

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۴	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 ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محرم رزم جوئی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)	مدیر و مؤسس صندوق
	بهاره همتی	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 ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۷,۶۸۸,۹۹۹,۴۰۸,۹۹۵	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۱,۰۷۱,۷۴۵,۷۲۶	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱,۷۷۷,۸۴۵,۲۳۴,۲۶۵	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰
حسابهای دریافتی	۸	۰	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵
سایر دارایی ها	۹	۸۶۶,۰۹۶,۲۹۰	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳
جمع دارایی ها		۳۹,۵۱۸,۷۸۲,۴۸۵,۲۷۶	۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۵۲۶,۲۶۰,۱۴۲	۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸۵,۳۷۸,۲۵۶,۱۹۹	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۰	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۷۵۰,۱۰۶,۰۴۷	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷
جمع بدهی ها		۱۹۰,۶۵۴,۶۲۲,۳۸۸	۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸
خالص دارایی ها	۱۵	۳۹,۳۲۸,۱۲۷,۸۶۲,۸۸۸	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۵,۰۳۲,۱۹۲	۴,۹۵۹,۷۹۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بهراد مشار
 حسابدار رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۱,۹۵۷,۹۸۹,۸۰۷	۱۲,۶۸۸,۳۹۸,۱۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۶۳,۶۴۴,۷۲۹,۳۱۹	۶۸۴,۴۶۲,۶۵۳,۳۹۸
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۱۷,۹۴۷,۵۱۰	۳۶۷,۱۵۹,۷۲۵
سایر درآمدها	۱۹	۳۱۱,۸۳۸,۷۵۵,۶۱۴	۳۲,۸۵۲,۶۵۶,۳۴۵
جمع درآمدها		۹۲۷,۹۵۹,۴۲۲,۲۵۰	۷۳۰,۳۷۰,۸۶۷,۶۲۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۸۵,۳۷۸,۰۳۶,۱۹۹)	(۱۰۴,۱۳۰,۶۶۲,۱۰۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۵۳۳,۰۲۷,۳۳۹)	(۵۴۵,۸۶۳,۴۰۸)
سود قبل از هزینه های مالی		۷۳۹,۰۴۸,۳۵۸,۷۱۲	۶۲۵,۶۹۴,۳۴۲,۱۰۹
هزینه های مالی	۲۲	(۳,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)	(۹۶۶,۹۸۴,۷۹۹)
سود خالص		۷۳۶,۹۰۳,۰۳۶,۵۷۴	۶۲۴,۷۲۷,۳۵۷,۳۱۰
۱# بازده میانگین سرمایه گذاری		۱.۸۶٪	۳٪
۲# بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱.۸۸٪	۲.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷,۸۸۴,۸۵۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۵,۹۲۹	۷۶۹,۸۶۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۵,۴۷۳)	(۱۴۵,۴۷۳)
سود خالص	.	۶۲۴,۷۲۷,۳۵۷,۳۱۰
تعدیلات	.	۳,۵۵۵,۰۶۹,۵۵۵,۸۳۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۸۱۵,۳۰۸	۲۴,۵۶۳,۷۷۳,۱۱۳,۶۳۳

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده 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:



بهرادار مشار
شماره ثبت ۳۸۹۸
تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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	۴۳,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵۵,۱۵۰	۱,۱۰۳,۰۰۰	۲.۲۵٪
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویتایر	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٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید (سهامی عام) 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 حسابرسي بهراد مشار(حسابداران رسمي) 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 - خیابان ۱۹ - پلاک ۵ - واحد ۱۰۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسي 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 سپهد قرن۱- 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 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 درآمدها 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سالانه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۲۰ میلیون ریال است***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صرفاً" هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- 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 دارایی ها به شرح ذیل :
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵

* 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 ۱۳۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
	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	۲۹,۶۶۲,۱۰۶,۷۵۴,۳۶۰	۳۰,۷۱۸,۵۱۰,۶۴۷,۴۷۱	۷۷.۷۳٪	۲۹,۰۱۲,۵۶۹,۱۶۳,۸۴۰	۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۹	۷۵.۹۸٪
سرمایه گذاریها	۱,۵۴۱,۷۴۲,۷۷۴,۷۴۴	۲,۲۲۴,۱۵۲,۸۵۷,۸۰۰	۵.۶۳٪	۱,۳۴۳,۹۲۹,۳۷۲,۰۲۴	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۲	۴.۸۲٪
سیمان، آهک و گچ	۴۴۹,۷۶۲,۷۷۱,۱۱۳	۵۵۶,۷۱۵,۶۸۵,۵۴۵	۱.۴۱٪	۴۳۱,۷۲۵,۹۶۴,۲۱۷	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۱.۳۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۱۱,۸۵۲,۷۴۶,۵۷۸	۱,۶۳۰,۳۱۴,۹۳۱,۵۴۰	۴.۱۳٪	۱,۴۷۲,۳۹۶,۹۵۵,۰۱۸	۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷	۳.۶۶٪
لاستیک و پلاستیک	۲۷۳,۱۶۱,۷۵۰,۴۵۸	۳۷۱,۱۷۵,۱۳۸,۳۴۱	۰.۹۴٪	۲۲۹,۱۱۱,۰۰۱,۷۶۷	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۷	۰.۷۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۶۲,۴۳۱,۷۶۳,۵۷۷	۲۳۷,۷۴۶,۰۳۴,۸۹۷	۰.۶۰٪	۲۰۶,۳۶۵,۸۰۸,۳۱۹	۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۳	۰.۵۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۷۷,۵۳۹,۶۵۸,۴۱۸	۱,۹۵۰,۳۸۴,۱۱۳,۴۰۱	۴.۹۳٪	۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	۳.۹۵٪
جمع	۳۵,۲۷۸,۵۹۸,۲۱۹,۲۴۸	۳۷,۶۸۸,۹۹۹,۴۰۸,۹۹۵	۹۵.۳۷٪	۳۴,۲۶۵,۶۵۴,۶۲۷,۰۹۳	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳	۹۱.۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰	۵۹۸,۶۰۶,۱۰۰	۰.۰۱٪	۳,۴۳۰,۳۶۷,۲۷۲	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۰.۰۷٪	۲۷,۳۴۱,۷۲۱,۶۰۹	۰	۱,۶۸۷,۵۲۲,۲۲۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کوتاه مدت	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۰.۱۹٪	۷۵,۴۶۲,۴۶۶,۲۹۲	۰	۱,۲۲۲,۷۲۳,۰۹۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کوتاه مدت	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۰	۸۲۹,۷۵۱,۰۷۷	۰	۱,۷۵۹,۲۹۲,۶۴۴	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۰.۰۳٪	۶,۷۴۷,۲۸۳,۷۰۱	۰.۰۲٪	۸,۹۹۶,۰۹۹,۵۲۴	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۰.۰۰٪	۱,۸۴۸,۸۰۲,۷۴۹	۰.۰۲٪	۸,۹۴۵,۳۸۶,۴۸۵	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
۰.۰۴٪	۱۶,۱۳۸,۲۷۴,۱۷۸	۰.۰۶٪	۲۵,۰۲۸,۹۹۹,۶۲۶	۱۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳
۰	۱,۸۵۶,۵۱۳	۰	۱,۳۵۴,۸۶۲	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۳۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰.۳۳٪	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹	۰.۱۳٪	۵۱,۰۷۱,۷۴۵,۷۲۶				

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
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	
۰.۱۷٪	۶۶,۸۸۵,۵۱۳,۴۴۰	۶۴,۸۲۱,۲۳۱,۰۳۵	۰.۰۹٪	۳۶,۸۶۷,۹۷۷,۲۱۰	۳۳,۶۸۸,۳۴۳,۲۹۷	صندوق س افرا نماد پایدار
۰	۵۳۷,۲۳۴,۱۱۷	۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴	۰	۰	۰	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۲۷٪	۱۰۶,۷۸۱,۱۸۵,۷۷۳	۱۰۳,۹۶۳,۲۵۴,۳۷۳	۴.۲۴٪	۱,۶۶۸,۵۳۰,۷۳۹,۳۲۴	۱,۶۰۸,۰۰۵,۱۸۰,۱۱۱	صندوق س. سپید دماوند
۰.۰۱٪	۵,۰۹۸,۱۹۰,۹۱۰	۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۲۹	۰.۱۰٪	۳۸,۷۸۴,۱۱۴,۶۱۵	۳۸,۴۱۴,۹۲۲,۴۳۱	صندوق س. نوع دوم کارا
۰	۰	۰	۰.۰۹٪	۳۳,۶۶۲,۴۰۳,۱۱۶	۳۲,۳۴۸,۵۶۲,۰۰۹	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰.۴۵٪	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰	۱۷۴,۲۸۱,۲۶۵,۹۱۱	۴.۵۲٪	۱,۷۷۷,۸۴۵,۲۳۴,۲۶۵	۱,۷۱۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۴۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲



۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۰	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵
	۰	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	—	۰	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹
۰	—	۰	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵
۰	—	۰	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱
۰		۰	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید

کویر تایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائیه‌ها 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	هزینه استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۰,۰۳۹,۷۴۸	۰	(۳۵۹,۶۸۳,۳۲۴)	۴۷۰,۳۵۶,۴۲۴
۶۵۸,۴۸۱,۶۱۵	۰	(۲۸۵,۳۳۹,۶۹۱)	۳۷۳,۱۴۱,۹۲۴
۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۲,۰۵۸)	۲۲,۵۹۷,۹۴۲
۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۶,۴۲۵,۰۷۳)	۸۶۶,۰۹۶,۲۹۰

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
*کارگزاری بانک سپه	(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)	۴,۶۲۳,۰۳۶,۰۳۴,۴۸۴	(۴,۶۱۵,۸۸۹,۶۰۳,۶۶۸)	(۱,۵۲۶,۲۶۰,۱۴۲)
	(۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)	۴,۶۲۳,۰۳۶,۰۳۴,۴۸۴	(۴,۶۱۵,۸۸۹,۶۰۳,۶۶۸)	(۱,۵۲۶,۲۶۰,۱۴۲)

*توضیح اینکه مانده پایان دوره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴	۱۸۴,۶۹۳,۵۸۳,۷۴۵
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۷۱,۷۸۲
۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱	۲۲۸,۵۰۰,۶۷۲
۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵	۱۸۵,۳۷۸,۲۵۶,۱۹۹

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

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

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
ریال	ریال	درصد	طی دوره	طی دوره	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۱۵۹,۱۵۷,۸۲۶,۳۳۳	۳۱۸,۰۹۳,۸۹۶,۹۷۱	۰	۰	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸
۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۱۸٪	طی دوره	طی دوره	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	۱۵۹,۱۵۷,۸۲۶,۳۳۳	۳۱۸,۰۹۳,۸۹۶,۹۷۱	۰	۰	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"

جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۴-۱
۱,۸۸۱,۱۶۳,۳۴۰	۸۸۹,۳۱۴,۰۳۹	
۰	۶۰۷,۶۰۹,۸۲۱	
۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷	۳,۷۵۰,۱۰۶,۰۴۷	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴-۱ توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۷۳/۱۲۰۲۰ 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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۳۸,۷۰۵,۴۷۶,۷۴۹,۲۵۳	۷,۸۰۳,۸۵۲	۳۸,۹۲۰,۵۲۰,۳۳۷,۱۳۳	۷,۷۳۴,۳۰۸
۴۰۱,۷۴۳,۰۹۰,۰۳۹	۸۱,۰۰۰	۴۰۷,۶۰۷,۵۲۵,۷۵۵	۸۱,۰۰۰
۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۳۲۸,۱۲۷,۸۶۲,۸۸۸	۷,۸۱۵,۳۰۸

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 ۲۹ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۲,۴۳۸,۶۷۴,۰۹۵	۱۰,۷۹۸,۰۵۴,۶۳۸
۲- سود حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۹,۵۱۹,۳۱۵,۷۱۲	۱,۸۹۰,۳۴۳,۵۱۷
	۵۱,۹۵۷,۹۸۹,۸۰۷	۱۲,۶۸۸,۳۹۸,۱۵۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴,۷۶۳,۳۲۹	۲۷,۰۷۸,۶۸۴,۳۵۹	(۲۶,۱۶۸,۶۸۴,۲۳۸)	(۲۰,۵۷۹,۴۳۵)	۸۸۹,۴۲۰,۶۸۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۷,۰۷۱,۰۵۴	۲۹,۶۱۲,۳۵۹,۸۳۷	(۲۶,۱۲۶,۵۹۱,۳۵۳)	(۲۲,۵۰۴,۷۹۵)	۳,۴۶۳,۲۶۳,۶۸۹
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷,۵۳۶,۸۵۲	۴۰,۵۹۷,۲۶۸,۷۱۵	(۳۷,۵۴۹,۹۲۲,۵۳۵)	(۳۰,۸۵۳,۱۹۳)	۳,۰۱۶,۴۹۲,۹۸۷
کویر تایر	۴,۰۳۳,۹۹۸	۲۸,۴۵۴,۲۷۳,۳۶۰	(۲۴,۷۰۱,۲۸۳,۴۲۸)	(۲۱,۵۴۹,۰۶۰)	۳,۶۳۱,۴۴۰,۸۷۲
سیمان هرمزگان	۲,۵۳۷,۶۸۴	۵۹,۴۴۶,۴۷۶,۳۹۰	(۵۷,۵۴۷,۶۵۱,۹۲۹)	(۴۵,۱۷۹,۱۹۹)	۱,۸۵۳,۶۴۵,۲۶۲
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰,۷۳۳,۶۴۶	۱۴۳,۱۹۷,۹۵۱,۳۲۰	(۱۲۳,۵۰۴,۷۱۱,۵۹۸)	(۱۰۸,۸۲۹,۱۲۳)	۱۹,۵۸۴,۴۱۰,۵۹۹
	۳۲۸,۲۸۷,۰۱۳,۹۸۱	(۲۹۵,۵۹۸,۸۴۵,۰۸۱)	(۲۴۹,۴۹۴,۸۰۵)	۳۲,۴۳۸,۶۷۴,۰۹۵	۱۰,۷۹۸,۰۵۴,۶۳۸



۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین	۱۷,۹۰۷	۵۴۳,۸۳۵,۵۹۰	(۵۳۷,۳۲۴,۱۱۶)	(۱۰۱,۹۶۶)	۶,۴۰۹,۵۰۸
صندوق س. سپید دماوند	۳۴,۱۳۰,۰۰۲	۵۸۰,۷۱۰,۱۷۴,۲۷۰	(۵۶۶,۷۰۴,۶۳۷,۵۹۵)	(۱۰۸,۸۸۲,۸۰۳)	۱۳,۸۹۶,۶۵۳,۸۷۲
صندوق س افرا نماد پایدار	۱,۴۷۴,۹۲۹	۳۳,۵۷۰,۵۶۸,۷۷۴	(۳۲,۱۹۱,۶۶۳,۰۰۵)	(۶,۲۹۴,۳۲۳)	۱,۳۷۲,۶۱۱,۴۴۶
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۳۰۶,۰۰۰	۱۴,۵۱۲,۵۸۰,۰۰۰	(۱۴,۲۶۳,۱۹۸,۸۱۰)	(۲,۷۲۱,۰۹۳)	۲۴۶,۶۶۰,۰۹۷
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۰۷۳,۲۷۲,۴۶۲)	(۲۰,۴۰۴,۹۱۱)	۱,۷۳۲,۵۲۲,۶۲۷
صندوق س. نوع دوم کارا	۹,۰۶۴,۰۰۰	۱۴۲,۴۱۸,۳۲۴,۶۰۰	(۱۴۰,۱۲۷,۱۶۳,۰۵۹)	(۲۶,۷۰۳,۳۷۹)	۲,۲۶۴,۴۵۸,۱۶۲
صندوق س. مشترک آسمان امید	.	.	.	.	.
	۸۸۹,۸۸۴,۹۶۳				
	۱,۸۹۰,۳۴۳,۵۱۷	۱۹,۵۱۹,۳۱۵,۷۱۲	(۱۶۵,۱۰۸,۴۷۵)	(۸۶۰,۸۹۷,۲۵۹,۰۴۷)	۱۹,۵۱۹,۳۱۵,۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۰۵,۰۶۲,۴۱۹,۹۱۸	۶۷۷,۴۳۸,۷۰۵,۷۸۴
۱۷-۲	(۴,۲۵۱,۱۸۷,۹۵۸)	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۳,۰۳۳,۴۹۷,۳۵۹	۷,۰۲۳,۹۴۷,۶۱۴
۱۷-۳	۵۶۳,۶۴۴,۷۲۹,۳۱۹	۶۸۴,۴۶۲,۶۵۳,۳۹۸
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری		

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۲۳۹,۰۲۹,۴۵۹	۳۰,۷۴۱,۸۷۴,۴۷۲,۰۷۰	(۳۰,۸۷۵,۰۶۵,۹۵۵,۶۱۸)	(۲۳,۳۶۲,۸۲۴,۵۹۹)	(۱۵۶,۵۵۵,۳۰۸,۱۴۷)	۵۲۳,۸۲۲,۱۳۳,۷۴۷
مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۷۲,۹۰۰,۹۶۲	۱,۶۳۱,۵۵۴,۹۱۳,۲۷۲	(۱,۲۹۴,۰۲۷,۳۸۴,۵۴۹)	(۱,۲۳۹,۹۸۱,۷۳۴)	۱۳۶,۲۶۷,۶۴۶,۹۸۹	۲۷,۶۳۶,۴۴۱,۴۱۷
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵۸۱,۶۳۳,۸۵۰	۲,۲۲۴,۱۶۷,۸۴۲,۴۰۰	(۲,۱۰۶,۹۸۱,۷۷۸,۶۳۲)	(۱,۶۹۰,۳۶۷,۵۶۰)	۱۱۵,۴۹۵,۶۹۶,۲۰۸	۱۱۲,۳۸۶,۶۲۸,۷۷۲
سیمان هرمزگان	۲۳,۴۳۸,۷۵۱	۵۵۷,۱۳۹,۱۱۱,۲۷۰	(۵۳۲,۸۹۴,۷۰۹,۹۱۵)	(۴۲۳,۴۲۵,۷۲۵)	۲۳,۸۲۰,۹۷۵,۶۳۰	(۳۳,۹۷۱,۶۰۳,۴۰۴)
کوپر تابر	۵۴,۶۲۶,۰۹۵	۳۷۱,۴۵۷,۴۴۶,۰۰۰	(۳۳۷,۸۱۳,۱۸۷,۹۹۹)	(۲۸۴,۳۰۷,۶۵۹)	۳۳,۳۶۱,۹۵۰,۳۴۲	۲۳,۳۷۹,۷۲۱,۱۴۳
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۷,۷۳۱,۴۶۳	۱۸۹,۷۸۹,۲۵۸,۸۹۰	(۲۰۹,۶۱۵,۳۴۴,۳۲۸)	(۱۴۴,۳۴۹,۸۳۷)	(۱۹,۹۷۰,۲۷۵,۲۷۵)	۲۴,۱۸۵,۳۸۴,۱۰۸
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۳۶,۲۰۸,۴۸۱	۱,۹۵۱,۸۶۷,۵۳۲,۷۳۰	(۱,۵۷۷,۷۲۲,۳۷۹,۳۳۴)	(۱,۴۸۳,۴۱۹,۳۲۵)	۳۷۲,۶۴۱,۷۳۴,۱۷۱	۰
	۳۷,۶۶۷,۸۵۰,۵۷۶,۶۳۲	(۳۷,۱۴۴,۱۶۰,۵۹۰,۲۷۵)	(۲۸,۶۲۷,۵۶۶,۴۳۹)	۵۰۵,۰۶۲,۴۱۹,۹۱۸	۶۷۷,۴۳۸,۷۰۵,۷۸۴	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۸۳۷۰,۷۳	۱,۶۷۶,۶۵۷,۲۱۷	(۱,۳۷۶,۱۴۸,۰۱۲)	(۱,۲۷۴,۳۵۹)	۲۹۹,۲۳۴,۹۴۶	۰
*حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۱,۹۴۴,۸۱۴	۴۸,۱۳۷,۶۰۰,۴۲۰	(۵۲,۸۵۱,۴۳۸,۷۴۸)	(۳۶,۵۸۴,۵۴۶)	(۴,۷۵۰,۴۲۲,۹۰۴)	۰
	۴۹,۸۱۴,۲۵۷,۶۳۷	(۵۴,۲۲۷,۵۸۶,۷۶۰)	(۳۷,۸۵۸,۸۳۵)	(۴,۴۵۱,۱۸۷,۹۵۸)	۰	۰

*توجه به تصمیمات اتخاذ گردیده در کمیته سرمایه گذاری صندوق در خصوص تبدیل حق تقدم شرکت تولیدی مرجان کار به سهم ، صندوق در افزایش سرمایه و واریز مبلغ پذیره نویسی مشارکت نموده است.





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۳-۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. سپید دماوند	۹۶,۷۶۶,۹۹۸	۱,۶۶۸,۸۴۳,۶۴۷,۵۰۸	(۱,۶۰۹,۳۵۴,۴۰۲,۰۲۸)	(۳۱۲,۹۰۸,۱۸۴)	۵۹,۱۷۶,۳۳۷,۲۹۶
صندوق س افرا نماد پایدار	۱,۵۸۹,۵۷۲	۳۶,۸۷۴,۸۹۱,۲۵۲	(۳۴,۶۹۳,۸۵۰,۴۳۸)	(۶,۹۱۴,۰۴۲)	۲,۱۷۴,۱۲۶,۷۷۲
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۶۹۴,۰۰۰	۳۳,۶۶۸,۷۱۶,۰۰۰	(۳۲,۳۴۸,۵۶۲,۰۰۹)	(۶,۳۱۲,۸۸۴)	۱,۳۱۳,۸۴۱,۱۰۷
صندوق س. نوع دوم کارا	۲,۴۱۳,۰۰۰	۳۸,۷۹۱,۳۸۸,۰۰۰	(۳۸,۴۱۴,۹۲۲,۴۳۱)	(۷,۲۷۳,۳۸۵)	۳۶۹,۱۹۲,۱۸۴
صندوق س. ثبات ویستا	.	.	.	.	.
صندوق اندیشه ورزان صباتامین	.	.	.	.	.
صندوق س مشترک آسمان امید	.	.	.	.	.
	۱,۷۷۸,۱۷۸,۶۴۲,۷۶۰	(۱,۷۱۴,۸۱۱,۷۳۶,۹۰۶)	(۳۳۳,۴۰۸,۴۹۵)	۶۳,۰۳۳,۴۹۷,۳۵۹	۷,۰۲۳,۹۴۷,۶۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۸- 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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۷,۱۵۹,۷۲۵	۵۱۷,۹۴۷,۵۱۰	۱۸-۱
۳۶۷,۱۵۹,۷۲۵	۵۱۷,۹۴۷,۵۱۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	سود سپرده بانکی کوتاه مدت:
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد
۳,۳۷۵,۵۶۳	۱۰,۳۳۹,۷۱۹	۱۰٪
۴,۱۶۸,۰۷۵	۱۹۲,۹۳۵,۸۲۰	۱۰٪
۶۹,۹۶۷,۵۴۳	۲۶۶,۶۳۷,۶۵۴	۱۰٪
۹۶,۹۲۴,۳۳۴	۱۶,۲۷۸,۷۳۲	۱۰٪
۲۱,۷۷۶,۱۳۷	۱۶,۸۴۷,۴۱۸	۱۰٪
۱۷۰,۹۴۸,۰۷۳	۱۰,۱۷۰,۳۹۲	۱۰٪
-	۴,۷۲۱,۰۲۶	۱۰٪
-	۱۶,۷۴۹	۱۰٪
۳۶۷,۱۵۹,۷۲۵	۵۱۷,۹۴۷,۵۱۰	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵	۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵	۱۹-۱ درآمد تنزیل سود سهام
۸,۶۷۰	۴,۳۶۹	سایر
۳۲,۸۵۲,۶۵۶,۳۴۵	۳۱۱,۸۳۸,۷۵۵,۶۱۴	

۱۹-۱- درآمد تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۳,۰۹۴,۷۸۶,۱۸۴	۱۸۴,۶۹۳,۳۶۳,۷۴۶	کارمزد مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۷۱,۷۸۲	کارمزد متولی
۱۳۵,۸۷۵,۹۲۲	۲۲۸,۵۰۰,۶۷۱	۲۰-۱ حق الزحمه حسابرس
۱۰۴,۱۳۰,۶۶۲,۱۰۶	۱۸۵,۳۷۸,۰۳۶,۱۹۹	

۲۰-۱- ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹٪ مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۵۴۷,۵۱۴	۳,۱۷۰,۲۵۲,۱۲۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۴۰۲,۰۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۰,۳۳۵,۰۶۴	۳۵۹,۶۸۳,۳۲۴	حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
.	.	هزینه تاسیس
۲,۹۸۰,۸۳۰	۱,۶۸۹,۸۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۴۵,۸۶۳,۴۰۸	۳,۵۳۳,۰۲۷,۳۳۹	

۲۲- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۶,۹۸۴,۷۹۹	۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸	۲۲-۱ هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۹۶۶,۹۸۴,۷۹۹	۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸	

۲۲-۱- هزینه مالی مذکور بابت تسهیلات اعتباری اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۲۳- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۵۵,۰۶۹,۵۵۵,۸۳۵	۲۲۵,۰۶۳,۵۱۱,۹۵۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
.	(۶۷۱,۵۱۴,۵۲۴,۹۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۳,۵۵۵,۰۶۹,۵۵۵,۸۳۵	(۴۴۶,۴۵۱,۰۱۲,۹۷۸)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی است.

۲۴-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۴-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۴-۲-۲- 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.

۲۴-۲-۳- 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.

۲۴-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس 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/فراپورس 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.

۲۴-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۴-۴-۱- 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.

۲۴-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۴-۴-۳- 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/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۳,۰۵۰	۸۶۱,۰۰۰	۲.۲۵%
۲	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۵۵,۱۵۰	۱,۱۰۳,۰۰۰	۲.۲۵%
۳	سیمان هرمزگان	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵%
۴	کوپرتایر	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%
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰	۳%





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
			نماد تحت بازارگردانی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	جمع	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	جمع
موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهرفان امید	موسس و مدیر صندوق	گوهرفان	۷۸۷	۷۱۴,۷۱۰	۷۱۵,۴۹۷	۹,۱۶٪	۷۸۷	۷۷۲,۹۸۳	۷۷۳,۷۷۰
			وامید	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶	۰,۸۴٪	۶۴,۲۱۸	۱,۶۱۸	۶۵,۸۳۶
			وهور	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴	۰,۱۱٪	۲,۹۴۴	۵,۶۹۰	۸,۶۳۴
			سهرمز	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰	۰,۰۵٪	۳,۳۶۰	۸۱۰	۴,۱۷۰
			پکوبیر	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲	۰,۰۸٪	۱,۵۹۱	۴,۶۸۱	۶,۲۷۲
موسس/اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق	گوهرفان	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰,۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴
			وامید	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹	۰,۰۹٪	۶,۹۳۹	۰	۶,۹۳۹
			وهور	۱۸۲	۲۹۸,۴۲۳	۲۹۸,۶۰۵	۳,۸۲٪	۱۸۲	۲۹۴,۶۲۱	۲۹۴,۸۰۳
			سهرمز	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳
			پکوبیر	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	وامید	۰	۴,۲۷۲,۴۵۹	۴,۲۷۲,۴۵۹	۵۴,۶۷٪	۰	۴,۳۳۱,۶۴۷	۴,۳۳۱,۶۴۷
			پکوبیر	۰	۲۷۱,۶۰۴	۲۷۱,۶۰۴	۳,۴۸٪	۰	۲۶۲,۱۰۹	۲۶۲,۱۰۹
			سهرمز	۰	۱۶۱,۱۵۷	۱۶۱,۱۵۷	۲,۰۶٪	۰	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹
			وامید	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۲,۰۰٪	۰	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹
			کمرجان	۰	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶	۰,۸۳٪	۰	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶
			کمرجان	۰	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۳,۴۴٪	۰	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵
			ناما	۰	۱۴,۳۸۲	۱۴,۳۸۲	۰,۱۸٪	۰	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴
			ناما	۰	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۰۰,۵۴۴	۱۹,۲۰٪	۰	۰	۰
			جمع	۸۱,۰۰۰	۷,۷۳۴,۳۰۸	۷,۸۱۵,۳۰۸	۱۰۰٪	۸۱,۰۰۰	۷,۸۰۳,۸۵۲	۷,۸۸۴,۸۵۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوسفرد امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۶-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 سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۸۴,۶۹۳,۳۶۳,۷۴۶	طی دوره مالی	(۱۸۴,۶۹۳,۵۸۳,۷۴۵)	(۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴)
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۸۵,۳۴۳,۶۶۶,۵۳۰		۰	۰
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۱۵,۱۴۵,۷۶۱	طی دوره مالی	(۱,۵۲۶,۲۶۰,۱۴۲)	(۶۷,۶۰۸,۷۶۱,۶۰۶)
		هزینه مالی	۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸			
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۴۵۶,۱۷۱,۷۸۲	طی دوره مالی	(۴۵۶,۱۷۱,۷۸۲)	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۲۸,۵۰۰,۶۷۱	طی دوره مالی	(۲۲۸,۵۰۰,۶۷۲)	(۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱)
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	ابطال واحد سرمایه‌گذاری عادی	۶۳۱,۶۴۳,۸۱۸,۴۰۰	طی دوره مالی	۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کویر تایر	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۲,۹۹۹,۸۸۰,۸۶۵	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۹,۹۹۹,۵۶۲,۷۳۸	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت مرجان کار	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۴,۹۹۹,۴۱۸,۸۴۰	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت سیمان هرمزگان	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۴۷,۹۹۵,۸۷۵,۷۹۷	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	شرکت هم‌گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۴,۹۹۹,۹۵۷,۰۱۲	طی دوره مالی	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۸- 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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ 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
جمع دارایی جاری	۳۹,۵۱۸,۷۸۲,۴۸۵,۲۷۶	۲۰,۹۶۳,۹۱۹,۱۰۸,۵۱۳	۳۵,۱۶۸,۹۶۴,۳۰۵,۹۵۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۹,۵۱۸,۷۸۲,۴۸۵,۲۷۶	۲۰,۹۶۳,۹۱۹,۱۰۸,۵۱۳	۳۵,۱۶۸,۹۶۴,۳۰۵,۹۵۷
جمع بدهی های جاری	۱۹۰,۶۵۴,۶۲۲,۳۸۸	۱۵۲,۹۶۰,۰۱۷,۱۷۳	۱۳۴,۱۱۲,۷۱۴,۵۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۹۰,۶۵۴,۶۲۲,۳۸۸	۱۵۲,۹۶۰,۰۱۷,۱۷۳	۱۳۴,۱۱۲,۷۱۴,۵۶۶
جمع کل تعهدات	۶۶,۷۱۹,۲۷۸,۰۰۰	۳۳,۳۵۹,۶۳۹,۰۰۰	۳۳۳,۵۹۶,۳۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۷,۳۷۳,۹۰۰,۳۸۸	۱۸۶,۳۱۹,۶۵۶,۱۷۳	۴۶۷,۷۰۹,۱۰۴,۵۶۶
نسبت جاری- مرتبه	۱۵۳.۵۵	۱۱۲.۵۲	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۴۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۰,۷۱۸,۵۱۰,۶۴۷,۴۷۱	۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۸	ریال	۲,۲۲۴,۱۵۲,۸۵۷,۷۹۸	۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۵	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۴۳۰,۵۶۹,۳۱۸	۵۹۸,۸۷۹,۸۱۰	ریال	۱,۶۸۷,۷۲۴,۲۶۵	۲۷,۳۴۱,۹۹۵,۳۲۰	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۵۶۳,۲۸۰,۸۹۳,۳۷۱	-	ریال	۱۱۸,۰۱۶,۹۵۸,۹۲۴	۱۱۱,۰۶۵,۲۲۷,۱۲۹	ریال
حساب های دریافتی	-	۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹	ریال	-	۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵	ریال
جاری کارگزاران	۹,۸۴۵,۰۴۵,۸۲۸	-	ریال	-	-	ریال
سایر دارایی ها	۱۲۳,۷۲۸,۰۷۴	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	ریال	۱۲۳,۷۲۸,۰۷۷	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	ریال
جمع دارایی	۳۲,۲۹۵,۱۹۰,۸۸۴,۰۶۲	۳۳,۱۳۵,۳۰۳,۳۲۶,۱۸۹	ریال	۲,۳۴۳,۹۸۱,۲۶۹,۰۶۴	۲,۴۰۵,۳۳۵,۰۸۲,۸۵۱	ریال
بدهی						
جاری کارگزاران	-	۵۹۸,۸۷۷,۲۲۲	ریال	۴۰۲,۸۰۸,۱۷۱	۳,۴۰۷,۴۹۹,۸۴۱	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۵۲,۶۷۴,۳۴۳,۸۸۰	۳۵۴,۷۶۸,۳۷۸,۱۸۰	ریال	۱۰,۲۷۱,۷۹۰,۹۰۳	۱۳,۱۲۲,۳۸۵,۱۳۰	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	-	ریال
تسهیلات مالی دریافتی	-	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸	ریال	-	-	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۵۱۴,۴۰۱,۷۴۴	۲,۶۵۴,۳۶۹,۱۵۶	ریال	۳۳۱,۵۸۸,۵۰۰	۳۸۳,۹۰۵,۲۹۲	ریال
جمع بدهی ها	۱۵۵,۱۸۸,۷۴۵,۶۲۴	۶۱۶,۹۵۷,۶۹۵,۲۰۶	ریال	۱۱,۰۰۶,۱۸۷,۵۷۴	۱۶,۹۱۳,۷۹۰,۲۶۳	ریال
خالص دارایی ها	۳۲,۱۴۰,۰۰۲,۱۳۸,۴۳۸	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	ریال	۲,۳۳۲,۹۷۵,۰۸۱,۴۹۰	۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۵۰۱,۷۴۳	۴,۵۶۰,۹۳۱	ریال	۷۱۶,۰۱۱	۷۷۴,۲۸۴	ریال
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۷,۱۳۹,۴۵۷	۷,۱۲۹,۷۶۰	ریال	۳,۲۵۸,۲۹۵	۳,۰۸۴,۶۸۴	ریال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویر تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۲	۲۲۷,۷۴۶,۰۳۴,۸۹۶	۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۶	۳۷۱,۱۷۵,۱۳۸,۳۴۱	۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸	۵۵۶,۷۱۵,۶۸۵,۵۴۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۴۹,۰۴۶,۷۲۷	۸,۹۴۵,۵۵۸,۷۹۹	۶,۷۴۷,۵۵۷,۴۱۳	۸,۹۹۶,۳۰۱,۵۷۲	۸۳۰,۰۲۴,۷۹۱	۱,۷۵۹,۴۹۴,۶۹۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۶۲۸,۱۱۶,۲۳۷	-	۵,۶۳۵,۵۱۵,۰۲۵	-	-	۳۸,۷۸۴,۱۱۴,۶۱۴	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱	-	-	-	حساب های دریافتنی
۱۰,۷۱۴	-	-	-	۶۰۶,۲۰۷	-	جاری کارگزاران
۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۱۲۳,۷۲۸,۰۷۴	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۱۲۳,۷۲۸,۰۷۴	۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲	۱۲۳,۷۲۸,۰۷۴	سایر دارایی ها
۲۶۵,۰۹۱,۱۶۷,۹۶۲	۲۴۶,۸۱۵,۳۲۱,۷۶۹	۳۲۹,۵۹۲,۹۲۳,۹۰۷	۳۸۰,۲۹۵,۱۶۷,۹۸۷	۵۲۵,۴۷۹,۱۵۴,۶۰۸	۵۹۷,۳۸۳,۰۲۲,۹۲۷	جمع دارایی
بدهی						
-	۹۰۶,۸۰۲,۳۲۴	۲۲۶,۹۵۳,۷۴۸	۱,۹۰۴,۹۶۲,۶۴۷	-	۱,۳۴۰,۰۰۴,۲۴۱	جاری کارگزاران
۱,۵۰۹,۴۶۳,۷۶۷	۱,۱۹۲,۸۷۴,۹۸۳	۱,۸۸۳,۹۳۹,۲۹۴	۱,۷۸۲,۸۶۵,۶۶۶	۳,۲۷۹,۶۴۹,۵۳۰	۲,۸۲۴,۳۱۹,۶۳۱	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۷,۲۹۲,۰۴۶	۱۶۲,۷۲۰,۳۴۶	۱۹۱,۴۹۳,۷۵۳	۱۴۶,۹۲۱,۹۵۳	۲۳۳,۹۱۳,۳۰۵	۱۸۸,۹۲۵,۰۶۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۳	۲,۲۶۲,۳۹۷,۵۵۳	۲,۳۰۲,۳۸۶,۷۹۵	۳,۸۳۴,۷۵۰,۲۶۶	۳,۶۱۳,۵۶۲,۸۳۵	۴,۳۵۳,۲۴۸,۹۴۰	جمع بدهی ها
۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۲۴۴,۵۵۲,۹۲۴,۲۱۶	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۳۷۶,۴۶۰,۴۱۷,۷۲۱	۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳	۵۹۳,۰۲۹,۷۷۳,۹۸۷	خالص دارایی ها
۳۲۵,۰۴۱	۳۳۱,۷۲۱	۲۶۸,۶۱۳	۲۷۸,۱۰۸	۱۵۲,۰۰۲	۱۶۵,۵۶۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۱۰,۲۸۱	۷۳۷,۲۲۵	۱,۲۱۸,۴۴۶	۱,۳۵۳,۶۴۸	۳,۴۳۳,۲۸۱	۳,۵۸۱,۹۶۳	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل صندوق	
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۵۰,۳۸۴,۱۱۳,۴۰۵	۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷	۳۷,۶۸۸,۹۹۹,۴۰۸,۹۹۵	۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۰۲۹,۱۷۱,۹۴۰	۱۶,۱۳۸,۵۱۸,۱۵۶	۵۱,۰۷۱,۷۴۵,۷۲۶	۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۱,۷۷۷,۸۴۵,۲۳۴,۲۶۵	۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰
حساب های دریافتی	-	-	-	۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵
جاری کارگزاران	-	-	۹,۸۴۵,۰۴۵,۸۲۸	۳,۶۸۵,۲۷۸
سایر دارایی ها	۱۲۳,۷۲۷,۸۴۳	۲۱۲,۶۴۵,۷۱۱	۸۶۶,۰۹۶,۳۹۰	۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳
جمع دارایی	۱,۹۷۵,۵۳۷,۰۱۳,۱۸۸	۱,۵۸۶,۱۲۶,۸۷۵,۰۱۴	۳۹,۵۲۸,۶۲۷,۵۳۱,۱۰۴	۳۹,۷۸۲,۶۴۸,۰۳۱,۰۸۸
بدهی				
جاری کارگزاران	۵,۶۸۶,۴۹۹,۵۱۹	۴,۴۴۳,۰۴۵,۴۲۵	۱۱,۳۷۱,۳۰۵,۹۷۰	۸,۶۷۶,۳۷۶,۲۳۶
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۸۲۴,۶۷۰,۴۸۷	۳,۸۰۶,۴۳۲,۱۶۴	۱۸۵,۳۷۸,۰۳۶,۱۹۹	۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۸۲,۴۹۰,۳۷۵	۱۹۵,۹۵۲,۱۷۳	۳,۷۵۰,۳۲۶,۰۴۷	۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷
جمع بدهی ها	۱۴,۶۹۳,۶۶۰,۳۸۱	۲۳,۴۴۵,۴۲۹,۷۶۲	۲۰۰,۴۹۹,۶۶۸,۲۱۶	۶۷۵,۴۲۸,۱۹۱,۷۹۶
خالص دارایی ها	۱,۹۶۰,۸۴۳,۳۵۲,۸۰۷	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	۳۹,۳۲۸,۱۲۷,۸۶۲,۸۸۸	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۱۴,۹۲۶	۱,۵۰۰,۵۴۴	۷,۸۱۵,۳۰۸	۷,۸۸۴,۸۵۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۹۴,۳۴۹	۱,۰۴۱,۴۱۰	۵,۰۳۲,۱۹۲	۴,۹۵۹,۷۹۱

* 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 کوه فرام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی امید تابان هور		سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمدها						
۱۱۵,۲۲۵,۸۲۸	۴,۳۲۲,۲۰۲,۷۲۲	۲,۰۲۴,۶۰۳,۷۳۳	۴,۴۷۳,۰۷۳,۰۷۱	-	۱۵,۶۶۳,۷۸۸,۷۱۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۷,۶۳۶,۴۴۱,۴۱۷	۱۳۸,۴۷۷,۵۰۰,۰۳۴	۱۱۹,۴۱۰,۵۷۶,۳۸۶	۱۲۱,۸۵۱,۸۹۹,۲۵۷	۵۲۳,۸۲۲,۱۳۳,۷۴۷	(۱۰۲,۱۵۷,۸۲۴,۱۱۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۹,۹۶۷,۵۴۳	۲۶۶,۶۴۰,۰۴۷	۴,۱۶۸,۰۷۵	۱۹۲,۹۳۸,۲۱۱	۳,۳۷۵,۵۶۳	۱۰,۳۴۲,۱۱۲	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۴۵	۱۹۵	۱,۴۴۵	۱۳,۹۴۰,۶۲۱,۲۵۰	۳۱,۶۴۷,۵۰۲,۷۹۸	۲۹۶,۸۷۳,۶۶۵,۸۶۰	سایر درآمدها
۲۷,۸۲۱,۶۳۶,۲۳۳	۱۴۳,۰۶۶,۴۴۲,۹۹۸	۱۲۱,۴۳۹,۳۴۹,۶۳۹	۱۴۰,۴۵۸,۵۳۱,۷۸۹	۵۵۵,۴۷۳,۰۱۲,۱۰۸	۲۱۰,۳۸۹,۹۷۲,۵۶۴	جمع درآمدها
هزینه ها						
(۴,۶۹۸,۷۶۰,۴۵۵)	(۷,۸۰۷,۱۷۰,۶۴۹)	(۶,۰۵۶,۸۷۰,۷۳۰)	(۱۰,۲۷۱,۷۹۰,۹۰۳)	(۹۰,۴۴۷,۱۰۴,۱۸۵)	(۱۵۲,۶۷۴,۳۴۳,۸۸۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۹۱,۴۴۰,۳۲۴)	(۲۳۵,۵۷۰,۲۹۳)	(۹۱,۵۲۰,۸۹۴)	(۲۸۹,۲۶۵,۴۵۴)	(۹۳,۸۷۴,۸۶۴)	(۲,۳۶۷,۹۳۷,۳۹۰)	سایر هزینه ها
۲۳,۰۳۱,۴۳۵,۴۵۴	۱۲۵,۰۲۳,۷۰۲,۰۵۶	۱۱۵,۲۹۰,۹۵۸,۰۱۵	۱۲۹,۸۹۷,۴۷۵,۴۳۲	۴۶۴,۹۳۲,۰۳۳,۰۵۹	۵۵,۴۴۷,۶۹۱,۲۹۳	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
-	-	-	-	(۹۶۶,۹۸۴,۷۹۹)	(۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)	هزینه های مالی
۲۳,۰۳۱,۴۳۵,۴۵۴	۱۲۵,۰۲۳,۷۰۲,۰۵۶	۱۱۵,۲۹۰,۹۵۸,۰۱۵	۱۲۹,۸۹۷,۴۷۵,۴۳۲	۴۶۳,۹۶۵,۰۴۸,۲۶۰	۵۳,۳۰۲,۳۶۹,۱۵۵	سود خالص
۲.۴۷٪	۸.۲۵٪	۸.۵۰٪	۵.۳۸٪	۲.۵۹٪	۰.۱۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲.۲۲٪	۸.۰۴٪	۷.۹۳٪	۵.۵۸٪	۲.۲۰٪	۰.۱۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویر تایر		سیمان هرمزگان	
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۳۱,۴۷۹,۰۶۱	۲,۲۴۷,۷۷۳,۴۳۸	۹۳۱,۰۸۶,۴۵۴	۳,۷۱۴,۸۷۷,۵۶۱	(۱۳,۹۹۶,۹۲۱)	۱,۹۵۱,۷۶۳,۷۰۶
۲۴,۱۸۵,۳۸۴,۱۰۸	(۲۴,۷۲۰,۶۹۸,۱۸۰)	۲۳,۳۷۹,۷۲۱,۱۴۳	۳۳,۳۶۱,۹۵۰,۳۴۲	(۳۳,۹۷۱,۶۰۳,۴۰۳)	۲۴,۱۹۰,۱۶۷,۸۱۳
۱۷۰,۹۴۸,۰۷۳	۱۰,۱۷۲,۷۸۵	۲۱,۷۷۶,۱۳۷	۱۶,۸۴۹,۸۱۱	۹۶,۹۲۴,۳۳۴	۱۶,۲۸۱,۱۲۵
۱,۴۴۵	۱۹۵	۶۷۰,۱۷۵,۴۳۰	۱,۰۲۴,۴۶۷,۷۲۴	۵۳۴,۹۷۳,۷۸۲	۱۹۵
۳۳,۹۸۷,۸۱۲,۶۸۷	(۲۲,۴۶۲,۷۵۱,۷۶۲)	۲۵,۰۰۲,۷۵۹,۱۶۴	۳۸,۱۱۸,۱۴۵,۴۳۸	(۳۳,۳۵۳,۷۰۲,۲۰۸)	۲۶,۱۵۸,۲۱۲,۸۳۹
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب					
سایر درآمدها					
جمع درآمدها					
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان					
سایر هزینه ها					
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی					
هزینه های مالی					
سود خالص					
۱۹.۱۲٪	(۹.۲۷٪)	۲۰.۱۰٪	۹.۸۰٪	(۱۱.۰۲٪)	۴.۰۵٪
۱۷.۹۰٪	(۹.۷۴٪)	۱۶.۷۳٪	۹.۶۱٪	(۱۱.۲۰٪)	۳.۹۲٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ب/۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل	
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹,۵۸۴,۴۱۰,۵۹۹	-	۵۱,۹۵۷,۹۸۹,۸۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۲,۶۴۱,۷۳۴,۱۷۱	-	۶۸۴,۴۶۲,۶۵۳,۳۹۸
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۷۲۳,۴۱۹	-	۳۶۷,۱۵۹,۷۲۵
سایر درآمدها	۱۹۵	-	۳۲,۸۵۲,۶۵۶,۳۴۵
جمع درآمدها	۳۹۲,۲۳۰,۸۶۸,۳۸۴	-	۹۲۷,۹۵۹,۴۲۲,۲۵۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۸۲۴,۶۷۰,۴۸۶)	-	(۱۸۵,۳۷۸,۰۳۶,۱۹۹)
سایر هزینه ها	(۲۴۴,۲۲۷,۳۵۵)	-	(۵۴۵,۸۶۳,۴۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۸۳,۱۶۱,۹۷۰,۵۴۳	-	۶۲۵,۶۹۴,۳۴۲,۱۰۹
هزینه های مالی	-	-	(۹۶۶,۹۸۴,۷۹۹)
سود خالص	۳۸۳,۱۶۱,۹۷۰,۵۴۳	-	۶۲۴,۷۲۷,۳۵۷,۳۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۱.۶۹%	۰	۱.۸۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۹.۵۴%	۰	۲.۵۷%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید			
دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۵۶۰,۹۳۱	۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳	۲,۸۰۱,۱۷۸	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۷۷۴,۲۸۴	۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸	۷۴۸,۶۹۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۸,۰۱۲	۲۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۱۵۰	۷۲۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۷,۲۰۰)	(۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۸,۲۷۳)	(۵۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) دوره	-	۵۳,۳۰۲,۳۶۹,۱۵۵	-	۴۶۳,۹۶۵,۰۴۸,۲۶۰	-	۱۲۹,۸۹۷,۴۷۵,۴۳۲	-
تعدیلات	-	(۳۷۲,۴۵۷,۸۶۱,۷۰۰)	-	۳,۴۷۴,۷۹۸,۴۰۸,۰۶۵	-	(۱۲۷,۰۷۰,۶۸۶,۵۳۰)	-
خالص دارایی ها	۴,۵۰۱,۷۴۳	۳۲,۱۴۰,۰۰۲,۱۳۸,۴۳۸	۳,۵۲۶,۳۲۸	۲۱,۴۲۱,۳۸۳,۴۷۷,۴۱۵	۷۱۶,۰۱۱	۲,۳۳۲,۹۷۵,۰۸۱,۴۹۰	۷۴۸,۶۹۸
							۱,۴۵۶,۰۴۳,۲۹۶,۷۶۵



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کویر تایر				
دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۳۱۹,۲۰۹	۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹	۳۲۵,۰۴۱	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۰۳,۶۸۳	۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲	۲۶۸,۶۱۳	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰	۷,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۱	۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۵	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۳,۰۵۸,۹۵۷,۱۶۶	-	(۲۳,۸۲۰,۸۸۶,۷۷۳)	-	۲۴,۳۴۹,۰۱۶,۰۷۵	-	۳۶,۱۷۰,۰۱۹,۷۴۴	-	سود (زیان) دوره
		(۱,۶۸۰,۶۰۱,۱۶۰)	-	(۲,۳۴۱,۱۷۷,۰۲۸)	-	۳,۵۰۴,۸۶۰,۸۶۵	-	تعدیلات
۱۸۴,۶۶۷,۴۴۲,۲۱۳	۳۱۹,۲۰۹	۲۴۴,۵۵۲,۹۲۴,۲۱۶	۳۳۱,۷۲۱	۱۴۵,۵۹۹,۲۲۷,۵۳۳	۲۱۱,۰۲۴	۳۷۶,۴۶۰,۴۱۷,۷۲۱	۲۷۸,۱۰۸	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهرنفا امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما				جمع کل			
دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۵۰۰,۵۴۴	۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲	-	-	۷,۸۸۴,۸۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
۱۴,۳۸۲	۱۴,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۵,۹۲۹	۷۵,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۸۶۸	۷۶۹,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۴۵,۴۷۳)	(۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۳۸۳,۱۶۱,۹۷۰,۵۴۳	-	-	-	۷۳۶,۹۰۳,۰۳۶,۵۷۴	-	۶۲۴,۷۲۷,۳۵۷,۳۱۰
-	۶۱۷,۹۳۷,۰۱۲	-	-	-	(۴۴۶,۴۵۱,۰۱۲,۹۷۸)	-	۳,۵۵۵,۰۶۹,۵۵۵,۸۳۵
۱,۵۱۴,۹۲۶	۱,۹۶۰,۸۴۳,۳۵۲,۸۰۷	-	-	۷,۸۱۵,۳۰۸	۳۹,۳۲۸,۱۲۷,۸۶۲,۸۸۸	۵,۲۲۴,۴۸۳	۲۴,۵۶۳,۷۷۳,۱۱۳,۶۳۳

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها