

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

(۴) الی (۳۵)

یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیر 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 ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهارنظر

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

### سایر بندهای توضیحی

### حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارشهای مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۳ و ۲۰ اسفند ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده "مقبول" ارایه شده است.

### مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 به کارگیری 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.



## مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 تبانی، جعل، حذف عمدی، آرایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 باز بماند.
  - کلیت آرایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که آرایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر صندوق اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار را به مدیر صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌ها و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- عدم انجام تعهدات بازارگردانی در برخی از روزهای سال درخصوص نمادهای وهور و کمرجان (بند ۷ امیدنامه).

۶-۲- پیگیریهای مدیر صندوق جهت ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک کلیه پرداختیهای صندوق از طریق بانک تاکنون به نتیجه نرسیده است (ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷).



۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگیهای این موسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.

۸- در بررسی مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۵ و تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچ یک 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.

۹- محاسبات نسبتهای کفایت سرمایه (یادداشت توضیحی ۲۹)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" باشد، برخورد نشده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های صورت گرفته به استثنای موارد مندرج در بند (۶) فوق، به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۷) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت، مشاهده نشده است.

۲۳ فروردین ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

مصطفی فضلی

حمید یزدان پرستی

۹۵۲۲۵۶

۸۰۰۹۱۲



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

## Goharfam Market Maker Fund



شماره ثبت: ۴۵۵۱۲۶

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پوسته: .....

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

#### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۵

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محرم رزم جوئی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهرفام امید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



fund.goharanomid@yahoo.com

تهران - خیابان کدلی - پلاک ۷ - تلفن: ۸۸۲۰۷۵۸۰ - فکس: ۸۸۷۷۲۶۳

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

**صورت خالص دارایی ها**

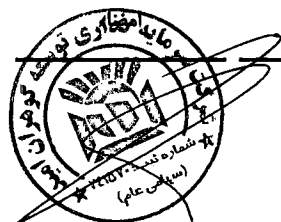
**به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

| دارایی ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱                |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ۵۲,۲۴۶,۹۵۳,۶۷۹,۸۴۴        | ۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶       | ۴۰,۴۶۲,۶۲۷,۴۳۵            | ۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹            |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۷       | ۲۳۲,۴۶۴,۶۲۱,۷۴۵           | ۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶            |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | ۸       | ۹۱۲,۱۱۴,۵۳۶,۴۷۴           | ۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵           |
| حسابهای دریافتی                                               | ۹       | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸           | ۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳         |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۰      | ۲۰۹,۷۴۳,۵۸۴               | ۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸             |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۵۴,۰۸۰,۹۹۶,۶۸۸,۲۱۰</b> | <b>۵۴,۱۴۴,۹۵۳,۹۹۱,۷۶۴</b> |

**بدهی ها**

|                                  |    |                           |                           |
|----------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| جاری کارگزاران                   | ۱۱ | ۳۱,۱۱۰,۵۷۰,۲۱۸            | ۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲            |
| پرداختنی به ارکان صندوق          | ۱۲ | ۲۴۵,۷۷۳,۶۶۸,۳۸۶           | ۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰           |
| تسهیلات مالی دریافتی             | ۱۳ | ۰                         | ۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶            |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر   | ۱۴ | ۵,۱۶۲,۴۳۳,۱۴۴             | ۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱             |
| جمع بدهی ها                      |    | ۲۸۲,۰۴۶,۶۷۱,۷۴۸           | ۴۰۷,۴۴۱,۸۶۲,۸۳۹           |
| <b>خالص دارایی ها</b>            | ۱۵ | <b>۵۳,۷۹۸,۹۵۰,۰۱۶,۴۶۲</b> | <b>۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵</b> |
| خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری |    | ۶,۸۱۳,۳۲۱                 | ۶,۴۰۱,۵۵۵                 |

یادداشت های توضیحی پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محرم رزم جوئی

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



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

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

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

| یادداشت                                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>درآمدها</b>                              |                                         |                                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۱۶                                      | ۵۲۰,۳۶۱,۷۵۲,۷۲۸                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۷                                      | ۳,۴۲۰,۳۶۷,۲۳۰,۱۴۹                       |
| سود سهام                                    | ۱۸                                      | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸                         |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹                                      | ۲۴,۶۷۲,۵۵۰,۰۹۶                          |
| سایر درآمد ها                               | ۲۰                                      | ۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۸۴                         |
| <b>جمع درآمدها</b>                          | <b>۴,۵۰۳,۹۷۸,۸۷۸,۱۸۴</b>                | <b>۴,۷۱۸,۰۰۳,۱۴۴,۹۸۵</b>                |
| <b>هزینه ها</b>                             |                                         |                                         |
| هزینه کارمزد ارکان                          | ۲۱                                      | (۴۹۹,۳۹۶,۷۰۱,۷۵۲)                       |
| سایر هزینه ها                               | ۲۲                                      | (۹۰,۳۵۵,۲۲۲,۷۵۹)                        |
| سود قبل از هزینه های مالی                   |                                         |                                         |
| هزینه های مالی                              | ۲۳                                      | (۴,۳۳۷,۳۶۰,۳۰۰)                         |
| <b>سود خالص</b>                             | <b>۴,۱۱۳,۲۹۶,۹۲۹,۰۷۷</b>                | <b>۴,۲۰۹,۶۷۰,۹۲۰,۴۷۴</b>                |
| <b>۱ بازده میانگین سرمایه گذاری</b>         | <b>۱۰.۱۹%</b>                           | <b>۸.۰۸%</b>                            |
| <b>۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره</b>      | <b>۹.۶۳%</b>                            | <b>۷.۸۴%</b>                            |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره             | ۸,۳۹۴,۴۴۷                               | ۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵                      |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                      | ۳۱۱,۷۶۲                                 | ۳۱۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                     | (۸۱۰,۰۶۷)                               | (۸۱۰,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)                       |
| سود خالص                                                   | ۰                                       | ۴,۲۰۵,۳۳۳,۵۶۰,۱۷۴                       |
| تعدیلات                                                    | ۲۴                                      | (۳,۶۴۵,۵۹۰,۶۷۲,۶۳۷)                     |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره</b> | <b>۷,۸۹۶,۱۴۲</b>                        | <b>۵۳,۷۹۸,۹۵۰,۰۱۶,۴۶۲</b>               |

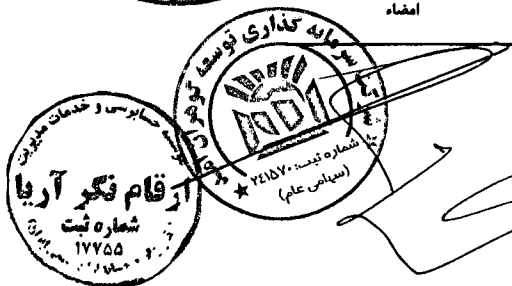
یادداشت های توضیحی ، پیوست بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

|                                 |                                                                                        |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱ بازده میانگین سرمایه گذاری:   | سود (زیان) خالص<br>میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده                               |
| ۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال: | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص<br>خالص دارایی های پایان سال |



| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|-----------|---------|-------|
|-------------|-----------|---------|-------|

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید  
 متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تکراریا  
 محرم رزم جونی  
 ابوالفضل رضایی



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

#### 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 رسید.

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار (موضوع ماده ۴ اساسنامه) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است.

##### ۱-۲ مدت فعالیت

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 مزبور مدت فعالیت صندوق طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۱۲۵۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۰۳ 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.

##### ۱-۳ موضوع فعالیت

۱-۳-۱ موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفاء تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۳-۲ تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت های زیر است:

| ردیف | نام شرکت                               | تعداد سهام در اختیار صندوق | حجم ارزش معاملات روزانه | دامنه مجوز |
|------|----------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|
| ۱    | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | ۴۳,۰۵۰                     | ۸۶۱,۰۰۰                 | ۲.۲۵%      |
| ۲    | سرمایه گذاری توسعه گوهران امید         | ۴۸,۵۰۰                     | ۹۷۰,۰۰۰                 | ۳%         |
| ۳    | سیمان هرمزگان                          | ۲۰,۰۰۰                     | ۴۰۰,۰۰۰                 | ۲.۲۵%      |
| ۴    | کویتایر                                | ۷۱,۳۵۰                     | ۱,۴۲۷,۰۰۰               | ۲.۵%       |
| ۵    | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۴۰۰,۹۰۱                    | ۸,۰۱۸,۰۲۰               | ۳%         |
| ۶    | بازرگانی و تولیدی مرجان کار            | ۱۱۷,۱۸۰                    | ۲,۳۴۳,۵۷۰               | ۳%         |
| ۷    | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما        | ۳۲,۳۵۰                     | ۶۴۷,۰۰۰                 | ۲%         |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳-۳-۱- صندوق می تواند مزاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس های پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.

• گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

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

#### ۲-۱- اطلاع رسانی

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

#### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز             | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید    | ۷۲,۹۰۰                       | ۹۰٪                   |
| ۲    | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۸,۱۰۰                        | ۱۰٪                   |
|      | جمع                                    | ۸۱,۰۰۰                       | ۱۰۰٪                  |



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

متولی صندوق: متولی صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسید. نشانی متولی عبارتست از: تهران-میدان توحید-خیابان پرچم-خیابان توحید-پلاک ۶۸ طبقه اول

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیاربهمند می باشد که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۲۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسید. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۱۸

#### 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 و 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 و مالیات فروش سهام (همچنین شایان ذکر است که صندوق تنها مجاز به خریداری سهام های تحت بازارگردانی خود می باشد). باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری: ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز براساس قیمت بازار هر صندوق تعیین می شود.

##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام اسد**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**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 می شود.

| 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 به علاوه سالانه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 دارایی های صندوق که حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۶۰۰ میلیون ریال است***                                                                                                                                                                                                                                |
| حق الزحمه حسابرس                                           | سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۲۵ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                        | معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد****                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                               | صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات صندوق ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.                                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) به عنوان پخش ثابت سالانه (۲۵٪ تخفیف) بدون احتساب<br>۲- به ازای هر NAV (نماد) در یک سال فارغ از تعداد NAV، مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال<br>۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح ذیل :                                                                                                                                         |
| ارزش دارایی ها به میلیارد ریال                             | از صفر تا ۳۰.۰۰۰      از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰      بالای ۵۰.۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ضریب                                                       | ۰.۰۰۰۲۵      ۰.۰۰۰۱۵      ۰.۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

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

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

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

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، 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 مبنی بر اینکه در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال است، محاسبه ذخیره تصفیه می بایستی متوقف گردد.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

#### 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 و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای مشروط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری، کارگزاری ها و خرید اقساطی سهام 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 دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها 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 ۱۴۰۰ 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**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**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                         | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰         |                    |                      | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱         |                    |                      |
|------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                              | 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    | ۳۶,۲۹۲,۷۱۱,۱۲۲,۸۱۵ | ۴۳,۶۸۵,۲۴۰,۵۵۰,۲۶۶ | ۸۰.۷۸٪               | ۳۵,۴۶۸,۷۸۹,۴۳۹,۸۰۴ | ۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸ | ۷۶.۳۹٪               |
| سرمایه گذاریها               | ۱,۹۶۶,۶۸۰,۸۳۸,۴۲۱  | ۲,۸۱۶,۸۹۳,۴۷۶,۴۵۰  | ۵.۳۶٪                | ۱,۸۲۴,۶۸۵,۷۲۴,۸۳۹  | ۲,۲۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۳  | ۴.۲۱٪                |
| سیمان، آهک و گچ              | ۵۲۳,۹۰۱,۵۲۶,۸۸۲    | ۱,۲۳۰,۳۵۵,۳۸۷,۵۱۲  | ۲.۲۸٪                | ۵۶۸,۲۰۲,۲۲۰,۷۱۰    | ۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۱۰    | ۱.۶۵٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱,۹۲۷,۲۰۳,۰۹۵,۸۸۰  | ۲,۱۹۳,۲۳۷,۹۶۷,۹۹۹  | ۴.۰۶٪                | ۱,۸۷۲,۸۲۵,۵۳۷,۹۱۴  | ۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۴۰  | ۳.۳۳٪                |
| لاستیک و پلاستیک             | ۲۱۹,۲۲۰,۱۵۶,۵۱۴    | ۴۲۴,۸۷۴,۰۷۷,۲۰۷    | ۰.۷۹٪                | ۲۹۵,۴۹۶,۸۷۶,۷۴۷    | ۴۵۰,۹۵۲,۵۷۵,۲۸۴    | ۰.۸۳٪                |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی    | ۳۲۲,۵۹۴,۵۹۶,۴۱۷    | ۲۵۹,۲۳۶,۲۶۹,۱۴۷    | ۰.۴۸٪                | ۲۵۶,۴۱۴,۷۱۶,۶۶۸    | ۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶    | ۰.۳۲٪                |
| خودرو و ساخت قطعات           | ۱,۶۵۱,۶۵۶,۰۴۷,۱۳۹  | ۱,۵۵۷,۱۱۵,۹۵۱,۲۶۳  | ۲.۸۸٪                | ۱,۶۲۹,۴۷۵,۲۸۴,۶۰۵  | ۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۲  | ۲.۴۵٪                |
| جمع                          | ۴۲,۹۱۳,۹۶۷,۳۸۴,۰۶۸ | ۵۲,۲۴۶,۹۵۳,۶۷۹,۸۴۴ | ۹۶.۶۳٪               | ۴۱,۹۱۵,۸۸۹,۸۰۱,۲۸۷ | ۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳ | ۸۹.۱۷٪               |

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

| نام اوراق            | نرخ | تاریخ سررسید | تعداد  | ارزش اسمی      | سود متعلقه  | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰     |                                    | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱     |                     |
|----------------------|-----|--------------|--------|----------------|-------------|----------------|------------------------------------|----------------|---------------------|
|                      |     |              |        |                |             | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش |
|                      |     |              |        | ریال           | ریال        | ریال           | درصد                               | ریال           | درصد                |
| صکوک مرابحه پترو ۶۰۵ | ۲۳٪ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴   | ۴۰,۷۵۰ | ۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۵,۳۰۳,۷۰۲ | ۴۰,۴۶۲,۶۲۷,۴۳۵ | ۰.۰۷٪                              | ۳۹,۹۹۹,۱۲۰,۵۳۱ | ۰.۰۷٪               |
| صکوک اجاره فولاد ۶۰۵ | ۲۳٪ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲   | .      | .              | .           | .              | .                                  | ۳۲,۸۴۰,۶۶۰,۷۹۸ | .                   |
|                      |     |              |        | ۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۵,۳۰۳,۷۰۲ | ۴۰,۴۶۲,۶۲۷,۴۳۵ | ۰.۰۷٪                              | ۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹ | ۰.۰۷٪               |





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

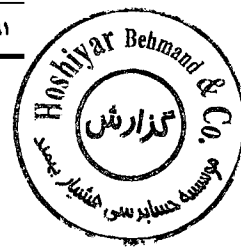
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱     |                     | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰      |         |                    |           |
|----------------|---------------------|-----------------|---------|--------------------|-----------|
| مبلغ           | درصد از کل داراییها | مبلغ            | نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری | نوع سپرده |
| ریال           | درصد                | ریال            | درصد    |                    |           |
| ۴۹۸,۱۹۰,۳۸۲    | ۰.۰۴%               | ۲۱,۳۴۳,۹۴۷,۵۱۴  | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۱۵,۵۳۷,۳۱۰,۴۴۱ | ۰.۰۵%               | ۲۵,۴۲۸,۲۳۴,۲۳۲  | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۳۷۸,۷۶۳,۳۷۱    | ۰.۰۱%               | ۵,۴۹۶,۶۲۸,۱۲۳   | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۱۳,۸۱۶,۵۰۳,۶۳۸ | ۰.۱۶%               | ۸۴,۵۶۴,۷۲۵,۸۵۰  | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۱,۰۵۳,۰۰۶,۳۹۳  | ۰.۱۶%               | ۸۴,۰۲۰,۲۲۸,۶۱۳  | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۱۲,۳۴۸,۲۴۴,۴۲۰ | ۰.۰۱%               | ۲,۸۸۴,۲۹۲,۳۴۰   | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۹,۷۲۱,۴۸۳,۴۰۰  | ۰.۰۲%               | ۸,۷۲۵,۱۲۳,۴۴۵   | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۱,۴۰۶,۴۹۱      | ۰                   | ۱,۴۴۱,۶۲۸       | ۱۰      | متعدد              | کوتاه مدت |
| ۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶ | ۰.۴۳%               | ۲۳۲,۴۶۴,۶۲۱,۷۴۵ |         |                    |           |

#### ۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱           |                 |                 | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰           |                 |                 | تعداد     |                             |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------------------|
| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |           |                             |
| درصد                 | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال            | ریال            |           |                             |
| ۰.۰۰۲%               | ۱۰,۰۵۳,۶۱۴,۵۹۰  | ۹,۹۹۸,۴۶۹,۳۵۹   | ۰.۰۱%                | ۲,۹۷۴,۷۳۰,۴۲۰   | ۲,۹۹۲,۹۰۶,۴۶۳   | ۲۹۴,۰۸۸   | صندوق س. نشان هامرز         |
| ۰.۰۲۸%               | ۱۵۲,۹۳۳,۶۰۵,۹۷۱ | ۱۵۲,۶۷۶,۶۸۱,۱۵۴ | ۰.۱۴%                | ۷۳,۳۶۷,۷۶۳,۳۲۱  | ۷۳,۳۲۶,۷۰۸,۳۸۶  | ۷,۱۸۵,۸۱۳ | صندوق س. خلیج فارس          |
| ۰.۰۰۸%               | ۴۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۳  | ۴۳,۷۵۱,۹۵۳,۸۲۸  | ۰.۲۸%                | ۱۵۰,۲۴۴,۱۵۶,۷۲۳ | ۱۳۷,۰۴۰,۷۰۷,۰۲۵ | ۳,۹۶۱,۳۱۱ | صندوق س با درآمد ثابت تصمیم |
| ۰.۰۰۴%               | ۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹  | ۲۰,۰۱۷,۵۷۷,۵۸۶  | ۰.۱۴%                | ۷۴,۱۹۷,۴۶۰,۳۶۵  | ۶۷,۶۷۲,۵۱۱,۱۸۴  | ۲,۹۷۵,۰۰۰ | صندوق س. اعتماد داریک       |
| ۰.۰۰۲%               | ۱۰,۳۱۴,۰۵۹,۵۰۵  | ۱۰,۰۱۶,۲۵۲,۶۸۹  | ۰.۱۸%                | ۹۵,۰۹۲,۲۷۷,۳۷۰  | ۹۱,۴۷۵,۶۷۹,۲۸۱  | ۴,۲۴۵,۲۲۹ | صندوق س. کارا               |
| ۰.۰۰۹%               | ۴۶,۸۴۴,۲۷۹,۰۵۰  | ۴۵,۱۶۰,۴۰۴,۷۹۵  | ۰.۱۸%                | ۹۷,۹۶۱,۸۱۸,۳۶۴  | ۹۴,۸۲۶,۴۳۲,۳۵۰  | ۴,۲۹۰,۷۹۰ | صندوق س. سپید دماوند        |
| ۰.۰۱۷%               | ۹۰,۳۳۹,۷۷۹,۱۱۵  | ۸۹,۹۰۶,۴۷۲,۳۰۲  | ۰.۱۷%                | ۹۱,۳۱۱,۰۴۵,۳۵۲  | ۷۸,۹۳۹,۱۰۰,۵۱۵  | ۶,۹۴۲,۹۹۶ | صندوق س. درآمد ثابت سام     |
| ۰.۰۱۷%               | ۹۰,۵۲۶,۶۳۵,۰۷۳  | ۸۶,۷۱۷,۳۸۲,۶۹۹  | ۰.۲۳%                | ۱۲۲,۱۳۴,۴۶۱,۹۰۲ | ۱۱۶,۰۲۵,۷۹۰,۷۲۱ | ۲,۲۰۶,۲۸۱ | صندوق ارمغان فیروزه آسیا    |
| ۰                    | ۰               | ۰               | ۰.۲۳%                | ۱۲۰,۵۸۴,۷۸۳,۸۰۹ | ۱۱۰,۷۱۷,۰۱۸,۰۴۳ | ۵,۵۵۰,۰۱۶ | صندوق س. آریا               |
| ۰                    | ۰               | ۰               | ۰.۰۳%                | ۱۵,۸۶۹,۲۲۸,۸۲۶  | ۱۵,۳۲۹,۴۲۲,۸۴۷  | ۴۸۶,۷۵۸   | صندوق س افرا نماد پایدار    |
| ۰                    | ۰               | ۰               | ۰.۰۴%                | ۲۰,۶۷۶,۲۱۴,۹۹۳  | ۱۹,۵۷۸,۴۱۳,۲۴۳  | ۱,۱۰۶,۴۷۹ | صندوق س. لیخند فارابی       |
| ۰                    | ۰               | ۰               | ۰.۰۳%                | ۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۷۴۷  | ۱۶,۵۱۰,۶۹۲,۳۹۱  | ۸۷۵,۶۶۰   | صندوق س. نشان هامرز         |
| ۰                    | ۰               | ۰               | ۰.۰۶%                | ۳۰,۶۰۳,۰۳۷,۲۸۳  | ۲۹,۹۵۸,۸۵۰,۰۴۲  | ۲,۲۲۰,۷۶۳ | صندوق س. مشترک گنجینه مهر   |
| ۰.۸۷%                | ۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵ | ۴۵۸,۲۴۵,۱۹۶,۴۱۲ | ۱.۶۹%                | ۹۱۴,۱۱۴,۵۳۶,۴۷۴ | ۸۵۴,۳۹۴,۲۳۲,۴۹۱ |           |                             |





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

| یادداشت | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱        |
|---------|-----------------|-------------------|
|         | ریال            | ریال              |
| ۹-۱     | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸ | ۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳ |
|         | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸ | ۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳ |

سود سهام دریافتنی

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

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰      |           | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱       |                   |
|-----------------|-----------|------------------|-------------------|
| تنزیل نشده      | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل       | تنزیل شده         |
| ریال            | درصد      | ریال             | ریال              |
| ۵۶۷,۰۸۲,۴۴۰,۲۰۰ | ۲۵٪       | (۷۶,۸۸۶,۸۴۳,۵۸۰) | ۴۹۰,۱۹۵,۵۹۶,۶۲۰   |
| ۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰ | ۲۵٪       | (۱۰,۳۴۷,۴۸۳,۴۰۸) | ۱۴۸,۲۵۶,۱۶۴,۵۴۲   |
| ۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰  | ۲۵٪       | (۸۴۲,۷۵۷,۸۳۴)    | ۱۰,۳۳۹,۷۱۷,۹۶۶    |
| ۰               | ۲۵٪       | ۰                | ۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸   |
| ۰               | ۲۵٪       | ۰                | ۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۳,۵۷۵ |
| ۷۳۶,۸۶۸,۵۶۳,۹۵۰ |           | (۸۸,۰۷۷,۰۸۴,۸۲۲) | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸   |
|                 |           |                  | ۵,۲۷۰,۰۳۷,۴۳۱,۳۱۳ |

سرمایه‌گذاری توسعه گوهرفام امید

سود سهام دریافتنی سیمان‌هرمزگان

سود سهام دریافتنی بازرگانی و تولیدی مرجان کار

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



**۱۰- سایر دارایی ها**

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده در طی دوره | هزینه استهلاك در طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                       | ریال                     | ریال                |
| ۶۳۱,۷۳۷,۳۸۵          | ۰                          | (۵۴۱,۹۱۴,۹۰۵)            | ۸۹,۸۲۲,۴۸۰          |
| ۸۴۳,۴۲۴,۹۸۳          | ۰                          | (۷۲۳,۵۰۳,۸۷۹)            | ۱۱۹,۹۲۱,۱۰۴         |
| ۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸        | ۰                          | (۱,۳۶۵,۴۱۸,۷۸۴)          | ۲۰۹,۷۴۳,۵۸۴         |

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان دوره |
|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| ریال              | ریال               | ریال                 | ریال             |
| (۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)  | ۱۴,۹۷۲,۴۴۹,۵۲۸,۴۲۲ | (۱۴,۹۷۸,۳۰۹,۳۳۰,۹۵۸) | (۳۱,۱۱۰,۵۷۰,۲۱۸) |
| (۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)  | ۱۴,۹۷۲,۴۴۹,۵۲۸,۴۲۲ | (۱۴,۹۷۸,۳۰۹,۳۳۰,۹۵۸) | (۳۱,۱۱۰,۵۷۰,۲۱۸) |

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سپه



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰      |                                                      |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                      |
| ۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲ | ۲۴۴,۲۲۶,۷۲۲,۷۶۵ | سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید (کارمزد مدیر)        |
| ۱۳۲,۰۸۹,۸۳۶     | ۰               | موسسه حسابرسی بهراد مشار (کارمزد متولی سابق)         |
| ۵۲۲,۱۹۱,۲۰۱     | ۶۸۸,۳۰۹,۴۸۷     | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (کارمزد متولی)          |
| ۶۲۱,۰۰۰,۰۰۱     | ۰               | موسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حق الزحمه حسابرس سابق) |
| ۰               | ۸۵۸,۷۲۶,۱۳۴     | موسسه حسابرسی هشیار بهمند (حق الزحمه حسابرس)         |
| ۳۴۰,۱۷۳,۷۶۴,۳۳۰ | ۲۴۵,۷۷۳,۶۶۸,۳۸۶ |                                                      |

#### ۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱                             | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰     |                                        |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------------------|
| درصد تسهیلات به خالص<br>ارزش دارایی ها | ریال           | درصد تسهیلات به خالص<br>ارزش دارایی ها |
| ۴۰.۳٪                                  | ۲۱,۴۵۷,۳۱۰,۰۸۰ | ۰                                      |
| ۲.۷۴٪                                  | ۱۴,۶۱۹,۴۵۸,۳۵۶ | ۰                                      |
| ۶.۷۶٪                                  | ۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶ | ۰                                      |

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وامید"

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "وهور"

#### ۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱    | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷ | ۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷ |
| ۳,۶۸۷,۳۸۰,۲۰۴ | ۲,۹۰۹,۲۵۰,۹۵۷ |
| ۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱ | ۵,۱۶۲,۴۳۳,۱۴۴ |

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیرپرداز)

#### ۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱         |           | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰         |           |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| مبلغ               | تعداد     | مبلغ               | تعداد     |
| ریال               |           | ریال               |           |
| ۵۳,۲۱۸,۹۸۶,۱۹۳,۵۷۲ | ۸,۳۱۳,۴۴۷ | ۵۳,۳۴۷,۰۷۱,۰۱۶,۳۹۷ | ۷,۸۱۵,۱۴۲ |
| ۵۱۸,۵۲۵,۹۳۵,۳۵۳    | ۸۱,۰۰۰    | ۵۵۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۶۵    | ۸۱,۰۰۰    |
| ۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵ | ۸,۳۹۴,۴۴۷ | ۵۳,۷۹۸,۹۵۰,۰۱۶,۴۶۲ | ۷,۸۹۶,۱۴۲ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                                                          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                  | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس         | ۴۸۰,۳۰۶,۳۸۲,۰۱۸                         | ۱۶۱,۳۷۲,۹۹۷,۱۲۶                         |
| ۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱                           | ۲۳,۹۵۳,۷۱۵,۲۷۲                          |
| ۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری                        | ۳۲,۹۱۲,۳۱۸,۸۵۸                          | ۱۳۰,۹۳۴,۰۷۶,۵۲۷                         |
| ۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب       | ۷۵,۰۷۰,۳۴۱                              | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴)                           |
|                                                                                  | <b>۵۲۰,۴۶۱,۷۵۲,۷۲۸</b>                  | <b>۳۱۵,۸۸۹,۲۵۷,۹۱۱</b>                  |

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

| تعداد                                  | بهای فروش                  | ارزش دفتری                 | کارمزد                 | سود (زیان) فروش        | سود (زیان) فروش        |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                        | ریال                       | ریال                       | ریال                   | ریال                   | ریال                   |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | ۱۰۰,۶۴۴,۸۵۰                | ۱,۷۱۶,۶۵۷,۸۵۹,۶۷۰          | (۱,۶۱۴,۰۰۲,۶۲۹,۰۹۹)    | (۱,۳۰۴,۶۵۶,۶۱۶)        | ۱۰۱,۳۵۰,۵۷۳,۹۵۵        |
| سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید        | ۴۴,۴۸۸,۳۶۲                 | ۲۱۵,۴۵۹,۱۹۵,۷۷۰            | (۱۵۳,۵۳۹,۰۷۸,۴۳۰)      | (۱۶۳,۷۴۷,۴۳۵)          | ۶۱,۷۵۶,۳۶۹,۹۰۵         |
| گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۶۹,۸۸۵,۸۲۳                 | ۱۲۸,۴۲۳,۸۱۳,۸۱۵            | (۱۰۷,۵۶۹,۵۲۱,۰۱۲)      | (۹۷,۶۰۰,۲۱۴)           | ۲۰,۷۵۶,۷۰۲,۵۸۹         |
| سیمان هرمزگان                          | ۹,۷۵۸,۷۱۸                  | ۵۳۰,۹۵۸,۱۰۸,۴۸۰            | (۳۲۴,۲۱۰,۳۰۸,۹۱۲)      | (۴۰۳,۵۲۵,۷۸۹)          | ۲۰,۶۳۴۴,۲۷۳,۷۷۹        |
| کویر تایر                              | ۴۶,۰۵۳,۴۶۲                 | ۳۰۰,۰۸۶,۵۲۹,۹۴۱            | (۲۴۲,۴۲۳,۸۲۳,۷۶۰)      | (۲۲۸,۰۶۳,۸۹۳)          | ۵۶,۴۲۴,۴۲۳,۲۸۸         |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار            | ۳,۳۶۴,۵۱۴                  | ۱۷۰,۴۵۳,۳۶۶,۸۲۲            | (۱۴,۳۹۵,۱۰۸,۷۲۲)       | (۱۲,۹۵۴,۳۰۲)           | ۲,۶۳۷,۲۰۳,۷۹۸          |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما        | ۱۱,۳۲۸,۶۳۵                 | ۱۴۰,۲۹۷,۶۱۲,۷۷۰            | (۱۰۹,۱۵۴,۴۷۱,۷۳۹)      | (۱۰,۶۲۵,۳۱۷)           | ۳۱,۰۳۶,۱۵۷,۰۰۴         |
|                                        | <b>۳۰۰,۴۸۰,۹۲۸,۴۹۷,۲۶۸</b> | <b>(۲,۵۶۶,۳۰۴,۹۴۱,۶۸۴)</b> | <b>(۳,۳۱۷,۱۷۳,۵۶۶)</b> | <b>۴۸۰,۳۰۶,۳۸۲,۰۱۸</b> | <b>۱۶۱,۳۷۲,۹۹۷,۱۲۶</b> |

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

| تعداد                                          | بهای فروش             | ارزش دفتری              | کارمزد           | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش      |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|-----------------|----------------------|
|                                                | ریال                  | ریال                    | ریال             | ریال            | ریال                 |
| حق تقدم گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۵۹,۰۶۶,۶۳۲            | ۳۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۸۴          | (۲۷,۵۰۴,۱۳۱,۴۷۳) | -               | ۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱        |
| حق تقدم بازرگانی و تولیدی مرجان کار            | -                     | -                       | -                | -               | -                    |
|                                                | <b>۳۴,۶۷۲,۱۱۲,۹۸۴</b> | <b>(۲۷,۵۰۴,۱۳۱,۴۷۳)</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>        | <b>۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱</b> |





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                 |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| تعداد                                   | بهای فروش           | ارزش دفتری                              | کارمزد              | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش |
| ریال                                    | ریال                | ریال                                    | ریال                | ریال                                    | ریال            |
| صندوق س. پایا ثروت پویا                 | ۶,۰۰۹,۰۰۰           | ۹۲,۲۶۸,۱۹۵,۰۰۰                          | (۹۰,۵۲۶,۶۳۵,۰۷۲)    | (۱۷,۳۰۰,۳۸۴)                            | ۱,۷۲۴,۲۵۹,۶۴۴   |
| صندوق س. خلیج فارس                      | ۸,۰۲۱,۲۸۷           | ۸۱,۳۴۲,۵۹۵,۴۸۳                          | (۸۱,۹۸۸,۱۰۷,۱۳۶)    | (۱۵,۳۳۲,۹۴۶)                            | (۷۶۰,۷۴۴,۵۹۹)   |
| صندوق س. درآمد ثابت سام                 | ۱,۰۹۷,۱۱۴           | ۱۳,۶۳۲,۵۶۱,۸۵۴                          | (۱۲,۵۲۲,۸۶۵,۰۲۷)    | (۲,۵۵۶,۰۳۶)                             | ۱,۱۰۳,۱۴۰,۷۹۱   |
| صندوق س. ثبات ویستا                     | ۱,۳۹۱,۰۰۰           | ۳۰,۱۶۹,۳۹۹,۰۰۰                          | (۲۹,۹۷۸,۸۸۷,۹۸۳)    | (۵,۶۵۶,۷۵۴)                             | ۱۸۴,۸۵۴,۲۶۲     |
| صندوق س. مشترک گنجینه مهر               | ۲,۴۴۹,۲۳۷           | ۳۳,۶۹۹,۹۸۶,۵۳۴                          | (۳۳,۰۴۱,۰۴۲,۱۹۸)    | (۵,۳۱۸,۷۳۹)                             | ۶۵۲,۶۲۵,۶۰۷     |
| صندوق س. لبخند فارابی                   | ۸,۹۵۱,۵۲۱           | ۱۶۰,۰۵۷,۰۳۵,۲۸۰                         | (۱۵۸,۱۰۰,۰۴۴,۱۶۲)   | (۳۰,۰۱۰,۳۹۱)                            | ۱,۹۲۶,۹۸۰,۸۲۷   |
| ص. س. ثبات ماه آفرید سپینود             | ۴,۵۰۰,۰۰۰           | ۴۶,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰                          | (۴۵,۰۰۸,۴۲۷,۵۰۰)    | (۸,۷۷۶,۶۶۷)                             | ۱,۷۹۱,۷۸۵,۸۳۳   |
| صندوق س. سپید دماوند                    | ۲۷,۱۰۸,۷۶۳          | ۵۶۹,۶۳۶,۱۱۴,۵۵۳                         | (۵۶۶,۳۳۸,۳۶۸,۸۸۴)   | (۱۰۶,۸۰۶,۵۹۵)                           | ۳,۱۹۱,۰۳۹,۰۷۴   |
| صندوق س. افرا نماد پایدار               | ۳۰,۸۶۰,۳۳۷          | ۹۰۵,۳۹۰,۹۹۵,۵۳۶                         | (۹۰۳,۳۶۱,۳۴۰,۹۸۲)   | (۱۶۹,۷۶۰,۴۲۹)                           | ۱,۹۵۹,۸۹۴,۱۲۵   |
| صندوق س. اعتماد داریک                   | ۴,۴۶۰,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۵۵,۶۴۰,۰۰۰                         | (۹۹,۹۶۲,۸۷۹,۴۹۴)    | (۱۸,۷۶۰,۳۹۸)                            | ۷۴۰,۰۰۰,۱۰۸     |
| صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم            | ۱,۳۰۲,۶۸۹           | ۴۸,۱۴۰,۹۱۶,۱۰۶                          | (۴۶,۱۳۳,۳۱۳,۰۰۵)    | (۹,۰۲۶,۳۴۷)                             | ۱,۹۹۸,۵۷۶,۷۵۴   |
| صندوق س. کارا                           | ۶۶,۷۲۷,۵۶۹          | ۱,۳۷۲,۶۷۹,۸۰۵,۴۱۴                       | (۱,۳۶۲,۹۹۳,۱۹۱,۳۳۴) | (۲۵۷,۳۷۷,۱۳۹)                           | ۹,۴۲۹,۳۳۷,۰۴۱   |
| صندوق س. سپر سرمایه بیدار               | ۳۵۶۰,۰۰۰            | ۹۰۳,۵۶۳,۶۰۰,۰۰۰                         | (۹۰۱,۷۸۶,۴۵۳,۱۰۵)   | (۱۶۹,۴۱۸,۱۱۲)                           | ۱,۶۰۷,۷۲۸,۷۸۳   |
| صندوق س. نشان هامرز                     | ۹,۸۵۰,۳۴۰           | ۱۸۷,۲۹۲,۶۴۵,۳۷۴                         | (۱۸۲,۷۰۰,۷۳۶,۵۹۹)   | (۳۵,۱۱۷,۲۵۹)                            | ۴,۵۵۶,۷۹۱,۵۱۶   |
| صندوق س. آریا                           | ۵۹۸,۹۸۴             | ۱۲,۵۶۷,۳۴۸,۷۷۵                          | (۱۱,۷۹۸,۸۱۴,۳۲۸)    | (۲,۳۵۶,۳۴۶)                             | ۷۶۶,۱۷۸,۱۰۱     |
| صندوق س. اعتماد هامرز                   | ۲۹,۶۹۸,۹۱۲          | ۳۰۱,۹۷۲,۶۰۲,۴۹۶                         | (۳۰۱,۰۲۹,۳۶۱,۹۶۵)   | (۵۶۶,۹۱۹,۷۱۲)                           | ۸۸۶,۷۲۰,۸۱۹     |
| صندوق س. ثروت افزون فاخر                | ۴,۹۴۰,۰۰۰           | ۷۲,۳۳۳,۶۷۹,۱۰۰                          | (۷۱,۸۹۵,۴۱۷,۸۵۶)    | (۱۲,۵۶۰,۶۷۸)                            | ۴۱۴,۷۰۰,۵۶۶     |
| صندوق س. صنایع آگاه-بخشی                | ۴۲۴,۶۶۰             | ۷,۵۴۴,۳۹۳,۴۸۰                           | (۷,۵۶۵,۹۴۶,۹۷۲)     | (۸,۹۵۸,۸۹۹)                             | (۳۰,۵۱۲,۳۹۱)    |
| صندوق ارمغان فیروزه آسیا                | ۸۹۲,۸۵۴             | ۴۷,۹۴۶,۲۵۵,۴۰۲                          | (۴۶,۶۹۱,۵۸۸,۱۹۶)    | (۸,۹۸۹,۸۳۹)                             | ۱,۲۴۵,۶۷۷,۳۶۸   |
| ص. س. درآمد ثابت کیمیا                  | ۲,۰۹۰,۰۰۰           | ۳۰,۱۱۴,۸۱۰,۰۰۰                          | (۲۹,۹۱۹,۷۷۸,۸۹۹)    | (۵,۶۴۶,۴۷۲)                             | ۱۸۹,۳۸۲,۶۲۹     |
| صندوق اندیشه ورزان صباتمین              | -                   | -                                       | -                   | -                                       | ۶,۴۰۹,۵۰۸       |
| صندوق س. با درآمد ثابت کیان             | -                   | -                                       | -                   | -                                       | ۲۷۱,۳۷۵,۴۷۳     |
| صندوق س. اعتماد آفرین پارسین            | -                   | -                                       | -                   | -                                       | ۱,۷۳۲,۵۲۲,۶۲۷   |
| صندوق س. آوای فردای زاگرس               | -                   | -                                       | -                   | -                                       | ۱۰,۳۳۰,۰۶۱,۶۸۴  |
| ۵۰,۱۷۱,۱۰۷,۵۷۹,۳۸۸                      | (۴,۹۸۳,۳۴۷,۰۱۰,۵۹۸) | (۹۴۸,۳۴۹,۹۳۲)                           | ۳۲,۹۱۲,۳۱۸,۸۵۸      | ۱۳۰,۹۳۴,۰۷۶,۵۴۷                         |                 |

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

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                 |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------|
| تعداد                                   | بهای فروش      | ارزش دفتری                              | کارمزد       | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش |
| ریال                                    | ریال           | ریال                                    | ریال         | ریال                                    | ریال            |
| ۳۲,۷۵۵,۱۲۴,۸۰۰                          | ۳۲,۷۵۵,۱۲۴,۸۰۰ | (۳۲,۶۵۶,۳۰۷,۰۰۰)                        | (۲۳,۷۴۷,۴۵۹) | ۷۵,۰۷۰,۳۴۱                              | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴)   |
| ۳۲,۷۵۵,۱۲۴,۸۰۰                          | ۳۲,۷۵۵,۱۲۴,۸۰۰ | (۳۲,۶۵۶,۳۰۷,۰۰۰)                        | (۲۳,۷۴۷,۴۵۹) | ۷۵,۰۷۰,۳۴۱                              | (۳۷۱,۵۳۱,۰۳۴)   |



سکوک اجاره فولاد ۶۰۵

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                                         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                 | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۳,۳۶۶,۱۶۸,۳۸۱,۶۳۷                       | ۳,۲۹۴,۸۳۸,۱۲۲,۵۰۵                       |
| ۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری                      | ۵۳,۷۱۱,۰۱۷,۴۴۶                          | ۱۲,۵۵۲,۰۸۷,۴۶۷                          |
| ۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار                           | ۴۸۷,۸۳۱,۰۶۶                             | (۹۰۷,۵۶۰,۰۶۲)                           |
|                                                                                 | <b>۳,۴۲۰,۳۶۷,۲۳۰,۱۴۹</b>                | <b>۳,۴۰۶,۴۸۲,۶۴۹,۹۱۰</b>                |

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

| تعداد                                  | ارزش بازار                | ارزش دفتری                  | کارمزد                  | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                        | ریال                      | ریال                        | ریال                    | ریال                             | ریال                             |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | ۳,۶۱۳,۱۷۷,۹۱۹             | ۴۳,۷۱۸,۴۶۶,۵۸۴,۸۷۰          | (۴۱,۹۶۰,۱۴۱,۵۶۲,۰۷۷)    | (۳۲,۲۳۶,۰۳۴,۶۰۵)                 | ۱,۷۲۵,۰۹۸,۹۸۸,۱۸۸                |
| سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید        | ۶۷۷,۰۴۲,۶۸۸               | ۲,۸۹۹,۰۹۶,۷۹۰,۰۱۲           | (۲,۳۹۲,۱۳۰,۱۶۱,۱۸۶)     | (۲,۲۰۳,۳۱۳,۵۶۰)                  | ۵۰۴,۷۶۳,۳۱۵,۲۶۶                  |
| گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۱,۳۰۰,۰۵۸,۰۰۸             | ۲,۱۹۴,۹۰۶,۰۹۶,۶۳۱           | (۱,۸۶۳,۹۸۳,۷۲۰,۳۸۰)     | (۱,۶۶۸,۱۲۸,۶۳۳)                  | ۳۲۹,۲۵۴,۳۴۷,۷۱۸                  |
| سیمان هرمزگان                          | ۲۰,۹۴۰,۳۳۶                | ۱,۳۳۱,۳۹۱,۱۶۸,۸۰۰           | (۷۴۰,۲۴۰,۱۳۰,۳۰۲)       | (۹۲۵,۷۸۱,۲۸۸)                    | ۴۹۰,۱۱۵,۲۵۷,۲۱۰                  |
| کویر تایر                              | ۷۵,۱۲۳,۱۸۵                | ۴۲۵,۱۹۷,۲۲۷,۱۰۰             | (۳۱۸,۵۲۴,۳۹۶,۷۷۸)       | (۳۲۳,۱۴۹,۸۱۳)                    | ۱۲۶,۳۴۹,۶۸۰,۴۲۹                  |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار            | ۵۵,۹۱۲,۳۷۹                | ۲۵۹,۴۳۳,۴۳۸,۵۶۰             | (۲۵۴,۰۱۴,۳۰۷,۰۳۷)       | (۱۹۷,۱۶۹,۴۱۳)                    | ۵,۲۲۱,۹۶۲,۱۰۰                    |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما         | ۱۴۰,۸۹۵,۱۴۱               | ۱,۵۵۸,۳۰۰,۲۵۹,۴۶۰           | (۱,۳۷۱,۷۵۱,۰۲۰,۵۳۷)     | (۱,۱۸۴,۳۰۸,۱۹۷)                  | ۱۸۵,۳۶۴,۹۳۰,۷۲۶                  |
|                                        | <b>۵۲,۲۸۶,۶۹۱,۵۶۵,۴۳۳</b> | <b>(۴۸,۸۸۰,۷۸۵,۲۹۸,۲۰۷)</b> | <b>(۳۹,۷۳۷,۸۸۵,۵۸۹)</b> | <b>۳,۳۶۶,۱۶۸,۳۸۱,۶۳۷</b>         | <b>۳,۳۹۴,۸۳۸,۱۲۲,۵۰۵</b>         |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

**۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                   |                |                |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری       | ریال            | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری       | ریال              | کارمزد         | ریال           |
| تعداد                                   | ارزش بازار      | ارزش دفتری                              | ریال              | ریال           | ریال           |
| صندوق س. مشترک گنجینه مهر               | ۲,۲۲۰,۷۶۳       | ۳۰,۶۰۸,۷۷۶,۲۲۹                          | (۲۹,۹۵۸,۸۵۰,۰۲۲)  | (۵,۷۳۹,۱۲۶)    | ۶۴۴,۱۸۷,۲۴۱    |
| صندوق س. لبخند فارابی                   | ۱,۱۰۶,۲۷۹       | ۲۰,۶۸۰,۰۹۲,۵۰۰                          | (۱۹,۵۷۸,۲۱۳,۲۲۳)  | (۳,۸۷۷,۵۱۷)    | ۱,۰۹۷,۸۰۱,۷۴۰  |
| صندوق س. خلیج فارس                      | ۷,۱۸۵,۸۱۳       | ۷۳,۳۸۱,۵۲۲,۳۵۶                          | (۷۳,۴۴۸,۰۳۳,۹۶۱)  | (۱۲,۷۵۹,۰۳۵)   | (۸۰,۳۷۰,۶۴۸)   |
| صندوق س. درآمد ثابت سام                 | ۶,۹۴۲,۹۹۶       | ۹۱,۳۳۸,۱۶۹,۳۸۴                          | (۹۱,۳۱۲,۹۱۶,۵۵۳)  | (۱۷,۱۲۴,۰۳۲)   | ۱۱,۹۹۸,۱۲۸,۷۹۹ |
| صندوق س. سپید دماوند                    | ۴,۲۹۰,۷۹۰       | ۹۷,۹۸۰,۱۸۹,۶۵۰                          | (۹۴,۹۳۸,۲۸۸,۲۸۲)  | (۱۸,۳۷۱,۳۸۶)   | ۳۰,۴۳۲,۹۵۳,۲۷۶ |
| صندوق س. افرا نماد پایدار               | ۴۸۶,۷۵۸         | ۱۵,۸۷۲,۲۰۴,۴۶۴                          | (۱۵,۳۲۹,۲۲۲,۸۴۷)  | (۳,۹۷۶,۰۲۸)    | ۵۳۹,۸۰۵,۹۷۹    |
| صندوق س. اعتماد داریک                   | ۲,۹۷۵,۰۰۰       | ۷۴,۲۱۱,۳۷۵,۰۰۰                          | (۷۳,۲۳۶,۳۷۵,۰۰۰)  | (۱۳,۹۱۴,۶۳۳)   | ۵,۱۹۵,۰۰۵,۱۸۰  |
| صندوق ارمغان فیروزه آسیا                | ۲,۲۰۶,۲۸۱       | ۱۳۲,۱۵۷,۴۶۶,۴۰۸                         | (۱۳۱,۹۵۰,۲۵۵,۱۸۷) | (۳۲,۹۰۴,۵۰۶)   | ۶,۱۰۸,۶۷۱,۱۸۱  |
| صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم            | ۳,۹۶۱,۳۱۱       | ۱۵۰,۳۷۲,۳۲۲,۷۸۵                         | (۱۴۹,۴۰۰,۹۵۶,۰۳۲) | (۲۸,۱۷۶,۰۶۲)   | ۱۱,۲۳۳,۵۸۰,۶۹۱ |
| صندوق س. کارا                           | ۴,۲۴۵,۲۲۹       | ۹۵,۱۱۰,۱۱۰,۵۱۶                          | (۹۱,۵۷۹,۶۱۵,۲۵۵)  | (۱۷,۸۳۳,۱۴۶)   | ۳,۵۱۲,۶۶۲,۱۱۵  |
| صندوق س. نشان هاسرز                     | ۸۷۵,۶۶۰         | ۱۷,۱۰۰,۷۶۴,۱۴۰                          | (۱۶,۵۱۰,۶۹۲,۳۲۱)  | (۳,۲۰۶,۳۹۳)    | ۵۸۶,۸۶۵,۳۵۶    |
| صندوق س. آریا                           | ۵۵۵,۰۰۱۶        | ۱۳۰,۶۰۷,۳۹۷,۶۹۶                         | (۱۳۰,۷۱۷,۰۱۸,۰۲۳) | (۳۲,۶۱۳,۸۸۷)   | ۹,۸۶۷,۷۶۵,۷۶۶  |
| صندوق س. اعتماد هاسرز                   | ۲۹۴,۰۸۸         | ۲,۹۷۵,۲۸۸,۲۹۴                           | (۲,۹۹۲,۹۰۶,۴۳۳)   | (۵۵۷,۸۶۷)      | (۱۸,۱۷۶,۰۳۶)   |
| صندوق س. با درآمد ثابت کبان             | .               | .                                       | .                 | .              | .              |
| صندوق س. آوای فردای زاگرس               | .               | .                                       | .                 | .              | .              |
|                                         | ۹۱۲,۲۸۵,۵۹۰,۰۲۲ | ۸۵۸,۴۰۳,۵۱۹,۰۲۸                         | (۱۷۱,۰۵۳,۵۳۸)     | ۵۳,۷۱۱,۰۱۷,۴۴۶ | ۱۲,۵۵۲,۰۸۷,۴۶۷ |

**۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق مشارکت:**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                  |              |               |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------|--------------|---------------|
| سود و زیان تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق | ریال           | سود و زیان تحقق<br>نیافته نگهداری اوراق | ریال             | کارمزد       | ریال          |
| تعداد                                   | ارزش بازار     | ارزش دفتری                              | ریال             | ریال         | ریال          |
| صکوک مرباحه پترو                        | ۴۰,۷۵۰         | ۴۰,۳۴۶,۵۷۵,۰۰۰                          | (۳۹,۸۲۹,۴۹۲,۶۶۷) | (۲۹,۲۵۱,۲۶۷) | ۴۸۷,۸۳۱,۰۶۶   |
| صکوک اجاره فولاد                        | .              | .                                       | .                | .            | .             |
|                                         | ۴۰,۳۴۶,۵۷۵,۰۰۰ | ۳۹,۸۲۹,۴۹۲,۶۶۷                          | (۲۹,۲۵۱,۲۶۷)     | ۴۸۷,۸۳۱,۰۶۶  | (۹۰۷,۵۶۰,۰۶۲) |





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۱۸- سود سهام**

| نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سود متعلق به هر سهم | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                  |                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |                     |
|--------------------------------|------------|------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                |            |                  |                          |                     | جمع درآمد سود سهام                   | هزینه تنزیل      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام |
|                                |            |                  |                          |                     | ریال                                 | ریال             | ریال                | ریال                                 | ریال                |
| سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۷       | ۶۶۷,۱۵۵,۸۱۲              | ۸۵۰                 | ۵۶۷,۰۸۲,۴۴۰,۲۰۰                      | (۷۶,۸۸۶,۸۴۳,۵۸۰) | ۴۹۰,۱۹۵,۵۹۶,۶۲۰     | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶                      |                     |
| سیمان هرمزگان                  | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳       | ۲۰,۷۳۲,۵۰۳               | ۷,۶۵۰               | ۱۵۸,۶۰۳,۶۴۷,۹۵۰                      | (۱۰,۳۴۷,۴۸۳,۴۰۸) | ۱۴۸,۲۵۶,۱۶۴,۵۴۲     | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴                       |                     |
| بازرگانی و تولیدی مرجان کار    | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۲۷       | ۵۵,۹۱۲,۳۷۹               | ۲۰۰                 | ۱۱,۱۸۲,۴۷۵,۸۰۰                       | (۸۴۲,۷۵۷,۸۳۴)    | ۱۰,۳۳۹,۷۱۷,۹۶۶      | ۳,۷۵۴,۱۴۵,۲۲۴                        |                     |
|                                |            |                  |                          |                     | ۷۳۶,۸۶۸,۵۶۳,۹۵۰                      | (۸۸,۰۷۷,۰۸۴,۸۲۲) | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸     | ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴                      |                     |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۱۹- 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 سایر اوراق بهادار و سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر تفکیک می شود

| پادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|         | ریال                                    | ریال                                    |
| ۱۹-۱    | ۸۱۲,۶۳۰,۵۴۳                             | ۵۹۴,۵۶۰,۹۵۸                             |
| ۱۹-۲    | ۷,۶۶۱,۲۴۱,۰۶۵                           | ۴,۸۰۷,۷۳۹,۳۲۰                           |
| ۱۹-۳    | ۱۶,۱۱۸,۶۷۸,۴۸۸                          | ۷,۳۲۵,۲۳۶,۰۰۰                           |
|         | <b>۲۴,۶۷۲,۵۵۰,۰۹۶</b>                   | <b>۱۲,۷۲۷,۵۳۶,۱۹۸</b>                   |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سایر اوراق بهادار

سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

**۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | نرخ سود | سود خالص           | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|--------------|--------------------|---------|--------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|              |                    | درصد    | ریال               | ریال                                    | سود خالص                                |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۱۹,۱۰۲,۴۷۷         | ۱۲,۴۲۲,۶۶۲                              | ریال                                    |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۳۵,۱۳۷             | ۳۲,۵۲۲                                  |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۸۰,۲۶۴,۴۰۰         | ۱۹۵,۵۱۷,۳۱۰                             |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۲۷,۱۸۷,۹۶۱         | ۲۷۰,۲۷۶,۶۸۳                             |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۲۳۰,۴۶۳,۶۴۸        | ۱۸,۳۳۶,۷۵۹                              |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۹۳,۸۴۵,۵۳۱         | ۴۴,۸۸۲,۳۷۷                              |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۳۲۸,۰۰۰,۰۹۲        | ۲۳,۴۴۸,۰۱۴                              |                                         |
| بدون سررسید  | متعدد              | ۱۰      | ۱۲,۵۳۱,۲۹۷         | ۲۹,۳۲۲,۳۲۰                              |                                         |
|              |                    |         | <b>۸۹۲,۶۳۰,۵۴۳</b> | <b>۵۹۴,۵۶۰,۹۵۸</b>                      |                                         |

سپرده بانکی کوتاه مدت:

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی ۱۳۴۹۲۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات شش ماهه بازار کشاورزی ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۳۴۶

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۲۲۸

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۴۱

بانک سپه شش ماهه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۷۰۴۷۰۳۷۲

**۱۹-۲- سود سایر اوراق بهادار**

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | سود خالص             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|--------------------|--------------|----------------|---------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                    |              | ریال           | درصد    | ریال                 | سود خالص                                | سود خالص                                |
| ۱۴۰۲/۱۱/۲۲         | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲   | ۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪     | ۲,۱۲۷,۷۶۸,۶۲۰        | ۲,۰۲۲,۹۲۳,۱۷۶                           | ریال                                    |
| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷         | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴   | ۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪     | ۲,۶۵۹,۹۷۰,۶۲۰        | ۲,۶۳۶,۳۱۷,۸۸۹                           |                                         |
|                    |              |                |         | <b>۴,۷۸۷,۷۳۹,۲۴۰</b> | <b>۴,۶۵۹,۲۴۱,۰۶۵</b>                    |                                         |

صکوک اجاره فولاد

صکوک مرحله پترو

**۱۹-۳- سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت**

| تاریخ سرمایه گذاری | نرخ سود | سود خالص              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
|--------------------|---------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                    | درصد    | ریال                  | ریال                                    | سود خالص                                |
| ۱۴۰۲/۱۱/۰۴         | ۲۶.۰۳٪  | ۱۵,۹۳۲,۳۹۶,۴۸۸        | ۰                                       | ۰                                       |
| ۱۴۰۲/۱۱/۲۸         | ۲۹.۹۵٪  | ۱۸۶,۲۸۲,۰۰۰           | ۰                                       | ۰                                       |
| ۰                  | ۰       | ۰                     | ۶,۷۲۰,۴۰۰,۰۰۰                           | ۰                                       |
| ۰                  | ۰       | ۰                     | ۶۰۲,۸۲۶,۰۰۰                             | ۰                                       |
|                    |         | <b>۱۶,۱۱۸,۶۷۸,۴۸۸</b> | <b>۷,۳۲۵,۲۳۶,۰۰۰</b>                    |                                         |

صندوق س-خلیج فارس (گوهرفام)

صندوق س-استثمار هامرز-ثابت(گوهرفام)

صندوق س-استثمار هامرز-ثابت(گوهرفام)

صندوق س-استثمار هامرز-ثابت(گوهرفام)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | یادداشت |                      |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |         |                      |
| ۳۱۱,۸۳۸,۷۵۱,۲۴۵                         | ۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷                         | ۲۰-۱    | درآمد تنزیل سود سهام |
| ۳۹۸,۵۲۶                                 | ۴۷                                      |         | سایر                 |
| ۳۱۱,۸۳۹,۱۴۹,۷۷۱                         | ۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۸۴                         |         |                      |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |
| ۳۸۱,۱۱۵,۱۷۲,۱۵۰                         | ۴۹۷,۲۶۶,۶۱۰,۴۲۹                         |
| ۹۴۸,۵۰۵,۵۶۵                             | ۱,۱۵۹,۸۶۵,۱۹۰                           |
| ۵۶۵,۱۷۸,۳۴۱                             | ۸۷۰,۲۲۶,۱۳۳                             |
| ۳۸۲,۶۲۸,۸۵۶,۰۵۶                         | ۴۹۹,۲۹۶,۷۰۱,۷۵۲                         |

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |
| ۷,۲۱۸,۱۷۷,۲۶۸                           | ۸,۴۹۳,۵۷۹,۰۰۱                           |
| ۱۶,۲۸۵,۳۳۹                              | .                                       |
| ۷۱۵,۴۱۴,۰۸۴                             | ۵۴۱,۹۱۴,۹۰۵                             |
| ۳,۲۱۶,۳۶۰                               | ۲۸,۸۵۳                                  |
| ۷,۹۵۳,۰۹۳,۰۵۱                           | ۹,۰۳۵,۵۲۲,۷۵۹                           |

هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه برگزاری مجامع  
حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار  
سایر هزینه

۲۳- هزینه های مالی

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|
| ریال                                    | ریال                                    |         |
| ۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸                           | ۴,۳۳۲,۹۱۴,۹۸۰                           | ۲۳-۱    |
| .                                       | ۴,۴۴۵,۳۲۰                               |         |
| ۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸                           | ۴,۳۳۷,۳۶۰,۳۰۰                           |         |

هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری  
هزینه کارمزد بانکی

۲۳-۱- هزینه مالی مذکور بابت اعتبار اخذ شده از کارگزاری بانک سپه با نرخ ۲۱٪ می باشد.

۲۴- تعدیلات

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |
| ۲۴۸,۳۳۰,۶۶۵,۱۶۸                         | ۱,۶۱۴,۴۳۳,۱۲۲,۹۷۴                       |
| (۶۷۱,۵۱۴,۵۲۴,۹۳۰)                       | (۵,۲۶۰,۰۲۳,۷۹۵,۶۱۱)                     |
| (۴۲۳,۱۸۳,۸۵۹,۷۶۲)                       | (۳,۶۴۵,۵۹۰,۶۷۲,۶۳۷)                     |

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





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

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

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

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

۲۵-۲-۲- به گونه ای که حجم سفارشهای خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

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

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

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

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

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

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

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

۲۵-۵- ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق، ...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق ها به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مجاز نمی باشد.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

| ردیف | نام شرکت                               | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه | دامنه مظنه |
|------|----------------------------------------|---------------------|----------------------|------------|
| ۱    | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | ۴۳,۰۵۰              | ۸۶۱,۰۰۰              | ۲.۲۵٪      |
| ۲    | سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید        | ۴۸,۵۰۰              | ۹۷۰,۰۰۰              | ۳٪         |
| ۳    | سیمان هرمزگان                          | ۲۰,۰۰۰              | ۴۰۰,۰۰۰              | ۲.۲۵٪      |
| ۴    | کویتایر                                | ۷۱,۳۵۰              | ۱,۴۲۷,۰۰۰            | ۲.۵٪       |
| ۵    | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | ۴۰۰,۹۰۱             | ۸,۰۱۸,۰۲۰            | ۳٪         |
| ۶    | بازرگانی و تولیدی مرجان کار            | ۱۱۷,۱۸۰             | ۲,۳۴۳,۵۷۰            | ۳٪         |
| ۷    | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما        | ۳۲,۲۵۰              | ۶۴۷,۰۰۰              | ۲٪         |

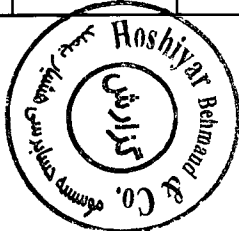




**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوپرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

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

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ |           |                                 |                                  | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |           |                                 |                                  |                      | 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 | نماد تحت بازارگردانی |                              |                                        |                      |
| ۸.۷۵%      | ۷۳۴,۳۸۴   | ۷۳۳,۵۹۷                         | ۷۸۷                              | ۹.۳۰%      | ۷۳۴,۳۸۴   | ۷۳۳,۵۹۷                         | ۷۸۷                              | گوهران               | موسس و مدیر صندوق            | سرمایه گذاری توسعه گوهران امید         | موسس و مدیر صندوق    |
| ۰.۷۸%      | ۶۵,۸۳۶    | ۱,۶۱۸                           | ۶۴,۲۱۸                           | ۰.۸۳%      | ۶۵,۸۳۶    | ۱,۶۱۸                           | ۶۴,۲۱۸                           | وامید                |                              |                                        |                      |
| ۰.۱۰%      | ۸,۶۳۴     | ۵,۶۹۰                           | ۲,۹۴۴                            | ۰.۱۱%      | ۸,۶۳۴     | ۵,۶۹۰                           | ۲,۹۴۴                            | وهور                 |                              |                                        |                      |
| ۰.۰۵%      | ۴,۱۷۰     | ۸۱۰                             | ۳,۳۶۰                            | ۰.۰۵%      | ۴,۱۷۰     | ۸۱۰                             | ۳,۳۶۰                            | سهرمز                |                              |                                        |                      |
| ۰.۰۷%      | ۶,۲۷۲     | ۴,۶۸۱                           | ۱,۵۹۱                            | ۰.۰۸%      | ۶,۲۷۲     | ۴,۶۸۱                           | ۱,۵۹۱                            | پکویر                |                              |                                        |                      |
| ۰.۰۱%      | ۵۱۴       | ۰                               | ۵۱۴                              | ۰.۰۱%      | ۵۱۴       | ۰                               | ۵۱۴                              | گوهران               | موسس/شرکت هم گروه مدیر صندوق | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور | اشخاص وابسته به مدیر |
| ۰.۰۸%      | ۶,۹۳۹     | ۰                               | ۶,۹۳۹                            | ۰.۰۹%      | ۶,۹۳۹     | ۰                               | ۶,۹۳۹                            | وامید                |                              |                                        |                      |
| ۴.۰۸%      | ۳۴۲,۱۷۳   | ۳۴۱,۹۹۱                         | ۱۸۲                              | ۲.۰۲%      | ۱۵۹,۶۱۰   | ۱۵۹,۴۲۸                         | ۱۸۲                              | وهور                 |                              |                                        |                      |
| ۰          | ۲۳۳       | ۰                               | ۲۳۳                              | ۰          | ۲۳۳       | ۰                               | ۲۳۳                              | سهرمز                |                              |                                        |                      |
| ۰          | ۲۳۲       | ۰                               | ۲۳۲                              | ۰          | ۲۳۲       | ۰                               | ۲۳۲                              | پکویر                |                              |                                        |                      |
| ۵۶.۵۶%     | ۴,۷۴۷,۹۷۸ | ۴,۷۴۷,۹۷۸                       | ۰                                | ۵۴.۳۱%     | ۴,۲۸۸,۱۰۱ | ۴,۲۸۸,۱۰۱                       | ۰                                | وامید                | شرکت هم گروه مدیر صندوق      | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | اشخاص وابسته به مدیر |
| ۳.۱۸%      | ۲۶۷,۰۱۵   | ۲۶۷,۰۱۵                         | ۰                                | ۳.۳۸%      | ۲۶۷,۰۱۵   | ۲۶۷,۰۱۵                         | ۰                                | کمرجان               |                              |                                        |                      |
| ۱۷.۸۸%     | ۱,۵۰۰,۵۴۴ | ۱,۵۰۰,۵۴۴                       | ۰                                | ۱۹.۰۰%     | ۱,۵۰۰,۵۴۴ | ۱,۵۰۰,۵۴۴                       | ۰                                | ناما                 |                              |                                        |                      |
| ۰          | ۰         | ۰                               | ۰                                | ۲.۵۴%      | ۲۰۰,۷۰۱   | ۲۰۰,۷۰۱                         | ۰                                | وهور                 |                              |                                        |                      |
| ۳.۳۹%      | ۲۸۴,۴۵۱   | ۲۸۴,۴۵۱                         | ۰                                | ۳.۳۲%      | ۲۶۱,۹۵۱   | ۲۶۱,۹۵۱                         | ۰                                | پکویر                |                              | کویر تایر                              |                      |
| ۱.۹۷%      | ۱۶۵,۵۵۳   | ۱۶۵,۵۵۳                         | ۰                                | ۲.۱۰%      | ۱۶۵,۵۵۳   | ۱۶۵,۵۵۳                         | ۰                                | سهرمز                |                              | سیمان هرمزگان                          |                      |
| ۱.۸۶%      | ۱۵۶,۵۰۹   | ۱۵۶,۵۰۹                         | ۰                                | ۱.۹۸%      | ۱۵۶,۵۰۹   | ۱۵۶,۵۰۹                         | ۰                                | وامید                |                              | بانک سپه                               |                      |
| ۰.۷۷%      | ۶۴,۷۰۶    | ۶۴,۷۰۶                          | ۰                                | ۰.۸۳%      | ۶۴,۷۰۶    | ۶۴,۷۰۶                          | ۰                                | کمرجان               |                              | مرجان کار                              |                      |
| ۰.۴۶%      | ۳۸,۳۰۴    | ۳۸,۳۰۴                          | ۰                                | ۰.۰۵%      | ۴,۲۳۸     | ۴,۲۳۸                           | ۰                                | ناما                 |                              | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما        |                      |
| ۱۰۰%       | ۸,۳۹۴,۴۴۷ | ۸,۳۱۳,۴۴۷                       | ۸۱,۰۰۰                           | ۱۰۰%       | ۷,۸۹۶,۱۴۲ | ۷,۸۱۵,۱۴۲                       | ۸۱,۰۰۰                           |                      | جمع                          |                                        |                      |





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

| طرف معامله                             | نوع وابستگی             | موضوع معامله                    | ارزش معامله       | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی)  | شماره ثبت اسناد مالی<br>مانده طلب (بدهی) |
|----------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                        |                         |                                 | ریال              |              | ریال              | ریال                                     |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید   | مدیر صندوق              | کارمزد مدیر                     | ۴۹۷,۲۶۶,۶۱۰,۴۲۹   | طی دوره      | (۲۴۴,۲۲۶,۷۳۲,۷۶۵) | (۳۳۸,۸۹۸,۴۸۳,۲۹۲)                        |
| کارگزاری بانک سپه                      | شرکت هم گروه مدیر صندوق | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۵,۳۲۸,۴۳۰,۷۲۷     |              | (۳۱,۱۱۰,۵۷۰,۲۱۸)  | (۲۵,۲۵۰,۷۶۷,۶۸۲)                         |
|                                        |                         | هزینه مالی                      | ۴,۳۳۲,۹۱۴,۹۸۰     |              |                   |                                          |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا           | متولی                   | کارمزد متولی                    | ۱,۱۵۹,۸۶۵,۱۹۰     |              | (۶۸۸,۲۰۹,۴۸۷)     | (۵۲۲,۱۹۱,۲۰۱)                            |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار               | متولی-سابق              | کارمزد متولی                    | .                 |              | .                 | (۱۳۲,۰۸۹,۸۴۶)                            |
| موسسه فریوران راهبرد                   | حسابرس- سابق            | هزینه حسابرسی                   | .                 |              | .                 | (۶۲۱,۰۰۰,۰۰۱)                            |
| موسسه هشیاربهمند                       | حسابرس                  |                                 | ۸۷۰,۲۲۶,۱۳۳       |              | (۸۵۸,۷۲۶,۱۳۴)     | .                                        |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید          | شرکت هم گروه مدیر صندوق | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی    | ۴,۹۷۸,۴۳۳,۵۸۵,۹۲۰ |              | .                 | .                                        |
|                                        |                         | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۸۳۴,۹۸۸,۰۱۲,۷۱۱   |              | .                 | .                                        |
|                                        |                         | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی    | ۵۱,۳۹۶,۳۷۲,۵۰۰    |              | .                 | .                                        |
|                                        |                         | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۱,۱۴۸,۳۶۴,۵۹۴     |              | .                 | .                                        |
|                                        |                         | ابطال واحد سرمایه گذاری عادی    | ۴۱,۱۴۸,۳۷۵,۰۰۰    |              | .                 | .                                        |
|                                        |                         | صدور واحد سرمایه گذاری عادی     | ۹۹۹,۹۹۵,۳۶۱,۶۱۳   |              | .                 | .                                        |
| کوبر تایر                              |                         |                                 |                   |              |                   |                                          |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما       |                         |                                 |                   |              |                   |                                          |
| گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور |                         |                                 |                   |              |                   |                                          |

**۲۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

۲۹- براساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ و ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

| شرح                       | ارقام بدون تعدیل           | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی جاری           | ریال<br>۵۴,۰۸۰,۹۹۶,۶۸۸,۲۱۰ | ریال<br>۳۴,۹۳۱,۰۰۷,۶۳۳,۷۰۲      | ریال<br>۴۸,۰۶۱,۷۱۳,۴۱۳,۰۳۷               |
| جمع دارایی غیر جاری       | ۰                          | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی ها          | ۵۴,۰۸۰,۹۹۶,۶۸۸,۲۱۰         | ۳۴,۹۳۱,۰۰۷,۶۳۳,۷۰۲              | ۴۸,۰۶۱,۷۱۳,۴۱۳,۰۳۷                       |
| جمع بدهی های جاری         | ۲۸۲,۰۴۶,۶۷۱,۷۴۸            | ۲۲۶,۵۲۸,۵۷۴,۷۱۴                 | ۱۹۸,۷۶۹,۵۲۶,۱۹۷                          |
| جمع بدهی های غیر جاری     | ۰                          | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی ها            | ۲۸۲,۰۴۶,۶۷۱,۷۴۸            | ۲۲۶,۵۲۸,۵۷۴,۷۱۴                 | ۱۹۸,۷۶۹,۵۲۶,۱۹۷                          |
| جمع کل تعهدات             | ۸۲,۸۴۹,۸۳۳,۳۸۰             | ۴۱,۴۲۴,۹۱۶,۶۹۰                  | ۴۱۴,۲۴۹,۱۶۶,۹۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات   | ۳۶۴,۸۹۶,۵۰۵,۱۲۸            | ۲۶۷,۹۵۳,۴۹۱,۴۰۴                 | ۶۱۳,۰۱۸,۶۹۳,۰۹۷                          |
| نسبت جاری- مرتبه          | ۱۴۸.۲۱                     | ۱۳۰.۳۶                          | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰.۰۱                       | -                               | ۰.۰۱                                     |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید                                 | سرمایه گذاری توسعه گوهران امید |                   | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور |                   | دلایین ها         |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱                     | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱                             | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰        |                   |
|                                                               | ریال                           | ریال              | ریال                                   | ریال              |                   |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۴۱,۳۵۹,۴۱۸,۵۶۸,۳۱۸             | ۲,۸۹۶,۸۹۳,۴۷۶,۴۵۵ | ۲,۲۷۹,۶۳۰,۳۴۷,۷۴۷                      | ۲,۱۹۳,۳۳۷,۹۶۷,۹۹۸ | ۱,۷۹۸,۵۹۹,۲۸۳,۱۳۹ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | -                              | -                 | -                                      | -                 | -                 |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۴۹۸,۳۹۹,۸۰۶                    | ۲۵,۴۲۸,۲۴۸,۶۷۸    | ۱۵,۵۲۷,۵۱۹,۸۶۴                         | ۵,۴۹۶,۸۴۲,۵۶۴     | ۳۷۸,۹۷۲,۷۹۲       |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | -                              | ۳۰۵,۳۳۵,۸۸۰,۶۵۵   | ۳۳۴,۸۰۰,۰۲۰,۱۵۷                        | ۱,۵۷۲,۶۸۹,۹۰۵     | -                 |
| حساب های دریافتنی                                             | ۵,۱۶۵,۸۲۸,۰۸۲,۵۷۵              | ۴۹۰,۱۹۵,۵۹۶,۶۲۰   | -                                      | -                 | -                 |
| جاری کارگزاران                                                | -                              | -                 | -                                      | -                 | ۹۰۶               |
| سایر دارایی ها                                                | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۲                    | ۲۹,۹۶۳,۳۵۱        | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۲                            | ۲۹,۹۶۳,۳۵۱        | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۲       |
| جمع دارایی                                                    | ۴۶,۵۲۵,۹۵۵,۷۸۹,۱۶۲             | ۳,۷۱۷,۸۸۳,۳۶۵,۷۵۸ | ۲,۶۲۹,۱۷۸,۶۲۵,۲۳۰                      | ۲,۲۰۰,۳۳۷,۴۶۳,۸۱۸ | ۱,۷۹۹,۱۸۸,۹۹۴,۳۰۱ |
| <b>بدهی</b>                                                   |                                |                   |                                        |                   |                   |
| جاری کارگزاران                                                | ۷,۹۸۱,۷۳۳,۱۸۲                  | ۲۴,۱۰۴,۵۰۹,۶۱۳    | ۱۰,۷۶۰,۱۷۸,۸۸۵                         | ۴,۵۰۰,۳۴۴,۳۷۴     | -                 |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۲۷۷,۰۲۸,۶۸۴,۲۳۰                | ۱۵,۶۴۹,۳۳۶,۷۵۳    | ۱۴,۱۴۱,۰۹۸,۶۷۶                         | ۱۱,۰۸۷,۶۱۹,۹۰۰    | ۲۸,۴۲۲,۸۵۸,۷۳۸    |
| تسهیلات مالی دریافتی                                          | ۲۱,۴۵۷,۳۱۰,۰۸۰                 | -                 | -                                      | -                 | ۱۴,۶۱۹,۴۵۸,۳۵۶    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۳,۹۰۷,۹۴۲,۴۶۲                  | ۴۲۴,۸۴۷,۷۴۳       | ۴۷۹,۴۱۴,۲۵۹                            | ۲۷۸,۹۴۸,۱۲۸       | ۳۷۱,۷۶۵,۹۳۹       |
| جمع بدهی ها                                                   | ۳۱۰,۳۷۵,۶۶۹,۹۵۴                | ۴۰,۱۷۸,۶۹۴,۱۰۹    | ۲۵,۳۸۰,۶۹۱,۸۲۰                         | ۱۵,۸۶۶,۹۱۲,۴۲۲    | ۴۳,۴۱۴,۰۸۳,۰۳۲    |
| خالص دارایی ها                                                | ۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۸۱۹,۲۰۸             | ۳,۶۷۷,۷۰۴,۶۷۱,۶۴۹ | ۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰                      | ۲,۱۸۴,۴۷۰,۵۵۱,۳۹۶ | ۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    | ۴,۹۷۷,۲۶۲                      | ۷۳۴,۸۹۸           | ۷۳۴,۸۹۸                                | ۳۶۸,۹۴۵           | ۳۵۰,۸۰۷           |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           | ۹,۲۸۵,۳۴۲                      | ۵,۰۰۴,۳۷۴         | ۳,۵۴۳,۰۷۴                              | ۵,۹۲۰,۸۵۷         | ۵,۰۰۴,۹۶۰         |

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



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

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دارایی ها                                                     | سیمان هرمزگان     |                 | کوبیر تایر      |                 | بازرگانی و تولیدی مرجان کار |                 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                                               | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱      |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۱,۳۳۰,۳۵۵,۳۸۷,۵۱۱ | ۸۹۴,۶۱۴,۹۱۸,۰۰۹ | ۴۳۴,۸۷۴,۰۷۷,۲۰۷ | ۴۵۰,۹۵۳,۵۷۵,۳۸۳ | ۲۵۹,۳۳۶,۲۶۹,۱۴۶             | ۱۷۰,۷۵۹,۹۹۱,۸۹۶ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | -                 | -               | -               | -               | ۴۰,۴۶۲,۶۲۷,۴۳۵              | ۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۳۹  |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۸۴,۵۶۴,۹۴۰,۲۹۳    | ۱۳,۸۱۶,۷۱۳,۰۶۲  | ۸۴,۰۲۰,۴۴۳,۰۵۴  | ۱,۰۵۳,۲۱۵,۸۱۵   | ۲,۸۸۴,۴۷۷,۰۴۷               | ۱۲,۳۴۸,۴۴۴,۱۰۸  |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        | ۳۱۳,۸۲۵,۰۵۹,۶۲۸   | ۲۱,۳۴۷,۵۲۱,۵۸۹  | ۱۲۰,۸۴۵,۶۸۱,۳۶۴ | ۴۵,۹۸۶,۷۷۵,۸۶۲  | ۲۸,۹۹۱,۶۵۵,۸۰۲              | ۵۷۰,۰۵۸,۳۳۸,۵۵۴ |
| حساب های دریافتی                                              | ۱۴۸,۲۵۶,۱۶۴,۵۴۲   | -               | -               | -               | ۱۰,۳۳۹,۷۱۷,۹۶۶              | -               |
| جاری کارگزاران                                                | ۱,۱۵۶,۱۵۸,۱۱۵     | ۶۳۰,۵۶۶         | ۴۰,۶۸۶,۳۵۰,۶۴   | ۶۵۵,۹۲۷         | ۱,۶۳۱                       | -               |
| سایر دارایی ها                                                | ۲۹,۹۶۳,۳۵۱        | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳     | ۲۹,۹۶۳,۳۵۱      | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳     | ۲۹,۹۶۳,۳۵۱                  | ۲۱۰,۷۳۷,۴۶۳     |
| جمع دارایی                                                    | ۱,۷۷۸,۱۸۷,۶۷۳,۴۴۰ | ۹۳۹,۹۹۰,۵۴۰,۶۸۹ | ۶۳۳,۸۴۸,۸۰۰,۰۴۰ | ۲۹۸,۲۰۴,۹۶۰,۰۳۵ | ۳۴۱,۹۴۴,۷۱۲,۳۷۸             | ۳۱۳,۲۱۷,۴۷۳,۳۵۰ |
| <b>بدهی</b>                                                   |                   |                 |                 |                 |                             |                 |
| جاری کارگزاران                                                | -                 | -               | -               | -               | -                           | ۸۸۴,۷۱۵,۹۳۹     |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۶,۶۸۲,۵۸۳,۰۵۴     | ۵,۲۸۶,۰۳۹,۷۱۷   | ۲,۴۲۸,۵۵۵,۸۰۹   | ۳,۰۴۶,۷۰۲,۰۳۱   | ۱,۴۳۱,۷۹۲,۳۳۰               | ۱,۵۸۹,۴۴۴,۳۴۸   |
| تسهیلات مالی دریافتی                                          | -                 | -               | -               | -               | -                           | -               |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۲۴۹,۴۳۱,۴۷۰       | ۳۲۲,۴۱۸,۹۸۶     | ۱۶۶,۷۷۱,۱۷۰     | ۲۷۴,۴۹۱,۳۲۰     | ۱۸۲,۵۲۷,۶۶۷                 | ۲۹۰,۳۴۷,۷۱۷     |
| جمع بدهی ها                                                   | ۶,۹۳۲,۰۱۴,۵۲۴     | ۵,۶۰۸,۴۵۸,۷۰۳   | ۲,۵۹۵,۳۲۶,۹۷۹   | ۳,۳۲۱,۱۹۳,۳۵۱   | ۱,۶۱۴,۳۱۹,۹۹۷               | ۲,۷۶۴,۴۳۸,۰۰۴   |
| خالص دارایی ها                                                | ۱,۷۷۱,۲۵۵,۶۵۸,۹۱۶ | ۹۳۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶ | ۶۳۱,۲۴۳,۴۷۳,۰۶۱ | ۲۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹ | ۳۴۰,۳۲۰,۳۹۲,۳۸۱             | ۳۱۰,۴۵۲,۸۳۵,۳۴۶ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    | ۱۶۹,۹۵۶           | ۱۶۹,۹۵۶         | ۲۶۸,۴۵۵         | ۲۹۰,۹۵۵         | ۳۳۱,۷۲۱                     | ۳۳۱,۷۲۱         |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           | ۱۰,۴۲۱,۸۴۸        | ۵,۴۳۸,۹۴۹       | ۲,۳۵۱,۳۹۴       | ۱,۷۰۰,۸۹۵       | ۱,۰۲۵,۹۵۴                   | ۹۳۵,۸۸۵         |

همت مفایرت 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

**۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما |                    | جمع کل صندوق       |                    | دارایی ها                                                     |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱                      | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱         | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰         |                                                               |
| ریال                            | ریال               | ریال               | ریال               |                                                               |
| ۱,۳۲۵,۰۲۳,۷۵۳,۰۷۱               | ۵۲,۲۴۶,۹۵۳,۶۷۹,۸۴۴ | ۴۸,۲۷۹,۰۰۰,۴۳۷,۴۶۳ | ۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹     | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| -                               | ۴۰,۴۶۲,۶۲۷,۴۳۵     | -                  | ۷۲,۸۳۹,۷۸۱,۳۲۹     | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹,۷۲۱,۶۶۳,۰۸۸                   | ۲۳۲,۴۶۶,۶۲۱,۷۴۵    | ۵۳,۳۵۴,۹۰۸,۵۳۶     | ۲۳۲,۴۶۶,۶۲۱,۷۴۵    | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۰,۰۵۳,۶۱۴,۵۹۳                  | ۹۱۲,۱۱۴,۵۳۶,۴۷۴    | ۴۶۸,۲۴۶,۲۷۰,۷۵۵    | ۹۱۲,۱۱۴,۵۳۶,۴۷۴    | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۱۰۴,۲۰۹,۳۴۷,۷۳۸                 | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸    | ۵,۲۷۰,۰۳۷,۳۳۱,۳۱۳  | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸    | حساب های دریافتنی                                             |
| -                               | -                  | ۱,۲۸۷,۳۹۹          | ۵,۲۲۴,۷۹۴,۸۱۰      | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۱۰,۷۳۷,۵۹۱                     | ۲۰۹,۷۴۳,۵۸۶        | ۱,۴۷۵,۱۶۲,۳۶۸      | ۲۰۹,۷۴۳,۵۸۶        | سایر دارایی ها                                                |
| ۱,۶۴۹,۲۱۹,۱۱۶,۰۸۱               | ۵۴,۰۸۶,۲۲۱,۴۸۳,۰۲۰ | ۵۴,۱۴۴,۹۵۵,۲۷۹,۱۶۳ | ۵۴,۰۸۶,۲۲۱,۴۸۳,۰۲۰ | جمع دارایی                                                    |
| ۷,۰۴۵,۴۹۶,۹۹۴                   | ۳۶,۳۳۵,۳۶۵,۰۲۸     | ۲۵,۲۵۲,۰۵۵,۰۸۱     | ۳۶,۳۳۵,۳۶۵,۰۲۸     | جاری کارگزاران                                                |
| ۸,۷۲۱,۱۱۹,۵۷۵                   | ۲۴۵,۷۷۳,۶۶۸,۳۸۶    | ۳۴۰,۱۷۳,۷۶۶,۳۳۰    | ۲۴۵,۷۷۳,۶۶۸,۳۸۶    | پرداختی به ارکان صندوق                                        |
| -                               | -                  | ۳۶,۰۷۶,۷۶۸,۴۳۶     | -                  | تسهیلات مالی دریافتی                                          |
| ۱۹۲,۴۸۲,۵۱۴                     | ۵,۱۶۲,۴۳۳,۱۴۴      | ۵,۹۴۰,۵۶۲,۳۹۱      | ۵,۱۶۲,۴۳۳,۱۴۴      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۱۵,۹۵۹,۰۹۹,۰۸۳                  | ۲۸۷,۲۷۱,۴۶۶,۵۵۸    | ۴۰۷,۴۴۳,۱۵۰,۲۳۸    | ۲۸۷,۲۷۱,۴۶۶,۵۵۸    | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱,۶۰۳,۳۲۳,۱۷۸,۸۸۰               | ۱۶,۵۷۸,۶۱۵,۴۷۳     | ۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵ | ۱۶,۵۷۸,۶۱۵,۴۷۳     | خالص دارایی ها                                                |
| ۱,۵۰۴,۷۸۲                       | ۱,۵۳۸,۸۴۸          | ۸,۳۹۴,۴۴۷          | ۷,۸۹۶,۱۴۲          | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |
| ۱,۰۶۵,۴۸۵                       | ۹۳۰,۹۸۲            | ۶,۴۰۱,۵۵۵          | ۶,۸۱۳,۳۲۱          | خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           |

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

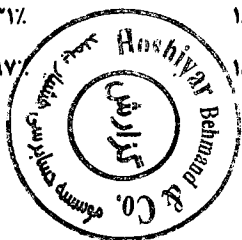




**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

ب/ ۱ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید               |                           | سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید |                           | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                      | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                             | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                |
| ریال                                        | ریال                      | ریال                            | ریال                      | ریال                                   | ریال                      |
| <b>درآمدها</b>                              |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۱۱۸,۸۳۷,۲۱۴,۱۲۲                             | ۱۳۲,۰۵۰,۲۱۷,۶۲۱           | ۶۸,۷۸۶,۸۵۷,۱۷۵                  | ۸,۸۷۶,۴۰۲,۷۸۵             | ۲۹,۵۶۷,۷۶۲,۳۸۴                         | ۱۹,۹۹۶,۷۹۸,۹۶۵            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۱,۷۲۶,۹۴۶,۶۸۲,۶۰۰                           | ۲,۷۱۶,۷۱۸,۸۷۲,۸۷۱         | ۵۲۷,۱۱۷,۶۲۸,۵۰۵                 | (۱۲۸,۳۰۶,۱۹۹,۸۹۸)         | ۳۲۹,۳۱۹,۶۶۷,۶۲۳                        | ۳۶۳,۲۹۸,۵۳۲,۴۶۸           |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| -                                           | -                         | ۴۹۰,۱۹۵,۵۹۶,۶۲۰                 | ۳۷۲,۱۵۰,۵۲۵,۸۵۶           | -                                      | -                         |
| سود سهام                                    |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۱۹,۱۰۷,۴۹۶                                  | ۶,۷۳۲,۸۳۷,۴۵۲             | ۱۶,۱۹۹,۱۴۷,۹۱۱                  | ۱۹۵,۵۲۲,۱۰۲               | ۲۷,۱۹۲,۹۸۰                             | ۲۷۰,۲۸۱,۴۷۲               |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۹۹,۰۷۰,۶۷۵,۵۷۵                              | ۲۹۶,۸۷۳,۶۶۷,۰۷۸           | -                               | ۱۳,۹۴۰,۶۲۲,۴۷۳            | -                                      | ۱,۴۱۳                     |
| سایر درآمدها                                |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| <b>۱,۹۴۴,۸۷۳,۶۷۹,۷۹۳</b>                    | <b>۳,۱۵۲,۳۷۵,۵۹۵,۰۲۲</b>  | <b>۱,۱۰۲,۲۹۹,۲۳۰,۲۱۱</b>        | <b>۲۶۶,۸۵۶,۸۷۳,۳۱۸</b>    | <b>۳۵۸,۹۱۴,۶۲۲,۹۸۷</b>                 | <b>۳۸۳,۵۶۵,۶۱۴,۳۱۸</b>    |
| <b>جمع درآمدها</b>                          |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| <b>هزینه ها</b>                             |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| (۴۱۶,۶۱۵,۸۱۳,۲۳۲)                           | (۳۱۲,۹۴۲,۵۳۷,۰۱۸)         | (۲۷,۵۹۶,۵۶۱,۳۲۱)                | (۲۲,۲۴۶,۰۷۱,۰۸۰)          | (۲۰,۴۴۴,۹۱۵,۷۸۱)                       | (۱۶,۶۷۵,۴۸۰,۱۶۸)          |
| هزینه کارمزد ارکان                          |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| (۵,۵۱۱,۷۷۲,۵۴۲)                             | (۵,۳۶۰,۰۹۱,۹۰۰)           | (۷۹۳,۷۶۲,۹۳۱)                   | (۶۰۵,۸۱۰,۹۲۴)             | (۶۴۴,۴۸۴,۶۱۵)                          | (۴۹۵,۴۶۵,۷۹۰)             |
| سایر هزینه ها                               |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۱,۵۲۲,۷۴۶,۰۹۴,۰۱۹                           | ۲,۸۳۴,۰۷۲,۹۶۶,۱۰۴         | ۱,۰۷۳,۹۰۸,۹۰۵,۹۵۹               | ۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴           | ۳۳۷,۸۲۵,۲۲۲,۵۹۱                        | ۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰           |
| سود قبل از هزینه های مالی                   |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| (۴,۲۵۸,۴۴۹,۸۳۹)                             | (۲,۱۴۵,۳۲۲,۱۳۸)           | (۲,۱۶۷,۷۲۰)                     | -                         | (۷۶,۰۶۵,۹۴۱)                           | -                         |
| هزینه های مالی                              |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| <b>۱,۵۱۸,۴۸۷,۶۴۴,۱۸۰</b>                    | <b>۲,۸۳۱,۹۲۷,۶۴۳,۹۶۶</b>  | <b>۱,۰۷۳,۹۰۶,۷۳۸,۲۳۹</b>        | <b>۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴</b>    | <b>۳۳۷,۷۴۹,۱۵۶,۶۵۰</b>                 | <b>۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰</b>    |
| سود خالص                                    |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۳.۵۳٪                                       | ۸.۵۹٪                     | ۳۴.۳۱٪                          | ۹.۸۰٪                     | ۱۶.۶۴٪                                 | ۲۱.۳۱٪                    |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  |                           |                                 |                           |                                        |                           |
| ۳.۵۰٪                                       | ۸.۱۱٪                     | ۲۹.۲۰٪                          | ۹.۹۸٪                     | ۱۵.۶۹٪                                 | ۱۸.۹۷٪                    |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره               |                           |                                 |                           |                                        |                           |





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

ب/۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| سیمان هرمزگان                               |                           | کوبر تایر                 |                           | بازرگانی و تولیدی مرجان کار |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                |
| ریال                                        | ریال                      | ریال                      | ریال                      | ریال                        | ریال                      |
| <b>درآمدها</b>                              |                           |                           |                           |                             |                           |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۲۰۶,۴۱۵,۰۴۰,۴۴۴           | ۷,۲۰۸,۵۶۷,۵۴۲             | ۵۶,۷۰۵,۲۷۴,۸۸۷            | ۵۰,۵۰,۹۲۹,۲۱۷               | ۶,۰۸۹,۲۲۷,۰۷۰             |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۵۰۴,۱۰۳,۹۳۷,۳۲۸           | ۸۵,۶۸۰,۹۳۴,۸۷۴            | ۱۳۶,۱۴۱,۹۱۸,۸۸۳           | ۷۸,۷۸۵,۲۰۹,۰۰۰              | ۸,۴۷۹,۱۴۴,۷۰۴             |
| سود سهام                                    | ۱۴۸,۲۵۶,۱۶۴,۵۴۲           | ۸۱,۱۳۵,۶۱۳,۳۱۴            | -                         | -                           | ۱۰,۳۳۹,۷۱۷,۹۶۶            |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۳۰,۴۶۸,۶۶۷               | ۱۸,۳۴۱,۵۴۷                | ۹۳,۸۵۰,۵۵۰                | ۴۴,۸۸۸,۱۶۵                  | ۷,۹۸۹,۲۴۶,۱۷۶             |
| سایر درآمدها                                | -                         | ۱,۴۱۳                     | -                         | ۱,۰۲۴,۴۶۸,۹۴۲               | ۴۷                        |
| <b>جمع درآمدها</b>                          | <b>۸۵۹,۱۰۵,۶۱۰,۹۸۱</b>    | <b>۱۷۴,۰۴۳,۴۵۸,۶۹۰</b>    | <b>۱۹۲,۹۴۱,۰۴۴,۳۲۰</b>    | <b>۸۴,۹۰۵,۴۹۵,۳۲۴</b>       | <b>۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۹۶۳</b>     |
| <b>هزینه ها</b>                             |                           |                           |                           |                             |                           |
| هزینه کارمزد ارکان                          | (۱۱,۶۸۵,۸۰۴,۳۶۸)          | (۶,۰۶۱,۱۹۲,۳۱۶)           | (۴,۷۱۲,۶۶۷,۳۵۵)           | (۳,۹۴۸,۹۴۰,۴۸۹)             | (۲,۵۴۷,۵۳۴,۸۲۵)           |
| سایر هزینه ها                               | (۵۴۶,۱۸۰,۸۸۳)             | (۳۳۴,۸۴۰,۱۱۳)             | (۴۷۲,۲۰۰,۹۰۳)             | (۳۳۰,۵۳۲,۵۴۱)               | (۴۷۲,۲۰۰,۹۰۳)             |
| سود قبل از هزینه های مالی                   | ۸۴۶,۸۷۳,۶۲۵,۷۳۰           | ۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱           | ۱۸۷,۷۵۶,۱۷۶,۰۶۲           | ۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۲۹۴              | ۲۹,۸۷۷,۶۰۰,۲۳۵            |
| هزینه های مالی                              | (۲۸,۸۰۰)                  | -                         | (۵۷,۶۰۰)                  | -                           | (۴۳,۲۰۰)                  |
| <b>سود خالص</b>                             | <b>۸۴۶,۸۷۳,۵۹۶,۹۳۰</b>    | <b>۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱</b>    | <b>۱۸۷,۷۵۶,۱۱۸,۴۶۲</b>    | <b>۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۲۹۴</b>       | <b>۲۹,۸۷۷,۵۵۷,۰۳۵</b>     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  | ۶۴.۷۱٪                    | ۲۷.۲۰٪                    | ۳۴.۱۲٪                    | ۲۰.۵۲٪                      | ۸.۶۶٪                     |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره               | ۴۷.۸۱٪                    | ۲۲.۷۴٪                    | ۲۹.۷۵٪                    | ۱۸.۹۴٪                      | ۸.۷۸٪                     |





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

ب/ ۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما             |                                         |                                         |                                         |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ریال                                        | ریال                                    | ریال                                    | ریال                                    |
| ۳۱۵,۸۸۹,۲۵۷,۹۱۱                             | ۵۲۰,۴۶۱,۷۵۲,۷۲۸                         | ۳۱,۳۴۸,۴۶۴,۹۴۵                          | ۳۴,۰۶۰,۳۷۶,۶۴۶                          |
| ۳,۴۰۶,۴۸۲,۶۴۹,۹۱۰                           | ۳,۴۲۰,۳۶۷,۲۳۰,۱۴۹                       | ۲۸۵,۸۹۶,۹۵۱,۶۷۰                         | ۱۸۸,۲۵۸,۲۵۰,۵۰۶                         |
| ۴۵۷,۰۴۰,۲۸۴,۳۹۴                             | ۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸                         | -                                       | -                                       |
| ۱۲,۷۲۷,۵۳۶,۱۹۸                              | ۲۴,۶۷۲,۵۵۰,۰۹۶                          | ۲۹,۶۳۷,۴۱۸                              | ۱۳,۵۳۶,۳۱۶                              |
| ۳۱۱,۸۳۹,۱۴۹,۷۷۱                             | ۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۸۴                         | ۱,۴۱۳                                   | ۴,۶۳۹,۴۵۷,۲۶۲                           |
| ۴,۵۰۳,۹۷۸,۸۷۸,۱۸۴                           | ۴,۷۱۸,۰۰۳,۱۴۴,۹۸۵                       | ۳۱۷,۲۷۵,۰۵۵,۴۴۶                         | ۲۲۶,۹۷۱,۶۲۰,۷۳۰                         |
| <b>درآمدها</b>                              |                                         |                                         |                                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |                                         |                                         |                                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |                                         |                                         |                                         |
| سود سهام                                    |                                         |                                         |                                         |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب |                                         |                                         |                                         |
| سایر درآمدها                                |                                         |                                         |                                         |
| <b>جمع درآمدها</b>                          |                                         |                                         |                                         |
| <b>هزینه ها</b>                             |                                         |                                         |                                         |
| هزینه کارمزد ارکان                          |                                         |                                         |                                         |
| سایر هزینه ها                               |                                         |                                         |                                         |
| سود قبل از هزینه های مالی                   |                                         |                                         |                                         |
| هزینه های مالی                              |                                         |                                         |                                         |
| <b>سود خالص</b>                             |                                         |                                         |                                         |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  |                                         |                                         |                                         |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره               |                                         |                                         |                                         |





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

| سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید         |            |                                         |            | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید           |            |                                         |            |                                                 |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            |                                                 |
| مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد |                                                 |
| ریال                                    |            | ریال                                    |            |                                         |            | ریال                                    |            |                                                 |
| ۲,۳۸۸,۴۲۱,۲۹۲,۵۸۸                       | ۷۷۴,۲۸۴    | ۲,۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰                       | ۷۳۴,۸۹۸    | ۳۲,۵۱۸,۳۴۵,۶۳۰,۹۸۳                      | ۴,۵۶۰,۹۳۱  | ۴۶,۲۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۲۰۸                      | ۴,۹۷۷,۲۶۲  | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| -                                       | -          | -                                       | -          | ۲۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰                          | ۲۸,۰۱۲     | ۹۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰                          | ۹۲,۱۶۳     | واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره            |
| (۵۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)                        | (۵۸,۲۷۳)   | -                                       | -          | (۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                        | (۸۷,۲۰۰)   | (۵۵۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۵۵۲,۰۴۰)  | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| ۲۴۴,۰۰۴,۹۹۱,۳۱۴                         | -          | ۱,۰۷۳,۹۰۶,۷۳۸,۲۳۹                       | -          | ۲,۸۳۱,۹۲۷,۶۴۳,۹۶۶                       | -          | ۱,۵۱۸,۴۸۷,۶۴۴,۱۸۰                       | -          | سود (زیان) خالص دوره                            |
| (۱۲۷,۰۷۰,۶۸۶,۵۳۰)                       | -          | -                                       | -          | (۳۷۲,۴۵۷,۸۶۱,۷۰۰)                       | -          | (۳,۶۸۳,۵۶۸,۶۷۳,۲۰۹)                     | -          | تعدیلات                                         |
| ۲,۴۴۷,۰۸۲,۵۹۷,۳۷۲                       | ۷۱۶,۰۱۱    | ۳,۶۷۷,۷۰۴,۶۷۱,۶۴۹                       | ۷۳۴,۸۹۸    | ۳۴,۹۱۸,۶۲۷,۴۱۳,۲۴۹                      | ۴,۵۰۱,۷۴۳  | ۴۳,۵۹۰,۶۲۲,۰۹۰,۱۸۰                      | ۴,۵۱۷,۳۸۵  | خالص دارایی ها                                  |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

| سیمان هرمزگان                           |            |                                         |            | گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور  |            |                                         |            |                                                 |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            |                                                 |
| مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد |                                                 |
| ریال                                    |            | ریال                                    |            | ریال                                    |            | ریال                                    |            |                                                 |
| ۵۲۱,۸۶۵,۵۹۱,۷۷۳                         | ۱۵۲,۰۰۲    | ۹۲۴,۳۸۲,۰۶۱,۹۸۶                         | ۱۶۹,۹۵۶    | ۱,۵۲۵,۲۴۰,۹۲۹,۴۳۵                       | ۳۰۳,۴۳۷    | ۱,۷۵۵,۷۷۴,۹۱۱,۲۶۸                       | ۳۵۰,۸۰۷    | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۱۴,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰                          | ۱۳,۵۵۸     | -                                       | -          | ۷,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰                           | ۷,۰۳۹      | ۲۱۸,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۱۸,۶۶۵    | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره           |
| -                                       | -          | -                                       | -          | -                                       | -          | (۲۰۰,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۲۰۰,۵۲۷)  | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| ۱۶۷,۶۴۷,۴۲۶,۲۶۱                         | -          | ۸۴۶,۸۷۳,۵۹۶,۹۳۰                         | -          | ۳۶۶,۳۹۴,۶۶۸,۳۶۰                         | -          | ۳۳۷,۷۴۹,۱۵۶,۶۵۰                         | -          | سود (زیان) خالص دوره                            |
| ۳۴,۴۳۷,۷۹۵,۷۹۷                          | -          | -                                       | -          | ۳۲,۹۵۸,۱۱۰,۴۷۱                          | -          | ۷۲,۸۰۸,۴۸۳,۴۷۸                          | -          | تعدیلات                                         |
| ۷۳۷,۵۰۸,۸۱۳,۸۳۱                         | ۱۶۵,۵۶۰    | ۱,۷۷۱,۲۵۵,۶۵۸,۹۱۶                       | ۱۶۹,۹۵۶    | ۱,۹۳۱,۶۳۲,۷۰۸,۲۶۶                       | ۳۱۰,۴۷۶    | ۲,۱۸۴,۴۷۰,۵۵۱,۳۹۶                       | ۳۶۸,۹۴۵    | خالص دارایی ها                                  |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

کویر تایر

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |            |                                                 |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|
| مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد | مبلغ                                    | تعداد واحد |                                                 |
| ریال                                    |            | ریال                                    |            | ریال                                    |            | ریال                                    |            |                                                 |
| ۲۶۲,۲۷۴,۴۱۲,۱۴۹                         | ۳۲۵,۰۴۱    | ۳۱۰,۴۵۲,۸۲۵,۳۴۶                         | ۳۳۱,۷۲۱    | ۳۲۷,۲۹۰,۵۳۷,۱۱۲                         | ۲۶۸,۶۱۳    | ۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹                         | ۲۹۰,۹۵۵    | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۶,۶۸۰      | -                                       | -          | ۱۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰                          | ۱۳,۰۹۵     | -                                       | -          | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره           |
| -                                       | -          | -                                       | -          | -                                       | -          | (۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                        | (۲۲,۵۰۰)   | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره          |
| ۱۲۲,۱۰۶,۷۲۶,۵۲۰                         | -          | ۲۹,۸۷۷,۵۵۷,۰۳۵                          | -          | ۸۰,۶۲۶,۰۲۲,۳۹۴                          | -          | ۱۸۷,۷۵۶,۱۱۸,۴۶۲                         | -          | سود (زیان) خالص دوره                            |
| (۱,۶۸۰,۶۰۱,۱۶۰)                         | -          | -                                       | -          | ۴,۹۰۴,۰۶۵,۶۶۵                           | -          | (۲۸,۸۹۶,۴۱۲,۵۰۰)                        | -          | تعدیلات                                         |
| ۳۹۰,۴۸۰,۵۳۷,۵۰۹                         | ۳۳۱,۷۲۱    | ۳۴۰,۳۳۰,۳۹۲,۳۸۱                         | ۳۳۱,۷۲۱    | ۴۲۵,۹۱۵,۶۲۵,۰۷۱                         | ۲۸۱,۷۰۸    | ۶۳۱,۲۴۳,۴۷۳,۰۶۱                         | ۲۶۸,۴۵۵    | خالص دارایی ها                                  |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما                 |                   |                                                         |                   | جمع کل                    |                     |                           |                    |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به                       |                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به                               |                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |                    |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                                      |                   | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                                              |                   | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                |                     | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                |                    |
| تعداد                                           | مبلغ              | تعداد                                                   | مبلغ              | تعداد                     | مبلغ                | تعداد                     | مبلغ               |
| ریال                                            | ریال              | ریال                                                    | ریال              | ریال                      | ریال                | ریال                      | ریال               |
| ۱,۵۳۸,۸۴۸                                       | ۱,۴۳۲,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸ | ۱,۵۰۰,۵۴۴                                               | ۱,۵۶۲,۶۸۱,۴۴۵,۲۵۲ | ۸,۳۹۴,۴۴۷                 | ۵۳,۷۳۷,۵۱۲,۱۲۸,۹۲۵  | ۷,۸۸۴,۸۵۲                 | ۳۹,۱۰۷,۳۱۹,۸۳۹,۲۹۲ |
| ۹۳۴                                             | ۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۴,۲۷۴                                                  | ۳۴,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱۱,۷۶۲                   | ۳۱۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۲,۶۵۸                   | ۱۰۲,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰    |
| (۳۵,۰۰۰)                                        | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | -                                                       | -                 | (۸۱۰,۰۶۷)                 | (۸۱۰,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۴۵,۴۷۳)                 | (۱۴۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰)  |
| -                                               | ۲۱۰,۶۸۲,۷۴۸,۶۷۸   | -                                                       | ۲۹۸,۵۴۴,۱۲۸,۲۲۴   | -                         | ۴,۲۰۵,۳۳۳,۵۶۰,۱۷۴   | -                         | ۴,۱۱۱,۲۵۱,۶۰۶,۹۳۹  |
| -                                               | (۵,۹۳۴,۰۷۰,۴۰۶)   | -                                                       | ۵,۷۲۵,۳۱۷,۶۹۵     | -                         | (۳,۶۴۵,۵۹۰,۶۷۲,۶۳۷) | -                         | (۴۲۳,۱۸۳,۸۵۹,۷۶۲)  |
| خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |                   | خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده طی دوره |                   | سود (زیان) خالص دوره      |                     | تعدیلات                   |                    |
| ۱,۵۰۴,۷۸۲                                       | ۱,۶۰۳,۳۲۳,۱۷۸,۸۸۰ | ۱,۵۳۴,۸۱۸                                               | ۱,۹۰۱,۲۲۴,۸۹۱,۱۷۱ | ۷,۸۹۶,۱۴۲                 | ۵۳,۷۹۸,۹۵۰,۰۱۶,۴۶۲  | ۷,۸۴۲,۰۳۷                 | ۴۲,۷۵۲,۴۷۲,۵۸۶,۴۶۹ |
| خالص دارایی ها                                  |                   |                                                         |                   |                           |                     |                           |                    |

