



# موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قمری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۹۳ ۸۸

[www.farivaranrahbord.com](http://www.farivaranrahbord.com)

[info@farivaranrahbord.com](mailto:info@farivaranrahbord.com)

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲



## به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

## اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبنای اظهار نظر

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

## مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و 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 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 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت 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

۵- تعهدات بازارگردانی روزانه، موضوع مفاد بند ۷ امیدنامه، برای شرکت‌های کوپرتایر، سرمایه‌گذاری توسعه گوهرفام امید و تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما در برخی از روزهای دوره انجام نشده است.

۶- طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی و در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، هیچ‌یک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۷- 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.

۸- 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.

۹- محاسبات نسبت‌های کفایت سرمایه که در یادداشت توضیحی ۳۰ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی‌های خود به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش ماهه 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.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

۲۰ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پست: .....

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

## Goharfam Market Maker Fund



### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

#### صورت‌های مالی میان دوره ای

#### دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

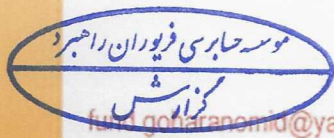
باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد :

| شماره صفحه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | صورت خالص دارایی ها                                                      |
| ۳                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | یادداشت‌های توضیحی :                                                     |
| ۴-۶                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۶                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ب - مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۶-۸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۹-۳۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |
| این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. |                                                                          |
| صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                          |

| امضاء         | نماینده                             | شخص حقوقی         | ارکان صندوق |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| محرم رزم جوئی | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | مدیر و موسس صندوق |             |
| بهاره همتی    | مؤسسه حسابرسی بهراد مشار            | متولی صندوق       |             |

**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



fund.goharfanomu@yahoo.com



شماره ثبت: ۴۵۵۹۷ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۷۵۸۰ | فکس: ۸۸۷۹۷۲۶۳

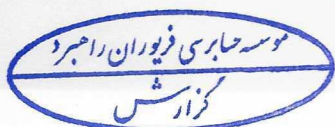
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

| دارایی ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
|                                                               |         | ریال                      | ریال                      |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ۴۲,۱۳۱,۱۲۵,۷۶۸,۵۱۴        | ۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶       | ۱۳۹,۰۷۱,۷۷۳,۷۰۶           | ۰                         |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۷       | ۱۸۹,۵۹۲,۳۰۳,۴۱۳           | ۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹           |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | ۸       | ۱۸۵,۵۱۵,۴۲۱,۴۲۹           | ۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰           |
| حسابهای دریافتی                                               | ۹       | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴           | ۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵         |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۰      | ۲۳۷,۲۷۸,۱۵۹               | ۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳             |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۴۳,۱۰۲,۵۸۲,۸۲۹,۶۱۵</b> | <b>۳۹,۷۸۲,۶۴۴,۳۴۵,۸۱۰</b> |
| <b>بدهی ها</b>                                                |         |                           |                           |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱      | ۱۰۴,۷۳۶,۷۲۵,۵۳۰           | ۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸             |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                       | ۱۲      | ۲۱۵,۹۹۴,۵۷۴,۰۸۰           | ۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵           |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                                     | ۱۳      | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| تسهیلات مالی دریافتی                                          | ۱۴      | ۰                         | ۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸            |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۱۵      | ۴,۳۷۸,۹۴۳,۵۳۶             | ۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷             |
| جمع بدهی ها                                                   |         | <b>۳۵۰,۱۱۰,۲۴۳,۱۴۶</b>    | <b>۶۷۵,۴۲۴,۵۰۶,۵۱۸</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                         | ۱۶      | <b>۴۲,۷۵۲,۴۷۲,۵۸۶,۴۶۹</b> | <b>۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲</b> |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           |         | <b>۵,۴۵۱,۷۰۵</b>          | <b>۴,۹۵۹,۷۹۱</b>          |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**بهراد مشار**  
 مدیر عامل  
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

| درآمدها                                     | یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۱۷      | ۳۱۵,۸۸۹,۲۵۷,۹۱۱                    | ۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۸      | ۳,۴۰۶,۴۸۲,۶۴۹,۹۱۰                  | ۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹                    |
| سود سهام                                    | ۱۹      | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۲۹۴                    | ۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹                     |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰      | ۱۲,۷۲۷,۵۳۶,۱۹۸                     | ۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴                        |
| سایر درآمدها                                | ۲۱      | ۳۱۱,۸۳۹,۱۴۹,۷۷۱                    | ۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵                     |
| جمع درآمدها                                 |         | ۴,۵۰۳,۹۷۸,۸۷۸,۱۸۴                  | ۹۰۹,۳۶۵,۸۹۴,۴۸۷                    |
| هزینه ها                                    |         |                                    |                                    |
| هزینه کارمزد ارکان                          | ۲۲      | (۳۸۲,۶۲۸,۸۵۶,۰۵۶)                  | (۲۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۲)                  |
| سایر هزینه ها                               | ۲۳      | (۷,۹۵۳,۰۹۳,۰۵۱)                    | (۳,۲۷۸,۲۶۶,۶۴۰)                    |
| سود قبل از هزینه های مالی                   |         | ۴,۱۱۳,۳۹۶,۹۲۹,۰۷۷                  | ۶۶۰,۲۷۷,۴۱۶,۶۶۵                    |
| هزینه های مالی                              | ۲۴      | (۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)                    | (۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)                    |
| سود خالص                                    |         | ۴,۱۱۱,۲۵۱,۶۰۶,۹۳۹                  | ۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷                    |
| ۱* بازده میانگین سرمایه گذاری               |         | ۱۰.۱۹%                             | ۲.۶۷%                              |
| ۲* بازده سرمایه گذاری پایان دوره            |         | ۹.۶۲%                              | ۲.۲۹%                              |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                             | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | ریال               |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      | ۷,۸۸۴,۸۵۲                          | ۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲                 | ۴,۴۵۴,۶۱۵                     | ۱۹,۶۱۴,۱۰۸,۲۰۰,۴۸۸ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره               | ۱۰۲,۶۵۸                            | ۱۰۲,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۶۰۸,۱۲۶                     | ۱۶,۰۸۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره              | (۱۴۵,۴۷۳)                          | (۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)                  | .                             | .                  |
| سود خالص                                            | .                                  | ۴,۱۱۱,۲۵۱,۶۰۶,۹۳۹                  | .                             | ۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷    |
| تعدیلات                                             | ۲۵                                 | (۴۲۳,۱۸۳,۸۵۹,۷۶۲)                  | .                             | ۷,۵۰۰,۲۲۳,۳۴۸,۲۹۷  |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۷,۸۴۲,۰۳۷                          | ۴۲,۷۵۲,۴۷۲,۵۸۶,۴۶۹                 | ۶,۰۶۲,۷۴۱                     | ۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲ |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

|                                                           |                                       |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| سود (زیان) خالص                                           | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص | خالص دارایی های پایان سال             |

۱\* بازده میانگین سرمایه گذاری:

۲\* بازده سرمایه گذاری پایان دوره:



بهراد مشار  
حسابدار 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 ۱۴۰۲

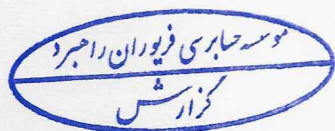
#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### 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، جمع آوری 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 مقننه |
|------|---------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 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 گوهرقام امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

- ۱-۱-۳- 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 سرمایه‌گذاری 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.
  - مدیران صندوق های بازارگردانی می توانند منابع مازاد مربوطه را تا سقف ۲۰ درصد دارایی های صندوق "در اوراق با درآمد ثابت قابل معامله " سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن برعهده صندوق سرمایه گذار نباشد.
- ۱-۱-۴- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

## **۱-۲- اطلاع رسانی**

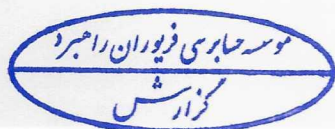
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.fund.goharanomid.ir](http://www.fund.goharanomid.ir) درج گردیده است.

## **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 ۱۴۰۲

**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 احمد قیصر - کوچه ۱۹ - پلاک ۵ - طبقه ۱ - واحد ۱۰۱

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

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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

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

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

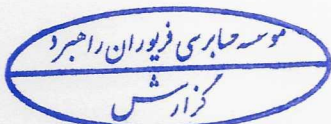
**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات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

**۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :** ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز براساس 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

**۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه                                                | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                            | معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *                                                                                                                                                                                                                                     |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                              | حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق **                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد مدیر                                                | سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 ۱.۳۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد ****                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                               | صرفاً " هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.                                                                                                                                                                                                                      |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | ۱- ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال<br>۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح ذیل :                                                                                                                                                                                |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                             | از صفر تا ۳۰.۰۰۰      از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰      بالای ۵۰.۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ضریب                                                       | ۰.۰۰۰۲۵      ۰.۰۰۰۱۵      ۰.۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

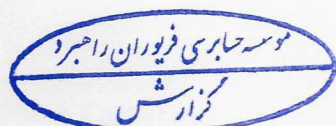
\* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 می شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

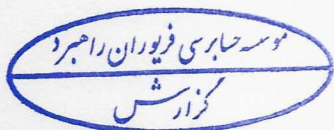
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

**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 گوهرفام امید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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                         | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰         |                    |                      | 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    | ۳۱,۱۸۸,۱۱۶,۳۶۱,۹۲۰ | ۳۵,۰۹۰,۹۲۶,۳۱۳,۴۳۷ | ۸۱.۴۱٪               | ۲۹,۰۱۲,۵۶۹,۱۶۳,۸۴۰ | ۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۹ | ۷۵.۹۸٪               |
| سرمایه گذاریها               | ۱,۵۶۳,۷۴۶,۲۲۱,۰۸۳  | ۱,۹۸۸,۵۰۱,۸۱۰,۳۵۲  | ۴.۶۱٪                | ۱,۳۴۳,۹۲۹,۳۷۲,۰۲۴  | ۱,۹۲۱,۷۴۳,۴۸۸,۰۱۲  | ۴.۸۲٪                |
| سیمان، آهک و گچ              | ۴۷۹,۳۰۸,۶۹۳,۴۵۰    | ۶۴۴,۸۴۲,۹۵۸,۴۸۷    | ۱.۵۰٪                | ۴۳۱,۷۲۵,۹۶۴,۲۱۷    | ۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸    | ۱.۳۲٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱,۶۰۸,۱۲۸,۰۶۰,۷۹۴  | ۱,۹۵۴,۲۷۱,۴۱۸,۵۳۵  | ۴.۵۳٪                | ۱,۴۷۲,۳۹۶,۹۵۵,۰۱۸  | ۱,۴۵۴,۳۶۸,۲۹۰,۴۰۷  | ۳.۶۶٪                |
| لاستیک و پلاستیک             | ۲۸۰,۳۸۷,۰۷۱,۴۸۴    | ۴۲۲,۶۹۹,۴۰۶,۶۱۴    | ۰.۹۸٪                | ۲۲۹,۱۱۱,۰۰۱,۷۶۷    | ۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۷    | ۰.۷۵٪                |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی    | ۱۴۰,۳۶۸,۰۲۱,۱۲۰    | ۱۴۳,۵۵۶,۲۹۵,۰۳۵    | ۰.۳۳٪                | ۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۳    | ۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۳    | ۰.۵۲٪                |
| خودرو و ساخت قطعات           | ۱,۶۰۰,۳۳۱,۸۹۵,۸۸۹  | ۱,۸۸۶,۳۲۷,۵۶۶,۰۵۴  | ۴.۳۸٪                | ۱,۵۶۹,۵۵۶,۳۶۱,۹۰۸  | ۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷  | ۳.۹۵٪                |
| جمع                          | ۳۶,۸۶۰,۱۸۶,۳۲۵,۷۴۰ | ۴۲,۱۳۱,۱۲۵,۷۶۸,۵۱۴ | ۹۷.۷۴٪               | ۳۴,۲۶۵,۶۵۴,۶۲۷,۰۹۳ | ۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳ | ۹۱٪                  |

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

| نام اوراق            | تعداد  | تاریخ سررسید | ارزش اسمی      | سود متعلقه  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      |                     | خالص ارزش فروش |
|----------------------|--------|--------------|----------------|-------------|-----------------|---------------------|----------------|
|                      |        |              |                |             | خالص ارزش فروش  | درصد خالص ارزش فروش |                |
|                      |        |              | ریال           |             | ریال            | به کل داراییها      | ریال           |
| صکوک اجاره فولاد ۶۰۵ | ۵۵,۵۰۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲   | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۴,۹۵۸,۷۳۵ | ۵۴,۴۰۷,۷۷۳,۷۱۴  | ۰.۱۳٪               | ۰              |
| صکوک مزابحه پترو ۶۰۵ | ۸۸,۸۵۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴   | ۸۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۷,۶۹۵,۴۳۰ | ۸۴,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۲  | ۰.۲۰٪               | ۰              |
|                      |        |              |                | ۵۸۲,۶۵۴,۱۶۵ | ۱۳۹,۰۷۱,۷۷۳,۷۰۶ | ۰.۳۳٪               | ۰              |

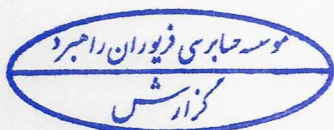
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

**۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱          |                 | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰          |                 |         |            | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود | مبلغ | درصد از کل داراییها | مبلغ | درصد از کل داراییها                       |
|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------|------------|-----------|-------------------|---------|------|---------------------|------|-------------------------------------------|
| درصد از کل داراییها | مبلغ            | درصد از کل داراییها | مبلغ            | نرخ سود | مبلغ       |           |                   |         |      |                     |      |                                           |
| درصد                | ریال            | درصد                | ریال            | درصد    | ریال       |           |                   |         |      |                     |      |                                           |
| ۰                   | ۵۹۸,۶۰۶,۱۰۰     | ۰.۲۰٪               | ۸۵,۵۲۸,۰۴۱,۱۴۱  | ۱۰      | ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ | کوتاه مدت | ۱۳۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱      |         |      |                     |      | بانک سپه شعبه میرداماد غربی               |
| ۰                   | ۱,۸۵۶,۵۱۳       | ۰                   | ۱,۳۷۱,۶۳۵       | ۱۰      | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | کوتاه مدت | ۰۲۰۰۰۴۸۷۵۰۰۱      |         |      |                     |      | بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز |
| ۰.۰۷٪               | ۲۷,۳۴۱,۷۲۱,۶۰۹  | ۰                   | ۱,۴۵۳,۸۰۲,۷۰۵   | ۱۰      | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰.۱۹٪               | ۷۵,۲۶۲,۳۶۶,۲۹۲  | ۰.۰۶٪               | ۲۳,۵۳۴,۶۵۶,۳۲۸  | ۱۰      | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۳۴۶     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰                   | ۸۲۹,۷۵۱,۰۷۷     | ۰.۰۴٪               | ۱۶,۰۷۶,۲۴۲,۰۰۳  | ۱۰      | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰.۰۳٪               | ۶,۷۴۷,۲۸۳,۷۰۱   | ۰.۰۲٪               | ۷,۵۹۶,۳۵۵,۷۵۷   | ۱۰      | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰.۰۰٪               | ۱,۸۴۸,۸۰۲,۷۴۹   | ۰.۰۷٪               | ۲۹,۴۸۴,۱۴۸,۶۲۷  | ۱۰      | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰.۰۴٪               | ۱۶,۱۳۸,۲۷۴,۱۷۸  | ۰.۰۶٪               | ۲۵,۹۱۷,۶۸۵,۳۱۷  | ۱۰      | ۱۴۰۱/۱۰/۳۲ | کوتاه مدت | ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳     |         |      |                     |      | بانک سپه میرداماد غربی                    |
| ۰.۳۳٪               | ۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹ | ۰.۴۴٪               | ۱۸۹,۵۹۲,۳۰۳,۴۱۳ |         |            |           |                   |         |      |                     |      |                                           |

**۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱           |                 | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰           |                 |                      |                 | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل دارایی ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها | بهای تمام شده                  |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل دارایی ها | بهای تمام شده   |                      |                 |                      |               |                |                      |                                |
| درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال            |                      |                 |                      |               |                |                      |                                |
| ۰.۱۷٪                | ۶۶,۸۸۵,۵۱۳,۴۴۰  | ۰.۱۹٪                | ۶۴,۸۲۱,۳۳۱,۰۳۵  | ۰.۱۹٪                | ۸۲,۴۶۳,۷۶۹,۳۴۰  |                      | ۷۵,۳۰۱,۷۷۴,۳۷۳  |                      |               |                |                      | صندوق س افرا نماد پایدار       |
| ۰                    | ۰               | ۰.۰۷٪                | ۰               | ۰.۰۷٪                | ۲۸,۸۲۴,۱۵۹,۴۵۴  |                      | ۲۹,۰۱۷,۷۶۷,۸۰۵  |                      |               |                |                      | صندوق س. نشان هامرز            |
| ۰                    | ۰               | ۰.۰۸٪                | ۰               | ۰.۰۸٪                | ۳۵,۳۲۰,۳۱۸,۱۹۸  |                      | ۳۱,۹۷۵,۶۶۷,۹۲۳  |                      |               |                |                      | صندوق س. با درآمد ثابت کیان    |
| ۰                    | ۵۳۷,۳۲۴,۱۱۷     | ۰                    | ۴۹۷,۷۹۶,۳۷۴     | ۰                    | ۰               |                      | ۰               |                      |               |                |                      | صندوق س. اندیشه ورزان صباتامین |
| ۰.۲۷٪                | ۱۰۶,۷۸۱,۱۸۵,۷۷۳ | ۰.۰۷٪                | ۱۰۳,۹۶۳,۲۵۴,۳۷۳ | ۰.۰۷٪                | ۲۸,۹۲۷,۱۷۲,۱۳۸  |                      | ۲۵,۱۰۶,۳۸۴,۰۵۸  |                      |               |                |                      | صندوق س. سپید دماوند           |
| ۰.۰۱٪                | ۵,۰۹۸,۱۹۰,۹۱۰   | ۰                    | ۴,۹۹۸,۹۸۴,۱۳۹   | ۰                    | ۰               |                      | ۰               |                      |               |                |                      | صندوق س. ثبات کارا             |
| ۰                    | ۰               | ۰.۰۲٪                | ۰               | ۰.۰۲٪                | ۹,۹۸۰,۰۰۳,۳۹۹   |                      | ۹,۹۸۳,۷۴۵,۵۹۹   |                      |               |                |                      | صندوق س آوای فردای زاگرس       |
| ۰.۴۵٪                | ۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰ | ۰.۴۳٪                | ۱۷۴,۲۸۱,۲۶۵,۹۱۱ | ۰.۴۳٪                | ۱۸۵,۵۱۵,۴۲۱,۴۲۹ |                      | ۱۷۱,۲۸۵,۳۳۹,۷۵۸ |                      |               |                |                      |                                |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

| یادداشت | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱        |
|---------|-----------------|-------------------|
|         | ریال            | ریال              |
| ۹-۱     | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴ | ۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵ |
|         | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴ | ۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵ |

سود سهام دریافتنی

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

| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      |           |                  |                 |                   | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                      |
|-----------------|-----------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
| تنزیل نشده      | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل       | تنزیل شده       | تنزیل شده         |                                 |
| ریال            | درصد      | ریال             | ریال            | ریال              |                                 |
| ۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰ | ۲۵٪       | (۵۸,۸۸۱,۳۵۰,۳۲۴) | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶ | ۳۴۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵   | سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید |
| ۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰  | ۲۵٪       | (۱۲,۴۴۸,۲۰۳,۶۸۶) | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴  | .                 | سیمان هرمزگان                   |
| ۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰   | ۲۵٪       | (۲۳۶,۵۶۲,۵۷۶)    | ۳,۷۵۴,۱۴۵,۲۲۴   | .                 | بازرگانی و تولیدی مرجان کار     |
| .               | .         | .                | .               | ۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹ | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید   |
| .               | .         | .                | .               | ۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱    | کوپر تایر                       |
| ۵۲۸,۶۰۶,۴۰۰,۹۸۰ |           | (۷۱,۵۶۶,۱۱۶,۵۸۶) | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴ | ۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵ |                                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی ها

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

مخارج آبونمان نرم افزار و هزینه برگزاری مجامع طبق اساسنامه ظرف مدت یک سال یا تا پایان سال مالی هر کدام کمتر باشد مستهلک میگردد.  
 نحوه محاسبه حق پذیرش و عضویت در کانون ها طبق بند ۳-۹ امیدنامه عبارت است از: هزینه عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و به طور سالانه مستهلک می گردد.

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

| 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                          | (۷۱۵,۴۱۴,۰۸۴)      | ۱۱۴,۶۲۵,۶۶۴         |
| ۶۵۸,۴۸۱,۶۱۵          | ۰                          | (۵۶۷,۵۴۳,۷۸۱)      | ۹۰,۹۳۷,۸۳۴          |
| ۰                    | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰                 | (۱۶,۲۸۵,۳۳۹)       | ۳۱,۷۱۴,۶۶۱          |
| ۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳        | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰                 | (۱,۲۹۹,۲۴۳,۲۰۴)    | ۲۳۷,۲۷۸,۱۵۹         |

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

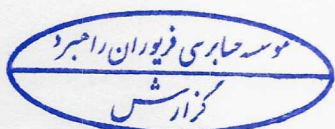
۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای دوره  | گردش بدهکار          | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| ریال              | ریال               | ریال                 | ریال              | ریال             |
| (۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)   | ۱۱,۰۶۷,۶۴۱,۵۴۱,۷۶۷ | (۱۱,۱۶۳,۷۰۵,۵۷۶,۳۳۹) | (۱۰۴,۷۳۶,۷۲۵,۵۳۰) |                  |
| (۸,۶۷۲,۶۹۰,۹۵۸)   | ۱۱,۰۶۷,۶۴۱,۵۴۱,۷۶۷ | (۱۱,۱۶۳,۷۰۵,۵۷۶,۳۳۹) | (۱۰۴,۷۳۶,۷۲۵,۵۳۰) |                  |

\*کارگزاری بانک سپه

\*توضیح اینکه مانده پایان دوره در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ تسویه گردیده است.





**سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۳۸۸,۱۰۸,۸۴۹,۳۸۴ | ۲۱۴,۸۹۱,۴۴۴,۷۷۶ |
| ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۳۷,۹۵۰,۹۶۲     |
| ۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱     | ۵۶۵,۱۷۸,۳۴۲     |
| ۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵ | ۲۱۵,۹۹۴,۵۷۴,۰۸۰ |

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

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰     | یادداشت |
|-----------------|----------------|---------|
| ریال            | ریال           |         |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳-۱    |
| ۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳-۲    |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰              |         |
| ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |

۱۳-۱ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ برای شرکت تولیدی مخزن گاز طبیعی آسیاناما صادر گردیده است.

۱۳-۲ واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ برای شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور صادر گردیده است.

**۱۴- تسهیلات مالی دریافتی**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱     | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                          | ریال |
|----------------|-------------------------------------|------|
| ریال           | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها |      |
| ۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸ | ۰                                   | ۰    |
| ۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸ | ۰                                   | ۰    |

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰    | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| ریال          | ریال          |         |
| ۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷ | ۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷ | ۱۵-۱    |
| ۱,۸۸۱,۱۶۳,۳۴۰ | ۲,۱۲۵,۷۶۱,۳۴۹ |         |
| ۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷ | ۴,۳۷۸,۹۴۳,۵۳۶ |         |

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

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

**۱۶- خالص دارایی ها**

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

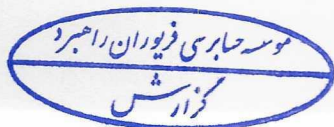
| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱         |           | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰         |           |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| مبلغ               | تعداد     | مبلغ               | تعداد     |
| ریال               |           | ریال               |           |
| ۳۸,۷۰۵,۴۷۶,۷۴۹,۲۵۳ | ۷۸۰,۳۸۵۲  | ۴۲,۳۱۰,۸۸۴,۴۷۸,۷۴۹ | ۷,۷۶۱,۰۳۷ |
| ۴۰,۱۷۴۳,۰۹۰,۰۳۹    | ۸۱,۰۰۰    | ۴۴۱,۵۸۸,۱۰۷,۷۲۰    | ۸۱,۰۰۰    |
| ۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲ | ۷,۸۸۴,۸۵۲ | ۴۲,۷۵۲,۴۷۲,۵۸۶,۴۶۹ | ۷,۸۴۲,۰۳۷ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-۱ با توجه به اینکه نوع صندوق با قابلیت بازارگردانی جداگانه برای هر نماد و محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد و صدور و ابطال براساس آن است در

یادداشت ۳۱ اطلاعات مربوط به هر نماد از جمله خالص دارایی ها و سود و زیان و محاسبه NAV، افشا شده است.





# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

### ۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
|---------|------------------------------------|------------------------------------|
|         | ریال                               | ریال                               |
| ۱۷-۱    | ۱۶۱,۳۷۲,۹۹۷,۱۲۶                    | ۶۲,۱۵۵,۳۱۱,۴۷۷                     |
| ۱۷-۲    | ۲۳,۹۵۳,۷۱۵,۲۷۲                     | (۷,۰۶۷)                            |
| ۱۷-۳    | ۱۳۰,۹۳۴,۰۷۶,۵۴۷                    | ۱۴,۳۵۹,۹۶۴,۹۰۰                     |
| ۱۷-۴    | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴)                      | *                                  |
|         | ۳۱۵,۸۸۹,۲۵۷,۹۱۱                    | ۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰                     |

سود 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 حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

زیان حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت

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

| تعداد                          | بهای فروش  | ارزش دفتری        | کارمزد              | سود (زیان) فروش | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|--------------------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------------------------|
|                                | ریال       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال                               |
| مدیریت انرژی امید تابان هور    | ۵۳,۶۹۷,۸۵۵ | ۹۸,۰۲۶,۴۹۸,۴۴۵    | (۸۲,۶۵۸,۶۵۰,۷۰۶)    | (۷۴,۴۹۸,۳۷۳)    | ۱۵,۲۹۳,۳۴۹,۳۶۶                     |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۱۰,۷۵۰,۵۶۸ | ۵۴,۰۸۷,۴۸۳,۶۸۰    | (۴۹,۱۸۷,۲۳۷,۵۰۵)    | (۴۱,۱۰۵,۲۶۴)    | ۴,۸۵۹,۱۴۰,۹۱۱                      |
| سیمان هرمزگان                  | ۳,۴۹۱,۱۲۸  | ۸۵,۶۲۵,۸۱۴,۷۶۰    | (۷۹,۳۵۰,۷۰۳,۳۷۶)    | (۶۵,۰۷۵,۲۰۵)    | ۶,۲۱۰,۰۳۶,۱۷۹                      |
| کوبیر تایر                     | ۵,۰۰۷,۹۹۸  | ۳۵,۷۴۶,۹۱۴,۶۷۰    | (۳۰,۷۵۲,۲۵۴,۸۰۹)    | (۲۷,۱۶۷,۴۳۳)    | ۴,۹۶۷,۴۹۲,۵۲۸                      |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار    | ۳۵,۷۸۸,۵۹۶ | ۲۹۲,۸۹۸,۷۳۱,۲۷۹   | (۲۰۶,۸۸۶,۹۱۴,۱۳۸)   | (۲۲۲,۵۹۳,۴۲۴)   | ۸۵,۷۸۹,۲۲۳,۷۱۷                     |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | ۵۰,۵۰۲,۰۹۱ | ۷۰۹,۹۵۴,۱۲۷,۶۲۰   | (۶۹۶,۵۰۹,۲۷۵,۴۴۱)   | (۵۳۹,۵۶۲,۶۹۹)   | ۱۲,۹۰۵,۲۸۹,۴۸۰                     |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی ناما    | ۱۶,۱۰۰,۰۶۸ | ۲۱۷,۵۳۵,۱۵۷,۴۷۰   | (۱۸۶,۰۲۱,۳۶۷,۹۳۴)   | (۱۶۵,۳۲۴,۵۹۱)   | ۳۱,۳۴۸,۴۶۴,۹۴۵                     |
|                                |            | ۱,۴۹۳,۸۷۴,۷۲۷,۹۲۴ | (۱,۳۳۱,۳۶۶,۴۰۳,۹۰۹) | (۱,۱۳۵,۳۲۶,۸۸۹) | ۱۶۱,۳۷۲,۹۹۷,۱۲۶                    |
|                                |            |                   |                     |                 | ۶۲,۱۵۵,۳۱۱,۴۷۷                     |

### ۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر ارائه می گردد

| تعداد                                       | بهای فروش  | ارزش دفتری     | کارمزد           | سود (زیان) فروش | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------------|------------|----------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
|                                             | ریال       | ریال           | ریال             | ریال            | ریال                               |
| حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار    | ۱۱,۹۴۴,۸۱۴ | ۷۶,۸۶۳,۵۷۰,۱۳۳ | (۵۲,۸۵۱,۴۳۸,۷۴۸) | (۵۸,۴۱۶,۱۱۳)    | ۲۳,۹۵۳,۷۱۵,۲۷۲                     |
| حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | *          | *              | *                | *               | *                                  |
| حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور         | *          | *              | *                | *               | *                                  |
|                                             |            | ۷۶,۸۶۳,۵۷۰,۱۳۳ | (۵۲,۸۵۱,۴۳۸,۷۴۸) | (۵۸,۴۱۶,۱۱۳)    | ۲۳,۹۵۳,۷۱۵,۲۷۲                     |

حق تقدم شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

حق تقدم مدیریت انرژی امید تابان هور



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گهر فام امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

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

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |                 | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                     |                   |                                |
|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| سود (زیان) فروش                    | ریال            | سود (زیان) فروش                    | ریال                | تعداد             |                                |
| ۳,۳۰۷,۵۷۱,۷۱۶                      | ۶,۴۰۹,۵۰۸       | (۱۰۱,۹۶۶)                          | (۵۳۷,۳۲۴,۱۱۶)       | ۱۷,۹۰۷            | صندوق اندیشه ورزان صباتامین    |
| .                                  | ۱۱۱,۵۹۱,۶۱۲,۵۷۳ | (۴۳۱,۶۴۱,۴۶۱)                      | (۲,۱۹۰,۰۶۸,۹۶۱,۴۴۲) | ۱۳۱,۵۹۰,۰۰۰       | صندوق س. سپید دماوند           |
| ۳,۵۴۹,۳۲۳,۹۳۲                      | ۲,۳۳۸,۸۸۰,۵۹۷   | (۳۰,۹۴۸,۳۳۱)                       | (۱۶۲,۶۸۹,۳۴۷,۹۴۶)   | ۶,۹۵۴,۹۲۹         | صندوق س. افرا نماد پایدار      |
| ۵۶۴,۰۸۲,۱۶۰                        | ۲۷۱,۲۷۵,۴۷۳     | (۲,۷۹۵,۶۳۱)                        | (۱۴,۶۳۶,۰۹۳,۸۹۶)    | ۳۱۴,۰۰۰           | صندوق س. با درآمد ثابت کیان    |
| ۱۸۴,۲۴۳,۲۶۳                        | ۱,۷۳۲,۵۲۲,۶۲۷   | (۲۰,۴۰۴,۹۱۱)                       | (۱۰۷,۰۷۳,۲۷۲,۴۶۲)   | ۱,۸۰۰,۰۰۰         | صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان  |
| .                                  | ۱۰,۴۳۰,۰۶۱,۶۸۴  | (۸۹,۳۰۱,۳۶۰)                       | (۴۶۵,۷۵۴,۶۷۲,۵۳۸)   | ۲۴,۵۵۲,۰۰۰        | صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت |
| ۳۲۳,۰۸۰,۳۸۴                        | ۳,۷۶۱,۵۱۹,۸۱۶   | (۳۹,۸۰۳,۳۹۴)                       | (۲۰۸,۴۸۴,۴۹۸,۶۳۰)   | ۱۳,۳۱۷,۰۰۰        | صندوق س. نوع دوم کارا          |
| ۱۰۵,۳۲۴,۹۶۱                        | ۸۰۱,۷۹۴,۲۶۹     | (۶۰,۱۳۹,۲۳۹)                       | (۳۱۹,۸۸۱,۲۶۶,۴۹۳)   | ۳۱,۷۰۰,۰۰۰        | صندوق س. نشان هامرز            |
| ۲,۱۷۰,۴۱۰,۶۷۰                      | .               | .                                  | .                   | .                 | صندوق س. ثبات ویستا            |
| ۴,۱۵۵,۹۲۷,۸۱۴                      | .               | .                                  | .                   | .                 | صندوق س. مشترک آسمان امید      |
| ۱۴,۳۵۹,۹۶۴,۹۰۰                     | ۱۳۰,۹۳۴,۰۷۶,۵۴۷ | (۶۷۵,۱۳۶,۰۹۳)                      | (۳,۴۶۹,۱۲۵,۳۳۶,۵۲۲) | ۳,۶۰۰,۷۳۴,۵۴۹,۱۶۲ |                                |

**۴-۱۷ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |               | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                  |                |                      |
|------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| سود (زیان) فروش                    | ریال          | سود (زیان) فروش                    | ریال             | تعداد          |                      |
| .                                  | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴) | (۱۲,۰۰۷,۴۵۰)                       | (۱۶,۹۲۱,۵۲۳,۵۸۴) | ۱۸,۲۰۰         | صکوک اجاره فولاد ۶۰۵ |
| .                                  | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴) | (۱۲,۰۰۷,۴۵۰)                       | (۱۶,۹۲۱,۵۲۳,۵۸۴) | ۱۶,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰ |                      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲



۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                                       | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ریال                               | ریال                               |
| ۱۸-۱                                                                          | ۳,۳۹۴,۸۳۸,۱۲۲,۵۰۵                  | ۸۱۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۳۵                    |
| ۱۸-۲                                                                          | ۰                                  | (۴۰,۷۰۰,۲۲۲,۲۹۸)                   |
| ۱۸-۳                                                                          | ۱۲,۵۵۲,۰۸۷,۴۶۷                     | ۱,۷۵۷,۴۳۱,۳۶۲                      |
| ۱۸-۴                                                                          | (۹۰۷,۵۶۰,۰۶۲)                      | ۰                                  |
|                                                                               | ۳,۴۰۶,۴۸۲,۶۴۹,۹۱۰                  | ۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹                    |

۱۸-۱ 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 | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                | ریال               | ریال                 | ریال                 | ریال                             | ریال                             |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | ۲,۳۳۹,۶۱۴,۶۳۷      | ۳۵,۱۱۷,۶۱۵,۷۰۱,۳۷۰   | (۳۲,۳۷۴,۳۰۷,۴۴۰,۵۶۵) | (۲۶,۶۸۹,۳۸۷,۹۳۲)                 | ۲,۷۱۶,۷۱۸,۸۷۲,۸۷۲                |
| مدیریت انرژی امید تابان هور    | ۱,۰۱۹,۱۵۴,۶۶۱      | ۱,۹۵۵,۷۵۷,۷۹۴,۴۵۵    | (۱,۵۹۰,۹۷۲,۸۸۶,۰۶۷)  | (۱,۳۸۶,۳۷۵,۹۳۴)                  | ۳۶۳,۲۹۸,۵۳۲,۴۶۴                  |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۵۸۷,۰۲۴,۸۴۴        | ۱,۹۹۰,۰۱۴,۲۲۱,۱۶۰    | (۲,۱۲۷,۳۳۵,۴۹۵,۶۲۲)  | (۱,۵۱۲,۴۱۰,۸۰۸)                  | (۱۳۸,۷۳۳,۴۸۵,۲۷۰)                |
| سیمان هرمزگان                  | ۲۴,۳۷۹,۸۰۴         | ۶۴۵,۳۳۳,۴۱۱,۸۸۰      | (۵۵۹,۱۶۲,۰۲۳,۶۱۲)    | (۴۹۰,۴۵۳,۳۹۳)                    | ۸۵,۶۸۰,۹۳۴,۸۷۵                   |
| کوپر تاپر                      | ۵۵,۲۹۶,۸۵۰         | ۴۲۳,۰۲۰,۹۰۲,۵۰۰      | (۳۴۳,۹۱۴,۱۹۷,۶۱۴)    | (۳۲۱,۴۹۵,۸۸۶)                    | ۷۸,۷۸۵,۲۰۹,۰۰۰                   |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار    | ۱۹,۹۵۳,۵۳۹         | ۱۴۳,۶۶۵,۴۸۰,۸۰۰      | (۱۴۰,۳۶۸,۹۳۱,۳۴۲)    | (۱۰۹,۱۸۵,۷۶۵)                    | ۳,۱۸۷,۳۶۳,۶۹۳                    |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما | ۱۳۷,۰۹۲,۳۹۴        | ۱,۸۸۷,۷۶۲,۲۶۵,۳۸۰    | (۱,۶۰۰,۴۲۶,۸۷۱,۱۸۷)  | (۱,۳۴۴,۶۹۹,۳۲۲)                  | ۲۸۵,۹۰۰,۶۹۴,۸۷۱                  |
|                                | ۴۲,۱۶۳,۱۶۹,۷۷۷,۵۴۵ | (۳۸,۷۳۶,۲۸۷,۶۴۶,۰۰۹) | (۳۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۳۱)     | ۳,۳۹۴,۸۳۸,۱۲۲,۵۰۵                | ۸۱۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۳۵                  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۸-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

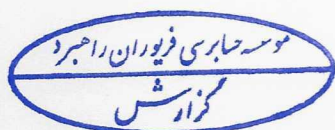
| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰       |            | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |        |                                  |                                  |
|------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| تعداد                                    | ارزش بازار | ارزش دفتری                         | کارمزد | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                                          | ریال       | ریال                               | ریال   | ریال                             | ریال                             |
| حق تقدم شرکت کوپو تایر                   | -          | -                                  | -      | -                                | (۱۵,۴۶۹,۰۲۱,۶۳۰)                 |
| حق تقدم شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور | -          | -                                  | -      | -                                | (۲۵,۲۳۱,۳۰۰,۶۶۸)                 |
|                                          | -          | -                                  | -      | -                                | (۴۰,۷۰۰,۳۲۲,۲۹۸)                 |

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |            | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                   |                                        |                                        |
|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| تعداد                              | ارزش بازار | ارزش دفتری                         | کارمزد            | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق |
|                                    | ریال       | ریال                               | ریال              | ریال                                   | ریال                                   |
| صندوق س. سپید دماوند               | ۱,۵۸۷,۰۰۰  | ۲۸,۹۳۲,۵۹۷,۰۰۰                     | (۲۵,۸۸۳,۸۷۶,۸۶۲)  | (۵,۴۲۴,۸۶۲)                            | ۳,۰۴۳,۲۹۵,۲۷۶                          |
| صندوق س. با درآمد ثابت کیان        | ۶۸۶,۰۰۰    | ۳۵,۳۲۶,۹۴۲,۰۰۰                     | (۳۱,۹۷۵,۶۶۷,۹۲۳)  | (۶,۶۲۳,۸۰۲)                            | ۳,۳۴۴,۶۵۰,۲۷۵                          |
| صندوق س. آوای فردای زاگرس          | ۵۱۱,۰۰۰    | ۹,۹۸۱,۸۷۴,۰۰۰                      | (۹,۹۸۳,۷۴۵,۵۹۹)   | (۱,۸۷۱,۶۰۱)                            | (۳,۷۴۳,۲۰۰)                            |
| صندوق س. اعتماد هامرز              | ۲,۸۵۳,۰۰۰  | ۲۸,۸۳۹,۵۶۵,۰۰۰                     | (۲۹,۰۱۷,۷۶۷,۸۰۵)  | (۵,۴۰۵,۵۴۳)                            | (۱,۹۳۶,۰۸۳,۳۴۸)                        |
| صندوق س. افرا نماد پایدار          | ۳,۳۴۳,۵۷۲  | ۸۲,۴۷۹,۳۳۴,۰۹۳                     | (۷۶,۱۰۲,۲۷۵,۷۷۳)  | (۱۵,۴۶۴,۸۵۶)                           | ۶,۳۶۱,۴۹۳,۴۶۴                          |
| صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان      | -          | -                                  | -                 | -                                      | -                                      |
| صندوق س. نشان هامرز                | -          | -                                  | -                 | -                                      | -                                      |
|                                    |            | ۱۸۵,۵۵۰,۲۱۲,۰۹۳                    | (۱۷۲,۹۶۳,۳۳۳,۹۶۲) | (۳۴,۷۹۰,۶۶۴)                           | ۱۲,۵۵۲,۰۸۷,۴۶۷                         |
|                                    |            |                                    |                   |                                        | ۱,۷۵۷,۴۳۱,۳۶۲                          |

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |            | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                   |                                        |                                        |
|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| تعداد                              | ارزش بازار | ارزش دفتری                         | کارمزد            | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق |
|                                    | ریال       | ریال                               | ریال              | ریال                                   | ریال                                   |
| صکوک مرابحه پتروش                  | ۸۸,۸۵۰     | ۸۴,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰                     | (۸۵,۹۵۸,۹۴۹,۰۰۶)  | (۶۱,۱۹۵,۴۳۸)                           | (۱,۶۱۲,۶۴۴,۵۲۴)                        |
| صکوک اجاره فولاد ۶۰۵۵۰۰            | ۵۵,۵۰۰     | ۵۴,۱۸۲,۰۹۷,۰۰۰                     | (۵۳,۴۳۷,۷۳۰,۵۱۸)  | (۳۹,۲۸۲,۰۰۰)                           | ۷۰۵,۰۸۴,۴۶۲                            |
|                                    |            | ۱۳۸,۵۸۹,۵۹۷,۰۰۰                    | (۱۳۹,۳۹۶,۶۷۹,۵۰۴) | (۱۰۰,۴۷۷,۴۵۸)                          | (۹۰۷,۵۶۰,۰۶۲)                          |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

| نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سود متعلق به هر سهم | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                  |                     | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |             |                     |
|--------------------------------|------------|------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|---------------------|------------------------------------|-------------|---------------------|
|                                |            |                  |                          |                     | جمع درآمد سود سهام                 | هزینه تنزیل      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام                | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام |
|                                |            |                  |                          |                     | ریال                               | ریال             | ریال                | ریال                               | ریال        | ریال                |
| سیمان هرمزگان                  | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۱       | ۲۴,۶۹۲,۳۰۰               | ۳,۷۹۰               | ۹۳,۵۸۳,۸۱۷,۰۰۰                     | (۱۲,۴۴۸,۲۰۳,۶۸۶) | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴      | ۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴                     |             |                     |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار    | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰       | ۱۹,۹۵۳,۵۳۹               | ۲۰۰                 | ۳,۹۹۰,۷۰۷,۸۰۰                      | (۲۳۶,۵۶۲,۵۷۶)    | ۳,۷۵۴,۱۴۵,۲۲۴       | ۳,۴۱۷,۵۶۶,۴۸۵                      |             |                     |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸       | ۳۷۸,۰۹۸,۱۳۷              | ۱,۱۴۰               | ۴۳۱,۰۳۱,۸۷۶,۱۸۰                    | (۵۸,۸۸۱,۳۵۰,۳۲۴) | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶     | ۸,۴۱۰                              |             |                     |
|                                |            |                  |                          |                     | ۵۲۸,۶۰۶,۴۰۰,۹۸۰                    | (۷۱,۵۶۶,۱۱۶,۵۸۶) | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴     | ۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹                     |             |                     |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

**۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار یا 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 |                                   |
|----------------------|----------------------|---------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰           | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰           |         |                                   |
| ریال                 | ریال                 |         |                                   |
| ۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴          | ۵۹۴,۵۶۰,۹۵۸          | ۲۰-۱    | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی     |
| ۰                    | ۴,۸۰۷,۷۳۹,۲۴۰        | ۲۰-۲    | سود اوراق مشارکت                  |
| ۰                    | ۷,۲۲۵,۲۳۶,۰۰۰        | ۲۰-۳    | سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری |
| ۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴          | ۱۲,۷۲۷,۵۳۶,۱۹۸       |         |                                   |

**۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری |
|----------------------|----------------------|---------|--------------------|
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰           | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰           |         |                    |
| سود خالص             | سود خالص             | درصد    |                    |
| ریال                 | ریال                 |         |                    |
| ۶,۷۳۵,۹۹۳            | ۱۲,۴۴۲,۶۶۳           | ۱۰٪     | ۱۳۹۷/۰۸/۲۱         |
| ۳۸,۰۷۱,۴۳۱           | ۱۹۵,۵۱۷,۳۱۰          | ۱۰٪     | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱         |
| ۲۰۲,۳۲۷,۵۴۶          | ۲۷۰,۲۷۶,۶۸۳          | ۱۰٪     | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱         |
| ۱۱۶,۳۴۰,۳۰۶          | ۱۸,۳۳۶,۷۵۹           | ۱۰٪     | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱         |
| ۴۰,۷۸۷,۷۱۷           | ۴۴,۸۸۳,۳۷۷           | ۱۰٪     | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱         |
| ۲۳۱,۹۳۶,۹۸۱          | ۲۳,۴۴۸,۰۱۴           | ۱۰٪     | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱         |
| ۰                    | ۲۹,۶۳۲,۶۳۰           | ۱۰٪     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۲         |
| ۰                    | ۳۳,۵۲۲               | ۱۰٪     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۰         |
| ۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴          | ۵۹۴,۵۶۰,۹۵۸          |         |                    |

**سپرده بانکی کوتاه مدت:**

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| بانک سپه شعبه میرداماد غربی               | ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ |
| بانک سپه میرداماد غربی                    | ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰ |
| بانک سپه میرداماد غربی                    | ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۲۲۴۶ |
| بانک سپه شعبه میرداماد غربی               | ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸ |
| بانک سپه شعبه میرداماد غربی               | ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸ |
| بانک سپه شعبه میرداماد غربی               | ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱ |
| بانک سپه شعبه میرداماد غربی               | ۳۱۳۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳ |
| بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز | ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱ |

جمع

**۲۰-۲- سود اوراق مشارکت**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید   | تاریخ سرمایه گذاری |
|----------------------|----------------------|-----------|----------------|--------------------|
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰           | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰           |           |                |                    |
| سود خالص             | سود خالص             | نرخ سود   |                |                    |
| ریال                 | ریال                 | درصد      | ریال           |                    |
| ۰                    | ۲,۱۴۷,۷۶۸,۶۲۰        | ۲۳٪       | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲         |
| ۰                    | ۲,۶۵۹,۹۷۰,۶۲۰        | ۲۳٪       | ۸۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴         |
| ۰                    | ۴,۸۰۷,۷۳۹,۲۴۰        |           |                |                    |

صکوک اجاره فولاد ۶۰۵

صکوک مرابحه پترو ۶۰۵

جمع

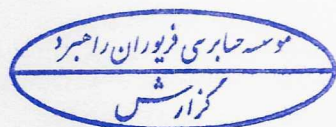
**۲۰-۳- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری |
|----------------------|----------------------|---------|--------------------|
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰           | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰           |         |                    |
| سود خالص             | سود خالص             | ریال    |                    |
| ریال                 | ریال                 |         |                    |
| ۰                    | ۶,۷۲۰,۴۰۰,۰۰۰        | ۲۱۲     | ۱۴۰۲/۰۹/۲۸         |
| ۰                    | ۶۰۴,۸۳۶,۰۰۰          | ۲۱۲     | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴         |
| ۰                    | ۷,۳۲۵,۲۳۶,۰۰۰        |         |                    |

سود تقسیمی صندوق س. اعتماد هامرز- ثابت (هامرز) بابت نماد "وامید"

سود تقسیمی صندوق س. اعتماد هامرز- ثابت (هامرز) بابت نماد "کمرجان"

جمع





## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

#### ۲۱- سایر درآمدها

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |                      |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------|
| ریال                               | ریال                               |         |                      |
| ۳۲,۸۵۲,۶۴۷,۶۷۵                     | ۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵                    | ۲۱-۱    | درآمد تنزیل سود سهام |
| ۱۶,۷۸۰                             | ۳۹۸,۵۲۶                            |         | سایر                 |
| <b>۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵</b>              | <b>۳۱۱,۸۳۹,۱۴۹,۷۷۱</b>             |         |                      |

۲۱-۱- درآمد تنزیل سود سهام شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |                  |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|------------------|
| ریال                               | ریال                               |         |                  |
| ۲۴۴,۰۲۱,۶۸۸,۶۱۴                    | ۳۸۱,۱۱۵,۱۷۲,۱۵۰                    |         | کارمزد مدیر      |
| ۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۹۴۸,۵۰۵,۵۶۵                        |         | کارمزد متولی     |
| ۳۶۸,۵۲۲,۵۶۸                        | ۵۶۵,۱۷۸,۳۴۱                        | ۲۲-۱    | حق الزحمه حسابرس |
| <b>۲۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۲</b>             | <b>۳۸۲,۶۲۸,۸۵۶,۰۵۶</b>             |         |                  |

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

**۲۳- سایر هزینه ها**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |  |                              |
|------------------------------------|------------------------------------|--|------------------------------|
| ریال                               | ریال                               |  |                              |
| ۲,۸۹۹,۶۳۲,۴۶۴                      | ۷,۲۱۸,۱۷۷,۲۶۸                      |  | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۱۴,۵۹۳,۵۱۲                         | ۱۶,۲۸۵,۳۳۹                         |  | هزینه برگزاری مجامع          |
| ۳۵۸,۶۸۸,۴۲۴                        | ۷۱۵,۴۱۴,۰۸۴                        |  | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۵,۳۵۲,۳۴۰                          | ۳,۲۱۶,۳۶۰                          |  | هزینه کارمزد بانکی           |
| <b>۳,۲۷۸,۲۶۶,۶۴۰</b>               | <b>۷,۹۵۳,۰۹۳,۰۵۱</b>               |  | جمع                          |

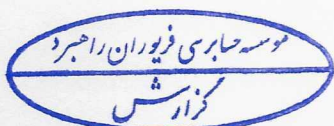
**۲۴- هزینه های مالی**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |                            |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------|
| ریال                               | ریال                               |         |                            |
| ۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸                      | ۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸                      | ۲۴-۱    | هزینه تسهیلات مالی دریافتی |
| <b>۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸</b>               | <b>۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸</b>               |         | جمع                        |

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

**۲۵- تعدیلات**

| دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |  |                                                            |
|------------------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------------------------------|
| ریال                               | ریال                               |  |                                                            |
| ۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷                  | ۲۴۸,۳۳۰,۶۶۵,۱۶۸                    |  | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری  |
| ۰                                  | (۶۷۱,۵۱۴,۵۲۴,۹۳۰)                  |  | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری |
| <b>۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷</b>           | <b>(۴۲۳,۱۸۳,۸۵۹,۷۶۲)</b>           |  |                                                            |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

**۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

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

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

۲۶-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۶-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.  
و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

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

۲۶-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/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.

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

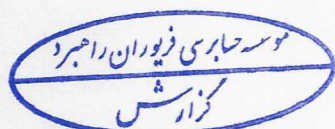
۲۶-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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

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

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می‌باشد:

| 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 گوهرفام امید | ۵۵,۱۵۰              | ۱,۱۰۳,۰۰۰            | ۲.۲۵%      |
| ۳    | سیمان هرمزگان                   | ۲۰,۰۰۰              | ۴۰۰,۰۰۰              | ۲.۲۵%      |
| ۴    | کویرتایر                        | ۴۷,۷۰۰              | ۹۵۴,۰۰۰              | ۲.۵%       |
| ۵    | مدیریت انرژی امید تابان هور     | ۳۸۰,۹۰۰             | ۷۶۱۸,۰۰۰             | ۲.۵%       |
| ۶    | بازرگانی و تولیدی مرجان کار     | ۳۵,۰۰۰              | ۹۰۰,۰۰۰              | ۳%         |
| ۷    | تولیدی مخازن گاز طبیعی ناما     | ۶۰,۶۵۰              | ۱,۲۱۳,۰۰۰            | ۳%         |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |           |                                 |                                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |           |                                 |                                  | 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 |                              |                                      |                           |
| ۹.۸۱٪      | ۷۷۳,۷۷۰   | ۷۷۲,۹۸۳                         | ۷۸۷                              | ۹.۱۲٪      | ۷۱۵,۴۹۷   | ۷۱۴,۷۱۰                         | ۷۸۷                              | موسس و مدیر صندوق            | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید | موسس و مدیر صندوق         |
| ۰.۸۳٪      | ۶۵,۸۳۶    | ۱,۶۱۸                           | ۶۴,۲۱۸                           | ۰.۸۴٪      | ۶۵,۸۳۶    | ۱,۶۱۸                           | ۶۴,۲۱۸                           |                              |                                      |                           |
| ۰.۱۱٪      | ۸,۶۳۴     | ۵,۶۹۰                           | ۲,۹۴۴                            | ۰.۱۱٪      | ۸,۶۳۴     | ۵,۶۹۰                           | ۲,۹۴۴                            |                              |                                      |                           |
| ۰.۰۵٪      | ۴,۱۷۰     | ۸۱۰                             | ۳,۳۶۰                            | ۰.۰۵٪      | ۴,۱۷۰     | ۸۱۰                             | ۳,۳۶۰                            |                              |                                      |                           |
| ۰.۰۸٪      | ۶,۲۷۲     | ۴,۶۸۱                           | ۱,۵۹۱                            | ۰.۰۸٪      | 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 تایان هور     | موسس/اشخاص وابسته به مدیر |
| ۰.۰۹٪      | ۶,۹۳۹     | ۰                               | ۶,۹۳۹                            | ۰.۰۹٪      | ۶,۹۳۹     | ۰                               | ۶,۹۳۹                            |                              |                                      |                           |
| ۳.۷۴٪      | ۲۹۴,۸۰۳   | ۲۹۴,۶۲۱                         | ۱۸۲                              | ۳.۸۵٪      | ۳۰۱,۸۴۲   | ۳۰۱,۶۶۰                         | ۱۸۲                              |                              |                                      |                           |
| ۰          | ۲۳۳       | ۰                               | ۲۳۳                              | ۰          | ۲۳۳       | ۰                               | ۲۳۳                              |                              |                                      |                           |
| ۰          | ۲۳۲       | ۰                               | ۲۳۲                              | ۰          | ۲۳۲       | ۰                               | ۲۳۲                              |                              |                                      |                           |
| ۵۴.۹۴٪     | ۴,۳۳۱,۶۴۷ | ۴,۳۳۱,۶۴۷                       | ۰                                | ۵۴.۴۸٪     | ۴,۲۷۲,۴۵۹ | ۴,۲۷۲,۴۵۹                       | ۰                                | شرکت هم گروه مدیر صندوق      | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید        | اشخاص وابسته به مدیر      |
| ۳.۳۳٪      | ۲۶۲,۱۰۹   | ۲۶۲,۱۰۹                         | ۰                                | ۳.۵۱٪      | ۲۷۵,۲۰۴   | ۲۷۵,۲۰۴                         | ۰                                |                              | کوبیر تایر                           |                           |
| ۱.۸۷٪      | ۱۴۷,۵۹۹   | ۱۴۷,۵۹۹                         | ۰                                | ۲.۰۶٪      | ۱۶۱,۱۵۷   | ۱۶۱,۱۵۷                         | ۰                                |                              | سیمان هرمزگان                        |                           |
| ۱.۹۸٪      | ۱۵۶,۵۰۹   | ۱۵۶,۵۰۹                         | ۰                                | ۲.۰۰٪      | ۱۵۶,۵۰۹   | ۱۵۶,۵۰۹                         | ۰                                |                              | پانک سپه                             |                           |
| ۰.۷۴٪      | ۵۸۰,۲۶    | ۵۸۰,۲۶                          | ۰                                | ۰.۸۳٪      | ۶۴,۷۰۶    | ۶۴,۷۰۶                          | ۰                                |                              | مرحان کار                            |                           |
| ۳.۳۹٪      | ۲۶۷,۰۱۵   | ۲۶۷,۰۱۵                         | ۰                                | ۳.۴۰٪      | ۲۶۷,۰۱۵   | ۲۶۷,۰۱۵                         | ۰                                |                              | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید        |                           |
| ۱۹.۰۳٪     | ۱,۵۰۰,۵۴۴ | ۱,۵۰۰,۵۴۴                       | ۰                                | ۱۹.۱۳٪     | ۱,۵۰۰,۵۴۴ | ۱,۵۰۰,۵۴۴                       | ۰                                |                              | تولیدی مخازن گاز طبیعی ناما          |                           |
| ۰          | ۰         | ۰                               | ۰                                | ۰.۴۴٪      | ۳۴,۲۷۴    | ۳۴,۲۷۴                          | ۰                                |                              |                                      |                           |
| ۱۰۰٪       | ۷,۸۸۴,۸۵۲ | ۷,۸۰۳,۸۵۲                       | ۸۱,۰۰۰                           | ۱۰۰٪       | ۷,۸۴۲,۰۳۷ | ۷,۷۶۱,۰۳۷                       | ۸۱,۰۰۰                           |                              | جمع                                  |                           |



## سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوهنرغام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

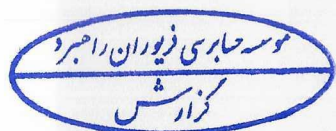
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

### ۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                            | نوع وابستگی                        | موضوع معامله                    | ارزش معامله     | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی)  | مانده طلب (بدهی)  |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                                       |                                    |                                 | ریال            |              | ریال              | ریال              |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه کوهنرغام امید | مدیر صندوق                         | کارمزد مدیر                     | ۳۸۱,۱۱۵,۱۷۲,۱۵۰ | طی دوره مالی | (۲۱۴,۸۹۱,۴۴۴,۷۷۶) |                   |
|                                       |                                    | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی    | ۱۸۵,۳۴۳,۶۸۶,۵۳۰ |              | .                 |                   |
| کارگزاری سپه                          | کارگزار صندوق / هم گروه مدیر صندوق | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۴,۱۴۳,۴۶۶,۲۴۷   | طی دوره مالی | (۱۰۴,۷۳۶,۷۲۵,۵۳۰) |                   |
|                                       |                                    | تسهیلات دریافتی                 | ۱۹۸,۱۰۱,۳۳۲,۱۰۹ |              | .                 |                   |
|                                       |                                    | هزینه مالی                      | ۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸   |              | .                 |                   |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار              | متولی                              | کارمزد متولی                    | ۹۴۸,۵۰۵,۵۶۵     | طی دوره مالی | (۵۳۷,۹۵۰,۹۶۲)     | (۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)     |
| موسسه فریوران راهبرد                  | حسابرس                             | حق الزحمه حسابرسی               | ۵۶۵,۱۷۸,۳۴۱     | طی دوره مالی | (۵۶۵,۱۷۸,۳۴۲)     | (۴۳۰,۵۵۰,۰۰۱)     |
| بانک سپه                              | هم گروه مدیر صندوق                 | سود سپرده بانکی                 | ۵۹۴,۵۲۷,۴۳۶     | طی دوره مالی | .                 | .                 |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید         | هم گروه مدیر صندوق                 | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی    | ۶۳۱,۶۴۳,۸۳۸,۴۰۰ | طی دوره مالی | .                 | (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| کویر تایر                             | هم گروه مدیر صندوق                 | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۱۷,۹۹۹,۱۰۵,۶۶۵  | طی دوره مالی | .                 | .                 |
| شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور      | هم گروه مدیر صندوق                 | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۳۹,۹۹۷,۱۵۰,۴۷۱  | طی دوره مالی | .                 | .                 |
|                                       |                                    |                                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |              | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |                   |
| شرکت مرجان کار                        | هم گروه مدیر صندوق                 | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۴,۹۹۹,۴۱۸,۸۴۰   | طی دوره مالی | .                 | .                 |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی ناما           | هم گروه مدیر صندوق                 | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۲۴,۹۹۹,۴۲۰,۶۸۳  | طی دوره مالی | .                 | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |
|                                       |                                    |                                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |              | (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   |                   |
| شرکت سیمان هرمزگان                    | هم گروه مدیر صندوق                 | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۴۷,۹۹۵,۸۷۵,۷۹۷  | طی دوره مالی | .                 | .                 |

### ۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

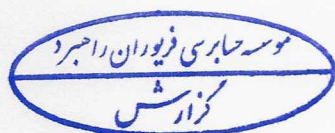
در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲**

۳۰- براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

| شرح                       | ارقام بدون تعدیل   | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
|                           | ریال               | ریال                            | ریال                                     |
| جمع دارایی جاری           | ۴۳,۱۰۲,۵۸۲,۸۲۹,۶۱۵ | ۲۲,۱۹۱,۱۹۶,۸۰۵,۰۷۶              | ۳۸,۲۱۵,۰۳۳,۴۷۷,۳۱۱                       |
| جمع کل دارایی ها          | ۴۳,۱۰۲,۵۸۲,۸۲۹,۶۱۵ | ۲۲,۱۹۱,۱۹۶,۸۰۵,۰۷۶              | ۳۸,۲۱۵,۰۳۳,۴۷۷,۳۱۱                       |
| جمع بدهی های جاری         | ۳۵۰,۱۱۰,۲۴۳,۱۴۶    | ۲۸۰,۷۳۳,۹۷۲,۶۴۷                 | ۲۴۶,۰۴۵,۸۳۷,۳۹۸                          |
| جمع کل بدهی ها            | ۳۵۰,۱۱۰,۲۴۳,۱۴۶    | ۲۸۰,۷۳۳,۹۷۲,۶۴۷                 | ۲۴۶,۰۴۵,۸۳۷,۳۹۸                          |
| جمع کل تعهدات             | ۷۲,۳۵۰,۸۳۲,۰۰۰     | ۳۶,۱۷۵,۴۱۶,۰۰۰                  | ۳۶۱,۷۵۴,۱۶۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات   | ۴۲۲,۴۶۱,۰۷۵,۱۴۶    | ۳۱۶,۹۰۹,۳۸۸,۶۴۷                 | ۶۰۷,۷۹۹,۹۹۷,۳۹۸                          |
| نسبت جاری- مرتبه          | ۱۰۲.۰۳             | ۷۰.۰۲                           | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰.۰۱               | -                               | ۰.۰۲                                     |





# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

## ۳۱- 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                                                     |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                    | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰          |                                                               |
| ریال                        | ریال              | ریال                            | ریال              | ریال                          | ریال                |                                                               |
| ۱,۴۵۴,۲۶۸,۲۹۰,۴۰۷           | ۱,۹۵۴,۲۷۱,۴۱۸,۵۳۵ | ۱,۹۲۱,۷۲۳,۴۸۸,۰۱۵               | ۱,۹۸۸,۵۰۱,۸۱۰,۳۵۱ | ۳۰,۲۲۵,۵۲۸,۳۶۵,۰۹۸            | ۲۵۰,۹۰۰,۹۲۶,۳۱۳,۴۳۶ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| -                           | -                 | -                               | -                 | -                             | -                   | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۷۵,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۲              | ۲۳,۵۳۴,۸۶۰,۷۷۰    | ۲۷,۳۴۱,۹۹۵,۲۲۰                  | ۱,۴۵۴,۰۰۷,۱۵۰     | ۵۹۸,۸۷۹,۸۱۰                   | ۸۵,۵۲۸,۲۴۵,۵۸۳      | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۵,۹۷۲,۸۵۵,۸۴۹               | -                 | ۱۱۱,۰۶۵,۷۲۷,۱۲۹                 | ۹۹,۳۵۷,۵۸۰,۰۵۵    | -                             | -                   | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| -                           | -                 | ۳۲۴,۹۷۱,۲۲۶,۴۴۵                 | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶   | ۲,۹۰۸,۹۶۳,۴۳۵,۳۳۹             | -                   | حساب های دریافتنی                                             |
| ۳۰,۶۸,۳۵۷                   | -                 | -                               | -                 | -                             | -                   | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲                 | ۳۳,۸۹۶,۹۱۲        | ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲                     | ۳۳,۸۹۶,۹۱۵        | ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲                   | ۳۳,۸۹۶,۹۱۵          | سایر دارایی ها                                                |
| ۱,۵۳۵,۷۱۹,۵۰۰,۵۵۷           | ۱,۹۷۷,۸۴۰,۱۷۶,۲۱۷ | ۲,۴۰۵,۳۳۵,۰۸۲,۸۵۱               | ۲,۴۶۱,۴۹۷,۸۲۰,۳۲۷ | ۳۳,۱۳۵,۳۰۳,۳۲۶,۱۸۹            | ۳۵,۱۷۶,۴۸۸,۴۵۵,۹۳۴  | جمع دارایی                                                    |

| مدیریت انرژی امید تابان هور |                   | سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید |                   | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |                    | بدهی                                |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                    | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰         |                                     |
| ریال                        | ریال              | ریال                            | ریال              | ریال                          | ریال               |                                     |
| -                           | ۱۶,۳۲۳,۸۵۰,۶۰۷    | ۳,۴۰۷,۴۹۹,۸۴۱                   | ۱,۰۶۵,۲۲۹,۶۰۶     | ۵۹۸,۸۷۷,۲۲۲                   | ۷۸,۹۶۶,۶۷۹,۳۷۲     | جاری کارگزاران                      |
| ۱۰,۲۱۱,۱۵۱,۳۲۰              | ۹,۶۷۸,۴۰۵,۲۴۲     | ۱۳,۱۲۲,۳۸۵,۱۳۰                  | ۱۳,۰۳۰,۸۳۷,۹۲۵    | ۳۵۴,۷۶۸,۳۷۸,۱۸۰               | ۱۷۵,۵۶۵,۰۰۶,۱۸۱    | پرداختی به ارکان صندوق              |
| -                           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -                               | -                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | -                  | پرداختی به سرمایه گذاران            |
| -                           | -                 | -                               | -                 | ۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸                | -                  | تسهیلات مالی دریافتی                |
| ۲۶۷,۴۱۹,۸۰۲                 | ۲۰۵,۲۱۲,۱۰۲       | ۳۸۳,۹۰۵,۲۹۲                     | ۳۱۹,۱۵۵,۴۲۴       | ۲,۶۵۴,۳۶۹,۱۵۶                 | ۳,۳۲۹,۳۵۷,۱۳۲      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر      |
| ۱۰,۴۷۸,۵۷۱,۱۲۲              | ۴۶,۲۰۷,۴۶۷,۹۵۱    | ۱۶,۹۱۳,۷۹۰,۲۶۳                  | ۱۴,۴۱۵,۲۲۲,۹۵۵    | ۶۱۶,۹۵۷,۶۹۵,۲۰۶               | ۲۵۷,۸۶۱,۰۴۲,۶۸۵    | جمع بدهی ها                         |
| ۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵           | ۱,۹۳۱,۶۳۲,۷۰۸,۲۶۶ | ۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸               | ۲,۴۴۷,۰۸۲,۵۹۷,۳۷۲ | ۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳            | ۳۴,۹۱۸,۶۳۷,۴۱۳,۲۴۹ | خالص دارایی ها                      |
| ۳۰۳,۴۳۷                     | ۳۱۰,۴۷۶           | ۷۷۴,۲۸۴                         | ۷۱۶,۰۱۱           | ۴,۵۶۰,۹۳۱                     | ۴,۵۰۱,۷۴۳          | تعداد واحدهای سرمایه گذاری          |
| ۵۰,۲۶,۵۴۹                   | ۶,۲۲۱,۵۲۰         | ۳,۰۸۴,۶۸۴                       | ۳,۴۱۷,۶۶۱         | ۷,۱۲۹,۷۶۰                     | ۷,۷۵۶,۶۹۱          | خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

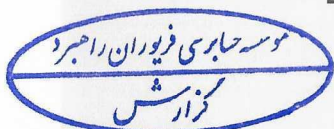
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

**۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی**

**الف ۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| دارایی ها                                                     | سیمان هرمزگان   |                 | کویر تایر       |                 | بازرگانی و تولیدی مرجان کار |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                                               | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱      |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۶۴۴,۸۴۲,۱۵۸,۴۸۶ | ۵۲۴,۴۳۵,۸۷۷,۶۶۸ | ۴۲۲,۶۹۹,۴۰۶,۶۱۴ | ۲۹۸,۹۷۶,۴۵۱,۳۹۶ | ۱۴۳,۵۵۶,۲۹۵,۰۳۴             | ۲۰۶,۴۰۱,۳۴۸,۳۴۲ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | -               | -               | -               | -               | ۱۳۹,۰۷۱,۷۷۳,۷۰۶             | -               |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۱۶,۰۷۶,۴۴۶,۴۴۸  | ۸۳۰,۰۲۲,۷۹۱     | ۷,۵۹۶,۵۶۰,۲۰۰   | ۶,۷۲۷,۵۵۷,۴۱۳   | ۲۹,۴۸۴,۳۲۳,۳۳۶              | ۱,۸۴۹,۰۴۶,۷۲۷   |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | -               | -               | -               | ۵,۶۳۵,۵۱۵,۰۲۵   | ۷۶,۱۷۷,۸۳۸,۹۷۶              | ۵۶,۶۲۸,۱۱۶,۲۳۷  |
| حساب های دریافتنی                                             | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴  | -               | -               | ۱۸,۰۲۰,۷۵۴,۱۳۱  | ۳,۷۵۴,۱۴۵,۲۲۴               | -               |
| جاری کارگزاران                                                | -               | ۶۰۶,۲۰۷         | -               | -               | ۹,۳۵۱                       | ۱۰,۷۱۴          |
| سایر دارایی ها                                                | ۳۳,۸۹۶,۹۱۲      | ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲     | ۳۳,۸۹۶,۹۱۲      | ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲     | ۳۳,۸۹۶,۹۱۲                  | ۲۱۲,۶۴۵,۹۴۲     |
| جمع دارایی                                                    | ۷۴۲,۰۸۸,۹۱۵,۱۶۰ | ۵۲۵,۴۷۹,۱۵۴,۶۰۸ | ۴۳۰,۳۲۹,۸۶۳,۷۲۶ | ۳۲۹,۵۹۲,۹۲۳,۹۰۷ | ۳۹۴,۰۷۸,۲۸۲,۵۳۹             | ۲۶۵,۰۹۱,۱۶۷,۹۶۲ |
| بدهی                                                          |                 |                 |                 |                 |                             |                 |
| جاری کارگزاران                                                | ۸۷۹,۰۹۹,۳۱۱     | -               | ۱,۹۳۳,۸۷۱,۶۴۹   | ۲۲۹,۹۵۳,۷۴۸     | -                           | -               |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۳,۵۴۸,۶۸۳,۳۰۶   | ۳,۲۷۹,۶۴۹,۵۳۰   | ۲,۳۷۳,۷۴۰,۰۴۷   | ۱,۸۸۲,۹۳۹,۲۹۴   | ۱,۴۷۵,۳۳۹,۷۷۸               | ۱,۵۰۹,۴۴۳,۷۶۷   |
| پرداختی به سرمایه گذاران                                      | -               | -               | -               | -               | -                           | -               |
| تسهیلات مالی دریافتی                                          | -               | -               | -               | -               | -                           | -               |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۱۵۲,۳۱۸,۸۱۲     | ۲۳۲,۹۱۳,۳۰۵     | ۱۰۶,۶۲۶,۹۵۹     | ۱۹۱,۴۹۳,۷۵۳     | ۱۲۲,۴۰۵,۲۵۲                 | ۲۰۷,۲۲۲,۰۴۶     |
| جمع بدهی ها                                                   | ۴,۵۸۰,۱۰۱,۳۲۹   | ۳,۶۱۳,۵۶۲,۸۳۵   | ۴,۴۱۴,۲۳۸,۶۵۵   | ۲,۳۰۲,۳۸۶,۷۹۵   | ۱,۵۹۷,۷۴۵,۰۳۰               | ۱,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۳   |
| خالص دارایی ها                                                | ۷۳۷,۵۰۸,۸۱۳,۸۳۱ | ۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳ | ۴۲۵,۹۱۵,۶۲۵,۰۷۱ | ۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲ | ۳۹۰,۴۸۰,۵۳۷,۵۰۹             | ۲۶۳,۳۷۴,۴۱۲,۱۴۹ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    | ۱۶۵,۵۶۰         | ۱۵۲,۰۰۲         | ۲۸۱,۷۰۸         | ۲۶۸,۶۱۳         | ۳۳۱,۷۲۱                     | ۳۲۵,۰۴۱         |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           | ۴,۴۵۴,۶۳۲       | ۳,۴۳۳,۲۸۱       | ۱,۵۱۱,۹۰۵       | ۱,۲۱۸,۴۴۶       | ۱,۱۷۷,۱۳۵                   | ۸۱۰,۲۸۱         |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

**۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دارایی ها                                                     | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |                   | جمع کل صندوق       |                    |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                               | ۱۴۰۲/۱۱/۲۰                      | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱        | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰         | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱         |
|                                                               | ریال                            | ریال              | ریال               | ریال               |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۱,۸۸۶,۲۲۷,۵۶۶,۰۵۸               | ۱,۵۶۹,۷۷۵,۷۱۱,۱۴۷ | ۴۲,۱۳۱,۱۲۵,۷۶۸,۵۱۴ | ۳۶,۲۰۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۷۳ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | -                               | -                 | ۱۳۹,۰۷۱,۷۷۳,۷۰۶    | -                  |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۲۵,۹۱۷,۸۵۹,۹۲۶                  | ۱۶,۱۳۸,۵۱۸,۱۵۶    | ۱۸۹,۵۹۲,۳۰۲,۴۱۳    | ۱۲۸,۷۶۸,۶۶۲,۲۱۹    |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | ۹,۹۸۰,۰۰۲,۳۹۸                   | -                 | ۱۸۵,۵۱۵,۴۲۱,۴۳۹    | ۱۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۲۴۰    |
| حساب های دریافتی                                              | -                               | -                 | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴    | ۳,۲۷۱,۹۵۵,۴۱۵,۹۱۵  |
| جاری کارگزاران                                                | -                               | -                 | ۹,۳۵۱              | ۳,۶۸۵,۲۷۸          |
| سایر دارایی ها                                                | ۳۳,۸۹۶,۶۸۱                      | ۲۱۲,۶۴۵,۷۱۱       | ۲۳۷,۲۷۸,۱۵۹        | ۱,۴۸۸,۵۲۱,۳۶۳      |
| جمع دارایی                                                    | ۱,۹۲۲,۲۵۹,۲۲۵,۰۶۳               | ۱,۵۸۶,۱۲۶,۸۷۵,۰۱۴ | ۴۳,۱۰۲,۵۸۲,۸۲۸,۹۶۶ | ۳۹,۷۸۲,۶۴۸,۰۳۱,۰۸۸ |
| بدهی                                                          |                                 |                   |                    |                    |
| جاری کارگزاران                                                | ۵,۵۶۸,۰۰۴,۴۳۶                   | ۴,۴۴۳,۰۴۵,۴۲۵     | ۱۰۴,۷۳۶,۷۳۴,۸۸۱    | ۸,۶۷۶,۳۷۶,۲۳۶      |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۱۰,۳۲۲,۲۶۱,۶۰۱                  | ۳,۸۰۶,۴۳۲,۱۶۴     | ۲۱۵,۹۹۴,۲۷۴,۰۸۰    | ۳۸۸,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵    |
| پرداختی به سرمایه گذاران                                      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| تسهیلات مالی دریافتی                                          | -                               | -                 | -                  | ۵۸,۹۳۶,۰۷۰,۶۴۸     |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۱۴۴,۱۶۷,۸۵۵                     | ۱۹۵,۹۵۲,۱۷۳       | ۴,۳۷۹,۲۴۳,۵۳۶      | ۴,۱۳۴,۳۴۵,۵۲۷      |
| جمع بدهی ها                                                   | ۲۱۰,۲۴۴,۳۳۳,۸۹۲                 | ۲۳,۴۴۵,۴۲۹,۷۶۲    | ۳۵۰,۱۱۰,۲۵۲,۴۹۷    | ۶۷۵,۴۲۸,۱۹۱,۷۹۶    |
| خالص دارایی ها                                                | ۱,۹۰۱,۲۲۴,۸۹۱,۱۷۱               | ۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲ | ۴۲,۷۵۲,۳۳۰,۴۶۹     | ۳۹,۱۰۷,۲۱۹,۸۳۹,۲۹۲ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    | ۱,۵۳۴,۸۱۸                       | ۱,۵۰۰,۵۴۴         | ۷,۸۴۲,۰۳۷          | ۷,۸۸۴,۸۵۲          |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           | ۱,۲۳۸,۷۳۰                       | ۱,۰۴۱,۴۱۰         | ۵,۴۵۱,۷۰۵          | 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 گوهرفا امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب/۱ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |                       | سرمایه گذاری توسعه گوهرفا امید |                       | مدیریت انرژی امید تابان هور |                                             |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به         | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به          | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به       | دوره شش ماهه منتهی به                       |
| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                    | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                     | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                                  |
| ریال                          | ریال                  | ریال                           | ریال                  | ریال                        | ریال                                        |
| <b>درآمدها</b>                |                       |                                |                       |                             |                                             |
| ۱۳۲,۰۵۰,۲۱۷,۶۲۱               | ۸,۸۷۶,۴۰۲,۷۸۵         | ۲۴,۰۴۲,۱۲۹,۶۱۵                 | ۱۹,۹۹۶,۷۹۸,۹۶۵        | ۲۱,۲۶۸,۳۵۸,۹۰۱              | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |
| ۲,۷۱۶,۷۱۸,۸۷۲,۸۷۱             | (۴,۲۳۸,۴۳۱,۹۲۹)       | ۶۴۱,۲۲۴,۳۹۳,۱۴۰                | (۱۲۸,۳۰۶,۱۹۹,۸۹۸)     | ۱۳۹,۴۱۳,۴۶۶,۷۱۲             | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| -                             | -                     | ۸,۴۱۰                          | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶       | -                           | سود سهام                                    |
| ۶,۷۳۲,۸۳۷,۴۵۲                 | ۶,۷۳۵,۹۹۳             | ۳۸,۰۷۱,۴۳۱                     | ۱۹۵,۵۲۲,۱۰۲           | ۲۰۲,۳۲۷,۵۴۶                 | سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۹۶,۸۷۳,۶۶۷,۰۷۸               | ۳۱,۶۴۷,۵۰۴,۱۵۳        | ۱۳,۹۴۰,۶۲۲,۴۷۳                 | ۲,۷۹۶                 | ۲,۷۹۶                       | سایر درآمدها                                |
| ۳,۱۵۲,۳۷۵,۵۹۵,۰۲۲             | ۲۷,۴۱۵,۸۰۸,۳۱۷        | ۲۶۶,۸۵۶,۸۷۳,۳۱۸                | ۶۶۵,۳۰۴,۶۰۵,۳۹۲       | ۳۸۳,۵۶۵,۶۱۴,۳۱۸             | جمع درآمدها                                 |
| <b>هزینه ها</b>               |                       |                                |                       |                             |                                             |
| (۳۱۲,۹۴۲,۵۲۷,۰۱۸)             | (۲۱۴,۲۲۲,۱۴۷,۰۸۶)     | (۲۲,۲۴۶,۰۷۱,۰۸۰)               | (۱۴,۰۸۰,۱۴۹,۲۸۳)      | (۱۶,۶۷۵,۴۸۰,۱۶۸)            | هزینه کارمزد ارکان                          |
| (۵,۳۶۰,۰۹۱,۹۰۰)               | (۱,۸۰۶,۹۶۹,۶۸۲)       | (۶۰۵,۸۱۰,۹۲۴)                  | (۳۷۷,۱۵۱,۸۱۵)         | (۴۹۵,۴۶۵,۷۹۰)               | سایر هزینه ها                               |
| ۲,۸۳۴,۰۷۲,۹۶۶,۱۰۴             | (۱۸۸,۶۱۳,۳۰۸,۵۵۱)     | ۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴                | ۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴       | ۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰             | سود قبل از هزینه های مالی                   |
| (۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)               | (۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)       | -                              | -                     | -                           | هزینه های مالی                              |
| ۲,۸۳۱,۹۲۷,۶۴۳,۹۶۶             | (۱۸۹,۸۹۰,۰۷۵,۲۱۹)     | ۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴                | ۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴       | ۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰             | سود خالص                                    |
| ۸.۵۹%                         | (۰.۸۹%)               | ۹.۸۰%                          | ۴۲.۲۷%                | ۲۱.۳۱%                      | بازده میانگین سرمایه گذاری                  |
| ۸.۱۱%                         | (۰.۷۰%)               | ۹.۹۸%                          | ۳۱.۸۱%                | ۱۸.۹۷%                      | بازده سرمایه گذاری پایان دوره               |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| سیمان هرزگان                                |                       | کوبر تایر             |                       | بازرگانی و تولیدی مرجان کار |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به                       | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به       | دوره شش ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                                  | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            |
| ریال                                        | ریال                  | ریال                  | ریال                  | ریال                        | ریال                  |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۷,۲۰۸,۵۶۷,۵۴۲         | ۳۹,۲۰۱,۵۴۵            | ۵۰,۵۰,۹۲۹,۲۱۷         | ۱۰,۴۱۸,۸۴۵,۹۸۹              | ۱۱۱,۳۵۷,۸۷۶,۸۳۶       |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۸۵,۶۸۰,۹۳۴,۸۷۴        | (۳۹,۳۸۰,۵۴۳,۹۲۱)      | ۷۸,۷۸۵,۲۰۹,۰۰۰        | (۷۳۳,۳۳۹,۵۸۰)               | ۴,۴۰۸,۳۴۸,۹۲۵         |
| سود سهام                                    | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴        | ۲۳,۸۴۱,۰۲۳,۷۵۴        | -                     | -                           | ۳,۷۵۴,۱۴۵,۲۲۴         |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸,۳۴۱,۵۴۷            | ۱۱۶,۲۴۰,۳۰۶           | ۴۴,۸۸۸,۱۶۵            | ۴۰,۷۸۷,۷۱۷                  | ۵,۴۳۶,۰۲۸,۰۴۲         |
| سایر درآمدها                                | ۱,۴۱۳                 | ۵۳۴,۹۷۵,۱۳۳           | ۱۰,۲۴,۴۶۸,۹۴۲         | ۶۷۰,۱۷۶,۷۸۱                 | ۳۸۷,۰۳۹               |
| جمع درآمدها                                 | ۱۷۴,۰۴۳,۴۵۸,۶۹۰       | (۱۴,۸۴۹,۱۰۳,۱۸۳)      | ۸۴,۹۰۵,۴۹۵,۳۲۴        | ۱۰,۳۹۶,۴۷۰,۹۰۷              | ۱۲۴,۹۵۶,۷۸۶,۰۶۶       |
| هزینه ها                                    |                       |                       |                       |                             |                       |
| هزینه کارمزد ارکان                          | (۶,۰۶۱,۱۹۲,۳۱۶)       | (۳,۲۲۱,۱۷۰,۶۴۰)       | (۳,۹۴۸,۹۴۰,۴۸۹)       | (۱,۴۵۲,۷۹۸,۱۶۶)             | (۳,۵۱۹,۵۴۸,۶۰۵)       |
| سایر هزینه ها                               | (۳۳۴,۸۴۰,۱۱۳)         | (۲۳۹,۴۵۴,۳۶۳)         | (۳۳۰,۵۳۲,۵۴۱)         | (۲۳۹,۰۳۲,۳۶۳)               | (۳۳۰,۵۱۰,۹۴۱)         |
| سود قبل از هزینه های مالی                   | ۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱       | (۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)      | ۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۲۹۴        | ۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸               | ۱۲۲,۱۰۶,۷۲۶,۵۲۰       |
| هزینه های مالی                              | -                     | -                     | -                     | -                           | -                     |
| سود خالص                                    | ۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱       | (۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)      | ۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۲۹۴        | ۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸               | ۱۲۲,۱۰۶,۷۲۶,۵۲۰       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  | ۲۷.۲۰٪                | (۵.۴۸٪)               | ۲۰.۵۳٪                | ۵.۸۵٪                       | ۳۷.۵۸٪                |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره               | ۲۲.۷۴٪                | (۵.۳۱٪)               | ۱۸.۹۴٪                | ۵.۵۴٪                       | ۳۱.۲۷٪                |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب/۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع کل                |                       | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به           | دوره شش ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |
| ریال                  | ریال                  | ریال                            | ریال                  |
| ۷۶,۵۱۵,۲۶۹,۳۱۰        | ۳۱۵,۸۸۹,۲۵۷,۹۱۱       | -                               | ۳۱,۳۴۸,۴۶۴,۹۴۵        |
| ۷۷۲,۱۰۳,۲۶۲,۰۹۹       | ۳,۴۰۶,۴۸۲,۶۴۹,۹۱۰     | -                               | ۲۸۵,۸۹۶,۹۵۱,۶۷۰       |
| ۲۷,۲۵۸,۵۹۸,۶۴۹        | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴       | -                               | -                     |
| ۶۳۶,۰۹۹,۹۷۴           | ۱۲,۷۲۷,۵۳۶,۱۹۸        | -                               | ۲۹,۶۳۷,۴۱۸            |
| ۳۲,۸۵۲,۶۶۴,۴۵۵        | ۳۱۱,۸۳۹,۱۴۹,۷۷۱       | -                               | ۱,۴۱۳                 |
| ۹۰۹,۳۶۵,۸۹۴,۴۸۷       | ۴,۵۰۳,۹۷۸,۸۷۸,۱۸۴     | -                               | ۳۱۷,۲۷۵,۰۵۵,۴۴۶       |
|                       |                       |                                 |                       |
| (۲۴۵,۸۱۰,۲۱۱,۱۸۲)     | (۳۸۲,۶۲۸,۸۵۶,۰۵۶)     | -                               | (۱۸,۲۳۵,۰۸۶,۳۸۰)      |
| (۳,۲۷۸,۲۶۶,۶۴۰)       | (۷,۹۵۳,۰۹۳,۰۵۱)       | -                               | (۴۹۵,۸۴۰,۸۴۲)         |
| ۶۶۰,۲۷۷,۴۱۶,۶۶۵       | ۴,۱۱۳,۳۹۶,۹۲۹,۰۷۷     | -                               | ۲۹۸,۵۴۴,۱۲۸,۲۲۴       |
| (۱,۲۷۶,۷۶۶,۶۶۸)       | (۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)       | -                               | -                     |
| ۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷       | ۴,۱۱۱,۲۵۱,۶۰۶,۹۳۹     | -                               | ۲۹۸,۵۴۴,۱۲۸,۲۲۴       |
| ۲.۶۷٪                 | ۱۰.۱۹٪                | ۰                               | ۱۶.۳۶٪                |
| ۲.۲۹٪                 | ۹.۶۴٪                 | ۰                               | ۱۵.۷۱٪                |

#### درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

#### هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید |            |                       |            | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید |            |                       |            |                                                 |
|--------------------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به          |            | دوره شش ماهه منتهی به |            | دوره شش ماهه منتهی به         |            | دوره شش ماهه منتهی به |            |                                                 |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                     |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                    |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            |                                                 |
| مبلغ                           | تعداد واحد | مبلغ                  | تعداد واحد | مبلغ                          | تعداد واحد | مبلغ                  | تعداد واحد |                                                 |
| ریال                           |            | ریال                  |            | ریال                          |            | ریال                  |            |                                                 |
| ۱,۳۴۰,۷۵۲,۳۳۸,۷۵۰              | ۷۴۸,۶۹۸    | ۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸     | ۷۷۴,۲۸۴    | ۱۶,۷۵۷,۴۷۰,۰۲۱,۰۹۰            | ۲,۸۰۱,۱۷۸  | ۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳    | ۴,۵۶۰,۹۳۱  | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۲۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲۲,۶۴۸     | -                     | -          | ۱,۴۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۴۷۱,۳۲۰  | ۲۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۸,۰۱۲     | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره           |
| -                              | -          | (۵۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)      | (۵۸,۲۷۳)   | -                             | -          | (۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | (۸۷,۲۰۰)   | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| ۶۵۰,۸۴۷,۳۰۴,۲۹۴                | -          | ۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴       | -          | (۱۸۹,۸۹۰,۰۷۵,۲۱۹)             | -          | ۲,۸۳۱,۹۲۷,۶۴۳,۹۶۶     | -          | سود (زیان) دوره                                 |
| ۳۲,۳۵۱,۲۹۴,۶۴۷                 | -          | (۱۲۷,۰۷۰,۶۸۶,۵۳۰)     | -          | ۷,۳۳۰,۵۶۹,۳۳۱,۴۳۷             | -          | (۳۷۲,۴۵۷,۸۶۱,۷۰۰)     | -          | تعدیلات                                         |
| ۲,۰۴۶,۵۹۸,۹۳۷,۶۹۱              | ۷۷۱,۳۴۶    | ۲,۴۴۷,۰۸۲,۵۹۷,۳۷۲     | ۷۱۶,۰۱۱    | ۲۵,۳۶۹,۴۶۹,۲۷۷,۳۰۸            | ۴,۲۷۲,۴۹۸  | ۳۴,۹۱۸,۶۲۷,۴۱۳,۲۴۹    | ۴,۵۰۱,۷۴۳  | خالص دارایی ها                                  |



مهر سازمان بورس و اوراق بهادار  
گزارش



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

| سیمان هرمزگان         |            |                       |            | مدیریت انرژی امید تابان هور |            |                       |            |                                                 |
|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به |            | دوره شش ماهه منتهی به |            | دوره شش ماهه منتهی به       |            | دوره شش ماهه منتهی به |            |                                                 |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            |                                                 |
| مبلغ                  | تعداد واحد | مبلغ                  | تعداد واحد | مبلغ                        | تعداد واحد | مبلغ                  | تعداد واحد |                                                 |
| ریال                  |            | ریال                  |            | ریال                        |            | ریال                  |            |                                                 |
| ۳۲۶,۹۳۴,۶۱۶,۱۹۹       | ۱۳۶,۴۱۳    | ۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳       | ۱۵۲,۰۰۲    | ۹۲۱,۰۹۲,۳۵۰,۹۰۶             | ۲۴۵,۴۳۴    | ۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵     | ۳۰۳,۴۳۷    | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵,۵۸۹     | ۱۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳,۵۵۸     | ۴۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰              | ۴۷,۰۲۳     | ۷,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰         | ۷,۰۳۹      | واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره            |
| -                     | -          | -                     | -          | -                           | -          | -                     | -          | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| (۱۸,۳۰۹,۷۲۸,۱۸۶)      | -          | ۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱       | -          | ۱۴۹,۵۲۰,۱۶۵,۰۹۶             | -          | ۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰       | -          | سود (زیان) دوره                                 |
| ۱۹,۴۰۶,۵۸۲,۹۶۲        | -          | ۳۴,۴۳۷,۷۹۵,۷۹۷        | -          | ۱۳۲,۹۵۳,۲۹۶,۱۸۴             | -          | ۳۲,۹۵۸,۱۱۰,۴۷۱        | -          | تعدیلات                                         |
| ۳۴۳,۶۲۰,۴۷۰,۹۷۵       | ۱۵۲,۰۰۲    | ۷۳۷,۵۰۸,۸۱۳,۸۳۱       | ۱۶۵,۵۶۰    | ۱,۲۵۰,۵۸۸,۸۱۲,۱۸۶           | ۲۹۲,۴۵۷    | ۱,۹۳۱,۶۳۲,۷۰۸,۲۶۶     | ۳۱۰,۴۷۶    | خالص دارایی ها                                  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

| بازرگانی و تولیدی مرجان کار |            |                       |            | کویر تایر             |            |                       |            |                                                 |
|-----------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به       |            | دوره شش ماهه منتهی به |            | دوره شش ماهه منتهی به |            | دوره شش ماهه منتهی به |            |                                                 |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            |            | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |            |                                                 |
| 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 |
| ۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰               | ۵,۸۳۲      | ۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶,۶۸۰      | ۴۵,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۵,۷۱۴     | ۱۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳,۰۹۵     | واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره            |
| -                           | -          | -                     | -          | -                     | -          | -                     | -          | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| ۵۸,۱۲۸,۳۴۳,۶۳۴              | -          | ۱۲۲,۱۰۶,۷۲۶,۵۲۰       | -          | ۸,۷۰۴,۶۴۰,۳۷۸         | -          | ۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۲۹۴        | -          | سود (زیان) دوره                                 |
| (۲,۳۳۲,۵۲۰,۰۶۴)             | -          | (۱,۶۸۰,۶۰۱,۱۶۰)       | -          | (۱۲,۷۱۴,۶۳۶,۸۶۹)      | -          | ۴,۹۰۴,۰۶۵,۶۶۵         | -          | تعدیلات                                         |
| ۲۱۳,۲۳۶,۳۰۸,۶۱۷             | ۳۲۵,۰۴۱    | ۳۹۰,۴۸۰,۵۳۷,۵۰۹       | ۳۳۱,۷۲۱    | ۱۵۷,۹۵۴,۳۹۲,۰۰۵       | ۲۴۹,۳۹۷    | ۴۲۵,۹۱۵,۶۲۵,۰۷۱       | ۲۸۱,۷۰۸    | خالص دارایی ها                                  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ج/۴ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |                   |                       |                    | جمع کل                |                    |                       |      |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------|
| دوره شش ماهه منتهی به           |                   | دوره شش ماهه منتهی به |                    | دوره شش ماهه منتهی به |                    | دوره شش ماهه منتهی به |      |
| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                      |                   | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            |                    | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰            |                    | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            |      |
| 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 | -                     | -    |
| ۳۴,۲۷۴                          | ۳۴,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۲,۶۵۸               | ۱۰۲,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۰۸,۱۲۶             | ۱,۶۰۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰  | -                     | -    |
| -                               | -                 | (۱۴۵,۴۷۳)             | (۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)  | -                     | -                  | -                     | -    |
| -                               | ۲۹۸,۵۴۴,۱۲۸,۲۲۴   | -                     | ۴,۱۱۱,۲۵۱,۶۰۶,۹۳۹  | -                     | ۶۵۹,۰۰۰,۶۴۹,۹۹۷    | -                     | -    |
| -                               | ۵,۷۲۵,۳۱۷,۶۹۵     | -                     | (۴۲۳,۱۸۳,۸۵۹,۷۶۲)  | -                     | ۷,۵۰۰,۲۳۳,۳۴۸,۲۹۷  | -                     | -    |
| ۱,۵۳۴,۸۱۸                       | ۱,۹۰۱,۲۲۴,۸۹۱,۱۷۱ | ۷,۸۴۲,۰۳۷             | ۴۲,۷۵۲,۴۷۲,۵۸۶,۴۶۹ | ۶,۰۶۲,۷۴۱             | ۲۹,۳۸۱,۴۶۸,۱۹۸,۷۸۲ | -                     | -    |

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها



شماره ثبت: ۵۹۷  
حسابی فیوران را میبرد  
گزارش