۱۸۱,۳۷۳,۳۵۲,۱۱۳	۱۸۰,۵۱۷,۲۶۵,۹۹۸	صندوق س. سپید دماوند
۰	۰	۰	۰.۰۷٪	۳۰,۲۹۴,۴۷۹,۲۷۸	۲۹,۹۲۸,۲۶۱,۱۷۳	صندوق س. نوع دوم رایکا
۰	۰	۰	۰.۰۳٪	۱۱,۳۳۰,۴۷۷,۱۳۷	۱۱,۱۸۷,۳۴۶,۷۳۲	صندوق س. نوع دوم کارا
۰.۱۶٪	۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۲	۳۳,۴۶۱,۴۹۱,۹۷۰	۰	۰	۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰.۳۰٪	۶۱,۷۵۸,۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶	۰	۰	۰	صندوق س. مشترک آسمان امید
۱.۱۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱	۰.۹۱٪	۳۹۴,۵۴۴,۹۸۶,۷۲۵	۳۸۸,۸۶۲,۲۶۳,۲۹۸	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهرنق امید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳,۰۹۲,۰۷۸,۴۱۱,۶۲۲	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
حق تقدم استفاده نشده	۹۵,۵۹۴,۲۶۰,۷۸۵	۰
	<u>۳,۱۸۷,۶۷۲,۶۷۲,۴۰۷</u>	<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>

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

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل
ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۲۰۵,۸۳۷,۱۰۱,۰۰۰	۲۵٪
سرمایه گذاری توسعه گهرنق امید	۳۵۸,۹۱۱,۸۴۴,۵۰۰	۲۵٪
کویر تایر	۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	۲۵٪
سیمان هرمزگان	۰	۰
	<u>۳,۵۸۳,۷۹۴,۱۶۷,۱۶۰</u>	<u>(۴۹۱,۷۱۵,۷۵۵,۵۳۸)</u>
		<u>۳,۰۹۲,۰۷۸,۴۱۱,۶۲۲</u>
		<u>۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵</u>

۹-۲- توضیح اینکه مهلت استفاده از حق تقدم شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به پایان رسیده و با توجه به اینکه تاکنون آگهی نتایج حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده در نماد "وهورح" در سامانه کدال توسط ناشر درج نگردیده است مبلغ ۹۵,۵۹۴,۲۶۰,۷۸۵ ریال بابت حق تقدم استفاده نشده در حساب دریافتنی صندوق لحاظ گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی ها

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

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

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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	(۴۱۶,۱۵۸,۹۲۸)	۰
مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار			
۱۱۹,۵۹۹,۷۶۸	۱,۴۸۵,۷۲۴,۷۶۹	(۷۹۰,۹۵۹,۳۳۳)	۸۱۴,۳۶۵,۲۰۴
مخارج آبونمان نرم افزار			
۰	۸۴,۴۶۵,۹۳۵	(۴۲,۹۹۷,۱۴۶)	۴۱,۴۶۸,۷۸۹
هزینه برگزاری مجامع			
۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶	۱,۵۷۰,۱۹۰,۷۰۴	(۱,۲۵۰,۱۱۵,۴۰۷)	۸۵۵,۸۳۳,۹۹۳

۱۱- جاری کارگزاران

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*کارگزاری بانک سپه	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۱۸,۶۵۹,۱۴۱,۸۶۱,۵۸۸	(۱۸,۳۳۸,۵۱۳,۶۶۰,۹۶۵)	(۲,۵۰۰,۱۵۳,۰۶۵)
	(۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸)	۱۸,۶۵۹,۱۴۱,۸۶۱,۵۸۸	(۱۸,۳۳۸,۵۱۳,۶۶۰,۹۶۵)	(۲,۵۰۰,۱۵۳,۰۶۵)

* توضیح اینکه مانده پایان دوره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
کارمزد مدیر	ریال	ریال
	۲۱۱,۸۲۸,۰۴۹,۸۸۶	۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶
کارمزد متولی	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۶۱۲,۱۳۳,۵۷۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	۲۱۲,۵۸۳,۱۸۳,۴۵۹	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	ریال	ریال
	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
درصد				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸٪	طی دوره	طی دوره	۳۶۵,۱۹۵,۴۵۲,۹۳۲	۸,۹۲۴,۱۶۱,۷۶۷,۳۳۶	۹,۲۸۹,۳۵۷,۲۲۰,۳۶۸	۰	۰	۳۶۵,۱۹۵,۴۵۲,۹۳۲
-	-	-	۱۳,۲۵۵,۴۸۹	۱۵,۹۹۹,۴۴۳,۳۹۰	۱,۶۱۲,۶۹۸,۸۷۹	۰	۰	۱۳,۲۵۵,۴۸۹
جمع			۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۸,۹۲۵,۷۶۱,۲۱۰,۷۲۶	۹,۲۹۰,۹۶۹,۹۱۹,۱۴۷	۰	۰	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
۱۵-۱	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷
ذخیره آونمان نرم افزار	۲,۰۰۹,۷۴۲,۲۶۷	۱۳۱,۸۵۴,۸۲۸
	۴,۲۶۲,۹۲۴,۴۵۴	۲,۳۸۵,۰۳۷,۰۱۵

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	مبلغ
	ریال	ریال
	۶,۲۲۲,۶۲۸	۴۳۰,۹۷,۲۱۳,۴۶۶,۹۴۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۸۱,۰۰۰	۵۶۰,۹۹۶,۷۸۳,۱۶۳
	۶,۳۰۳,۶۲۸	۹۹۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰
	۴۳,۶۵۸,۲۱۰,۲۵۰,۱۱۲	۴,۴۵۴,۶۱۵
		۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸

۱۶-۱ با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی جداگانه برای هر نماد و محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد و صدور و ابطال براساس آن است در یادداشت ۳۱ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲



۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۷۶۰,۹۷۹,۷۹۵,۴۰۷
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	۲۵,۱۲۴,۰۷۸,۹۳۳
سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۳۴,۱۴۰,۷۴۱,۷۴۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۴	۰
		(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)
		۱۵,۸۶۷,۱۲۴,۱۷۰
		۸۲۰,۲۴۴,۶۱۶,۰۸۳

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۴,۴۶۱,۵۲۴	۱,۷۹۱,۷۶۱,۵۷۹,۸۹۰	(۱,۳۱۴,۷۵۰,۴۰۰,۲۷۱)	(۱,۳۶۱,۷۳۳,۱۹۴)	۴۷۵,۶۴۹,۴۴۶,۴۲۵
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۶,۶۴۳,۸۷۵	۲۴۷,۲۵۹,۹۷۰,۹۰۰	(۱۵۰,۸۰۳,۳۷۱,۷۳۰)	(۱۸۷,۹۱۳,۴۲۶)	۹۶,۲۶۸,۶۸۵,۷۴۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۷۰,۵۰۲,۰۶۰	۲۶۴,۳۹۷,۰۸۳,۴۷۲	(۱۹۳,۸۰۳,۹۰۵,۷۹۰)	(۲۰۰,۹۳۶,۶۰۹)	۷۰,۳۹۳,۲۴۱,۰۷۳
سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۲۶,۹۱۵,۳۴۲	۱۴۴,۹۹۰,۱۹۸,۹۲۰	(۹۸,۱۳۶,۲۸۷,۹۴۹)	(۱۱۰,۱۹۰,۰۸۱)	۴۶,۷۴۳,۷۲۰,۸۹۰
کویر تایر	۲۴,۶۲۵,۰۶۴	۱۲۸,۱۵۴,۸۹۷,۸۸۰	(۹۰,۵۰۱,۵۲۵,۷۳۰)	(۹۷,۳۹۶,۳۹۱)	۳۷,۵۵۵,۹۷۵,۷۵۹
سیمان هرمزگان	۱۴,۳۸۲,۷۲۶	۳۰۲,۰۴۴,۸۷۷,۲۶۱	(۲۶۷,۴۴۶,۵۹۹,۴۶۲)	(۲۲۹,۵۵۲,۲۸۳)	۳۴,۳۶۸,۷۲۵,۵۱۶
		۲,۸۷۸,۶۰۸,۶۰۸,۳۲۳	(۲,۱۱۵,۴۴۱,۰۹۰,۹۳۲)	(۲,۱۸۷,۷۲۱,۹۸۴)	۷۶۰,۹۷۹,۷۹۵,۴۰۷
					۱۳,۷۵۵,۷۸۸,۲۴۲

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱	۱	(۲,۳۷۰)	۰	(۲,۳۶۹)
حق تقدم کویر تایر	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۴,۷۴۲,۲۱۷	۹۵,۶۶۶,۹۶۷,۶۸۸	(۷۰,۴۷۰,۱۷۹,۴۹۱)	(۷۲,۷۰۶,۸۹۵)	۲۵,۱۲۴,۰۸۱,۳۰۲
		۹۵,۶۶۶,۹۶۷,۶۸۹	(۷۰,۴۷۰,۱۸۱,۸۶۱)	(۷۲,۷۰۶,۸۹۵)	۲۵,۱۲۴,۰۷۸,۹۳۳
					۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۸۰,۱۶۷,۵۲۸	۱۷,۵۷۷,۶۷۲	۲۴۷,۰۰۱,۸۰۴,۵۱۸	(۲۴۴,۷۷۵,۳۲۴,۲۹۷)	(۴۶,۳۱۲,۶۸۳)	۲,۱۸۰,۱۶۷,۵۲۸	۰
۰	۲,۶۴۴,۴۷۷,۵۶۲	۶,۴۸۰,۰۰۰	۸۸,۷۸۳,۳۶۰,۹۹۴	(۸۶,۱۲۲,۲۳۶,۷۱۵)	(۱۶,۶۴۶,۷۱۷)	۲,۶۴۴,۴۷۷,۵۶۲	۰
۰	۱۱۷,۲۵۳,۴۶۵	۱,۲۹۲,۰۰۰	۱۹,۸۱۴,۱۱۲,۰۰۰	(۱۹,۶۹۳,۱۴۳,۳۹۶)	(۳,۷۱۵,۱۳۹)	۱۱۷,۲۵۳,۴۶۵	۰
۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳	۱۶,۲۳۶,۰۵۰,۸۲۱	۵۱,۱۷۲,۰۹۶	۱,۰۲۳,۱۲۵,۴۱۲,۶۹۱	(۱,۰۰۶,۶۹۷,۵۲۷,۷۵۱)	(۱۹۱,۸۳۴,۱۱۹)	۱۶,۲۳۶,۰۵۰,۸۲۱	۱۲۶,۹۷۳,۲۴۳
۱۹۲,۵۶۹,۴۹۵	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۴,۱۰۵,۰۰۰	۶۸,۵۲۴,۰۳۰,۸۱۲	(۶۴,۳۵۵,۲۵۴,۸۹۹)	(۱۲,۸۴۸,۰۹۹)	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	۱۹۲,۵۶۹,۴۹۵
۰	۳,۵۹۳,۸۰۹,۸۱۶	۲,۱۷۰,۰۰۰	۵۷,۸۳۲,۹۸۵,۰۰۰	(۵۴,۳۲۸,۳۳۱,۵۱۶)	(۱۰,۸۴۳,۶۶۸)	۳,۵۹۳,۸۰۹,۸۱۶	۰
۰	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۹۱۰,۹۴۱	۳۴,۱۰۷,۷۶۸,۲۰۹	(۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۱)	(۶,۳۹۵,۰۲۸)	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	۰
۰	۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	۳,۸۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۰۸۱,۶۷۲,۶۴۹	(۲۰۴,۴۴۴,۳۱۱,۹۶۴)	(۳۹,۰۱۵,۰۶۴)	۳,۵۹۸,۴۴۵,۶۲۱	۰
۰	۲۰۸,۲۹۱,۸۵۰	۷۰۱,۰۰۰	۷,۶۰۷,۳۵۶,۰۰۰	(۷,۳۹۷,۶۳۷,۷۸۶)	(۱,۴۲۶,۳۶۴)	۲۰۸,۲۹۱,۸۵۰	۰
۰	۱۰۱,۲۴۵,۵۹۳	۱,۶۷۶,۰۰۰	۱۹,۰۱۵,۳۱۲,۰۰۰	(۱۸,۹۱۰,۵۰۱,۰۴۶)	(۳,۵۶۵,۳۶۱)	۱۰۱,۲۴۵,۵۹۳	۰
۰	۷۶,۵۶۹,۲۴۷	۶۹۲,۰۳۱	۸,۰۷۸,۰۷۷,۸۶۳	(۷,۹۹۹,۹۹۴,۰۰۹)	(۱,۵۱۴,۶۰۷)	۷۶,۵۶۹,۲۴۷	۰
۰	۶۶۴,۴۲۰,۲۵۶	۱,۵۹۷,۰۰۰	۱۹,۲۱۶,۶۸۵,۲۵۰	(۱۸,۵۴۸,۶۶۱,۸۹۱)	(۳۶۰,۳۱۰,۰۳)	۶۶۴,۴۲۰,۲۵۶	۰
۳۱۹,۵۴۲,۷۳۸	۳۴,۱۴۰,۷۴۱,۷۴۳		۱,۸۰۱,۱۸۸,۵۷۷,۹۸۶	(۱,۷۶۶,۷۱۰,۱۱۶,۲۹۱)	(۳۳۷,۷۱۹,۹۵۲)	۳۴,۱۴۰,۷۴۱,۷۴۳	۳۱۹,۵۴۲,۷۳۸

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)
(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)
(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)

صکوک مراهجه سایپا ۱۱۲
 مراهجه عام دولت ۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۲۷,۳۰۶,۵۴۴,۵۵۳	۹,۸۱۲,۱۸۴,۵۲۱,۹۴۵	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۹۳,۷۳۵,۱۱۵	۵,۶۸۲,۷۲۳,۴۲۷	۱۸-۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۰	۱,۰۹۲,۹۳۵,۳۳۹	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت
۱,۳۲۸,۲۰۰,۲۷۹,۶۶۸	۹,۸۱۸,۹۶۰,۱۸۰,۷۱۱		

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۶,۶۴۴,۵۷۶,۷۱۹	۸,۱۹۳,۷۱۴,۹۵۹,۲۹۹	۲,۱۳۷,۲۲۴,۷۳۴	۳۵,۴۷۷,۹۳۰,۵۸۴,۴۰۰	(۲۷,۲۵۷,۲۵۲,۳۹۷,۸۵۷)	(۲۶,۹۶۳,۲۲۷,۲۴۴)	۸,۱۹۳,۷۱۴,۹۵۹,۲۹۹	۱,۲۸۶,۶۴۴,۵۷۶,۷۱۹
(۸۷,۵۹۰,۳۸۸,۸۳۵)	۴۶۰,۳۱۲,۲۷۳,۹۰۹	۹۱۹,۹۵۵,۰۱۱	۱,۵۷۳,۱۲۳,۰۶۸,۸۰۶	(۱,۱۱۱,۶۱۵,۲۲۱,۳۶۵)	(۱,۱۹۵,۵۷۳,۵۳۲)	۴۶۰,۳۱۲,۲۷۳,۹۰۹	(۸۷,۵۹۰,۳۸۸,۸۳۵)
۹۶,۷۰۴,۵۳۹,۱۵۴	۸۶۷,۰۶۱,۳۰۸,۱۶۳	۳۸۶,۱۴۸,۲۷۶	۳,۲۴۷,۳۸۲,۹۶۶,۳۲۰	(۱,۳۷۸,۶۱۳,۶۴۷,۱۰۳)	(۱,۷۰۸,۰۱۱,۰۵۴)	۸۶۷,۰۶۱,۳۰۸,۱۶۳	۹۶,۷۰۴,۵۳۹,۱۵۴
۲,۳۱۰,۰۱۷,۷۲۳	۱۰۴,۲۴۳,۸۶۷,۱۴۱	۲۰,۴۰۵,۲۹۵	۴۶۲,۹۹۶,۱۴۳,۵۵۰	(۳۵۸,۴۰۰,۳۹۹,۳۴۰)	(۳۵۱,۸۷۷,۰۶۹)	۱۰۴,۲۴۳,۸۶۷,۱۴۱	۲,۳۱۰,۰۱۷,۷۲۳
(۸,۰۶۶,۵۵۷,۸۸۴)	۱۲۰,۰۷۶,۶۶۵,۴۳۶	۴۵,۰۶۳,۲۳۹	۲۹۰,۶۵۷,۸۹۱,۵۵۰	(۱۷۰,۳۶۰,۳۲۶,۱۱۶)	(۲۲۰,۸۹۹,۹۹۸)	۱۲۰,۰۷۶,۶۶۵,۴۳۶	(۸,۰۶۶,۵۵۷,۸۸۴)
۳۷,۳۰۴,۲۵۷,۶۷۶	۶۶,۷۷۵,۴۴۷,۹۹۷	۱۶,۶۰۲,۸۵۵	۱۸۷,۱۱۴,۱۷۵,۸۵۰	(۱۲۰,۱۹۶,۵۲۱,۰۷۹)	(۱۴۲,۲۰۶,۷۷۴)	۶۶,۷۷۵,۴۴۷,۹۹۷	۳۷,۳۰۴,۲۵۷,۶۷۶
۱,۳۲۷,۳۰۶,۵۴۴,۵۵۳	۹,۸۱۲,۱۸۴,۵۲۱,۹۴۵		۴۰,۲۳۹,۲۰۴,۸۳۰,۴۷۶	(۳۰,۳۹۶,۴۳۸,۵۱۲,۸۶۰)	(۳۰,۵۸۱,۷۹۵,۶۷۱)	۹,۸۱۲,۱۸۴,۵۲۱,۹۴۵	۱,۳۲۷,۳۰۶,۵۴۴,۵۵۳

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
مدیریت انرژی امید تابان هور
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
سیمان هرمزگان
کوبیر تایر
بازرگانی و تولیدی مرجان کار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۶۶,۲۱۸,۰۹۸	(۵,۶۸۱,۳۸۰)	(۳۹,۹۲۸,۴۶۱,۱۷۳)	۳۰,۳۰۰,۱۶۰,۵۵۱	۲,۶۴۰,۷۶۷	صندوق س نوع دوم رایکا
۹۳,۱۵۰,۰۴۵	۱۸۳,۳۷۶,۵۱۱	(۲,۴۷۱,۳۹۹)	(۱۲,۹۹۴,۹۴۶,۰۹۰)	۱۳,۱۸۰,۷۹۴,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰	صندوق س. ثبات ویستا
۰	۲۶۸,۶۱۰,۶۸۳	(۳,۳۱۶,۶۸۰)	(۱۷,۴۱۷,۰۳۵,۲۹۲)	۱۷,۶۸۸,۹۶۲,۶۵۵	۶۲۶,۵۳۵	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰	۸۵۶,۰۸۶,۱۲۱	(۳۴,۰۱۳,۸۸۱)	(۱۸۰,۵۱۷,۲۶۵,۹۹۸)	۱۸۱,۴۰۷,۳۶۶,۰۰۰	۱۱,۷۶۹,۰۰۰	صندوق س. سپید دماوند
۰	۲,۹۴۰,۷۷۱,۰۸۷	(۲۳,۴۱۰,۱۵۵)	(۱۲۱,۸۸۹,۹۸۱,۳۳۴)	۱۲۴,۸۵۴,۱۶۲,۵۷۶	۶,۰۸۸,۳۶۸	صندوق س افرا نماد پایدار
۹۱,۲۵۵,۳۷۹	۱۴۳,۱۳۰,۴۰۵	(۲,۱۳۴,۸۶۳)	(۱۱,۱۸۷,۳۴۶,۷۲۲)	۱۱,۳۳۲,۶۰۲,۰۰۰	۷۹۶,۵۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا
۰	۹۲۴,۵۳۰,۵۲۲	(۲,۹۷۲,۷۹۹)	(۱۴,۹۲۷,۴۲۶,۶۷۹)	۱۵,۸۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰	صندوق س. نشان هامرز
۷۰,۹۳۹,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س مشترک آسمان امید
۸۹۳,۷۳۵,۱۱۵	۵,۶۸۲,۷۲۳,۴۲۷	(۷۳,۹۹۱,۰۵۷)	(۳۸۸,۸۶۲,۲۶۳,۲۹۸)	۳۹۴,۶۱۸,۹۷۷,۷۸۲		

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود خالص سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۰۹۲,۹۳۵,۳۳۹	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	شکوک مراهجه خودرو
۰	۱,۰۹۲,۹۳۵,۳۳۹	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۸,۸۵۶,۳۱۴,۶۶۱)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به						
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲,۱۳۷,۲۲۴,۷۳۴	۱,۵۰۰	۳,۲۰۵,۸۳۷,۱۰۱,۰۰۰	(۴۵۵,۸۲۴,۰۷۶,۶۴۰)	۲,۷۵۰,۰۱۳,۰۲۴,۳۶۰	۱,۰۳۵,۹۸۲,۰۶۶,۹۷۳
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۲۳۹,۲۷۴,۵۶۳	۱,۵۰۰	۳۵۸,۹۱۱,۸۵۲,۹۱۰	(۳۳,۸۴۲,۸۰۴,۱۹۶)	۳۲۵,۰۶۹,۰۴۸,۷۱۴	۲۰۲,۵۶۰,۴۷۴,۳۷۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳۵,۲۶۸,۹۲۹	۵۴۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	۱۷,۸۵۳,۳۳۴,۰۴۰
کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۸۶۳,۷۸۶,۰۸۲	۳۰	۱۹,۰۴۵,۲۲۱,۶۶۰	(۲,۰۴۸,۸۷۴,۷۰۲)	۱۶,۹۹۶,۳۴۶,۹۵۸	۱۲,۹۹۱,۸۵۷,۱۹۸
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۳,۷۹۰,۲۳۶	۲,۰۰۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۱۵,۳۲۶,۸۵۱,۶۵۳
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۴,۸۱۲,۴۶۹	۱۶۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۱,۸۷۳,۵۴۴,۹۶۰
					۳,۶۴۱,۲۵۸,۲۲۵,۰۷۰	(۴۹۱,۷۱۵,۷۵۵,۵۳۸)	۳,۱۴۹,۵۴۲,۴۶۹,۵۳۲	۱,۲۸۶,۵۸۸,۱۲۹,۱۹۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 اوراق مشارکت، به شرح زیر تفکیک می شود

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۸۰,۷۶۶,۳۸۱	۱,۵۱۴,۷۱۲,۴۹۵
۲۰-۲ سود اوراق مشارکت	۶۱۶,۸۱۰,۹۰۰	۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹
	۱,۴۹۷,۵۷۷,۲۸۱	۲,۶۳۵,۲۹۶,۲۲۴

۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی کوتاه مدت:	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود
	درصد	ریال
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٪
		۱۵۲,۵۸۹,۵۶۴
		۴۵,۷۶۹,۸۱۴
		۵۴,۱۸۲,۱۶۹
		۹۸,۷۸۴,۹۱۴
		۴۱۳,۳۳۵,۳۸۷
		۱,۵۱۴,۷۱۲,۴۹۵
		۸۸۰,۷۶۶,۳۸۱

۲۰-۲ سود اوراق مشارکت

صکوک مراحه خودرو	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی
	درصد	ریال
صکوک مراحه سایپا	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مراحه عام دولت ۴		۱۸٪
		۶۱۶,۸۱۰,۹۰۰
		۵۴۸,۶۱۶,۳۹۳
		۵۷۱,۹۶۷,۳۳۶
		۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۴۰,۵۶۲,۰۱۲	۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵	۲۱-۱	درآمد تنزیل سود سهام
۷۵۸,۸۷۵	۲۶,۷۵۴		سایر
۶,۱۴۱,۳۲۰,۸۸۷	۳۲,۸۵۲,۶۷۴,۴۲۹		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		کارمزد مدیر
۱۹۴,۹۹۱,۷۹۴,۱۶۸	۴۳۱,۴۴۷,۵۶۹,۶۳۸		کارمزد متولی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرس
۳۸۴,۰۰۳,۱۲۰	۶۱۲,۱۳۳,۵۷۲	۲۲-۱	
۱۹۶,۲۷۵,۷۹۷,۲۸۸	۴۳۳,۴۷۹,۷۰۳,۲۱۰		

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

۲۳- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		هزینه آبونمان نرم افزار
۹۳۰,۰۵۵,۲۱۸	۵,۳۷۶,۵۱۶,۴۶۶		هزینه برگزاری مجامع
۴۴,۰۶۷,۷۸۰	۴۲,۹۹۷,۱۴۶		حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
۳۶۰,۱۹۳,۷۳۶	۴۱۶,۱۵۸,۹۲۸		هزینه تاسیس
۱۱,۶۳۴,۲۴۷	.		هزینه کارمزد بانکی
۵,۷۳۷,۸۷۲	۶,۷۷۰,۰۵۰		
۱,۳۵۱,۶۸۸,۸۵۳	۵,۸۴۲,۴۴۲,۵۹۰		

۲۴- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۲,۱۱۹,۰۵۴	۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰	۲۴-۱	
۲۰۲,۱۱۹,۰۵۴	۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰		

۲۴-۱- هزینه مالی مذکور بابت تسهیلات اعتباری اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۲۵- تعديلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۲۱,۰۷۷,۲۱۳,۸۲۷	۸,۸۱۲,۹۱۳,۱۲۰,۷۷۸
(۲۰,۶۱۳,۶۲۶,۸۸۰)	.
۴,۸۰۰,۴۶۳,۵۸۶,۹۴۷	۸,۸۱۲,۹۱۳,۱۲۰,۷۷۸

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۲۶-۲-۱- به گونه‌ای 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 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.

۲۶-۲-۳- 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.

۲۶-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

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

۲۶-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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

۲۶-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویرتایر	۴۷,۷۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۹۰۰	۷,۶۱۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱				۱۴۰۲/۰۲/۳۱					نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	نماد تحت بازارگردانی			
۱۶.۸۰%	۷۴۸,۱۸۴	۷۴۷,۳۹۷	۷۸۷	۱۲.۲۳%	۷۷۰,۸۳۲	۷۷۰,۰۴۵	۷۸۷	گوهران	موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق
۱.۴۸%	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	۱.۰۴%	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	وامید			
۰.۱۹%	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۱۴%	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	وهور			
۰.۰۹%	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۰۷%	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	سهرمز			
۰.۱۴%	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۱۰%	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	پکویز			
۰.۰۱%	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱%	۵۱۴	۰	۵۱۴	گوهران	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۶%	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰.۱۱%	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	وامید			
۵.۳۳%	۲۳۶,۸۰۰	۲۳۶,۶۱۸	۱۸۲	۴.۵۶%	۲۸۷,۳۸۸	۲۸۷,۲۰۶	۱۸۲	وهور			
۰.۰۱%	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	سهرمز			
۰.۰۱%	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	پکویز			
۵۷.۷۴%	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴	۰	۶۷.۸۷%	۴,۲۷۸,۳۵۵	۴,۲۷۸,۳۵۵	۰	وامید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۴.۴۳%	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹	۰	۳.۸۹%	۲۴۵,۰۷۴	۲۴۵,۰۷۴	۰	پکویز		کویز تایر	
۲.۹۶%	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰	۰	۲.۳۴%	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹	۰	سهرمز		سیمان هرمزگان	
۳.۵۱%	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	۲.۴۸%	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	وامید		بانک سپه	
۱.۱۷%	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴	۰	۰.۹۲%	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶	۰	کمرجان		مرجان کار	
۵.۹۹%	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	۴.۲۴%	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	کمرجان		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۰۰%	۴,۴۵۴,۶۱۵	۴,۳۷۳,۶۱۵	۸۱,۰۰۰	۱۰۰%	۶,۳۰۳,۶۲۸	۶,۲۲۲,۶۲۸	۸۱,۰۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۳۱,۴۴۷,۵۶۹,۶۳۸	طی دوره مالی	(۲۱۱,۸۲۸,۰۴۹,۸۸۶)	(۱۱۵,۲۹۰,۵۳۵,۷۱۶)
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۴,۹۹۹,۳۳۴,۶۴۷		.	.
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۵۶۸,۸۶۹,۵۵۹	طی دوره مالی	(۲,۵۰۰,۱۵۳,۰۶۵)	(۶۸۸,۹۳۸,۶۳۵,۳۱۸)
		تسهیلات دریافتی	۸,۹۲۴,۱۶۱,۷۶۷,۳۳۶			
		هزینه مالی	۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰			
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۶۱۲,۱۳۳,۵۷۲	طی دوره مالی	(۶۱۲,۱۳۳,۵۷۳)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۱)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۱۳۳,۸۶۴,۸۵۲,۸۱۱	طی دوره مالی	.	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کویر تایر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۴,۵۹۸,۷۰۲,۸۲۰	طی دوره مالی	.	.
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۹۹,۹۷۳,۱۷۶,۵۳۹	طی دوره مالی	.	.
شرکت مرجان کار	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳,۴۹۹,۴۹۹,۹۳۶	طی دوره مالی	.	.
شرکت سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۴,۹۹۵,۶۸۲,۹۶۲	طی دوره مالی	.	.

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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، ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۴۳,۸۷۷,۵۵۵,۵۱۱,۰۹۰	۲۲,۹۹۲,۸۸۴,۰۹۱,۵۸۰	۳۸,۸۳۶,۹۷۰,۵۱۱,۰۷۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۳,۸۷۷,۵۵۵,۵۱۱,۰۹۰	۲۲,۹۹۲,۸۸۴,۰۹۱,۵۸۰	۳۸,۸۳۶,۹۷۰,۵۱۱,۰۷۸
جمع بدهی های جاری	۲۱۹,۳۴۵,۲۶۰,۹۷۸	۱۷۵,۸۲۳,۵۱۷,۱۸۱	۱۵۴,۰۶۲,۶۴۵,۲۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۱۹,۳۴۵,۲۶۰,۹۷۸	۱۷۵,۸۲۳,۵۱۷,۱۸۱	۱۵۴,۰۶۲,۶۴۵,۲۸۲
جمع کل تعهدات	۸۶,۵۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۳,۲۶۲,۹۴۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۰۵,۸۷۱,۱۴۰,۹۷۸	۲۱۹,۰۸۶,۴۵۷,۱۸۱	۵۸۶,۶۹۲,۰۴۵,۲۸۲
نسبت جاری- مرتبه	۱۴۳.۴۵	۱۰۴.۹۵	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۲





سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵,۴۵۰,۹۶۷,۳۵۷,۱۵۵	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۲,۲۴۵,۶۷۴,۹۵۵,۲۶۵	۱,۱۵۲,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۱,۶۶۷,۵۲۱,۷۵۶,۰۶۱	۹۱۸,۱۶۲,۷۵۲,۷۸۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۰,۷۹,۶۱۸,۶۳۰	۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۴۶,۸۶۷,۰۰۰	۱۲۹,۳۲۵,۳۲۲,۰۷۸	۱,۴۸۵,۴۱۴,۷۹۳	۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۱,۸۸۸,۳۲۷,۰۸۷	-	۶۶,۴۶۳,۸۴۱,۶۳۵	۱۸۸,۰۶۹,۴۰۶,۸۱۴	۲۹,۷۵۶,۰۰۳,۲۲۶	-
حساب های دریافتنی	۲,۷۵۰,۰۱۳,۰۲۴,۳۶۰	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	۳۲۵,۰۶۹,۰۴۰,۳۰۴	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	۸۱۷,۰۲۵,۳۹۲	-	-	-
سایر دارایی ها	۱۴۲,۶۲۸,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۱۴۲,۶۲۹,۰۰۳	۹۰,۱۵۹,۹۵۲	۱۴۲,۶۲۸,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۴۱۰
جمع دارایی	۳۸,۳۵۸,۰۹۰,۹۶۶,۲۳۰	۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۲,۶۳۸,۲۱۴,۲۶۸,۵۹۹	۱,۴۷۰,۶۳۹,۳۶۰,۶۴۴	۱,۶۹۸,۹۰۵,۸۱۳,۰۷۸	۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹
بدهی						
جاری کارگزاران	۸۱۸,۶۵۲,۹۷۶	۱۶۹,۱۴۲,۲۲۸,۹۳۷	-	۱۲۲,۵۰۲,۳۴۰,۲۶۸	۱,۳۳۶,۹۳۶,۱۴۸	۷,۳۹۳,۲۷۸,۱۸۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۸۶,۹۷۲,۱۸۲,۴۲۸	۹۹,۲۸۴,۳۳۵,۸۰۸	۱۱,۶۳۰,۱۷۹,۱۶۲	۷,۲۸۴,۱۵۰,۲۲	۹,۳۱۱,۲۰۰,۹۱۵	۶,۰۷۴,۷۴۴,۶۵۱
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۵۶۷,۰۸۰,۷۴۹	۲,۰۳۲,۱۶۶,۹۱۳	۲۵۹,۲۸۴,۴۲۲	۱۰۰,۱۶۶,۶۰۴	۱۵۷,۲۷۹,۵۴۶	۱۰۳,۸۸۹,۶۳۲
جمع بدهی ها	۱۹۰,۳۵۷,۹۱۶,۱۶۳	۸۳۵,۶۶۷,۴۵۰,۰۷۹	۱۱,۸۸۹,۴۶۳,۵۸۴	۱۲۹,۸۸۷,۰۲۱,۸۹۴	۱۰,۸۰۵,۴۱۶,۶۰۹	۱۳,۵۷۱,۹۱۲,۴۶۳
خالص دارایی ها	۳۸,۱۶۷,۷۳۳,۰۵۰,۰۶۷	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۶۲۶,۳۲۴,۹۰۵,۰۱۵	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۱,۶۸۸,۱۰۰,۳۹۶,۴۶۹	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۵۰۷,۶۳۹	۲,۸۰۱,۱۷۸	۷۷۱,۳۴۶	۷۴۸,۶۹۸	۲۹۶,۰۲۲	۲۴۵,۴۳۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۸,۴۶۷,۳۴۵	۵,۹۸۲,۲۹۴	۳,۴۰۴,۸۶۰	۱,۷۹۰,۷۷۹	۵,۷۰۲,۶۱۸	۳,۷۵۲,۹۱۳

* 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 کوبرفا امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

دارایی ها	سیمان هرمزگان		کوبیر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار		جمع کل صندوق
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۶۲,۶۴۴,۲۶۶,۴۸۰	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۲۹۰,۴۳۶,۹۹۱,۵۵۲	۱۰۳,۸۵۱,۸۸۷,۱۳۸	۱۸۶,۹۷۱,۹۶۹,۰۷۶	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	۷۱,۵۶۹,۷۶۴,۵۹۳	-	۷۱,۵۶۹,۷۶۴,۵۹۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۲۶۸,۲۹۵,۲۳۲	۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴	۲۵۸,۱۹۵,۷۷۲	۴۹۶,۶۲۷,۹۷۳	۴,۱۵۰,۸۲۷,۱۴۱	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۶,۲۲۵,۵۳۹,۰۰۱	۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲	۱۷,۶۸۵,۶۴۵,۹۷۴	-	۶۲,۵۲۵,۶۲۹,۸۰۲	-	۳۹۴,۵۴۴,۹۸۶,۷۲۵
حساب های دریافتنی	-	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	۱۶,۹۹۶,۳۴۶,۹۵۸	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	-	-	۳,۰۹۲,۰۷۸,۴۱۱,۶۲۲
جاری کارگزاران	-	-	۲۲,۰۲۹,۳۴۶	-	۹,۷۶۸	-	۸۳۹,۰۶۴,۵۰۶
سایر دارایی ها	۱۴۲,۶۳۸,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۱۴۲,۶۳۸,۹۹۸	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۱۴۲,۶۳۸,۹۹۸	۸۴,۹۵۹,۴۸۴	۸۵۵,۸۳۳,۹۹۳
جمع دارایی	۵۳۲,۲۸۰,۷۳۹,۷۱۱	۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	۳۲۵,۵۴۱,۸۴۸,۶۰۰	۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶	۳۲۵,۳۶۰,۸۳۹,۳۷۸	۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷	۴۳,۸۷۸,۳۹۴,۵۷۵,۵۹۶
بدهی							
جاری کارگزاران	۱,۱۸۳,۶۲۸,۴۴۷	۱۸,۶۰۹,۹۸۵,۱۶۹	-	۱۴۶,۶۴۴,۷۲۳	-	۵,۳۳۳,۸۷۶,۴۱۱	۲,۳۳۹,۲۱۷,۵۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۷۱۱,۶۳۳,۳۵۵	۱,۳۶۱,۳۴۴,۰۵۷	۱,۳۸۸,۶۵۳,۹۳۳	۷۸۱,۷۷۴,۰۷۴	۱,۳۹۵,۶۷۷,۵۰۴	۸۶۶,۳۲۲,۱۰۵	۲۱۳,۶۰۹,۵۱۷,۳۰۷
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱۷,۲۹۵,۵۱۸	۸۲,۸۴۸,۴۳۹	۷۵,۲۶۲,۷۴۵	۴۰,۹۲۰,۲۷۳	۵۹,۳۸۷,۶۲۶	۲۵,۰۴۵,۱۵۴	۳,۲۳۵,۵۹۰,۶۰۶
جمع بدهی ها	۴,۰۱۲,۵۴۷,۳۲۰	۲۰,۰۵۴,۱۷۷,۶۶۵	۱,۵۶۳,۹۱۶,۶۷۸	۹۶۹,۳۲۹,۰۷۰	۱,۵۵۵,۰۶۵,۱۳۰	۶,۲۲۵,۲۴۳,۶۷۰	۲۲۰,۱۸۴,۳۲۵,۴۸۴
خالص دارایی ها	۵۲۸,۲۶۸,۱۹۲,۳۹۱	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۳۲۳,۹۷۷,۹۳۱,۹۲۲	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۳۲۳,۸۰۵,۷۷۴,۲۴۸	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۴۳,۶۵۸,۲۱۰,۲۵۰,۱۱۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۲,۰۰۲	۱۳۶,۴۱۳	۲۵۱,۵۷۸	۲۰۳,۶۸۳	۳۲۵,۰۴۱	۳۱۹,۲۰۹	۶,۳۰۳,۶۲۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۷۵,۴۰۳	۲,۳۹۶,۶۵۳	۱,۲۸۷,۷۸۳	۵۷۰,۷۴۲	۹۹۶,۲۰۰	۴۷۴,۹۵۱	۶,۹۲۵,۸۸۶
							۴,۴۰۳,۰۹۸

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدهکار و بستانکار بودن این حساب در نمادهای مختلف صندوق است.
۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
۴۸۵,۱۱۱,۱۷۰,۹۳۵	۱,۳۹۰,۵۰۸,۹۴۵	۶۱,۴۰۲,۲۷۳,۲۲۱	(۲,۸۰۴,۴۸۳,۶۳۰)	۷۴,۷۸۴,۷۴۰,۰۳۶	۲۲,۱۲۷,۲۳۳,۷۴۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
۸,۱۹۴,۳۴۱,۶۶۲,۴۴۱	۱,۲۸۶,۶۴۴,۵۷۶,۷۱۹	۸۶۸,۷۲۷,۵۲۲,۸۶۸	۹۷,۲۸۷,۰۶۱,۳۶۶	۴۸۵,۶۵۸,۷۰۶,۴۶۷	(۸۷,۵۹۰,۳۸۸,۸۳۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۲,۷۵۰,۰۱۳,۰۲۴,۳۶۰	۱,۰۳۵,۹۸۲,۰۶۶,۹۷۳	۳۲۵,۰۶۹,۰۴۸,۷۱۴	۲۰۲,۵۶۰,۴۷۴,۳۷۰	۲۵,۹۱۳,۵۸۲,۴۶۰	۱۷,۸۵۳,۳۳۴,۰۴۰
سود سهام					
۱۵,۹۹۱,۶۹۳	۱,۳۷۷,۰۷۶,۲۶۱	۴۰,۳۰۴,۲۶۳	۶۹۳,۸۱۱,۵۷۵	۲۰۴,۳۶۳,۳۰۵	۲۵۴,۵۷۱,۹۸۵
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب					
۳۱,۶۴۷,۵۰۵,۸۰۰	۶,۰۵۴,۷۴۵,۰۶۴	۴,۵۳۵	۲۵۸,۲۱۲	۴,۴۴۳	۱۰۵,۴۹۳
سایر درآمدها					
۱۱,۴۶۱,۱۲۹,۳۵۵,۲۲۹	۲,۳۳۱,۴۴۸,۹۷۳,۹۶۲	۱,۲۵۵,۲۳۹,۱۵۳,۶۰۱	۲۹۷,۷۳۶,۱۲۱,۸۹۳	۵۸۶,۵۶۱,۳۹۶,۷۱۱	(۴۷,۳۵۵,۱۴۳,۵۷۳)
جمع درآمدها					
هزینه ها					
(۳۷۹,۵۵۲,۱۴۷,۳۵۱)	(۱۶۶,۵۵۳,۹۹۸,۲۸۸)	(۲۴,۰۷۴,۸۲۰,۶۷۵)	(۱۳,۵۲۸,۴۷۵,۵۰۹)	(۱۹,۰۰۲,۷۰۲,۸۶۸)	(۱۱,۱۹۰,۳۱۴,۵۶۲)
هزینه کارمزد ارکان					
(۳,۵۷۴,۸۹۹,۳۸۵)	(۲۲۸,۰۹۹,۰۴۳)	(۵۹۱,۰۶۱,۳۰۸)	(۲۳۵,۶۸۱,۵۷۵)	(۵۲۳,۶۲۴,۸۱۹)	(۲۲۷,۸۶۴,۶۱۶)
سایر هزینه ها					
۱۱,۰۷۸,۰۰۲,۳۰۸,۴۹۳	۲,۱۶۴,۶۶۶,۸۷۶,۶۳۱	۱,۲۳۰,۵۷۳,۲۷۱,۶۱۸	۲۸۳,۹۷۱,۹۶۴,۸۰۹	۵۶۷,۰۳۵,۰۶۹,۰۲۴	(۵۸,۷۷۳,۲۲۲,۷۵۱)
سود قبل از هزینه های مالی					
(۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰)	(۲۰۲,۱۱۹,۰۵۴)	-	-	-	-
هزینه های مالی					
۱۱,۰۷۶,۴۰۲,۸۶۵,۱۰۳	۲,۱۶۴,۴۶۴,۷۵۷,۵۷۷	۱,۲۳۰,۵۷۳,۲۷۱,۶۱۸	۲۸۳,۹۷۱,۹۶۴,۸۰۹	۵۶۷,۰۳۵,۰۶۹,۰۲۴	(۵۸,۷۷۳,۲۲۲,۷۵۱)
سود خالص					
۴۳,۷۱%	۱۹,۴۵%	۶۷,۹۷%	۲۸,۵۳%	۴۳,۶۲%	(۷,۷۴%)
بازده میانگین سرمایه گذاری					
۲۹,۰۶%	۱۲,۹۲%	۴۶,۸۶%	۲۰,۲۰%	۳۳,۸۱%	(۵,۹۱%)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان		کوبیر تایر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار		جمع کل	
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۷,۳۱۳,۷۷۸,۰۶۵	۸,۳۳۴,۳۷۷,۵۸۵	۳۸,۰۲۵,۲۹۰,۷۶۹	(۲۰,۸۰۴,۱۵۲,۰۸۸)	۹۸,۴۸۳,۲۷۷,۰۵۷	۷,۲۲۳,۵۳۹,۶۱۴	۷۹۵,۱۲۰,۵۳۰,۰۸۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۶,۵۳۳,۷۳۱,۹۱۳	۲,۶۲۱,۳۲۰,۶۲۶	۱۲۰,۳۳۵,۲۷۶,۱۱۸	(۸۰,۶۶۵,۵۷۷,۸۸۴)	۶۸,۴۷۷,۳۶۶,۹۰۴	۳۷,۲۰۴,۳۵۷,۶۷۶	۹,۸۴۴,۰۸۴,۳۶۶,۷۱۱
سود سهام	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۱۵,۳۲۶,۸۵۱,۶۵۳	۱۶,۹۹۶,۳۴۶,۹۵۸	۱۲,۹۹۱,۸۵۷,۱۹۸	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۱,۸۷۳,۵۴۴,۹۶۰	۳,۱۴۹,۵۴۲,۴۶۹,۵۳۲
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۲,۵۸۹,۵۶۴	۴۵,۷۶۹,۸۱۴	۵۴,۱۸۲,۱۶۹	۱۶۶,۲۸۱,۶۷۵	۱,۰۳۰,۱۴۶,۲۸۷	۹۸,۷۸۴,۹۱۴	۱,۴۹۷,۵۷۷,۲۸۱
سایر درآمدها	۵۳۴,۹۷۶,۷۸۰	۸۶,۰۲۶	۶۷۰,۱۷۸,۴۲۸	۸۶,۰۰۱,۰۰۴	۴,۴۴۳	۱۲۵,۰۸۸	۳۲,۸۵۲,۶۷۴,۴۲۹
جمع درآمدها	۱۷۲,۱۱۵,۵۴۸,۳۲۲	۲۶,۵۲۸,۴۱۵,۷۰۴	۱۷۶,۰۹۱,۲۷۴,۴۴۲	(۱۵,۶۲۶,۵۷۰,۰۹۵)	۱۷۱,۹۶۰,۷۸۹,۷۳۱	۴۶,۷۰۰,۳۵۲,۳۵۲	۱۳,۸۳۰,۹۷۵,۱۸۰,۳۶
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۳۹۰,۷۰۹,۴۵۱)	(۲,۹۳۴,۳۷۲,۵۳۱)	(۲,۵۷۶,۲۰۴,۸۰۲)	(۱,۳۳۴,۳۱۰,۵۴۶)	(۲,۸۸۳,۱۱۸,۰۶۳)	(۷۴۴,۳۲۵,۸۵۲)	(۴۳۳,۴۷۹,۷۰۳,۲۱۰)
سایر هزینه ها	(۳۸۶,۸۴۵,۶۴۱)	(۲۲۶,۸۷۷,۴۴۲)	(۳۸۶,۱۴۹,۰۲۴)	(۲۲۶,۹۷۸,۰۹۲)	(۳۷۹,۸۶۲,۴۰۳)	(۲۰۶,۱۸۸,۰۸۵)	(۵,۸۴۲,۴۴۲,۵۹۰)
سود قبل از هزینه های مالی	۱۶۶,۳۳۷,۹۹۳,۲۳۰	۲۳,۳۶۷,۰۶۵,۷۳۱	۱۷۳,۱۲۸,۹۲۰,۶۰۶	(۱۷,۱۷۷,۷۵۸,۷۳۳)	۱۶۸,۶۹۷,۸۰۹,۲۶۵	۴۵,۷۴۹,۸۳۸,۳۱۵	۱۳,۳۸۲,۱۷۵,۹۲۸,۸۴۶
هزینه های مالی	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۹۹,۴۴۳,۳۹۰)
سود خالص	۱۶۶,۳۳۷,۹۹۳,۲۳۰	۲۳,۳۶۷,۰۶۵,۷۳۱	۱۷۳,۱۲۸,۹۲۰,۶۰۶	(۱۷,۱۷۷,۷۵۸,۷۳۳)	۱۶۸,۶۹۷,۸۰۹,۲۶۵	۴۵,۷۴۹,۸۳۸,۳۱۵	۱۳,۳۸۲,۱۷۵,۹۲۸,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲.۱۴%	۱۱.۴۵%	۹۵.۱۷%	(۸.۱۴%)	۷۶.۶۱%	۸۱.۴۸%	۴۵.۷۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۱.۵۰%	۸.۳۷%	۵۳.۴۵%	(۱۱.۸۴%)	۵۲.۱۰%	۲۵.۸۸%	۳۰.۶۹%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				
دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۱	۴۵۷,۵۳۳	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۴۸,۶۹۸	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۵۵۲,۲۶۳	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲,۸۰۱,۱۷۸	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۷۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۸۵	۲۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۸	۸۵۶,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۶۰۳	۱,۷۰۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۴۶۱	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره
-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۸۳,۹۷۱,۹۶۴,۸۰۹	-	۱,۲۳۰,۵۷۳,۲۷۱,۶۱۸	-	۲,۱۶۴,۴۶۴,۷۵۷,۵۷۷	-	۱۱,۰۷۶,۴۰۲,۸۶۵,۱۰۳	-	سود (زیان) دوره
۱۴۲,۴۹۵,۵۵۷,۵۵۰	-	۳۲,۳۵۱,۲۹۴,۶۴۷	-	۴,۵۶۴,۱۸۶,۲۹۵,۸۴۰	-	۸,۶۲۷,۳۹۹,۱۶۳,۸۷۴	-	تعدیلات
۱,۴۰۸,۸۶۷,۰۰۷,۷۶۰	۷۳۴,۹۱۸	۲,۶۲۶,۳۲۴,۹۰۵,۰۱۵	۷۷۱,۳۴۶	۱۶,۸۲۰,۵۰۳,۰۸۳,۲۰۰	۲,۴۰۶,۰۳۸	۳۸,۱۶۷,۷۳۳,۰۵۰,۰۶۷	۴,۵۰۷,۶۳۹	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

سیمان هرمزگان

مدیریت انرژی امید تابان هور

دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
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	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۲۴۵,۴۳۴	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۷۰	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۸۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۱۴	۵۰,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳,۳۶۷,۰۶۵,۷۳۱	-	۱۶۶,۳۳۷,۹۹۳,۲۳۰	-	(۵۸,۷۷۳,۳۲۲,۷۵۱)	-	۵۶۷,۰۳۵,۰۶۹,۰۲۴	-	سود (زیان) دوره
۲۵,۶۲۵,۲۴۲,۹۵۷	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲	-	۲۸۸,۱۲۲,۱۹۴,۹۱۶	-	۱۴۹,۳۸۴,۹۷۶,۵۳۹	-	تعدیلات
۲۸۰,۳۷۸,۰۴۴,۱۹۸	۱۳۱,۶۲۵	۵۲۸,۲۶۸,۱۹۲,۳۹۱	۱۵۲,۰۰۲	۹۸۵,۸۰۸,۲۵۴,۲۴۱	۲۱۶,۶۶۴	۱,۶۸۸,۱۰۰,۳۹۶,۴۶۹	۲۹۶,۰۲۲	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کوبیر تایر				
دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
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	۲۰۳,۶۸۳	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۰۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۱۰	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۱۳۹,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۳۸	۴۷,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۹۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۵,۷۴۹,۸۳۸,۳۱۵	-	۱۶۸,۶۹۷,۸۰۹,۲۶۵	-	(۱۷,۱۷۷,۷۵۸,۷۳۳)	-	۱۷۳,۱۲۸,۹۲۰,۶۰۶	-	سود (زیان) دوره
(۱۸۶,۲۱۱,۳۷۱,۹۳۵)	-	(۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)	-	(۳۲,۷۵۴,۳۳۲,۳۸۱)	-	(۱۳,۲۹۶,۳۷۷,۱۸۰)	-	تعدیلات
۱۷۸,۶۹۳,۵۸۹,۳۲۲	۳۱۹,۲۰۹	۳۲۳,۸۰۵,۷۷۴,۲۴۸	۳۲۵,۰۴۱	۱۴۴,۲۲۴,۹۸۱,۷۷۶	۱۸۷,۲۹۶	۳۲۳,۹۷۷,۹۳۱,۹۲۲	۲۵۱,۵۷۸	خالص دارایی ها



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

جمع کل

دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۴,۴۵۴,۶۱۵	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۶۹۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۴۲۰	۱,۸۴۹,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۰۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره
(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۴۴۱,۶۰۲,۵۴۴,۹۴۸	-	۱۳,۳۸۲,۱۷۵,۹۲۸,۸۴۶	-	سود خالص دوره
۴,۸۰۰,۴۶۳,۵۸۶,۹۴۷	-	۸,۸۱۲,۹۱۳,۱۲۰,۷۷۸	-	تعدیلات
۱۹,۸۱۸,۴۷۴,۹۶۰,۵۰۱	۳,۹۹۵,۷۵۰	۴۳,۶۵۸,۲۱۰,۲۵۰,۱۱۲	۶,۳۰۳,۶۲۸	خالص دارایی ها