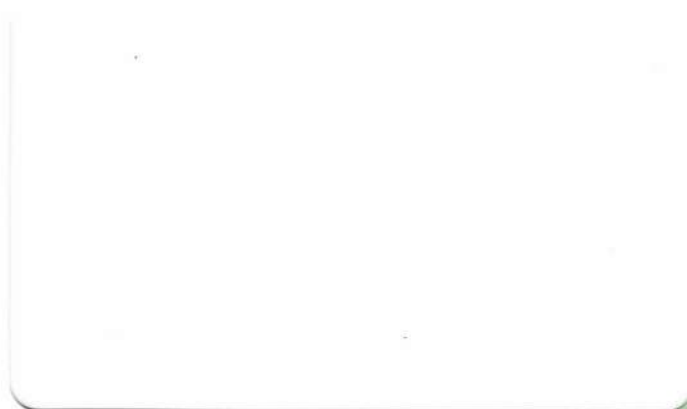




موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، ترسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۹۳ ۸۸

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com

مؤسسۀ حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش حسابرس مستقل و صورتهای مالی

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- تعهدات بازارگردانی روزانه، موضوع مفاد بند ۷ امیدنامه، برای شرکت‌های بازرگانی و تولیدی مرجان کار، مدیریت انرژی تابان هور و سیمان هرمزگان در برخی از روزهای دوره انجام نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۵ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۲ فروردین ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

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

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
گزارش

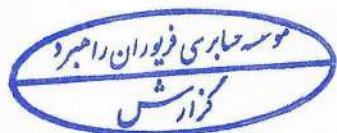
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



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

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

بهراد مشایر
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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

درآمدها	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۶,۵۱۵,۳۶۹,۳۱۰	ریال (۴۶۳,۶۰۶,۸۹۷)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹	۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲
سود سهام	۱۸	۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹	۱۹۴,۹۴۱,۰۶۳,۸۴۸
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۲,۱۵۷,۹۲۹,۲۱۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵	۶,۱۴۱,۳۰۸,۸۴۱
جمع درآمدها		۹۰۹,۳۶۵,۸۹۴,۴۸۷	۳۱۱,۷۴۷,۹۴۲,۲۴۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴۵,۸۱۰,۳۱۱,۱۸۲)	(۱۱۵,۲۰۱,۳۵۱,۶۱۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۳۷۸,۲۶۶,۶۴۰)	(۸۴۶,۶۹۹,۹۸۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۶۰,۲۷۷,۴۱۶,۶۶۵	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
هزینه های مالی	۲۳	(۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	.
سود خالص		۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
۱# بازده میانگین سرمایه گذاری		۲.۶۷٪	۱.۶۸٪
۲# بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲.۲۹٪	۱.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۴۵۴,۶۱۵	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸	۲,۳۰۲,۱۵۸	۱۰,۸۸۲,۸۱۶,۸۲۸,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۰۸,۱۲۶	۱,۶۰۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۸۲	۹۹۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	.	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
تعدیلات	۲۴	۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷	.	۱,۸۲۳,۶۶۸,۰۶۶,۶۲۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۰۶۲,۷۴۱	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۳,۲۸۹,۶۱۲	۱۳,۸۸۹,۶۳۸,۷۸۵,۸۷۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱# بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲# بازده سرمایه گذاری پایان دوره:

موسسه بازرسی فریوران راهبردها
گزارش



بهرای شما
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

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

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

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

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

- ۱-۱-۱- موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفاء تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در این امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:
- ۱-۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت‌های زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

- ۳-۱-۱- صندوق می تواند مزاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج- در یکی از بورس های پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - مدیران صندوق های بازارگردانی می توانند منابع مزاد مربوطه را تا سقف ۲۰ درصد دارایی های صندوق "در اوراق با درآمد ثابت قابل معامله " سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن برعهده صندوق سرمایه گذار نباشد.
 - 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 سرمایه‌گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام 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 سرمایه‌گذاری 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 گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی شرکت شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 یا درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه- گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۳ درصد (۰.۰۳) 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 ۷۹۰ 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- ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان پخش 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴-۴ - پدیی 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 می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

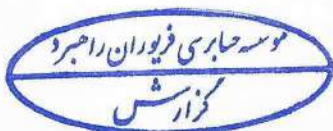
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۱۱/۳۰			صنعت
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	
۷۹.۰۱٪	۱۶,۲۹۲,۷۷۲,۱۷۶,۲۴۳	۱۷,۲۶۸,۳۲۰,۲۸۲,۵۵۳	۸۶.۱۴٪	۲۵,۹۰۶,۸۴۴,۷۸۲,۲۳۱	۲۶,۸۸۶,۶۳۱,۳۲۰,۴۶۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۵۹٪	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۱,۱۱۴,۸۱۵,۰۵۳,۴۸۶	۶.۷۴٪	۲,۰۲۸,۳۵۱,۸۲۵,۵۱۱	۱,۳۵۰,۸۳۳,۴۲۹,۵۶۶	سرمایه گذاریها
۱.۲۵٪	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۲۲۵,۸۸۷,۲۱۵,۱۹۸	۱.۰۶٪	۳۱۸,۱۲۰,۱۳۵,۲۹۱	۳۳۴,۲۰۲,۵۵۸,۷۲۰	سیمان، آهک و گچ
۴.۴۵٪	۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۱,۲۹۲,۳۰۳,۶۲۰,۹۰۲	۴.۰۱٪	۱,۲۰۴,۷۳۴,۲۸۲,۵۰۴	۱,۴۱۲,۸۶۵,۵۱۰,۸۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۰٪	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۱۴۶,۳۱۴,۹۴۷,۳۰۵	۰.۵۳٪	۱۵۷,۴۷۳,۲۱۰,۷۲۷	۱۸۷,۴۶۶,۳۳۹,۰۶۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۹٪	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۱۳۴,۷۰۶,۵۸۰,۱۱۴	۰.۵۸٪	۱۷۴,۷۹۴,۹۶۱,۲۴۱	۱۳۴,۴۴۱,۳۱۶,۵۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۹۱.۴۹٪	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷	۲۰,۱۸۲,۳۴۷,۶۹۹,۵۵۸	۹۹.۰۵٪	۲۹,۷۹۰,۳۱۹,۱۹۷,۵۰۵	۳۰,۳۰۶,۴۴۰,۴۷۵,۱۵۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۱۱/۳۰				
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۹۷٪	۲۰۰,۱۴۷,۶۷۷,۲۶۷	۰.۴۷٪	۱۳۷,۰۸۵,۸۳۶,۸۳۹	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ کوتاه مدت
*	۱۴۸,۶۶۵	*	۱۴۸,۶۶۵	۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز کوتاه مدت ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۰.۶۳٪	۱۲۹,۳۲۵,۳۰۲,۳۴۷	*	۱۴۱,۱۵۳,۶۷۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰ کوتاه مدت
۰.۰۸٪	۱۶,۴۱۰,۳۲۱,۴۴۶	۰.۰۱٪	۶,۰۰۱,۴۵۸,۸۴۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶ کوتاه مدت
۰.۱۶٪	۳۲,۱۶۲,۰۴۴,۳۶۸	۰.۰۱٪	۳,۶۵۴,۰۷۶,۸۶۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸ کوتاه مدت
*	۴۹۶,۵۹۸,۲۳۹	۰.۰۱٪	۱,۵۵۹,۳۹۴,۲۳۶	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸ کوتاه مدت
*	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۰.۰۷٪	۱۹,۹۶۵,۰۳۷,۳۰۳	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱ کوتاه مدت
۱.۹۱٪	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵	۰.۵۶٪	۱۶۸,۴۰۷,۱۰۶,۴۲۵			

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۴٪	۷۰,۸۲۶,۵۱۷,۵۳۴	۷۰,۷۴۰,۳۶۱,۱۴۰	۰.۱۲٪	۳۵,۱۸۶,۲۴۷,۵۶۳	۳۴,۲۲۳,۴۸۳,۶۱۶	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
*	*	*	۰.۱۱٪	۳۴,۷۲۰,۹۲۹,۶۷۵	۳۴,۱۳۸,۲۸۱,۷۶۶	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-درآمد ثابت
*	*	*	۰.۰۷٪	۲۰,۲۳۴,۲۴۵,۳۶۷	۱۹,۹۲۲,۲۲۵,۸۶۱	صندوق س. نشان هامرز-درآمد ثابت
۰.۱۶٪	۳۳,۵۳۷,۲۹۱,۰۲۲	۳۳,۳۶۱,۴۹۱,۹۷۰	*	*	*	صندوق س. با درآمد ثابت کبان
۰.۱۸٪	۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۶۰	۳۶,۸۵۱,۳۶۵,۳۲۷	*	*	*	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۳۰٪	۶۱,۷۵۸,۵۱۸,۱۰۶	۶۱,۷۸۹,۵۸۳,۱۷۶	*	*	*	صندوق س. مشترک آسمان امید
۰.۱۲٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۴	۲۴,۷۰۴,۸۹۰,۳۰۸	*	*	*	صندوق س. ثبات ویستا
۱.۱۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶	۲۲۷,۵۴۷,۶۹۱,۸۲۱	۰.۳۰٪	۹۰,۱۴۱,۴۲۲,۶۰۵	۸۸,۳۸۳,۹۹۱,۲۴۳	

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش



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

۸- حساب های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی

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

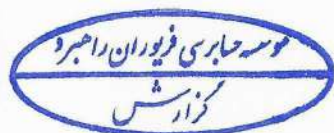
۱۴۰۱/۱۱/۳۰					۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	۲۵٪	(۳,۷۳۹,۴۴۸,۲۴۶)	۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	
۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	۲۵٪	(۵۵۲,۴۲۸,۵۵۵)	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	.	
.	.	.	.	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	
.	.	.	.	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	
۳۱,۵۵۰,۴۶۷,۰۴۰		(۴,۲۹۱,۸۷۶,۸۰۱)	۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵	

سیمان هرمزگان

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

کویر تایر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

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

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

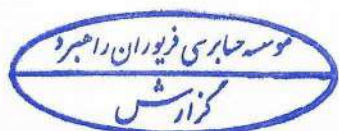
هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱



۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

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

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

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	
ریال	ریال	
۱.۸۶٪	۰.۹۳٪	۱۳-۱
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸	
۱.۸۶٪	۰.۹۳٪	
۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۲۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸	

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آيونمان نرم افزار

۱۴-۱ توضیح اینکه طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد. ذخیره کارمزد تصفیه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

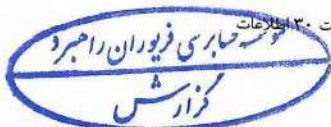
خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱۶-۱	۶۲,۱۵۵,۳۱۱,۴۷۷	ریال (۲,۲۵۵,۴۰۰,۰۸۷)
۱۶-۲	(۷,۰۶۷)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵
۱۶-۳	۱۴,۳۵۹,۹۶۴,۹۰۰	*
۱۶-۴	*	(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)
	۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰	(۴۶۳,۶۰۶,۸۹۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

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

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۶۷,۲۹۱,۴۹۶	۹۷,۰۹۲,۳۹۹,۶۵۲	(۷۶,۰۴۹,۳۵۲,۴۸۴)	(۷۳,۷۸۸,۱۶۵)	۲۰,۹۶۹,۲۵۹,۰۰۳	۲۲,۹۶۹,۴۸۷,۳۸۱	
۱۱,۰۹۲,۳۰۱	۵۲,۶۴۷,۳۹۸,۰۱۵	(۴۲,۱۸۹,۷۳۹,۰۹۷)	(۴۰,۰۱۰,۸۴۴)	۱۰,۴۱۷,۶۴۸,۰۷۴	۶۳۰,۳۸۲,۲۰۰	
۴,۱۲۴,۴۵۷	۱۰۶,۱۱۰,۶۷۷,۸۵۱	(۱۰۶,۴۲۷,۲۰۹,۱۸۳)	(۸۰,۶۴۳,۵۱۷)	(۳۹۷,۱۷۴,۸۴۹)	(۱۰,۶۶۶,۱۶۷,۹۷۴)	
۱۱,۱۸۷,۷۹۹	۵۷,۰۸۱,۲۲۱,۹۹۰	(۴۶,۶۱۸,۹۹۴,۷۶۵)	(۴۳,۳۸۱,۲۳۶)	۱۰,۴۱۸,۸۴۵,۹۸۹	(۸,۷۴۵,۶۵۴,۶۴۳)	
۱۲,۵۶۵,۹۰۷	۸۸,۴۸۹,۳۱۸,۵۸۰	(۶۷,۶۷۵,۳۳۴,۶۴۳)	(۶۷,۳۵۰,۶۷۷)	۲۰,۷۴۶,۷۳۳,۲۶۰	(۷,۴۷۸,۷۰۰,۴۵۵)	
*	*	*	*	*	۱,۰۳۵,۲۵۳,۲۲۴	
	۴۰۱,۴۲۱,۰۱۶,۰۸۸	(۳۳۸,۹۶۰,۶۳۰,۱۷۲)	(۳۰۵,۰۷۴,۴۳۹)	۶۲,۱۵۵,۳۱۱,۴۷۷	(۲,۲۵۵,۴۰۰,۰۸۷)	

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت کویر تایر

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱	۱	(۲,۳۷۰)	*	(۳,۳۶۹)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵	
۹	۹	(۴,۷۰۷)	*	(۴,۶۹۸)	*	
۱۰	۱۰	(۷,۰۷۷)	*	(۷,۰۶۷)	۱,۹۱۳,۳۰۲,۳۰۵	

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور





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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۸۴,۲۴۳,۲۶۳	(۲,۰۷۱,۴۵۵)	(۱۰,۸۶۱,۵۱۸,۷۳۳)	۲۱۲,۵۴۹	۱۱,۰۴۷,۸۳۳,۴۵۱
.	۳,۳۰۷,۵۷۱,۷۱۶	(۷,۵۳۸,۳۲۵)	(۳۶,۸۸۹,۲۹۷,۹۵۹)	۱,۵۴۳,۰۰۰	۴۰,۲۰۴,۴۰۸,۰۰۰
.	۱۰۵,۳۲۴,۹۶۱	(۱,۴۳۹,۳۶۰)	(۷,۵۶۹,۸۵۵,۹۲۹)	۶۶۰,۰۰۰	۷,۶۷۶,۶۲۰,۲۵۰
.	۳۲۳,۰۸۰,۳۸۴	(۲,۷۶۶,۷۱۳)	(۱۴,۴۳۰,۰۴۲,۱۹۲)	۱,۱۲۴,۱۷۲	۱۴,۷۵۵,۸۸۹,۲۸۹
.	۲,۱۷۰,۴۱۰,۶۷۰	(۵,۰۵۵,۹۵۳)	(۲۴,۷۸۹,۷۳۱,۰۵۳)	۲,۰۲۹,۰۰۰	۲۶,۹۶۵,۱۹۷,۶۷۶
.	۳,۵۴۹,۳۲۳,۹۳۲	(۱۷,۹۳۸,۲۲۶)	(۹۲,۱۰۵,۴۹۷,۳۷۰)	۵,۲۲۱,۴۰۲	۹۵,۶۷۲,۷۵۹,۵۲۸
.	۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴	(۱۲,۸۴۸,۰۹۹)	(۶۴,۳۵۵,۲۵۴,۸۹۹)	۴,۱۰۵,۰۰۰	۶۸,۵۲۴,۰۳۰,۸۱۲
.	۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰	(۶,۳۹۵,۰۲۸)	(۳۳,۵۳۷,۳۹۱,۰۲۱)	۹۱۰,۹۴۱	۳۴,۱۰۷,۷۶۸,۲۰۹
.	۱۴,۳۵۹,۹۶۴,۹۰۰	(۵۶,۰۵۳,۱۵۹)	(۲۸۴,۵۳۸,۴۸۹,۱۵۶)	۲۹۸,۹۵۴,۵۰۷,۲۱۵	

صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
 صندوق اندیشه ورزان صباتامین
 صندوق س. نشان هامرز
 صندوق س. نوع دوم کارا
 صندوق س. ثبات ویستا
 صندوق س افرا نماد پایدار
 صندوق س. مشترک آسمان امید
 صندوق س. با درآمد ثابت کیان

۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۰۰۹,۱۱۵)	.	.	.	.	.
(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۱۲۱,۵۰۹,۱۱۵)	.	.	.	.	.

صکوک مربحه سایپا ۱۱۲
 مربحه عام دولت ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲	۸۱۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۳۵	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
*	(۴۰,۷۰۰,۳۲۲,۲۹۸)	۱۷-۲	زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
*	۱,۷۵۲,۴۳۱,۳۶۲	۱۷-۳	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲	۷۷۲,۱۰۳,۴۶۲,۰۹۹		

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	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	ریال
۵۵۶,۲۷۶,۸۱۴,۰۹۷	(۴,۲۳۸,۴۳۱,۹۲۸)	۲,۰۷۲,۴۶۵,۹۴۴	۲۵,۹۲۶,۵۴۸,۹۵۹,۴۴۰	(۲۵,۹۱۱,۰۸۳,۲۱۴,۱۵۹)	(۱۹,۷۰۴,۱۷۷,۲۰۹)	(۴,۲۳۸,۴۳۱,۹۲۸)	۵۵۶,۲۷۶,۸۱۴,۰۹۷
(۱۶۵,۲۸۲,۷۱۹,۶۳۷)	۱۶۳,۵۲۵,۵۶۳,۱۹۷	۸۸۶,۴۶۰,۸۰۶	۱,۱۶۰,۳۷۷,۱۹۵,۰۵۰	(۹۹۵,۹۶۹,۷۴۵,۱۸۵)	(۸۸۱,۸۸۶,۶۶۸)	۱۶۳,۵۲۵,۵۶۳,۱۹۷	(۱۶۵,۲۸۲,۷۱۹,۶۳۷)
(۳۰۲,۴۱۹,۷۲۰,۹۷۱)	۶۴۰,۸۴۹,۶۱۳,۹۵۷	۳۹۳,۴۶۶,۶۶۹	۲,۰۲۹,۸۹۴,۵۴۵,۳۷۱	(۱,۳۸۷,۵۰۲,۲۱۱,۵۶۰)	(۱,۵۴۲,۷۱۹,۸۵۴)	۶۴۰,۸۴۹,۶۱۳,۹۵۷	(۳۰۲,۴۱۹,۷۲۰,۹۷۱)
(۳۵,۸۵۷,۷۳۷,۴۸۷)	(۳۹,۳۸۰,۵۴۳,۹۲۱)	۲۳,۲۰۴,۲۳۴	۳۱۸,۳۶۲,۰۹۰,۴۸۰	(۳۵۷,۵۰۰,۶۷۹,۲۱۲)	(۲۴۱,۹۵۵,۱۸۹)	(۳۹,۳۸۰,۵۴۳,۹۲۱)	(۳۵,۸۵۷,۷۳۷,۴۸۷)
(۳۶,۴۷۱,۴۰۲,۸۳۱)	۱۴,۷۳۵,۶۸۲,۰۵۲	۳۴,۴۹۸,۴۶۸	۱۲۲,۰۹۰,۰۷۸,۲۵۲	(۱۰۷,۳۶۱,۶۰۷,۷۴۱)	(۹۲,۷۸۸,۴۵۹)	۱۴,۷۳۵,۶۸۲,۰۵۲	(۳۶,۴۷۱,۴۰۲,۸۳۱)
(۷,۲۷۳,۹۸۵,۹۳۹)	۳۵,۵۵۴,۱۶۹,۶۷۸	۲۴,۸۱۲,۴۶۹	۱۷۴,۹۲۷,۹۰۶,۴۵۰	(۱۳۹,۲۴۰,۷۹۱,۵۶۳)	(۱۳۲,۹۴۵,۲۰۹)	۳۵,۵۵۴,۱۶۹,۶۷۸	(۷,۲۷۳,۹۸۵,۹۳۹)
۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲	۸۱۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۳۵	۲۹,۷۳۲,۲۰۰,۷۷۵,۰۴۳	۲۹,۷۳۲,۲۰۰,۷۷۵,۰۴۳	(۲۸,۸۹۸,۵۵۸,۲۴۹,۴۲۰)	(۲۲,۵۹۶,۴۷۲,۵۸۸)	۸۱۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۳۵	۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

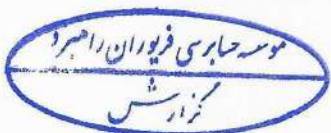
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت کویر تایر

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۵,۴۶۹,۰۲۱,۶۳۰)	(۲۶,۹۸۲,۲۰۶)	(۵۰,۹۴۴,۹۴۲,۵۶۴)	۳۵,۵۰۲,۹۰۳,۱۴۰	۱۷,۲۳۴,۴۱۹
.	(۲۵,۲۴۱,۲۰۰,۶۶۸)	(۳۴,۴۰۷,۷۷۰)	(۷۰,۲۷۰,۱۷۴,۷۸۴)	۴۵,۲۷۳,۳۸۱,۸۸۶	۱۳۴,۷۴۲,۲۰۸
.	(۴۰,۷۰۰,۲۲۲,۲۹۸)	(۶۱,۳۸۹,۹۷۶)	(۱۲۱,۴۱۵,۱۱۷,۳۴۸)	۸۰,۷۷۶,۲۸۵,۰۲۶	

حق تقدم شرکت کویر تایر

حق تقدم شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

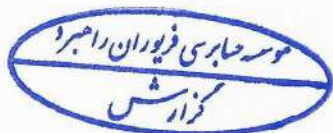
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۶۲,۷۶۳,۹۴۶	(۶,۵۹۸,۶۵۹)	(۳۴,۳۲۳,۴۸۳,۶۱۶)	۳۵,۱۹۲,۸۴۶,۲۲۱	۱,۸۲۴,۵۹۸
.	۵۸۲,۶۴۷,۹۰۹	(۶,۵۱۱,۳۹۵)	(۳۴,۱۳۸,۲۸۱,۷۶۶)	۳۴,۷۲۷,۴۴۱,۰۷۰	۶۶۷,۷۰۷
.	۳۱۲,۰۱۹,۵۰۷	(۳,۷۹۴,۶۳۲)	(۱۹,۹۲۲,۲۲۵,۸۶۱)	۲۰,۲۳۸,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۰۰۰
.	۱,۷۵۷,۴۳۱,۳۶۲	(۱۶,۹۰۴,۶۸۶)	(۸۸,۳۸۳,۹۹۱,۲۴۳)	۹۰,۱۵۸,۳۲۷,۲۹۱	

صندوق سی افرا نماد پایدار

صندوق سی اعتماد آفرین پارسین

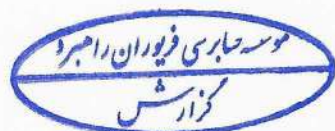
صندوق سی. نشان هامرز



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

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
					ریال	ریال	ریال	ریال	
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۳,۷۹۰,۲۳۶	۲,۰۰۰	۲۷,۵۸۰,۴۷۲,۰۰۰	(۳,۷۳۹,۴۴۸,۲۴۶)	۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۴,۵۰۲,۵۳۵,۱۶۳	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۲۴,۸۱۲,۴۶۹	۱۶۰	۳,۹۶۹,۹۹۵,۰۴۰	(۵۵۲,۴۲۸,۵۵۵)	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	۱,۶۰۹,۹۹۱,۵۴۹	
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	.	.	۸,۴۱۰	.	۸,۴۱۰	۱۷۸,۸۲۸,۵۳۷,۱۳۶	
					۳۱,۵۵۰,۴۷۵,۴۵۰	(۴,۲۹۱,۸۷۶,۸۰۱)	۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹	۱۹۴,۹۴۱,۰۶۳,۸۴۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰			ریال	ریال
			درصد		
۲۵۳,۳۸۱,۲۷۲	۶,۷۳۵,۹۹۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪		
۳۹۱,۴۸۳,۷۱۸	۳۸,۰۷۱,۴۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪		
۱۹۳,۵۷۶,۹۱۶	۲۰۲,۳۲۷,۵۴۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰٪		
۳۷,۹۸۲,۱۷۱	۱۱۶,۲۴۰,۳۰۶	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪		
۱۴۰,۲۴۴,۱۴۶	۴۰,۷۸۷,۷۱۷	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪		
۲۰,۶۷۷,۲۶۴	۲۳۱,۹۳۶,۹۸۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۰٪		
۱,۰۳۷,۳۴۵,۴۸۷	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴				

سپرده بانکی کوتاه مدت:

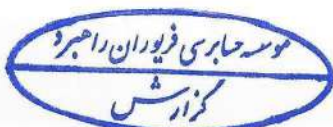
سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
سپرده گذاری نزد بانک سپه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰				ریال	ریال
			ریال	درصد		
۵۴۸,۶۱۶,۳۹۳	۰	۰	۰	۰		
۵۷۱,۹۶۷,۳۳۶	۰	۰	۰	۰		
۱,۱۲۰,۵۸۳,۷۲۹	۰					

سود اوراق مشارکت صکوک مریحه سایپا

سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

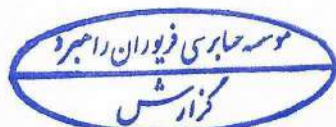
۲۳- هزینه های مالی

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

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

۲۴- تعدیلات

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

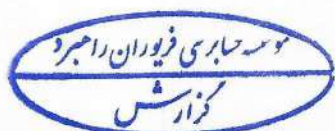


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد بدهیهای احتمالی است.
- ۲۵-۲- طبق تعهدات تعیین شده در امیدنامه، همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:
- ۲۵-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.
- ۲۵-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.
- و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.
- ۲۵-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.
- ۲۵-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.
- ۲۵-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۲۵-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.
- ۲۵-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۲۵-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.
- تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۹,۹۰۰	۲,۱۹۸,۰۰۰	۳٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	سیمان هرمزگان	۴۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۳٪
۴	کویرتابر	۴۷,۷۰۰	۹۵۲,۰۰۰	۲.۵٪
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳٪





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

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۱۱/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۱۶.۸۰٪	۷۴۸,۱۸۴	۷۴۷,۳۹۷	۷۸۷	۱۲.۷۱٪	۷۷۰,۸۳۲	۷۷۰,۰۴۵	۷۸۷	موسس و مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	موسس و مدیر صندوق
۱.۴۸٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸	۱.۰۹٪	۶۵,۸۳۶	۱,۶۱۸	۶۴,۲۱۸			
۰.۱۹٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴	۰.۱۴٪	۸,۶۳۴	۵,۶۹۰	۲,۹۴۴			
۰.۰۹٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰	۰.۰۷٪	۴,۱۷۰	۸۱۰	۳,۳۶۰			
۰.۱۴٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱	۰.۱۰٪	۶,۲۷۲	۴,۶۸۱	۱,۵۹۱			
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	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			
۵.۳۳٪	۲۳۶,۸۰۰	۲۳۶,۶۱۸	۱۸۲	۴.۶۸٪	۲۸۳,۸۳۳	۲۸۳,۶۴۱	۱۸۲			
۰.۰۱٪	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰٪	۲۳۳	۰	۲۳۳			
۰.۰۱٪	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰٪	۲۳۲	۰	۲۳۲			
۵۷.۷۴٪	۲,۵۷۱,۸۹۴	۲,۵۷۱,۸۹۴	۰	۶۶.۶۹٪	۴,۰۴۳,۲۱۴	۴,۰۴۳,۲۱۴	۰	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۴.۴۳٪	۱۹۷,۱۷۹	۱۹۷,۱۷۹	۰	۴.۰۱٪	۲۴۲,۸۹۳	۲۴۲,۸۹۳	۰		کویر تایر	
۲.۹۶٪	۱۳۲,۰۱۰	۱۳۲,۰۱۰	۰	۲.۴۳٪	۱۴۷,۵۹۹	۱۴۷,۵۹۹	۰		سیمان هرمزگان	
۳.۵۱٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰	۲.۵۸٪	۱۵۶,۵۰۹	۱۵۶,۵۰۹	۰		بانک سپه	
۱.۱۷٪	۵۲,۱۹۴	۵۲,۱۹۴	۰	۰.۹۶٪	۵۸,۰۲۶	۵۸,۰۲۶	۰		مرجان کار	
۵.۹۹٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰	۴.۴۰٪	۲۶۷,۰۱۵	۲۶۷,۰۱۵	۰		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۰۰٪	۴,۲۵۴,۶۱۵	۴,۲۷۳,۶۱۵	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۶۲,۷۴۱	۵,۹۸۱,۷۴۱	۸۱,۰۰۰		جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

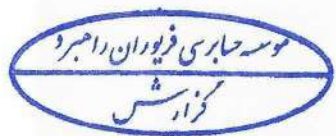
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی
			ریال		۱۴۰۱/۱۱/۳۰
			ریال		
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۴۴,۰۲۱,۶۸۸,۶۱۴	طی دوره مالی	(۱۵۱,۵۸۵,۲۲۷,۴۵۳)
		صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۴,۹۹۹,۳۳۴,۶۴۷		*
کارگزاری بانک سپه	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۶۰۵,۸۴۹,۷۸۷	طی دوره مالی	(۴۰۱,۴۸۷,۱۴۰,۶۵۸)
		تسهیلات دریافتی	۸,۰۹۹,۶۲۳,۶۰۱,۸۴۸		
		هزینه مالی	۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸		
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۳۶۸,۵۲۲,۵۶۸	طی دوره مالی	(۳۶۸,۵۲۲,۵۶۹)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۸,۶۰۱,۸۹۳,۸۴۰,۳۷۴	طی دوره مالی	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
کویر تایر	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۲,۹۹۹,۴۲۳,۱۳۱	طی دوره مالی	*
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۱۷۹,۹۷۶,۴۷۶,۱۸۴	طی دوره مالی	*
شرکت مرجان کار	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۶,۴۹۷,۸۶۸,۹۴۱	طی دوره مالی	*
شرکت سیمان هرمزگان	شرکت هم گروه مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۳۴,۹۹۵,۶۸۲,۹۶۲	طی دوره مالی	*

۲۸-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 گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۹- براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۰,۰۷۶,۳۷۵,۸۸۸,۱۲۸	۱۴,۸۴۹,۵۵۵,۴۰۱,۵۵۴	۲۶,۷۶۸,۴۵۸,۸۵۳,۸۵۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۰,۰۷۶,۳۷۵,۸۸۸,۱۲۸	۱۴,۸۴۹,۵۵۵,۴۰۱,۵۵۴	۲۶,۷۶۸,۴۵۸,۸۵۳,۸۵۱
جمع بدهی های جاری	۶۹۴,۹۰۷,۶۸۹,۳۴۶	۵۵۶,۴۶۲,۵۷۹,۳۰۶	۴۸۷,۲۴۰,۰۲۴,۲۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۹۴,۹۰۷,۶۸۹,۳۴۶	۵۵۶,۴۶۲,۵۷۹,۳۰۶	۴۸۷,۲۴۰,۰۲۴,۲۸۷
جمع کل تعهدات	۶۶,۰۴۹,۰۸۶,۰۰۰	۳۳,۰۲۴,۵۴۳,۰۰۰	۳۳۰,۲۴۵,۴۳۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۶۰,۹۵۶,۷۷۵,۳۴۶	۵۸۹,۴۸۷,۱۲۲,۳۰۶	۸۱۷,۴۸۵,۴۵۴,۲۸۷
نسبت جاری - مرتبه	۳۹.۵۲	۲۵.۱۹	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۳	-	۰.۰۳

کمیته حسابرسی فرایند ان را اجرا کرد
گزارش





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مدیریت انرژی امید تابان هور		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		دارایی ها
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱۸,۱۶۳,۷۵۲,۷۸۱	۱,۲۰۴,۷۳۴,۲۸۳,۵۰۲	۱,۱۵۳,۱۵۴,۴۶۱,۸۰۰	۲,۰۲۸,۳۵۱,۸۲۵,۵۱۶	۱۶,۳۹۳,۷۷۳,۱۷۶,۲۴۳	۲۵,۹۰۶,۸۴۴,۷۸۲,۲۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶,۴۱۰,۳۵۱,۱۷۸	۶,۰۰۱,۴۸۸,۵۷۸	۱۲۹,۳۳۵,۳۳۲,۰۷۸	۱۴۱,۱۸۳,۴۰۱	۲۰۰,۱۴۷,۷۰۶,۹۹۹	۱۳۷,۰۸۵,۸۶۶,۵۷۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴۸,۳۶۰,۱۲۰,۱۴۷	۱۸۸,۰۶۹,۴۰۶,۸۱۴	۲۵,۶۱۷,۸۰۸,۸۵۵	-	-	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	۱,۱۰۰,۱۲۷,۴۲۷,۹۷۷	-	حساب های دریافتنی
-	-	-	۱,۳۹۰,۶۰۵,۸۲۲	-	-	جاری کارگزاران
۹۰,۱۵۹,۴۱۰	۳۱,۱۲۵,۱۵۱	۹۰,۱۵۹,۹۵۳	۳۱,۱۲۵,۱۵۷	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۳۱,۱۲۵,۱۵۱	سایر دارایی ها
۹۳۴,۶۶۴,۲۶۳,۳۶۹	۱,۲۵۹,۰۲۷,۰۱۶,۳۷۸	۱,۴۷۰,۶۲۹,۳۶۰,۶۴۴	۲,۰۵۵,۵۳۲,۵۴۸,۷۵۱	۱۷,۵۹۳,۱۳۷,۴۷۱,۱۶۹	۲۶,۰۴۳,۹۶۱,۷۷۳,۹۵۲	جمع دارایی
بدهی						
۷,۳۹۳,۲۷۸,۱۸۰	۱,۳۷۲,۹۵۰,۸۱۳	۱۲۲,۵۰۳,۳۴۰,۲۶۸	-	۱۶۹,۱۴۲,۲۳۸,۹۳۷	۱۳۱,۴۶۷,۰۸۵,۸۴۹	جاری کارگزاران
۶,۰۷۴,۷۴۴,۶۵۱	۶,۸۵۳,۱۰۷,۶۵۹	۷,۲۸۴,۵۱۵,۰۲۲	۸,۷۰۵,۷۳۸,۱۴۱	۹۹,۲۸۴,۳۳۵,۸۰۸	۱۳۲,۸۸۹,۰۰۰,۴۵۴	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	-	۳۶۵,۲۰۸,۷۰۸,۴۲۱	۳۶۹,۹۰۹,۷۲۹,۱۲۸	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۳,۸۸۹,۶۳۲	۲۱۲,۱۴۵,۷۲۰	۱۰۰,۱۶۶,۶۰۴	۳۲۷,۸۷۲,۹۱۹	۲,۰۳۲,۱۶۶,۹۱۳	۳,۲۲۶,۶۸۱,۳۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۵۷۱,۹۱۲,۴۶۳	۸,۴۳۸,۲۰۴,۱۹۲	۱۲۹,۸۸۷,۰۳۱,۸۹۴	۸,۹۳۳,۶۱۱,۰۶۰	۸۳۵,۶۶۷,۴۵۰,۰۷۹	۶۷۴,۴۹۳,۴۹۶,۶۴۴	جمع بدهی ها
۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۱,۲۵۰,۵۸۸,۸۱۲,۱۸۶	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۲,۰۴۶,۵۹۸,۹۳۷,۶۹۱	۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰	۲۵,۳۶۹,۴۶۹,۲۷۷,۳۰۸	خالص دارایی ها
۲۴۵,۴۳۴	۲۹۲,۴۵۷	۷۴۸,۶۹۸	۷۷۱,۳۴۶	۲,۸۰۱,۱۷۸	۴,۲۷۲,۴۹۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۵۲,۹۱۳	۴,۲۷۶,۱۴۶	۱,۷۹۰,۷۷۹	۲,۶۵۳,۲۸۳	۵,۹۸۲,۲۹۴	۵,۹۳۷,۸۵۴	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 گهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

سیمان هرمزگان		کوپر تایلر		بازرگانی و تولیدی مرجان کار		جمع کل صندوق	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۸,۱۲۰,۱۳۵,۲۹۱	۲۵۸,۷۳۲,۵۳۵,۶۸۵	۱۵۷,۴۷۳,۲۱۰,۷۲۵	۱۰۲,۸۵۱,۸۸۷,۱۲۸	۱۷۴,۷۹۴,۹۶۱,۲۴۱	۱۴۲,۴۱۸,۴۸۱,۹۵۰	۲۹,۷۹۰,۲۱۹,۱۹۷,۵۰۵	۱۸,۸۶۸,۰۹۳,۲۹۵,۵۸۷
۳,۶۵۴,۱۰۶,۶۰۲	۳۲,۱۶۲,۰۷۴,۱۰۴	۱,۵۵۹,۴۲۳,۹۷۰	۴۹۶,۶۲۷,۹۷۳	۱۹,۹۶۵,۰۳۷,۳۰۳	۱۵,۳۳۰,۲۸۷,۲۸۳	۱۶۸,۴۰۷,۱۰۶,۴۲۵	۳۹۳,۸۷۲,۳۷۹,۶۱۵
-	۳۹,۷۳۱,۹۴۸,۸۶۲	-	-	۱۶,۲۶۳,۴۹۲,۶۰۳	-	۹۰,۱۴۱,۴۲۲,۶۰۵	۲۲۷,۸۰۱,۳۵۵,۶۷۶
۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۶,۲۷۲,۰۷۵,۲۶۳	-	۱۳,۷۸۱,۰۴۲,۵۱۵	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	-	۲۷,۲۵۸,۵۹۰,۲۳۹	۱,۱۳۰,۱۸۰,۵۴۵,۷۵۵
۶۰۳,۹۷۵	-	-	-	۸۸۹۱	-	۱,۳۹۱,۲۱۸,۶۸۸	-
۶۲,۵۳۵,۳۷۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۶۲,۵۳۵,۳۷۲	۹۰,۱۵۹,۹۵۰	۳۱,۱۲۵,۱۵۱	۸۴,۹۵۹,۴۸۴	۲۴۹,۵۷۱,۳۵۴	۵۳۵,۷۵۸,۶۹۶
۳۴۶,۹۸۸,۷۹۳,۸۶۴	۱۵۹,۰۹۵,۱۷۰,۰۶۷	۱۱۷,۲۱۹,۷۱۷,۵۶۶	۲۱۴,۴۷۲,۱۹۲,۶۷۴	۱۵۷,۸۳۳,۷۲۸,۷۱۷	۳۰,۰۷۷,۷۶۷,۱۰۶,۸۱۶	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹	۲۰,۶۲۰,۴۸۳,۳۳۵,۳۲۹
جمع دارایی							
بدهی							
-	۱۸,۶۰۹,۹۸۵,۱۶۹	۲۸,۵۹۳,۵۵۶	۱۴۶,۶۳۴,۷۲۳	-	۵,۳۳۳,۸۷۶,۴۱۱	۱۳۲,۸۶۸,۶۳۰,۲۱۸	۳۲۳,۱۲۸,۳۵۳,۶۸۸
۱,۹۲۷,۹۹۰,۵۶۴	۱,۳۶۱,۳۴۴,۰۵۷	۱,۰۲۴,۱۶۹,۲۱۷	۷۸۱,۷۷۴,۰۷۴	۱,۱۶۳,۷۳۲,۸۸۷	۸۶۶,۳۲۲,۱۰۵	۱۵۲,۵۶۳,۷۴۹,۹۲۲	۱۱۵,۶۵۳,۰۳۵,۷۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۳۰۸,۷۰۸,۴۲۱
۱۲۹,۹۴۳,۴۵۵	۸۲,۸۴۸,۴۳۹	۸۸,۰۱۵,۲۸۹	۴۰,۹۲۰,۲۷۳	۷۲,۱۴۰,۱۷۰	۲۵,۰۴۵,۱۵۴	۳,۹۵۶,۷۹۸,۷۶۶	۲,۳۸۵,۰۲۷,۰۱۵
۲۰,۵۷,۹۳۴,۰۱۹	۲۰,۵۴,۱۷۷,۶۶۵	۱,۱۴۰,۷۷۸,۰۶۲	۹۶۹,۳۲۹,۰۷۰	۱,۲۳۵,۸۸۴,۰۵۷	۶,۳۲۵,۲۴۳,۶۷۰	۶۹۶,۲۹۸,۹۰۸,۰۳۴	۱,۰۰۶,۳۷۵,۱۳۴,۸۴۱
۳۴۴,۶۳۰,۴۷۰,۹۷۵	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۱۵۷,۹۵۴,۳۹۲,۰۰۵	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۱۳,۲۳۶,۳۰۸,۶۱۷	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸
۱۵۲,۰۰۲	۱۳۶,۴۱۳	۲۴۹,۳۹۷	۲۰۳,۶۸۳	۳۲۵,۰۴۱	۳۱۹,۲۰۹	۶,۰۶۲,۷۴۱	۴,۴۵۴,۶۱۵
۲,۳۶۰,۶۳۱	۲,۳۹۶,۶۵۳	۶۳۳,۳۴۵	۵۷۰,۷۴۲	۶۵۶,۲۹	۴۷۴,۹۵۱	۴,۸۴۶,۲۳۵	۴,۴۰۳,۰۹۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری							
تعداد واحدهای سرمایه گذاری							
خالص دارایی ها							
جمع بدهی ها							
سایر حساب های پرداختی و ذخایر							
تسهیلات مالی دریافتی							
پرداختی به سرمایه گذاران							
پرداختی به ارکان صندوق							
جاری کارگزاران							
بدهی							

«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 میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ب/۱ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		مدیریت انرژی امید تابان هور	
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها					
-	۹۱۳,۷۴۴,۱۰۹	۲۴,۰۴۲,۱۲۹,۶۱۵	۲,۵۴۳,۶۸۴,۵۰۵	۲۱,۲۶۸,۳۵۸,۹۰۱	۲۲,۹۶۹,۴۸۷,۳۸۱
(۴,۲۳۸,۴۳۱,۹۲۹)	۵۵۶,۲۷۶,۸۱۴,۰۹۷	۶۶۱,۲۲۴,۳۹۳,۱۴۰	(۳۰۳,۴۱۹,۷۳۰,۹۷۱)	۱۳۹,۴۱۳,۴۶۶,۷۱۲	(۱۶۵,۲۸۲,۷۱۹,۶۳۷)
-	-	۸,۴۱۰	۱۷۸,۸۲۸,۵۳۷,۱۳۶	-	-
۶,۷۳۵,۹۹۳	۱,۳۷۳,۹۶۵,۰۰۱	۳۸,۰۷۱,۴۳۱	۳۹۱,۴۸۳,۷۱۸	۲۰۲,۳۲۷,۵۴۶	۱۹۳,۵۷۶,۹۱۶
۳۱,۶۴۷,۵۰۴,۱۵۳	۶,۰۵۴,۷۴۳,۰۵۳	۲,۷۹۶	۲۵۶,۲۰۵	۲,۷۹۶	۱۰۳,۴۸۶
۲۷,۴۱۵,۸۰۸,۲۱۷	۵۶۴,۶۱۹,۲۶۶,۲۶۰	۶۶۵,۳۰۴,۶۰۵,۳۹۲	(۲۰,۶۵۵,۷۵۹,۴۰۷)	۱۶۰,۸۸۴,۱۵۵,۹۵۵	(۱۴۲,۱۱۹,۵۵۱,۸۵۴)
جمع درآمدها					
هزینه ها					
(۲۱۴,۲۲۲,۱۴۷,۰۸۶)	(۹۷,۰۹۲,۳۹۸,۰۶۳)	(۱۴,۰۸۰,۱۴۹,۲۸۳)	(۸,۵۶۰,۹۵۳,۵۷۸)	(۱۱,۰۱۲,۷۴۴,۳۹۵)	(۶,۸۰۵,۹۷۰,۱۶۷)
(۱,۸۰۶,۹۶۹,۶۸۲)	(۱۴۲,۶۱۴,۲۴۱)	(۳۷۷,۱۵۱,۸۱۵)	(۱۵۰,۰۶۸,۹۶۳)	(۳۵۱,۲۴۶,۴۶۴)	(۱۴۲,۴۱۵,۸۱۵)
(۱۸۸,۶۱۳,۳۰۸,۵۵۱)	۴۶۷,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۶	۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴	(۲۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶	(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۳۶)
(۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	-	-	-	-	-
(۱۸۹,۸۹۰,۰۷۵,۳۱۹)	۴۶۷,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۶	۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴	(۲۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶	(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۳۶)
(۰.۸۹٪)	۴.۷۷٪	۴۲.۲۷٪	(۳.۳۴٪)	۱۳.۳۹٪	(۲۱.۵۱٪)
(۰.۷۰٪)	۴.۰۴٪	۳۱.۸۱٪	(۲.۶۳٪)	۱۱.۹۸٪	(۱۶.۶۹٪)
بازده میانگین سرمایه گذاری					
بازده سرمایه گذاری پایان دوره					



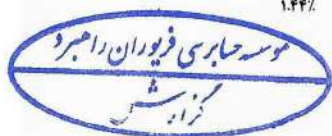
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ب/۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سیمان هرمزگان	کوپر تایر	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	جمع کل				
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۴۰۰/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۳۰۱,۵۴۵	(۱۰,۶۶۶,۱۶۷,۹۷۲)	۱۰,۴۱۸,۸۴۵,۹۸۹	(۸,۷۳۵,۶۵۴,۴۶۳)	۲۰,۷۴۶,۷۳۳,۲۶۰	(۷,۴۷۸,۷۰۰,۴۵۵)	۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰	(۴۴۳,۶۰۶,۸۹۷)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
(۳۹,۳۸۰,۵۴۳,۹۲۱)	(۳۹,۴۵۷,۷۳۷,۴۸۷)	(۷۳۳,۳۳۹,۵۸۰)	(۳۶,۴۷۱,۴۰۲,۸۳۱)	۳۵,۸۱۷,۷۱۷,۶۷۷	(۷,۲۷۳,۹۸۵,۹۳۹)	۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹	۱۰۸,۹۷۱,۲۴۷,۲۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴	۱۴,۵۰۲,۵۳۵,۱۶۳	-	-	۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵	۱,۶۰۹,۹۹۱,۵۴۹	۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹	۱۹۴,۹۴۱,۰۶۳,۸۴۸
سود سهام							
۱۱۶,۲۴۰,۳۰۶	۳۷,۹۸۳,۱۷۱	۴۰,۷۸۷,۷۱۷	۱۴۰,۲۴۴,۱۴۶	۲۳۱,۹۳۶,۹۸۱	۲۰,۶۷۷,۲۶۴	۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴	۲,۱۵۷,۹۲۹,۲۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
۵۳۴,۹۷۵,۱۳۳	۸۳,۰۱۹	۶۷۰,۱۷۶,۷۸۱	۸۵,۹۹۸,۹۹۷	۲,۷۹۶	۱۲۳,۰۸۱	۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵	۶,۱۴۱,۳۰۸,۸۴۱
سایر درآمدها							
(۱۴,۸۴۹,۱۰۳,۱۸۳)	(۳۱,۹۸۳,۳۰۴,۱۰۸)	۱۰,۳۹۶,۴۷۰,۹۰۷	(۴۴,۹۹۰,۶۱۴,۱۵۱)	۶۰,۳۱۳,۹۵۷,۱۹۹	(۱۳,۱۲۱,۸۹۴,۵۰۰)	۹۰۹,۳۶۵,۸۹۴,۴۸۷	۳۱۱,۷۴۷,۹۲۲,۲۴۰
جمع درآمدها							
هزینه ها							
(۳,۲۲۱,۱۷۰,۶۴۰)	(۱,۸۲۳,۰۰۸,۱۴۵)	(۱,۴۵۳,۷۹۸,۱۶۶)	(۷۲۸,۲۹۲,۲۳۸)	(۱,۸۲۱,۳۰۱,۶۱۲)	(۱۷۰,۷۲۹,۴۲۴)	(۲۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۳)	(۱۱۵,۴۰۱,۳۵۱,۶۱۵)
هزینه کارمزد لِرکان							
(۲۳۹,۴۵۴,۳۶۳)	(۱۴۱,۱۰۲,۷۹۱)	(۲۳۹,۰۲۲,۳۶۳)	(۱۴۱,۵۵۹,۲۹۱)	(۲۶۴,۴۱۱,۹۵۳)	(۱۲۸,۹۳۸,۸۸۸)	(۳,۳۷۸,۲۶۶,۶۴۰)	(۸۴۶,۶۹۹,۹۸۹)
سایر هزینه ها							
(۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)	(۳۳,۹۵۷,۴۱۵,۰۴۴)	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	(۴۵,۸۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	۵۸,۱۲۸,۴۴۳,۶۳۴	(۱۴,۴۲۱,۵۶۲,۸۱۲)	۶۶۰,۲۷۷,۴۱۶,۶۶۵	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
سود قبل از هزینه های مالی							
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)	-
هزینه های مالی							
(۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)	(۳۳,۹۵۷,۴۱۵,۰۴۴)	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	(۴۵,۸۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	۵۸,۱۲۸,۴۴۳,۶۳۴	(۱۴,۴۲۱,۵۶۲,۸۱۲)	۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶
سود خالص							
(۵,۴۸٪)	(۱۵,۵۷٪)	۵,۸۵٪	(۵۸,۷۵٪)	۳۰,۶۳٪	(۷۷,۴۲٪)	۲,۶۷٪	۱,۶۸٪
بازده میانگین سرمایه گذاری							
(۵,۳۱٪)	(۱۵,۱۸٪)	۵,۵۴٪	(۳۹,۶۱٪)	۲۷,۲۶٪	(۱۹,۵۱٪)	۲,۲۹٪	۱,۴۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره							





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید				
دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال				ریال		
۷۰۵,۰۱۴,۴۸۵,۴۰۱	۴۵۷,۵۳۳	۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰	۷۴۸,۶۹۸	۹,۲۳۹,۰۷۷,۰۲۹,۷۸۳	۱,۵۵۳,۲۶۳	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	۳۱۷,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۹۳	۱,۴۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۳۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۹,۳۶۶,۷۸۱,۹۴۸)	-	۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴	-	۴۶۷,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۶	-	(۱۸۹,۸۹۰,۰۷۵,۲۱۹)	-	سود (زیان) دوره
۱۴۲,۴۹۵,۵۵۷,۵۵۰	-	۳۲,۳۵۱,۲۹۴,۶۴۷	-	۱,۶۱۳,۷۵۰,۸۶۱,۸۸۹	-	۷,۳۳۰,۵۶۹,۳۳۱,۴۳۷	-	تعدیلات
۱,۰۹۵,۵۲۸,۲۶۱,۰۰۳	۷۳۴,۹۱۸	۲,۰۴۶,۵۹۸,۹۳۷,۶۹۱	۷۷۱,۳۴۶	۱۱,۶۳۳,۴۷۷,۱۴۵,۶۲۸	۱,۸۶۶,۵۲۸	۲۵,۳۶۹,۴۶۹,۲۷۷,۳۰۸	۴,۲۷۲,۴۹۸	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

مدیریت انرژی امید تابان هور				سیمان هرمزگان			
دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۴۳۴	۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶	۱۳۶,۰۵۰	۶۷۵,۸۴۵,۳۸۲,۰۷۶	۱۳۶,۴۱۳	۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹	۹۷,۲۵۵	۱۹۷,۰۱۵,۷۳۵,۵۱۰
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره							
۴۷,۰۲۳	۴۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۴	۴۹,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹	۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۷۰	۳۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره							
-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره							
-	۱۴۹,۵۳۰,۱۶۵,۰۹۶	-	(۱۴۹,۰۶۷,۹۳۷,۸۳۶)	-	(۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)	-	(۳۳,۹۵۷,۴۱۵,۰۴۴)
سود (زیان) دوره							
-	۱۳۲,۹۵۳,۲۹۶,۱۸۴	-	۱۷۹,۷۴۳,۷۸۸,۴۴۶	-	۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲	-	۲۵,۶۲۵,۲۴۲,۹۵۷
تعدیلات							
۲۹۲,۴۵۷	۱,۲۵۰,۵۸۸,۸۱۲,۱۸۶	۱۸۵,۰۵۴	۷۵۵,۵۲۵,۲۳۲,۶۸۶	۱۵۲,۰۰۲	۳۴۳,۶۲۰,۴۷۰,۹۷۵	۱۳۱,۶۲۵	۲۲۳,۰۵۳,۵۶۳,۴۲۳
خالص دارایی ها							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

بازرگانی و تولیدی مرجان کار				کویر تایر				
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۹,۹۴۵,۱۲۲,۹۴۲	۹,۹۹۹	۱۵۱,۶۰۸,۴۸۵,۰۴۷	۳۱۹,۲۰۹	۵۵,۹۱۹,۰۷۲,۸۹۰	۴۸,۰۵۸	۱۱۶,۲۵۰,۳۸۸,۴۹۶	۲۰۳,۶۸۳	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۷۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۹۲	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۱۳۹,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۳۸	۴۵,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۱۴	واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۳,۴۲۱,۵۶۲,۸۱۲)	-	۵۸,۱۲۸,۳۴۳,۶۳۴	-	(۴۵,۸۷۰,۶۶۵,۶۸۰)	-	۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸	-	سود (زیان) دوره
(۱۰۴,۱۹۳,۰۵۱,۸۳۳)	-	(۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)	-	(۳۳,۷۵۴,۳۳۲,۳۸۱)	-	(۱۲,۷۱۴,۶۳۶,۸۶۹)	-	تعدیلات
۶۶,۵۲۲,۵۰۸,۲۹۷	۱۸۴,۱۹۱	۲۱۳,۲۳۶,۳۰۸,۶۱۷	۳۲۵,۰۴۱	۱۱۵,۵۳۲,۰۷۴,۸۲۹	۱۸۷,۲۹۶	۱۵۷,۹۵۴,۳۹۲,۰۰۵	۲۴۹,۳۹۷	خالص دارایی ها



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

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

جمع کل

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
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
۹۹۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۸۲	۱,۶۰۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۱۲۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۵,۶۹۹,۸۹۰,۶۳۶	-	۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷	-	سود خالص دوره
۱,۸۲۳,۶۶۸,۰۶۶,۶۲۸	-	۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷	-	تعدیلات
۱۳,۸۸۹,۶۳۸,۷۸۵,۸۷۰	۳,۲۸۹,۶۱۲	۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲	۶,۰۶۲,۷۴۱	خالص دارایی ها