

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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

(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 ۱۴۰۴ 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 موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ 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 موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه 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

۴- 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 استفاده کنندگان 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، ارایه 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 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 ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه 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

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

۵-۱- عدم انجام تعهدات بازارگردانی در برخی از روزهای سال درخصوص نمادهای وهور، پکوپر، ناما و کمرجان (بند ۷ امیدنامه).

۵-۲- 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).

۵-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مبنی بر سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق در صندوقهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در مورد نماد پکوپر از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۴ نماد سهرمز از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ الی ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، نماد ناما از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و نماد کمرجان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ الی ۱۴۰۴/۱۱/۲۵.



۶- 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.

۷- 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.

۸- 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.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند (۵) فوق، به موارد با اهمیت عدم کفایت رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ 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.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) 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.

۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶

حمید یزدان پرستی

۸۰۰۹۱۲



.....: نام
.....: شماره
.....: پست

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

Goharlam Market Maker Fund



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

باسلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

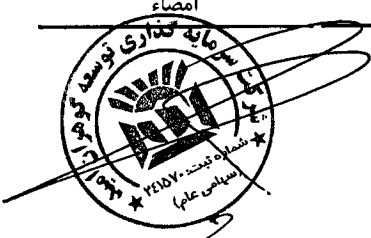
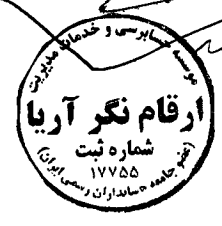
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۵

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۹ به تایید ارکان صندوق به شرح ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محرم رزم جوئی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۸,۷۳۶,۱۰۹,۶۱۹,۶۳۳	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۳,۰۷۴,۵۷۱,۲۹۸	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۲,۴۵۵,۵۳۵,۴۴۷,۷۲۰	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳
حسابهای دریافتی	۸	۶,۶۸۱,۲۸۹,۳۴۶,۶۲۶	۶,۳۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۳۹
سایر دارایی ها	۹	۵۳۳,۰۴۹,۰۸۸	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵
جمع دارایی ها		۶۷,۹۶۵,۵۴۲,۰۳۴,۳۶۵	۶۷,۹۲۸,۳۵۸,۰۸۸,۰۷۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۶۹,۱۱۰,۳۹۴,۹۹۶	۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۴۸,۹۴۱,۷۳۸,۶۲۳	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	.	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۹,۱۱۲,۵۶۵,۳۳۰	۱۰,۶۰۶,۱۵۷,۸۸۲
جمع بدهی ها		۳۲۷,۱۶۴,۶۹۸,۹۴۹	۴۰۴,۲۴۱,۸۰۸,۰۵۶
خالص دارایی ها	۱۵	۶۷,۶۳۸,۳۷۷,۳۳۵,۴۱۶	۶۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری		۸,۸۴۷,۲۳۷	۶,۰۱۴,۳۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	محرم رزم جوئی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۷۲۷,۷۳۷,۴۴۵,۹۶۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸,۲۶۳,۷۷۴,۵۸۹,۲۰۹
سود سهام	۱۸	۱,۰۷۹,۸۲۴,۳۵۷,۶۲۶
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۵,۳۲۱,۱۵۹,۱۹۹
سایر درآمد ها	۲	۶۰۶,۱۴۲,۲۲۳,۵۹۴
جمع درآمدها		۲۲,۷۱۲,۷۹۹,۶۷۵,۵۸۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۸۸,۴۸۸,۸۵۱,۳۴۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۱,۳۵۰,۱۰۹,۸۸۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۲,۲۰۲,۹۶۰,۷۱۴,۳۶۲
هزینه های مالی	۲۳	(۱۴۷,۵۶۶,۱۱۹)
سود خالص		۲۲,۰۵۵,۳۹۴,۵۹۵,۲۴۳
۱ بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۹.۹۴٪	۸.۰۸٪
۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی	۳۲.۸۳٪	۷.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۷,۹۰۱,۷۹۹	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶,۸۸۲	۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۶۳,۵۴۰)	(۲۶۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۲۲,۰۵۵,۳۹۴,۵۹۵,۲۴۳
تعدیلات	۲۴	(۱,۸۳۱,۸۹۴,۰۹۲,۸۵۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۷,۶۴۵,۱۴۱	۶۷,۶۳۸,۲۷۷,۳۳۵,۴۱۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری:	سود(زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	محرم رزم جوینی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای شهریور ماه هر سال تا انتهای مرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان مرداد ماه همان سال مالی خاتمه می یابد.

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 ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است.

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

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۱۴۲	۳,۰۰۳,۰۰۰	۲٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
۳	سیمان هرمزگان	۱۴,۵۳۳	۲۹۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کویر تایر	۱۶۲,۵۲۲	۳,۲۵۱,۰۰۰	۲.۲۵٪
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۳۲۰,۷۱۰	۶,۴۱۴,۱۱۰	۲٪
۶	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۶۷,۱۳۰	۱,۳۴۲,۵۲۰	۲.۵٪
۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۶۸,۲۲۰	۱,۳۶۴,۳۷۰	۲.۷۵٪
۸	حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۹	حق تقدم سیمان هرمزگان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

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

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

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

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

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

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

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

۳-۴- 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 درج گردیده است.

۲-۲- 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۷۲,۹۰۰	۹۰٪
۲	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 ۱۴۰۴

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-ستارخان-باقرخان غربی-پلاک ۸۷.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هشیاربهمن 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 ساختمان شماره ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۲۰

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 شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 درآمد ها منظور می شود.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 بانکها، 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 بند 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 امدادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	
۶۷.۱۵٪	۳۲۰۱۸۲۰۴۶۳۰۴۱۱۰۶۵۹	۳۷۰۸۸۹۰۰۰۸۰۰۱۳۰۸۹۷	۷۱.۹۶٪	۴۸۰۹۱۰۰۸۱۰۹۹۸۰۷۷۷	۳۶۰۹۵۹۰۹۲۹۰۷۶۷۰۴۴۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۵.۹۶٪	۲۰۸۵۴۰۳۰۲۰۹۰۰۶۰۱	۲۰۱۳۰۹۰۰۰۵۳۸۰۷۵۱	۷.۰۶٪	۴۰۷۹۸۰۵۴۳۰۹۹۵۰۳۵۹	۲۰۹۶۰۰۱۶۸۰۰۸۲۰۰۳۷	سرمایه گذارها	
۳.۱۶٪	۱۰۵۱۳۰۷۳۳۰۷۸۰۰۱۸۹	۱۰۱۵۳۰۰۷۹۰۴۸۴۰۷۴۴	۲.۱۹٪	۱۰۴۸۸۰۹۰۰۹۰۳۴۱۰۱۱۹	۱۰۱۳۸۰۲۲۲۰۳۷۶۰۴۱۳	سیمان، آهک و گچ	
۳.۹۹٪	۱۰۹۱۳۰۸۸۲۰۴۳۸۰۷۶۹	۱۰۹۴۹۰۶۱۰۰۴۷۷۰۵۵۱	۳.۱۷٪	۲۰۱۵۶۰۸۲۸۰۸۹۰۰۰۰۸	۱۰۹۶۴۰۶۰۷۰۰۷۸۰۰۸۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۴۳٪	۲۰۸۰۴۳۳۰۲۶۶۰۷۴۲	۲۲۶۰۰۸۸۰۷۴۵۰۴۴۸	۰.۴۷٪	۳۱۶۰۱۳۲۰۹۶۰۰۰۵۳۳	۳۲۷۰۷۵۰۰۰۰۱۰۰۸۷	لاستیک و پلاستیک	
۰.۶۰٪	۲۸۷۰۲۲۰۰۷۷۱۰۳۷۰	۴۱۲۰۶۰۶۰۶۴۶۰۱۹۳	۰.۴۲٪	۲۸۲۰۵۰۰۸۸۱۰۴۱۸	۳۲۷۰۴۴۵۰۴۵۵۰۵۲۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی	
۳.۷۸٪	۱۰۸۱۵۰۵۸۴۰۱۹۲۰۳۷۱	۱۰۶۲۸۰۹۰۶۰۰۱۳۰۰۹۴	۱.۱۵٪	۷۸۲۰۳۴۵۰۶۸۲۰۵۱۹	۸۷۹۰۵۸۲۰۳۹۰۰۲۷۳	خودرو و ساخت قطعات	
۸۵.۰۷٪	۴۰۰۷۷۴۰۶۰۸۰۹۴۹۰۵۰۱	۴۵۰۳۹۰۰۱۹۹۰۹۱۹۰۶۷۸	۸۶.۴۳٪	۵۸۰۷۳۶۰۱۰۹۰۶۱۹۰۶۳۳	۴۴۰۵۵۷۰۷۰۵۰۵۰۰۸۴۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۹۵,۱۳۸,۳۶۱	۰	۲,۹۲۱,۰۸۶,۵۱۶	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱
۲۴,۳۴۷,۷۳۰	۰,۰۶٪	۴۲,۶۱۴,۵۵۵,۸۲۸	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۲۷۸۰
۴۱,۷۳۶,۳۷۸	۰,۰۳٪	۲۱,۰۱۶,۸۴۷,۰۳۷	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶
۳۸,۱۹۷,۸۱۷	۰,۰۱٪	۴,۳۹۲,۶۸۵,۹۰۷	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۸
۴۴,۵۵۳,۲۴۹	۰,۰۱٪	۷,۹۳۶,۷۹۸,۶۵۱	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۸۶۸
۷۳,۶۱۱,۰۴۵	۰,۰۳٪	۱۰,۵۰۹,۱۷۵,۷۶۲	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۳۴۱
۴۴,۳۸۲,۳۶۰	۰	۲,۶۳۰,۶۲۵,۵۲۳	۵	متعدد	بانک سپه - میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳
۱,۴۷۸,۵۳۳	۰	۱,۵۱۵,۵۷۴	۵	متعدد	بانک توسعه صادرات ایران شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱
۱۱,۰۵۲,۸۳۶,۲۲۱	۰	۸,۴۱۱,۸۲۹	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۵
۴۲,۱۰۰,۴۰۷,۵۴۳	۰	۸,۵۹۴,۷۵۴	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۷
۹۵۳,۰۰۴,۰۸۸	۰	۸,۹۳۱,۶۵۳	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۸
۱,۳۸۶,۶۷۰,۰۴۷	۰	۸,۵۹۴,۷۵۴	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۹
۶۲۵,۳۰۹,۵۶۸	۰	۸,۸۹۳,۹۰۰	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۰
۱۱۱,۴۲۳,۵۳۳	۰	۸,۹۴۶,۰۵۰	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۱
۲,۱۵۷,۴۳۹,۴۲۹	۰	۸,۸۹۷,۵۶۰	۵	متعدد	بانک خاورمیانه ۱۰۰۰۷۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۲
۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱	۰,۱۴٪	۹۳,۰۷۴,۵۷۱,۲۹۸			

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰,۲۳٪	۱۱۰,۱۶۴,۴۳۴,۰۹۷	۱۰۶,۹۸۶,۳۷۱,۶۴۳	۰,۳۷٪	۲۵۲,۳۴۶,۳۵۳,۷۹۵	۲۳۲,۹۶۲,۴۴۶,۲۳۷
۰,۰۸٪	۴۰,۳۶۱,۷۹۸,۵۱۴	۳۲,۱۷۲,۹۵۳,۲۴۸	۰,۰۶٪	۴۰,۹۹۷,۵۰۸,۰۸۰	۳۸,۰۷۰,۹۷۶,۶۱۵
۰	۰	۰	۰,۱۴٪	۹۱,۰۵۳,۵۳۲,۴۲۴	۸۴,۸۵۶,۷۸۱,۵۴۸
۰	۰	۰	۰,۲۹٪	۲۰,۳۰۲,۴۵۲,۸۲۸	۱۸,۹۵۰,۹۰۴,۶۳۰,۲
۰,۴۹٪	۲۳۵,۸۴۶,۶۹۳,۶۳۶	۲۱۵,۰۴۶,۰۱۲,۷۸۴	۰,۴۷٪	۳۱۸,۸۶۷,۲۰۳,۴۷۴	۲۶۱,۱۹۱,۷۲۵,۸۳۹
۰,۱۶٪	۷۸,۷۲۷,۱۶۷,۳۳۹	۷۸,۱۹۹,۰۲۳,۶۳۹	۰,۴۱٪	۳۷۶,۳۵۳,۳۱۶,۳۴۸	۳۷۲,۰۶۵,۹۵۵,۷۰۳
۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۱,۵۶۱,۲۹۶,۴۲۵	۱,۴۲۵,۴۲۰,۰۹۸
۰,۱۰٪	۵۰,۱۷۲,۱۲۰,۹۶۳	۴۹,۹۹۱,۵۶۷,۶۵۷	۰,۰۹٪	۶۴,۸۹۱,۸۵۲,۳۵۸	۶۲,۳۷۱,۷۴۸,۵۹۹
۰	۰	۰	۰,۵۱٪	۳۴۳,۳۸۷,۳۳۵,۰۰۱	۳۲۴,۱۱۲,۱۴۵,۰۰۱
۰	۰	۰	۰,۴۷٪	۳۲۰,۶۵۳,۰۹۸,۵۵۳	۳۰۳,۷۸۶,۶۵۱,۷۵۹
۰	۰	۰	۰,۰۳٪	۱۶,۸۶۵,۰۴۹,۱۸۰	۱۵,۷۴۵,۴۳۰,۲۰۴
۰	۰	۰	۰,۰۳٪	۶,۷۰۵,۵۷۷,۶۷۶	۶,۵۲۵,۹۸۴,۸۳۵
۰	۰	۰	۰,۷۶٪	۵۱۹,۰۱۱,۸۷۱,۶۰۱	۵۰۴,۲۶۶,۹۹۶,۰۹۱
۰,۰۶٪	۲۸,۹۰۰,۵۸۸,۹۹۵	۲۸,۳۸۱,۶۰۶,۴۵۶	۰	۰	۰
۰,۱۳٪	۶۳,۶۹۶,۹۷۷,۵۷۷	۶۱,۶۸۳,۵۲۸,۷۳۴	۰	۰	۰
۰,۰۵٪	۲۵,۶۰۵,۴۹۷,۶۳۵	۲۳,۸۵۱,۸۸۳,۹۷۱	۰	۰	۰
۰,۳٪	۹۵,۶۵۴,۱۴۶,۱۵۰	۷۱,۳۰۰,۰۴۶,۹۱۱	۰	۰	۰
۰,۰۴٪	۶,۸۲۸,۳۵۰,۵۶۳	۶,۷۳۶,۳۴۷,۸۴۴	۰	۰	۰
۰,۱۳٪	۶۳,۳۸۸,۴۰۸,۸۶۴	۶۳,۳۸۱,۲۴۸,۳۰۸	۰	۰	۰
۱,۶۷٪	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳	۷۷۷,۶۳۰,۵۹۱,۱۹۵	۳,۶۱٪	۲,۴۵۵,۵۳۵,۴۴۷,۷۲۰	۲,۲۸۶,۸۹۱,۶۸۸,۸۴۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال
سود سهام دریافتی	۸-۱	
سایر حسابهای دریافتی		
	۱۰۰۷۹,۸۲۴,۲۵۷,۶۲۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۲۹
	۵۶۰,۱۴۶,۵۰۸۹,۰۰۰	۶,۶۸۱,۲۸۹,۳۴۶,۶۲۶

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

تجزیل شده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۶۴۳,۴۹۰,۲۴۷,۷۱۴	۲۵٪	۰	۰
۵۵۰,۴۹۲,۳۶۳,۴۲۸	۲۵٪	(۳,۰۹۳,۱۷۱,۲۴۸)	۷۵۵,۷۶۴,۸۴۱,۷۰۰
۰	۲۵٪	(۶,۹۴۱,۴۵۴,۸۳۸)	۱۹۸,۱۵۸,۸۹۰,۰۰۰
۰	۲۵٪	(۱۰,۸۰۰,۳۳۷,۱۴۶)	۱۴۶,۷۳۵,۴۷۹,۱۵۸
۱۰۰,۹۰۹,۵۰۳,۲۹۷	۲۵٪	۰	۰
۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۹۰,۴۲۹		(۳۰,۸۳۴,۹۵۳,۳۲۲)	۱,۱۰۰,۶۵۹,۲۱۰,۸۵۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام اسفند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها 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 زیر طبق اساسنامه ظرف مدت یک سال یا تا پایان سال مالی هر کدام کمتر باشد مستهلک میگردد.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده در طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۳۴۰,۱۶۲	(۱,۱۳۷,۵۹۱,۸۲۸)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰۰,۷۰۸,۹۳۶	(۱,۴۱۸,۸۱۸,۹۸۹)	۸۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۷۳۷,۹۱۵
۵۳۳,۰۴۹,۰۸۸	(۲,۵۵۶,۳۷۸,۸۲۷)	۲,۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۷۳۷,۹۱۵

مخارج عضویت در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
 مخارج آیفونمان نرم افزار

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده (بستانکار) پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۹,۱۱۰,۳۹۴,۹۹۶)	(۲۱,۰۰۶,۳۰۵,۸۰۱)	۲۰,۹۸۶,۸۰۰,۵۲۲,۷۷۳	(۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱)
(۶۹,۱۱۰,۳۹۴,۹۹۶)	(۲۱,۰۰۶,۳۰۵,۸۰۱)	۲۰,۹۸۶,۸۰۰,۵۲۲,۷۷۳	(۴۹,۶۰۷,۸۵۹,۷۵۱)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۸۵,۴۹۴,۱۱۵,۴۱۷	۲۴۶,۵۱۴,۷۸۱,۴۹۵
۸۱۳,۱۱۳,۹۸۸	۱,۰۹۸,۷۱۷,۵۶۶
۹۴۸,۷۴۷,۷۱۶	۱,۳۲۸,۲۳۹,۵۶۲
۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	۲۴۸,۹۴۱,۷۳۸,۶۲۳

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (مدیر)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
موسسه حسابرسی هشیار بهمند (حسابرس)

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	.
۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	.

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور - درخواست ابطال

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
ریال	ریال
۰.۰۱	۰
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۰
۰.۰۱٪	۰
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	۰

تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سپه بابت نماد "کمرجان"

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۵۳,۱۸۲,۱۸۷	۲,۳۰۴,۰۸۴,۳۰۱
۸,۳۵۲,۷۵۱,۹۴۲	۶,۸۰۸,۴۸۱,۰۲۹
۲۲۳,۷۵۳	.
۱۰,۶۰۶,۱۵۷,۸۸۲	۹,۱۱۲,۵۶۵,۳۳۰

ذخیره کارمزد تصفیه

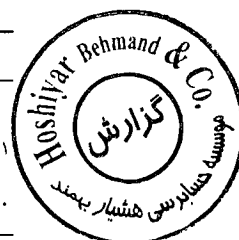
ذخیره آبونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیر پرداز)

سایر حسابهای پرداختنی

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
مبلغ	مبلغ
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۴۷,۰۳۶,۹۵۴,۶۳۲,۵۷۰	۶۶,۹۲۱,۷۵۱,۱۰۶,۵۲۵
۷,۸۲۰,۷۹۹	۷,۵۶۴,۱۴۱
۴۸۷,۱۶۱,۶۴۷,۴۵۳	۷۱۶,۶۳۶,۲۲۸,۸۹۱
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	۶۷,۶۳۸,۳۷۷,۳۳۵,۴۱۶
۷,۹۰۱,۷۹۹	۷,۶۴۵,۱۴۱



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، افشا شده 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 ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۹۲۱,۹۲۵,۰۷۱,۷۷۳	۴۸۰,۳۰۶,۳۸۲,۰۱۸
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۴۹,۵۸۰,۰۸۷,۱۰۹)	۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱
۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۵,۳۹۲,۴۶۱,۳۹۶	۳۲,۹۱۲,۳۱۸,۸۵۸
سود (زیان) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	.	۷۵,۰۷۰,۳۴۱
	۲,۷۲۷,۷۳۷,۴۴۵,۹۶۰	۵۲۰,۴۶۱,۷۵۲,۷۲۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۷۱,۰۰۸,۷۷۲	۵,۹۷۷,۷۵۲,۸۸۲,۳۴۵	(۳,۳۷۱,۵۷۱,۱۰۸,۴۲۲)	(۴,۳۵۲,۷۴۹,۵۶۵)	۲,۶۰۱,۸۱۲,۹۰۰,۲۴۵,۸	۱۰۱,۳۵۰,۵۷۳,۹۵۵	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۲۵,۳۸۹,۹۷۲	۴۶۱,۳۶۱,۸۸۲,۳۷۸	(۲۹۵,۴۸۱,۹۰۲,۷۲۸)	(۳۴۹,۲۱۹,۵۹۰)	۱۶۵,۵۳۰,۷۶۰,۰۶۰	۶۱,۷۵۶,۳۶۹,۹۰۵	
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۱۳۴,۶۱۶,۱۷۴	۴۴۰,۹۷۲,۳۴۶,۶۷۲	(۲۱۶,۶۶۱,۹۱۴,۴۷۸)	(۱۸۳,۱۳۷,۲۸۸)	۲۴,۱۲۷,۱۸۲,۹۰۶	۲۰,۷۵۶,۷۰۲,۵۸۹	
سیمان هرمزگان	۱۲,۵۳۴,۶۲۹	۴۳۲,۹۴۲,۵۶۲,۴۹۰	(۴۱۹,۱۸۱,۳۵۵,۴۸۶)	(۳۲۹,۰۳۵,۱۸۱)	۱۲,۴۲۳,۱۷۱,۸۲۳	۲۰۶,۳۴۴,۲۷۳,۷۷۹	
کویر تایر	۴۸,۱۷۷,۰۵۶	۳۳۴,۱۶۳,۹۳۱,۳۶۰	(۲۹۴,۰۱۹,۱۲۱,۳۱۵)	(۳۵۳,۹۶۲,۵۲۳)	۳۹,۸۹۰,۸۴۷,۶۲۲	۵۶,۴۲۴,۶۴۲,۳۸۸	
پازرگانی و تولیدی مرجان کار	۷۱,۹۲۱,۳۵۴	۳۵۷,۹۰۱,۳۶۸,۳۶۸	(۲۹۵,۲۰۷,۳۵۸,۰۸۰)	(۲۷۲,۰۰۳,۵۳۳)	۶۲,۴۲۲,۱۰۶,۷۵۵	۲,۶۳۷,۳۰۳,۷۹۸	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۳۸,۰۹۰,۳۸۲	۱۴۸,۴۸۲,۱۲۴,۶۲۶	(۱۳۳,۶۷۶,۳۰۱,۱۹۸)	(۱۱۲,۸۴۵,۱۸۹)	۱۴,۶۹۲,۹۷۸,۲۴۹	۳۱,۰۳۶,۵۱۵,۷۰۴	
	۷,۹۵۳,۵۷۶,۹۸۶,۲۴۹	(۵,۰۳۵,۷۹۸,۹۶۱,۶۰۷)	(۵,۸۵۲,۹۵۳,۸۶۹)	۲,۹۲۱,۹۲۵,۰۷۱,۷۷۳	۴۸۰,۳۰۶,۳۸۲,۰۱۸		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۳,۰۰۲,۰۰۰	(۲۹,۹۳۰,۶۸۳,۸۴۳)	(۱۸,۹۷۱,۶۵۵)	(۴,۹۸۶,۳۵,۴۹۸)	.	
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۶۸۶,۳۴۰,۲۱۹	۶۹۱,۱۹۷,۹۸۹,۴۴۶	(۹۵۲,۹۶۳,۶۷۰,۷۱۱)	(۲,۳۶۲,۹۶۲)	(۲۶۱,۷۶۸,۰۴۴,۲۷۷)	.	
حق تقدم سیمان هرمزگان	۵,۱۲۲,۳۴۹	۷۶,۳۸۷,۷۸۸,۰۲۰	(۵۷,۵۲۹,۷۶۲,۷۹۹)	(۵۸,۰۵۴,۳۹۹)	۱۸,۷۹۹,۹۷۰,۸۲۳	.	
حق تقدم تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۵۱۸,۹۱۲,۶۹۷	۱,۳۳۰,۷۶۶,۲۲۴,۰۱۱	(۱,۳۳۱,۵۶۰,۱۸۶,۴۶۰)	(۸۲۱,۴۱۵,۷۵۷)	(۱۰۱,۶۲۵,۳۷۸,۳۰۶)	.	
حق تقدم گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	۷,۱۶۷,۹۸۱,۵۱۱	
	۲,۰۲۳,۳۱۵,۰۲۱,۴۷۷	(۲,۳۷۱,۹۸۴,۳۰۳,۸۱۳)	(۹۱۰,۸۰۴,۷۷۳)	(۳۴۹,۵۸۰,۰۸۷,۱۰۹)	۳۱,۰۳۶,۵۱۵,۷۰۴		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲,۶۲۵,۶۰۷	(۶,۲۶۲,۰۷۷,۱۳۲)	(۳۸۷,۹۳۱,۶۹۶)	(۱,۰۸۳,۷۶۴,۷۶۱,۱۳۵)	۱,۰۷۷,۸۹۰,۶۱۵,۶۹۹	۷۸,۹۴۶,۴۱۵
۱,۹۲۶,۹۸۰,۸۲۷	۲,۰۹۵,۰۱۹,۳۵۲	(۲۰,۶۱۲,۵۵۵)	(۶۷,۴۰۰,۸۲۸,۳۸۲)	۶۹,۵۱۶,۴۶۰,۲۸۹	۳,۰۰۲,۳۰۰
۰	۲,۵۷۵,۲۳۲,۳۸۸	(۱۲,۷۶۶,۲۰۴)	(۳۲,۰۳۲,۲۵۲,۰۳۷)	۳۴,۶۲۰,۲۵۰,۵۲۹	۱,۸۱۹,۰۵۳
(۷۶۰,۷۴۴,۵۹۹)	(۷۰۳,۰۱۰,۳۸۶)	(۱۱,۷۵۵,۷۰۰)	(۶۳,۳۸۸,۴۰۸,۸۶۴)	۶۲,۶۹۷,۱۵۴,۱۷۸	۶,۲۰۶,۵۸۸
۱,۱۰۳,۱۴۰,۷۹۱	۲,۳۸۵,۳۸۶,۰۰۵	(۲۰,۶۴۳,۷۹۰)	(۱۰۱,۶۵۴,۱۳۰,۳۷۲)	۱۰۴,۰۶۰,۱۶۰,۰۶۷	۶,۶۲۳,۳۴۲
۰	۹,۶۲۶,۵۳۰,۳۹۰	(۱۲۶,۵۲۸,۴۵۹)	(۳۳۵,۵۷۸,۴۰۳,۵۷۰)	۳۴۵,۳۳۱,۴۶۱,۳۱۹	۱۷,۵۲۳,۱۱۸
۱,۲۴۵,۶۷۷,۳۶۸	۲۸,۹۱۱,۶۳۹,۷۲۵	(۲۳۱,۲۱۴,۵۲۲)	(۶۵۸,۸۶۳,۴۳۶,۸۸۱)	۶۸۸,۰۰۶,۲۹۱,۱۲۸	۹,۵۹۰,۲۱۰
۰	۳,۲۳۱,۸۷۹,۸۵۰	(۱۸,۵۸۳,۸۷۹)	(۵۸,۱۰۵,۴۳۸,۴۱۰)	۶۱,۳۵۵,۹۰۲,۱۳۹	۲,۶۱۹,۴۰۹
۱,۶۰۷,۷۲۸,۷۸۳	۹,۵۶۲,۸۷۱,۵۴۶	(۴۲۰,۴۳۲,۲۸۹)	(۱,۱۵۴,۸۷۰,۰۷۲,۰۹۰)	۱,۱۶۴,۸۵۳,۳۷۵,۹۲۵	۳۱,۵۸۲,۰۵۳
۰	۲۹,۲۷۸,۸۷۲	(۱,۲۸۶,۰۲۶)	(۶,۸۲۸,۲۵۰,۵۶۲)	۶,۸۵۸,۸۱۵,۴۶۰	۵۲۲,۹۳۵
۴,۵۵۶,۷۹۱,۵۱۶	۶,۷۹۶,۲۹۳,۲۱۵	(۶۴,۸۸۸,۷۹۲)	(۲۰۴,۷۸۰,۶۵۰,۸۲۸)	۲۱۱,۶۴۱,۸۳۲,۸۳۵	۸,۷۰۷,۰۵۵
۰	۱۳,۱۷۳,۴۶۷,۷۸۸	(۹۷,۰۰۱۷,۰۵۸)	(۲۴۹,۸۲۶,۷۰۰,۸۶۲)	۲۶۳,۰۹۷,۱۸۵,۷۰۸	۱۴,۵۳۲,۳۲۳
۰	۲,۲۵۶,۲۷۳,۷۸۷	(۱۹,۶۴۱,۷۵۶)	(۵۰,۹۸۹,۹۳۰,۹۲۷)	۵۳,۲۶۵,۸۴۶,۴۷۰	۳,۳۴۰,۸۴۸
۰	۲,۳۰۹,۷۳۰,۶۷۶	(۶۹,۷۴۹,۲۵۱)	(۱۸۶,۷۷۱,۳۴۳,۹۵۵)	۱۸۹,۵۱۰,۸۲۳,۸۸۲	۲۰,۸۶۰,۹۹۷
۰	۸۴۲,۹۸۷,۵۰۴	(۷,۹۴۹,۷۰۲)	(۲۰,۷۰۷,۶۴۴,۶۱۸)	۲۱,۵۵۸,۵۸۱,۸۲۴	۹۵۵,۷۵۸
۰	۱۰,۹۸۵,۰۳۴,۱۵۱	(۱۳۲,۳۳۲,۲۲۰)	(۳۴۷,۷۴۹,۸۸۸,۶۷۴)	۳۵۸,۸۶۷,۲۵۵,۰۴۵	۵,۶۴۷,۱۳۳
۰	۲,۰۵۵,۷۹۸,۳۴۷	(۲۹,۳۹۶,۷۸۱)	(۷۷,۶۳۵,۰۸۴,۳۶۶)	۷۹,۷۲۰,۲۷۹,۴۹۴	۵,۵۲۶,۱۷۴
۱,۹۹۸,۵۷۶,۷۵۴	۲۶,۸۹۸,۱۲۴,۱۲۳	(۲۰۵,۶۱۱,۶۴۵)	(۵۳۰,۴۸۷,۴۱۱,۵۰۹)	۵۵۷,۵۹۱,۱۴۷,۲۷۷	۱۱,۱۵۰,۱۷۸
۰	۲۸,۳۴۶,۹۱۰,۴۴۵	(۲۷۱,۲۹۰,۶۹۵)	(۶۹۷,۱۸۵,۴۸۰,۰۰۴)	۷۳۵,۷۰۳,۶۸۱,۱۴۴	۲۱,۰۴۴,۴۳۳
۷۶۶,۱۷۸,۱۰۱	۳۷۵,۰۹۰,۸۵۰	(۱,۴۸۸,۰۰۳۳)	(۵,۱۳۳,۲۸۵,۵۷۱)	۵,۵۰۹,۸۶۴,۴۵۴	۲۰۴,۳۹۷
۱,۷۹۱,۷۸۵,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۴,۷۰۰,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۹۱,۰۳۹,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۵۹,۸۹۴,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴,۰۰۰,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۵۱۳,۳۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۴۲۹,۲۳۷,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۲۴,۲۵۹,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۴,۸۵۴,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸۶,۷۲۰,۸۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۹,۳۸۴,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲,۹۱۲,۳۱۸,۸۵۸	۱۵۵,۳۹۲,۴۶۱,۳۹۶	(۲,۱۵۱,۱۲۱,۰۵۳)	(۵,۹۳۳,۷۵۳,۴۰۲,۵۱۷)	۶,۰۹۱,۲۹۶,۹۸۴,۸۶۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۶۶,۱۶۸,۳۸۱,۶۳۷	۱۰,۵۹۴,۷۵۸,۰۰۱,۶۸۸	۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۷,۵۲۶,۶۰۲,۰۷۳,۸۰۸	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۳,۷۱۱,۰۱۷,۴۴۶	۱۴۲,۴۱۴,۵۱۳,۷۱۳	۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۴۸۷,۸۳۱,۰۶۶	۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۳,۴۲۰,۳۶۷,۲۳۰,۱۴۹	۱۸,۲۶۳,۷۷۴,۵۸۹,۳۰۹	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۷۲۵,۰۹۸,۹۸۸,۱۸۸	۹,۲۴۰,۰۲۵,۹۹۶,۶۸۰	۴,۳۳۴,۶۸۸,۹۲۸	۲۳,۷۹۷,۴۴۲,۳۱۴,۷۲۰	(۱۴,۵۱۹,۳۳۰,۱۶۱,۹۵۷)	(۱۸,۰۸۶,۰۵۶,۰۸۳)	ریال	ریال
۵۰۴,۷۶۳,۳۱۵,۳۶۶	۱,۴۱۸,۰۲۳,۲۸۳,۷۷۷	۱,۳۹۱,۵۴۶,۸۴۸	۴,۸۰۲,۱۹۳,۶۸۴,۳۴۱	(۳,۳۸۰,۵۲۰,۷۳۳,۲۸۱)	(۳,۶۴۹,۶۶۷,۱۸۳)	ریال	ریال
۳۲۹,۳۵۴,۲۴۷,۷۱۸	۲۲۴,۸۹۵,۳۲۸,۹۹۳	۱,۱۸۸,۵۸۴,۴۳۱	۲,۱۵۸,۴۶۹,۳۲۶,۶۹۶	(۱,۹۳۱,۹۳۳,۵۶۱,۰۱۶)	(۱,۶۴۰,۴۳۶,۶۸۸)	ریال	ریال
۴۹۰,۱۱۵,۳۵۷,۳۱۰	(۱۵۵,۰۸۸,۵۰۱,۳۹۰)	۱۹,۸۱۵,۸۸۹	۳۳۸,۰۵۹,۰۶۶,۳۴۰	(۴۹۲,۸۹۰,۶۴۲,۷۴۰)	(۲۵۶,۹۲۴,۸۹۰)	ریال	ریال
۱۲۶,۳۴۹,۶۸۰,۴۲۹	(۸,۳۴۴,۳۴۴,۳۵۴)	۴۶,۶۶۲,۷۴۴	۳۱۶,۳۷۳,۴۰۴,۳۲۰	(۳۲۴,۳۷۷,۳۹۴,۸۸۷)	(۲۴۰,۴۴۳,۷۸۷)	ریال	ریال
۵,۳۲۱,۹۶۲,۱۰۰	(۱۶,۳۵۲,۸۹۷,۵۹۶)	۶۱,۹۸۷,۲۲۹	۲۸۲,۷۲۳,۷۵۱,۴۶۹	(۲۹۸,۷۶۱,۷۷۹,۰۱۴)	(۲۱۴,۸۷۰,۰۵۱)	ریال	ریال
۱۸۵,۳۶۴,۹۳۰,۷۲۶	(۱۲۸,۶۰۰,۷۷۴,۵۲۱)	۲۵۳,۳۲۱,۴۵۳	۷۸۲,۹۶۰,۷۲۲,۶۷۶	(۹۱۰,۹۶۶,۴۵۷,۰۴۰)	(۵۹۵,۰۵۰,۱۵۷)	ریال	ریال
۳,۳۶۶,۱۶۸,۳۸۱,۶۳۷	۱۰,۵۹۴,۷۵۸,۰۰۱,۶۸۸	۳۲,۴۷۸,۲۲۲,۱۸۰,۴۶۲	۳۲,۴۷۸,۲۲۲,۱۸۰,۴۶۲	(۲۱,۸۵۸,۷۸۰,۷۲۹,۹۳۵)	(۲۴,۶۸۳,۴۴۸,۸۳۹)	ریال	ریال

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۰	۷,۳۲۳,۳۹۸,۱۵۲,۹۷۲	۵۶۰,۱۴۵,۰۸۹	۲۵,۱۵۰,۵۷۸,۲۴۹,۶۱۰	(۱۷,۹۰۸,۰۶۴,۸۵۷,۱۶۸)	(۱۹,۱۱۴,۴۳۹,۴۷۰)	ریال	ریال
۰	۳۰۳,۲۰۳,۱۲۰,۸۳۶	۷۴,۵۶۱,۹۸۱	۱,۱۵۱,۹۸۲,۶۰۶,۴۵۰	(۸۴۷,۹۰۳,۹۷۸,۸۳۳)	(۸۷۵,۵۰۶,۷۸۱)	ریال	ریال
۰	۷,۵۲۶,۶۰۲,۰۷۳,۸۰۸	۲۶,۳۰۲,۵۶۰,۸۵۶,۰۶۰	۲۶,۳۰۲,۵۶۰,۸۵۶,۰۶۰	(۱۸,۷۵۵,۹۶۸,۸۳۶,۰۰۱)	(۱۹,۹۸۹,۹۴۶,۲۵۱)	ریال	ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۹,۵۹۲,۸۴۱	۷۲,۸۵۵	۶,۷۰۸,۰۵۱,۳۷۰	(۶,۵۲۵,۹۸۴,۸۳۵)	(۲,۴۷۳,۵۹۴)	۰	۱۷۹,۵۹۲,۸۴۱
۶,۱۰۸,۶۷۱,۱۸۱	۱۸,۰۰۵,۰۳۱,۱۳۳	۳,۳۵۴,۴۶۲	۲۵۲,۳۳۹,۴۰۳,۹۵۰	(۲۳۴,۲۴۱,۳۲۲,۶۶۲)	(۹۳,۰۵۰,۱۵۵)	۰	۱۸,۰۰۵,۰۳۱,۱۳۳
۰	۱۳,۵۳۳,۰۲۶,۵۲۶	۹,۷۴۲,۷۷۴	۲۰۳,۱۱۷,۳۵۲,۳۵۲	(۱۸۹,۵۰۹,۴۲۶,۳۰۲)	(۷۴,۸۹۹,۵۲۴)	۰	۱۳,۵۳۳,۰۲۶,۵۲۶
۱۱,۲۴۳,۵۸۰,۶۹۱	۱۹,۲۷۵,۱۸۹,۹۸۷	۶,۸۲۸,۸۹۷	۳۴۳,۵۱۴,۰۰۵,۷۹۱	(۳۲۴,۱۱۲,۱۴۵,۰۱۴)	(۱۲۶,۶۷۰,۷۹۰)	۰	۱۹,۲۷۵,۱۸۹,۹۸۷
۰	۲,۵۲۰,۱۰۳,۷۵۹	۱,۶۷۶,۸۰۴	۶۴,۹۱۵,۷۹۰,۰۵۶	(۶۲,۳۷۱,۷۴۸,۵۹۹)	(۲۳,۹۳۷,۶۹۸)	۰	۲,۵۲۰,۱۰۳,۷۵۹
۰	۱۷,۸۶۶,۴۴۶,۷۹۳	۹,۱۳۹,۵۶۷	۳۲۰,۷۷۱,۳۸۲,۹۹۹	(۳۰۲,۷۸۶,۵۱۷,۵۵۹)	(۱۸,۲۸۴,۴۴۶)	۰	۱۷,۸۶۶,۴۴۶,۷۹۳
۹,۸۶۷,۷۶۵,۷۶۶	۵,۸۶۸,۹۹۵,۱۱۵	۱,۳۹۸,۷۴۶	۴۱,۰۱۲,۶۳۱,۴۶۶	(۳۵,۱۲۸,۵۱۲,۹۴۳)	(۱۵,۱۲۳,۴۰۸)	۰	۵,۸۶۸,۹۹۵,۱۱۵
۰	۱۴,۷۴۴,۸۷۵,۵۲۳	۲۸,۵۵۴,۳۲۷	۵۱۹,۲۰۳,۳۲۷,۸۴۱	(۵۰۴,۲۶۶,۹۹۶,۰۹۱)	(۱۹۱,۴۵۶,۳۲۷)	۰	۱۴,۷۴۴,۸۷۵,۵۲۳
۰	۶,۱۹۶,۷۵۰,۸۷۶	۳,۸۹۲,۶۱۲	۹۱,۰۸۷,۱۲۰,۸۰۰	(۸۴,۸۵۶,۷۸۱,۵۴۸)	(۳۳,۵۸۸,۳۷۶)	۰	۶,۱۹۶,۷۵۰,۸۷۶
۰	۳۸,۹۱۵,۷۸۳,۶۷۶	۴,۸۶۱,۴۶۲	۳۱۸,۹۸۴,۸۲۹,۱۳۰	(۳۷۹,۹۵۱,۴۱۹,۷۹۸)	(۱۱۷,۶۲۵,۶۵۶)	۰	۳۸,۹۱۵,۷۸۳,۶۷۶
۰	۱۳۵,۸۷۶,۳۲۷	۸۰,۹۴۷	۱,۵۶۱,۸۷۲,۳۶۵	(۱,۴۲۵,۴۲۰,۰۹۸)	(۵۷۵,۹۴۰)	۰	۱۳۵,۸۷۶,۳۲۷
۰	۱,۱۱۹,۶۱۸,۹۷۶	۱,۱۳۶,۱۸۹	۱۶,۸۷۱,۳۷۰,۴۶۱	(۱۵,۷۴۵,۴۳۰,۲۰۴)	(۶,۳۲۱,۲۸۱)	۰	۱,۱۱۹,۶۱۸,۹۷۶
۶۴۴,۱۸۷,۲۴۱	۴,۰۵۳,۲۲۲,۱۸۱	۲۰,۰۳۸,۷۲۷	۲۷۶,۳۵۴,۲۲۱,۹۶۷	(۲۷۲,۱۹۹,۰۹۴,۱۶۷)	(۱۰۱,۹۰۵,۶۱۹)	۰	۴,۰۵۳,۲۲۲,۱۸۱
۵۸۶,۸۶۵,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۹۷,۸۰۱,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۰,۲۷۰,۶۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۹۹۸,۱۲۸,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۰۱۴,۹۹۰,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۱۹۵,۰۰۵,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۵۱۲,۶۶۲,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳۹,۸۰۵,۹۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸,۱۷۶,۰۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳,۷۱۱,۰۱۷,۴۴۶	۱۴۲,۴۱۴,۵۱۳,۷۱۳	۲,۴۵۶,۴۴۱,۲۶۰,۴۴۸	(۲,۴۱۳,۱۲۰,۹۳۴,۰۲۰)	(۹۰۵,۸۱۲,۷۱۵)	(۹۰۵,۸۱۲,۷۱۵)	۱۴۲,۴۱۴,۵۱۳,۷۱۳	۵۳,۷۱۱,۰۱۷,۴۴۶





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۴۹۰.۱۹۵۵۹۶۶۲۰		۷۵۲.۶۷۱.۶۷۰.۴۵۲		(۳۰.۹۳۰.۱۷۱.۳۴۸)		۷۵۵.۷۴۴.۸۴۱.۷۰۰		۵۵۰	۱,۳۷۴,۱۱۷,۸۹۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرفان امید
۰		۱۳۵.۹۳۵.۱۵۲۰.۱۲		(۱۰.۸۰۰.۳۲۷,۱۴۶)		۱۴۶.۷۳۵.۴۷۹,۱۵۸		۵۷۸	۲۵۳,۸۶۷,۶۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
۱۴۸,۲۵۶,۱۶۴,۵۴۲		۱۹۱,۲۱۷,۴۳۵,۱۶۲		(۶,۹۴۱,۴۵۴,۸۳۸)		۱۹۸,۱۵۸,۸۹۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۵,۸۸۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سیمان هرمزگان
۱۰,۳۳۹,۷۱۷,۹۶۶		۰		۰		۰		۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸		۱,۰۷۹,۸۲۴,۳۵۷,۶۲۶		(۳۰,۸۳۴,۹۵۳,۳۳۲)		۱,۱۰۰,۶۵۹,۳۱۰,۸۵۸						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و سود سایر اوراق بهادار و سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر تفکیک می شود

نموداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۶,۳۵۶,۵۴۵	۸۹,۲۶۳,۵۴۳
۱۹-۲	۳۵,۲۳۴,۸۰۲,۵۵۴	۱۶,۱۱۸,۶۷۸,۴۸۸
۱۹-۳	۰	۷,۶۶۱,۲۴۱,۰۶۵
	۳۵,۳۲۱,۱۵۹,۱۹۹	۲۴,۵۷۲,۵۵۰,۰۹۶

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال
بدون سررسید	متعدد	۵	۶,۱۵۴,۹۳۵	۱۹,۱۰۲,۴۷۷	
بدون سررسید	متعدد	۵	۳۷,۰۴۱	۳۵,۱۲۷	
بدون سررسید	متعدد	۵	۲,۲۳۱,۹۸۷	۸۰,۴۴۴,۴۰۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۷۸۲,۹۴۹	۲۷,۱۸۷,۹۶۱	
بدون سررسید	متعدد	۵	۷۹۹,۷۴۵	۳۳۰,۴۶۳,۶۴۸	
بدون سررسید	متعدد	۵	۳,۸۶۴,۴۵۲	۹۳,۸۴۵,۵۳۱	
بدون سررسید	متعدد	۵	۱۰,۴۳۸,۶۴۱	۳۲۸,۰۰۰,۰۹۲	
بدون سررسید	متعدد	۵	۱۷,۷۴۰,۳۸۹	۱۳,۵۳۱,۲۹۷	
بدون سررسید	متعدد	۵	۴۳۸,۰۰۵	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۶۸۰,۳۵۲	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۳,۴۳۵,۳۹۰	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۵,۴۲۷,۱۷۵	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۱,۶۴۹,۴۱۰	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۳۱,۹۸۶,۲۲۴	۰	
بدون سررسید	متعدد	۵	۸۸۹,۸۵۰	۰	
			۸۶,۳۵۶,۵۴۵	۸۹,۲۶۳,۵۴۳	

سپرده بانکی کوتاه مدت:

بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱

بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز ۰۲۰۰۰۴۸۷۷۵۰۰۱

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۵۵۳۷۸۰

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۳۲۴۶

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۲۸

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۰۵۵۸۸

بانک سپه شعبه میرداماد غربی - ۳۱۳۰۰۰۸۶۷۰۲۴۱

بانک سپه شعبه میرداماد غربی ۳۱۳۰۰۰۷۰۴۷۰۳۷۳

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۵

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۷

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۸

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۱۹

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۰

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۱

بانک خاورمیانه شعبه پخارست ۱۰۰۷/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۷۱۲۲

۱۹-۲ سود ماهانه حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

تاریخ سرمایه گذاری	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۳۲,۶۸۳,۴۴۳,۳۵۸	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۲,۵۵۱,۳۴۰,۳۹۶	۱۵,۹۳۲,۳۹۶,۴۸۸	۰
۰	۰	۱۸۶,۲۸۳,۰۰۰	۰
	۳۵,۲۳۴,۸۰۲,۵۵۴	۱۶,۱۱۸,۶۷۸,۴۸۸	۰

صندوق س مشترک گنجینه مهر

صندوق س خلیج فارس

صندوق س اعتماد هاسرز

۱۹-۳ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۲۴,۹۳۳,۱۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۴۶,۳۱۷,۸۸۹
						۷,۶۶۱,۲۴۱,۰۶۵

صکوک لجاره فولاد

صکوک مربیچه پترو





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۳۷	۶۰۶,۱۴۲,۰۰۰,۰۴۱	۲۰-۱
۴۷	۲۲۳,۵۵۳	
۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۸۴	۶۰۶,۱۴۲,۲۲۳,۵۹۴	

تفاوت تنزیل سود سهام
 سایر

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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴۹۷,۲۶۶,۶۱۰,۴۲۹	۴۸۵,۴۷۳,۳۳۸,۲۸۷
۱,۱۵۹,۸۶۵,۱۹۰	۱,۶۸۷,۲۷۱,۲۰۲
۸۷۰,۲۲۶,۱۳۳	۱,۳۲۸,۲۴۱,۸۵۲
۴۹۹,۲۹۶,۷۰۱,۷۵۲	۴۸۸,۴۸۸,۸۵۱,۳۴۱

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸,۴۹۳,۵۷۹,۰۰۱	۲۰,۱۶۱,۴۰۷,۲۰۵
۵۴۱,۹۱۴,۹۰۵	۱,۱۳۷,۶۵۹,۸۳۸
۲۸,۸۵۳	۱۴۰,۷۲۸
.	۵۰,۹۰۲,۱۱۴
۹,۰۳۵,۵۲۲,۷۵۹	۲۱,۳۵۰,۱۰۹,۸۸۵

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

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۳۲,۹۱۴,۹۸۰	۱۲۴,۰۰۰,۹۵۳	۲۳-۱
۴,۴۴۵,۳۲۰	۲۳,۵۶۵,۱۶۶	
۴,۳۳۷,۳۶۰,۳۰۰	۱۴۷,۵۶۶,۱۱۹	

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری
هزینه کارمزد بانکی

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۱۴,۴۳۳,۱۲۲,۹۷۴	۱۶,۱۱۴,۸۸۱,۰۳۰
(۵,۲۶۰,۰۲۳,۷۹۵,۶۱۱)	(۱,۸۴۸,۰۰۸,۹۷۳,۸۸۰)
(۳,۶۴۵,۵۹۰,۶۷۲,۶۳۷)	(۱,۸۳۱,۸۹۴,۰۹۲,۸۵۰)

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
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 مغضنه باشد.

۲۵-۲-۲- به گونه ای که حجم سفارشهای خرید و فروش ولاده 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 آن ها 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 مبتنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطبیق 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.

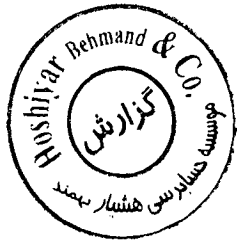
۲۵-۴-۲- در نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

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- هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق، ...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری در صندوق ها به نفع اشخاص ثالث و مدیران وجود ندارد.

تعهدات ناشی از بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مغضنه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۵۰.۱۴۲	۲.۰۰۳.۰۰۰	۲٪
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵٪
۳	سیمان هرمزگان	۱۴.۵۲۳	۲۹۱.۰۰۰	۲.۲۵٪
۴	کوپرتایر	۱۶۲.۵۲۲	۳.۲۵۱.۰۰۰	۲.۲۵٪
۵	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۳۳۰.۷۱۰	۶.۴۱۴.۱۱۰	۲٪
۶	بازگانی و تولیدی مرجان کار	۶۷.۱۳۰	۱.۳۴۳.۵۲۰	۲.۵٪
۷	تولیدی مکانیز گاز طبیعی آسیاتاما	۶۸.۳۲۰	۱.۳۴۴.۳۷۰	۲.۷۵٪
۸	حق تقدم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳٪
۹	حق تقدم سیمان هرمزگان	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۳٪



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 ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰					نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای عادی	سرمایه گذاری ممتاز	سرمایه گذاری عادی			
۹.۳۶٪	۷۳۹.۵۷۴	۷۳۸.۷۸۷	۷۸۷	۷۳۸.۷۸۷	۷۸۷	گوهرا	موسس و مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	موسس و مدیر صندوق
۰.۸۳٪	۶۵.۸۳۶	۱.۶۱۸	۶۴.۳۱۸	۱.۶۱۸	۶۴.۳۱۸	وامید			
۰.۱۱٪	۸.۶۳۴	۵.۶۹۰	۲.۹۴۴	۵.۶۹۰	۲.۹۴۴	وهور			
۰.۰۵٪	۴.۱۷۰	۸۱۰	۳.۳۶۰	۸۱۰	۳.۳۶۰	سهرمز			
۰.۰۸٪	۶.۳۷۲	۴.۶۸۱	۱.۵۹۱	۴.۶۸۱	۱.۵۹۱	پکوبیر			
۰.۰۱٪	۵۱۴	۰	۵۱۴	۰	۵۱۴	گوهرا	موسس اشترکت هم گروه مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۹٪	۶.۹۳۹	۰	۶.۹۳۹	۰	۶.۹۳۹	وامید			
۱.۹۵٪	۱۵۴.۲۵۴	۱۵۴.۰۷۲	۱۸۲	۱۳۸.۳۲۱	۱۸۲	وهور			
۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	سهرمز			
۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	۰	۲۳۲	پکوبیر			
۵۶.۲۷٪	۴.۴۴۶.۳۳۸	۴.۴۴۶.۳۳۸	۰	۴.۲۰۱.۹۳۸	۰	وامید	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۳۸٪	۲۶۷.۰۱۵	۲۶۷.۰۱۵	۰	۲۶۷.۰۱۵	۰	کمرجان			
۱۸.۹۹٪	۱.۵۰۰.۵۴۴	۱.۵۰۰.۵۴۴	۰	۱.۵۰۰.۵۴۴	۰	ناما			
۲.۵۴٪	۲۰۰.۷۰۱	۲۰۰.۷۰۱	۰	۲۰۰.۷۰۱	۰	وهور			
۱.۳۹٪	۱۰۹.۵۳۷	۱۰۹.۵۳۷	۰	۱۰۹.۵۳۷	۰	پکوبیر			
۲.۱۰٪	۱۶۵.۵۵۳	۱۶۵.۵۵۳	۰	۱۶۵.۵۵۳	۰	سهرمز	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	کوبیر تابر	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۹۸٪	۱۵۶.۵۰۹	۱۵۶.۵۰۹	۰	۱۵۶.۵۰۹	۰	وامید			
۰.۸۳٪	۶۴.۷۰۶	۶۴.۷۰۶	۰	۶۸.۳۸۱	۰	کمرجان			
۰.۰۵٪	۴.۲۳۸	۴.۲۳۸	۰	۴.۲۳۸	۰	ناما			
۱۰۰٪	۷.۹۰۱.۷۹۹	۷.۸۳۰.۷۹۹	۸۱۰.۰۰۰	۷.۶۴۵.۱۴۱	۸۱۰.۰۰۰	جمع			



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 ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
		ریال					
(۲۴۶,۵۱۴,۷۸۱,۴۹۵)	طی دوره مالی	۴۸۵,۴۷۳,۳۳۸,۳۸۷		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
(۶۹,۱۱۰,۳۹۴,۹۹۶)		۱۲,۷۰۷,۰۹۹,۶۷۷		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت هم گروه مدیر صندوق	کارگزاری بانک سپه	
		۱۲۴,۰۰۰,۰۵۳		هزینه مالی			
(۱۰,۹۸,۷۱۷,۵۶۶)			۱,۶۸۷,۳۷۱,۲۰۲		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۳۲۸,۳۳۹,۵۶۲)			۱,۳۲۸,۳۴۱,۸۵۲		هزینه حسابرسی	حسابرس	موسسه هشیارهمند
.		۲,۰۰۵,۶۵۸,۲۹۵,۲۰۰		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی	شرکت هم گروه مدیر صندوق	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
.		۲,۹۹۹,۳۶۳,۹۰۰		صدور واحد سرمایه گذاری عادی		بازگانی و تولیدی مرجان کار	
.		۱۹,۹۹۷,۵۵۷,۱۳۰		صدور واحد سرمایه گذاری عادی		گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	
.		۱۰۵,۸۹۰,۵۵۸,۶۸۰		ابطال واحد سرمایه گذاری عادی			

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارائی ها

به استثنای موضوع زیر، در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۸-۱ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی بدلیل وقوع جنگ تحمیلی، معاملات بازاری سرمایه از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ به استثنای برخی صندوقهای سرمایه گذاری تعطیل بوده است. بازگشایی مجدد بازاری سرمایه منوط به تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار 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 ۱۴۰۴

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، ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۶۷,۹۶۵,۵۴۲,۰۳۴,۳۶۵	۴۴,۳۵۴,۵۱۲,۰۵۰,۲۹۳	۵۹,۸۴۴,۲۰۳,۹۱۰,۷۱۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶۷,۹۶۵,۵۴۲,۰۳۴,۳۶۵	۴۴,۳۵۴,۵۱۲,۰۵۰,۲۹۳	۵۹,۸۴۴,۲۰۳,۹۱۰,۷۱۸
جمع بدهی های جاری	۳۲۷,۱۶۴,۶۹۸,۹۴۹	۲۶۳,۵۷۸,۸۴۶,۷۹۱	۲۳۱,۷۸۵,۹۲۰,۷۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۲۷,۱۶۴,۶۹۸,۹۴۹	۲۶۳,۵۷۸,۸۴۶,۷۹۱	۲۳۱,۷۸۵,۹۲۰,۷۱۱
جمع کل تعهدات	۱۲۶,۸۱۸,۴۸۹,۵۲۰	۶۳,۴۰۹,۲۴۴,۷۶۰	۶۳۴,۰۹۲,۴۴۷,۶۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵۳,۹۸۳,۱۸۸,۴۶۹	۳۲۶,۹۸۸,۰۹۱,۵۵۱	۸۶۵,۸۷۸,۳۶۸,۳۱۱
نسبت جاری- مرتبه	۱۴۹.۷۱	۱۳۵.۶۵	-
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۰۱	-	۰.۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	
	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۸,۹۱۰,۱۹۹,۹۶۸,۷۷۶	۳۲,۱۸۲,۴۶۲,۴۱۱,۶۵۸	۴,۷۹۸,۵۴۳,۹۹۵,۲۶۴	۳,۸۵۴,۳۰۲,۰۹۰,۶۰۵	۲,۱۵۶,۸۲۸,۸۹۰,۰۰۷	۱,۹۱۲,۸۸۲,۴۳۸,۷۶۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۹۲۹,۷۲۳,۳۵۱	۱۱,۳۴۸,۱۹۴,۲۹۶	۴۲,۶۲۳,۳۷۵,۵۹۸	۴۲,۱۲۴,۹۷۴,۹۹۸	۲۱,۰۲۶,۰۰۳,۶۹۴	۹۹۴,۹۶۰,۱۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷۶۶,۹۳۷,۱۳۴,۲۷۷	۹۳,۶۶۵,۷۳۱,۹۳۲	۱۶۹,۱۲۴,۴۰۲,۸۴۶	۲۳۴,۲۷۶,۰۴۵,۱۱۲	۳۳,۵۷۳,۶۷۸,۰۳۵	۷۵,۷۷۷,۶۱۸,۵۹۷
حساب های دریافتنی	۵۶۰,۱۴۶,۵۰۸۹,۰۰۰	۵۶۴۴,۴۹۹,۰۲۴,۷۱۴	۷۵۲,۶۷۱,۶۷۰,۴۵۲	۵۵۰,۴۹۲,۲۶۲,۴۲۸	-	۱۰۰,۹۰۹,۴۱۸,۳۲۹
جاری کارگزاران	۷۶,۹۷۰,۳۴۸,۰۰۴	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۷۶,۱۴۹,۸۷۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۷۶,۱۴۹,۸۶۸	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۷۶,۱۴۹,۸۷۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵
جمع دارایی	۵۵,۲۸۹,۹۲۵,۱۰۰,۰۷۸	۳۷,۹۲۹,۹۹۵,۶۰۹,۴۴۵	۵,۷۶۳,۰۳۹,۵۹۴,۰۲۸	۳,۶۸۱,۳۱۵,۶۱۹,۹۸۸	۲,۲۱۱,۵۰۳,۷۲۱,۶۰۶	۲,۰۹۰,۶۸۴,۶۸۲,۷۱۸
بدهی	-	۹,۹۹۳,۲۳۷,۷۵۴	۴۱,۷۱۱,۷۶۷,۶۶۵	۳۷,۶۹۶,۸۵۳,۶۰۷	۱۸,۴۰۰,۵۵۵,۱۳۱	۷۱۶,۵۳۴,۳۹۶
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۹۳,۴۶۳,۵۰۱,۵۵۹	۲۳۸,۱۳۶,۳۸۵,۰۸۴	۲۷,۵۶۷,۶۵۲,۳۴۵	۲۰,۶۲۲,۴۳۵,۷۲۳	۱۰,۳۳۸,۳۳۷,۵۳۰	۱۳,۰۵۴,۸۵۸,۵۶۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۳۵۵,۴۰۴,۵۱۷	۶,۷۰۳,۸۰۳,۷۲۹	۱,۰۰۸,۱۲۵,۱۶۶	۹۸۹,۱۱۰,۱۲۴	۶۵۳,۱۶۰,۴۲۲	۶۹۸,۱۸۴,۲۴۲
جمع بدهی ها	۱۹۸,۷۱۸,۹۰۶,۰۷۶	۲۴۴,۸۳۲,۴۲۶,۵۶۷	۷۰,۳۸۷,۵۴۵,۱۷۶	۵۹,۳۰۸,۳۹۹,۴۶۴	۲۹,۳۹۱,۹۸۳,۰۸۳	۶۴,۱۳۵,۴۷۳,۱۰۳
خالص دارایی ها	۵۵,۰۹۱,۲۰۶,۱۹۴,۰۰۳	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۸	۵,۶۹۲,۷۵۲,۰۴۸,۸۵۲	۳,۶۲۲,۰۰۷,۲۲۰,۵۲۴	۲,۱۸۲,۱۱۱,۷۳۸,۵۲۳	۲,۰۲۶,۵۴۹,۲۰۹,۶۱۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۴,۴۳۱,۲۲۲	۴,۶۷۵,۶۲۲	۷۴۰,۰۸۸	۷۴۰,۰۸۸	۳۴۷,۶۵۶	۳۶۳,۵۸۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۴۳۲,۵۰۹	۸,۰۵۹,۹۲۵	۷,۶۹۱,۹۹۳	۴,۸۹۴,۰۲۲	۶,۳۷۶,۶۴۱	۵,۵۷۳,۷۳۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف ۲) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازرگانی و تولیدی مرجان کار		کویر تایر		سیمان هرمزگان		دارایی ها
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۷,۲۲۰,۷۷۱,۲۶۹	۲۸۲,۵۰۸,۸۸۱,۴۱۷	۲۰۸,۴۲۳,۲۶۴,۷۴۱	۳۱۶,۱۳۲,۹۶۰,۵۳۲	۱,۵۱۳,۷۳۳,۷۸۰,۱۸۹	۱,۴۸۸,۹۰۹,۲۴۱,۱۱۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۵,۳۲۴,۵۴۵	۱۰۵,۱۸۳,۳۱۷,۰۸۱	۶۷۰,۰۸۲,۵۲۹	۷,۹۳۵,۹۱۷,۵۵۵	۱,۳۲۵,۰۸۷,۵۷۸	۴,۴۰۱,۵۰۵,۶۶۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴۷,۳۷۴,۶۸۸,۳۹۹	۷۶,۷۲۲,۲۴۵,۱۹۶	۹,۴۹۷,۶۳۴,۵۱۸	۲۳۸,۸۱۷,۴۶۷,۳۸۳	۴۷۱,۹۳۰,۰۳۲,۶۶۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۱۷,۴۳۵,۱۶۲	حساب های دریافتی
-	-	۱۲,۶۷۶,۲۹۱	-	-	-	جاری کارگزاران
۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۷۶,۱۴۹,۸۷۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۷۶,۱۴۹,۸۷۰	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۷۶,۱۴۹,۸۷۰	سایر دارایی ها
۲۸۷,۵۲۶,۲۴۲,۶۵۹	۳۴۰,۴۷۸,۰۳۶,۷۶۷	۲۸۵,۹۴۸,۵۱۵,۶۰۲	۳۳۳,۶۴۲,۶۶۲,۴۷۵	۱,۷۵۳,۹۹۶,۵۸۱,۹۹۵	۲,۱۵۶,۵۳۴,۳۶۴,۴۷۸	جمع دارایی
بدهی						
۱,۶۴۴,۳۳۵,۲۵۹	۹,۸۸۱,۴۲۸,۳۴۵	-	۶,۷۴۷,۳۰۴,۴۴۸	۱,۱۰۳,۴۸۶,۰۷۱	۷,۹۷۶	جاری کارگزاران
۲,۲۰۹,۲۲۶,۳۹۱	۱,۵۳۷,۲۴۹,۴۱۲	۱,۴۸۰,۲۷۷,۲۹۷	۱,۳۱۲,۲۶۰,۱۳۱	۱۰۰,۱۱۹,۱۱۱,۳۱۰	۹,۵۰۱,۹۶۲,۰۰۰	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۳,۷۷۴,۳۴۹	۴۹۴,۳۴۲,۰۳۲	۴۷۸,۱۲۴,۳۶۲	۴۷۶,۶۷۶,۸۳۵	۶۶۰,۰۱۹,۰۹۵	۶۵۶,۵۱۷,۲۸۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۴۵۳,۲۵۳,۳۰۱	۱۱,۹۱۲,۹۱۹,۷۸۹	۱,۹۵۸,۴۰۱,۶۵۹	۸,۵۳۶,۱۴۱,۴۱۴	۱۱,۷۷۵,۴۱۶,۴۷۶	۱۰,۱۵۸,۴۸۷,۲۵۷	جمع بدهی ها
۲۷۶,۰۷۲,۹۸۹,۳۵۸	۳۲۸,۵۶۵,۱۱۶,۹۷۸	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۳۳۵,۱۰۶,۵۲۱,۰۶۱	۱,۷۴۲,۳۲۱,۱۶۵,۵۱۹	۲,۱۴۶,۳۷۵,۸۷۷,۲۲۱	خالص دارایی ها
۲۳۱,۷۲۱	۳۳۵,۳۹۶	۱۱۶,۰۴۱	۱۱۶,۰۴۱	۱۶۹,۹۵۶	۱۶۹,۹۵۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۳۲,۲۴۵	۹۷۹,۶۳۳	۲,۴۴۷,۳۲۶	۲,۸۰۱,۶۵۲	۱۰,۳۵۱,۰۱۳	۱۲,۶۲۹,۰۰۹	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدهکار و پستانکار 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 ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف (۳) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		جمع کل		دارایی ها
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۲,۳۶۵,۶۸۲,۵۱۹	۱,۸۱۵,۵۸۴,۱۹۲,۲۷۰	۵۸,۷۳۶,۱۰۹,۶۱۹,۶۳۳	۴۰,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹,۵۰۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۳۹,۷۲۸,۳۵۲	۲,۲۰۲,۰۱۱,۷۶۷	۹۲,۰۷۴,۵۷۱,۲۹۸	۵۸,۷۵۰,۵۳۵,۸۹۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۷,۰۹۸,۸۷۶,۹۸۴	۸۰,۹۹۶,۹۷۶,۱۱۳	۲,۴۵۵,۵۳۵,۴۴۷,۷۲۰	۷۹۹,۲۵۶,۰۸۴,۳۳۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۵,۹۳۵,۱۵۲,۰۱۲	-	۶,۶۸۱,۲۸۹,۳۴۶,۶۲۶	۶,۲۹۴,۹۰۰,۷۰۵,۴۷۱	حساب های دریافتنی
-	۱,۵۳۳,۹۱۰,۹۴۵	۷,۶۹۷,۰۳۴,۸۰۴	۱,۵۴۶,۵۸۷,۲۳۶	جاری کارگزاران
۷۶,۱۴۹,۸۷۰	۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	۵۳۳,۰۴۹,۰۸۸	۸۴۱,۷۲۷,۹۱۵	سایر دارایی ها
۱,۸۷۸,۱۱۵,۵۸۹,۷۳۷	۱,۹۰۰,۴۳۷,۳۳۷,۹۴۰	۶۷,۹۷۳,۲۳۹,۰۶۹,۱۶۹	۴۷,۹۲۹,۹۰۴,۵۹۰,۳۴۷	جمع دارایی
بدهی				
۶۶,۴۳۶,۲۳۵	-	۷۶,۸۰۷,۴۲۹,۸۰۰	۵۱,۱۵۴,۴۴۶,۹۸۷	جاری کارگزاران
۵,۲۲۰,۸۷۵,۶۴۶	۱۱,۷۴۰,۸۸۲,۷۴۱	۲۴۸,۹۴۱,۷۳۸,۶۲۲	۲۸۷,۲۵۵,۹۷۷,۱۲۱	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	-	۴۹,۶۶۵,۸۹۶,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	۷,۱۰۵,۹۱۷,۳۰۲	تسهیلات مالی دریافتی
۵۶۸,۴۳۹,۰۷۸	۵۸۴,۰۵۷,۰۱۳	۹,۱۱۲,۵۶۵,۳۳۱	۱۰,۶۰۶,۰۷۲,۹۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۸۵۵,۷۵۰,۹۵۹	۱۲,۳۲۴,۹۳۹,۷۵۴	۳۲۴,۸۶۱,۷۳۳,۷۵۳	۴۰۵,۷۸۸,۳۱۰,۳۲۴	جمع بدهی ها
۱,۸۷۲,۲۵۹,۸۳۸,۷۷۸	۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	۶۷,۶۳۸,۳۷۷,۳۳۵,۴۱۶	۴۷,۵۲۴,۱۱۶,۲۸۰,۰۲۳	خالص دارایی ها
۱,۵۰۴,۷۸۲	۱,۵۰۴,۷۸۲	۷,۶۴۵,۱۴۱	۷,۹۰۱,۷۹۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۴۴,۲۰۷	۱,۲۵۴,۷۴۱	۸,۸۴۷,۲۳۷	۶,۰۱۴,۳۴۱	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.

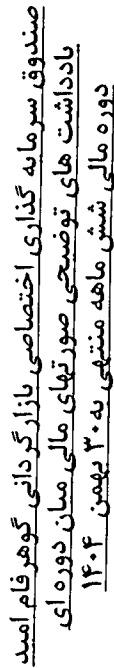




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ب/ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

گروه سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۴۰۴/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۴۰۴/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۴۰۴/۱/۳۰
۲۹,۵۶۷,۷۶۲,۳۸۴	۳۰,۹۵۲,۹۷۸,۳۲۸	۶۸,۷۸۶,۵۵۷,۱۷۵	(۸۵,۰۰۶,۳۱۶,۱۰۱)	۱۱۸,۸۳۷,۳۱۴,۱۲۲	۲,۶۸۸,۶۴۱,۷۴۸,۷۰۷
۳۲۹,۳۱۹,۶۶۷,۶۳۳	۳۲۶,۳۸۱,۷۶۵,۵۶۶	۵۲۷,۱۱۷,۶۲۸,۵۰۵	۱,۴۳۳,۲۹۲,۶۰۰	۱,۷۲۶,۹۴۶,۸۲۶,۰۰۰	۱۶,۵۲۵,۴۷۶,۱۶۰,۵۹۳
-	-	۴۹۰,۱۹۵,۵۹۶,۶۲۰	۷۵۲,۶۷۱,۶۷۰,۴۵۲	-	-
۲۷,۱۹۲,۹۸۰	۴,۳۲۳,۶۳۱	۱۶,۱۹۹,۱۴۷,۹۱۱	۲,۵۵۲,۲۵۸,۰۲۶	۱۹,۱۰۷,۴۹۶	۱۱,۱۲۳,۷۲۱,۹۹۲
-	۵۸۷۴,۹۱۰,۸۲۷	-	۱۶,۵۹۰,۱۸۰,۹۹۴	۹۹,۰۷۰,۶۷۵,۵۷۵	۵۸۳,۶۷۶,۹۵۳,۹۳۶
۳۵۸,۹۱۴,۶۳۲,۹۸۷	۲۶۳,۳۱۳,۸۷۸,۳۵۲	۱,۰۲۰,۳۹۹,۳۳۰,۳۱۱	۲,۱۲۰,۱۰۲,۴۹۴,۸۹۶	۱,۹۴۴,۸۷۳,۶۷۹,۷۹۳	۱۹,۸۰۸,۹۱۸,۵۸۵,۳۱۸
درآمدها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
سود سهام					
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
سایر درآمدها					
جمع زیان ها و درآمدها					
هزینه ها					
هزینه کارمزد اکران					
سایر هزینه ها					
سود قبل از هزینه های مالی					
هزینه های مالی					
سود خالص					
بازده میانگین سرمایه گذاری					
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی					
۱۶,۶۴٪	۱۱,۷۷٪	۳۴,۳۱٪	۴۱,۳۹٪	۳۵,۳٪	۴۴,۱۳٪
۱۵,۶۹٪	۱۱,۰۷٪	۲۹,۳۰٪	۳۶,۳۸٪	۳۵,۳٪	۳۵,۳۴٪



ب/ ۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازاریگردانی

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار بانداً مد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع زیان ها و درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ب/ ۳ سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل		تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۵۲۰,۴۶۱,۷۵۲,۷۲۸	۲,۷۲۷,۷۳۷,۴۴۵,۹۶۰	۳۴,۰۶۰,۳۷۶,۶۴۶	(۶۱,۹۴۱,۹۰۹,۹۷۶)
۳,۴۲۰,۳۶۷,۳۳۰,۱۴۹	۱۸,۲۶۳,۷۷۴,۵۸۹,۲۰۹	۱۸۸,۲۵۸,۲۵۰,۵۰۶	(۹۰,۷۵۷,۳۱۱,۶۳۹)
۶۴۸,۷۹۱,۴۷۹,۱۲۸	۱,۰۷۹,۸۲۴,۲۵۷,۶۲۶	-	۱۳۵,۹۳۵,۱۵۲,۰۱۲
۳۴,۶۷۳,۵۵۰,۰۹۶	۳۵,۳۲۱,۱۵۹,۱۹۹	۱۳,۵۳۶,۳۱۶	۱۶,۱۷۹,۴۴۷,۶۳۸
۱۰۳,۷۱۰,۱۳۲,۸۸۴	۶۰۶,۱۴۲,۳۲۳,۵۹۴	۴,۶۳۹,۴۵۷,۲۶۲	۴۱,۹۸۲
۴,۷۱۸,۰۰۳,۱۴۴,۹۸۵	۲۲,۷۱۲,۷۹۹,۶۷۵,۵۸۸	۲۲۶,۹۷۱,۶۲۰,۷۳۰	(۵۸۴,۵۷۹,۹۸۳)
(۴۹۹,۲۹۶,۷۰۱,۷۵۲)	(۴۸۸,۴۸۸,۸۵۱,۳۴۱)	(۱۵,۶۹۳,۴۰۴,۸۷۰)	(۱۳,۷۰۴,۴۴۱,۱۹۲)
(۹۰,۳۵۵,۳۲۲,۷۵۹)	(۲۱,۳۵۰,۱۰۹,۸۸۵)	(۵۹۴,۹۱۹,۹۸۲)	(۱,۵۶۰,۹۰۱,۹۴۵)
۴,۲۰۹,۶۷۰,۹۲۰,۴۷۴	۲۲,۲۰۲,۰۹۶۰,۷۱۴,۳۶۲	۲۱۰,۶۸۳,۲۹۵,۸۷۸	(۱۵,۸۴۹,۹۲۳,۱۲۰)
(۴,۳۳۷,۳۶۰,۳۰۰)	(۱۴۷,۵۶۶,۱۱۹)	(۵۴۷,۲۰۰)	(۲,۶۳۶,۲۸۸)
۴,۲۰۵,۳۳۳,۵۶۰,۱۷۴	۲۲,۲۰۲,۰۹۶۰,۷۱۴,۳۶۲	۲۱۰,۶۸۳,۲۹۵,۸۷۸	(۱۵,۸۵۲,۵۵۹,۴۰۸)
۸۰.۸٪	۳۹.۹۴٪	۱۲.۶۷٪	(۰.۸۵٪)
۷.۸۴٪	۳۲.۸۳٪	۱۳.۱۴٪	(۰.۸۵٪)

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع زیان ها و درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی

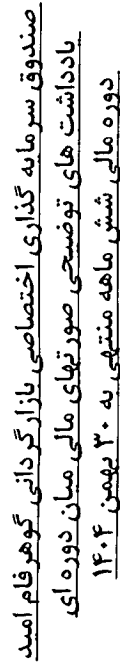


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید			
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال							
۲۶۰۳,۷۹۷,۹۳۳,۴۱۰	۷۳۴,۸۹۸	۳,۶۳۲,۰۰۰,۷۲۲,۰۵۲۴	۷۴۰,۰۸۸	۴۶,۳۱۵,۵۸۰,۱۱۹,۳۰۸	۴,۹۷۷,۲۶۲	۳۷,۶۸۵,۱۶۳,۱۸۲,۸۷۸	۴,۶۷۵,۶۲۲
-	-	-	-	۹۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۶۳	-	-
-	-	-	-	(۵۵۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۲,۰۴۰)	(۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۴۰۰)
۱,۰۷۳,۹۰۶,۷۳۸,۳۳۹	-	۲,۰۷۰,۷۴۴,۸۲۸,۳۲۸	-	۱,۵۱۸,۴۸۷,۶۴۴,۱۸۱	-	۱۹,۴۱۱,۷۰۱,۳۴۶,۳۲۶	-
-	-	-	-	(۳,۶۸۲,۵۶۸,۶۷۳,۳۰۹)	-	(۱,۷۶۱,۳۵۸,۳۳۵,۲۰۰)	-
۳,۶۷۷,۷۰۶,۶۷۱,۶۴۹	۷۳۴,۸۹۸	۵,۶۹۲,۷۵۲,۰۴۸,۸۵۲	۷۴۰,۰۸۸	۴۳,۵۹۰,۶۳۲,۹۰,۱۸۰	۴,۵۱۷,۳۸۵	۵۵,۰۹۱,۳۰۶,۱۹۴,۰۰۴	۴,۳۳۱,۲۲۲

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها



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

二

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



بازرگانی و تولیدی مرجان کار

ج/ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
۳۱۰,۴۵۲,۸۲۵,۳۴۶	۳۳۱,۷۲۱	۲۷۶,۰۷۲,۸۸۹,۳۵۸	۳۳۱,۷۲۱	۴۹۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۹۹	۲۹۰,۹۵۵	۲۸۳,۹۹۰,۱۱۳,۹۴۳	۱۱۶,۰۴۱
-	-	۳۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷۵	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۰۰)	-	-
۲۹,۸۷۷,۵۵۷,۰۳۵	-	۴۹,۴۹۲,۷۸۳,۷۲۰	-	۱۸۷,۷۵۶,۱۱۸,۴۶۳	-	۴۱,۱۱۶,۴۰۷,۱۱۸	-
-	-	(۶۷۵,۶۵۶,۱۰۰)	-	(۳۸,۸۹۶,۴۱۲,۵۰۰)	-	-	-
۳۴۰,۳۳۰,۲۹۲,۳۸۱	۳۳۱,۷۲۱	۳۲۸,۵۶۵,۱۱۶,۹۷۸	۳۳۵,۳۹۶	۶۳۱,۳۴۳,۴۷۳,۰۶۱	۲۶۸,۴۵۵	۳۲۵,۱۰۶,۵۳۱,۰۶۱	۱۱۶,۰۴۱

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص

تغییرات

خالص دارایی ها



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام/امید

بادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ج/صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاتاما جمع کل

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال		ریال		ریال		ریال	
۵۳,۷۳۷,۵۱۳,۱۲۸,۹۲۵	۸,۳۹۴,۴۴۷	۴۷,۵۳۴,۱۱۶,۳۸۰,۳۳	۷,۹۰۱,۷۹۹	۱,۴۳۳,۶۴۰,۵۰۰,۶۰۸	۱,۵۳۸,۸۴۸	۱,۸۸۸,۱۱۲,۳۹۸,۱۸۶	۱,۵۰۴,۷۸۲
۳۱۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۷۶۲	۶,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۲	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴	-	-
(۸۱۰,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۰۶۷)	(۲۶۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۳,۵۴۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-
۴,۲۰۵,۳۳۳,۵۶۰,۱۷۴	-	۲۲,۲۰۲,۸۱۳,۱۴۸,۲۴۴	-	۳۱۰,۶۸۲,۷۴۸,۶۷۸	-	(۱۵,۸۵۲,۵۵۹,۴۰۸)	-
(۳,۶۴۵,۵۹۰,۶۷۲,۶۳۷)	-	(۱,۸۳۱,۸۹۴,۹۲۸,۸۵۰)	-	(۵,۹۳۴,۰۷۰,۴۰۶)	-	-	-
۵۳,۷۹۸,۹۵۰,۱۶۰,۴۶۲	۷,۸۹۶,۱۴۲	۶۷,۶۳۸,۳۷۷,۳۳۵,۴۱۶	۷,۶۴۵,۱۴۱	۱,۶۰۳,۳۳۳,۱۷۸,۸۸۰	۱,۵۰۴,۷۸۲	۱,۸۷۲,۲۵۹,۸۳۸,۷۷۸	۱,۵۰۴,۷۸۲

خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری اول دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادرشده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها