گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت:	
- نامه هیأت مدیره شرکت به مجمع عادی صاحبان سهام	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ج - صورتهای مالی شرکت	
- صورت سود و زیان	۷
- صورت وضعیت مالی	۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۹
- صورت جریان‌های نقدی	۱۰
د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت	۱۱ الی ۱۰۰

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰ ، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.
این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قیصر،خیابان شهیداحمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - تاریخ گزارشگری شرکتهای وابسته با تاریخ گزارشگری شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید یکسان نمی‌باشد و صورتهای مالی برخی از آنها از جمله شرکتهای سنگ آهن گهرزمین، سیمان بجنورد و سیمَان خاش به تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی تهیه نگردیده، همچنین صورتهای مالی شرکت‌های معدنی و صنعتی گل‌گهر و معدنی و صنعتی چادرملو تنها متشکل از عملیات شرکت اصلی بوده و بدون اعمال آثار عملیات شرکت‌های فرعی آنها می‌باشد. هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - بابت مالیات عملکرد سال گذشته و سال مورد گزارش شرکتهای گروه (یادداشت توضیحی ۳۹ صورتهای مالی) براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در صورتهای مالی منظور شده است. همچنین شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه به استناد درآمدهای مشمول نرخ صفر مالیاتی و شرکت‌های فرعی و وابسته سیمان هرمزگان، کویرتایر، معدنی و صنعتی چادر ملو و معدنی و صنعتی گل گهر با فرض برخورداری از نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق. م .م، بابت عملکرد سال‌های اخیر بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور ننموده‌اند. لیکن گواهی معافیت موضوع ماده مذکور از سوی سازمان امور مالیاتی ارائه نگردیده و سوابق مالیاتی حاکی از احتساب مالیات و صدور برگ تشخیص و قطعی بدون در نظر گرفتن نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده فوق توسط سازمان امور مالیاتی بوده است. مضافاً بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و شرکت به ترتیب مبالغ ۳٫۸۷۲ میلیارد ریال و ۷۹ میلیارد ریال، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ شرکت سنگ آهن گهر زمین ۱۸۲ میلیارد ریال و بابت عوارض آلایندگی سال ۱۳۹۹ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر مبلغ ۲٫۶۷۴ میلیارد ریال بیش از بدهی شناسایی شده مطالبه گردیده است. احتساب بدهی مالیاتی اضافی بابت موارد فوق ضروریست لیکن تعیین مبلغ قطعی آنها منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶ - پاسخ تأییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتنی‌ها و پیش‌پرداختها، پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌های گروه به ترتیب به مبالغ ۶٫۲۴۵ میلیارد ریال و ۳٫۹۵۱ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه دریافتی در خصوص دریافتنی‌ها و پیش پرداختهای گروه و بانک سپه در ارتباط با بدهی شرکت به ترتیب مبالغ ۷۹۵ میلیاردریال و ۴٫۴۸۶ میلیاردریال با مانده صورتهای مالی مغایرت نامساعد وجود دارد. با توجه به موارد فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ سایر تاییدیه‌ها و رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۷ - براساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ شرکت سنگ آهن گهر زمین و ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (شرکت‌های وابسته)، به ترتیب شناسایی مبلغ ۲۱۹٫۹۶۱ میلیارد ریال و ۲۳۲٫۸۳۴ میلیارد ریال درآمد حاصل از فروش محصولات تولیدی براساس ضرایب اعلام شده از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت با نرخ ۱۶ الی ۲۰/۵ درصد میانگین قیمت فروش هر تن شمش فولاد خوزستان برای کنسانتره و ۲۳/۵ الی ۲۸ درصد برای گندله سنگ آهن، براساس صورتحسابهای علی‌الحساب صادره، شناسایی شده است. همچنین شرکت معدنی و صنعتی گل گهر طی سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴٫۹۴۷ میلیارد ریال به عنوان تفاوت بهای فروش نقدی و اعتباری (تاخیر وصول مطالبات مشتریان) بدون انعقاد قرارداد به بدهکار مشتریان منظور نموده است. مضافاً شرکت پترو امید آسیا مبلغ ۲٫۳۷۷ میلیارد ریال مغایرت با شرکت ملی نفت بدون مستندات به بدهکار حساب سود انباشته به مبلغ ۱٫۶۸۴ میلیارد ریال و مطالبات از شرکت مزبور به مبلغ ۶۹۳ میلیارد ریال منظور نموده است. علاوه بر آن، برخی از قراردادهای فروش سنوات قبل شرکت سنگ آهن گهر زمین، اقدامی جهت تحویل کالا به مشتریان صورت نگرفته که بعضاً منجر به دعوی حقوقی علیه شرکت مزبور گردیده است. به دلیل فقدان اطلاعات لازم درخصوص مراتب یاد شده در بالا، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی تلفیقی، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

اظهارنظرمشروط

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثاراحتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) درتاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت «سایراطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است .« سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود درگزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی ، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

درارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه « سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. درصورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در « سایر اطلاعات» وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند.

همان طورکه در بندهای ۴ و ۵ بخش " مبانی اظهارنظر مشروط "در بالا توضیح داده شده است صورت‌های مالی دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری درخصوص موارد فوق به طور با اهمیت تحریف شده است. علاوه بر این به شرح مندرجات بندهای ۶ و ۷ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. ازاین رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که " سایر اطلاعات" درارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید(سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ماده قانونی و اساسنامه	موارد عدم رعایت
ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت	پرداخت پاداش به اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره (پاداش به نمایندگان آنان پرداخت شده است).
ماده اصلاحی ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره‌های آن	ممنوعیت پرداخت پاداش به عضو غیرموظف بیشتر از حداقل پاداش پرداختی به عضو موظف هیئت‌مدیره.
ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه	انتخاب شخص حقیقی به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیات‌مدیره (نماینده شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید).

۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ این گزارش منجربه نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲- اسناد مالکیت بخشی از سرمایه‌گذاری در املاک شرکت (موضوع یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) به ارزش دفتری ۳٫۳۷۴ میلیارد ریال بطور رسمی به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صرفاً توسط ۳ نفر از اعضای هیئت‌مدیره امضاء گردیده است.

۱۴- نظرمجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثارمالی مندرج در بند ۵ این گزارش جلب می نماید.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظراین سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶- گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	
بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیأت‌مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مواعد مقرر.
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
تبصره ۶ ماده ۴ و تبصره ۲ ماده ۱۵	ممنوعیت حضور اعضای هیات مدیره (اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی) بصورت همزمان در بیش از ۳ شرکت بعنوان عضو غیرموظف هیات‌مدیره و انتخاب اعضای کمیته انتصابات.
ماده ۱۶	ارزیابی اثربخشی هیات‌مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی و همچنین هیات‌مدیره شرکتهای فرعی و وابسته

سازمان حسابرسی
گزارش

شماره ماده	موارد عدم رعایت
	توسط هیات‌مدیره شرکت و مستندسازی نتایج آن در هرسال.
ماده ۳۰	فراهم شدن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای بصورت الکترونیکی.
ماده ۴۲	افشا حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار	
ماده ۶	احراز شرایط تابلو اصلی بازار اول به شرط احراز ۲۵ درصد سهام شناور و حجم معاملات به میزان ۷۵ درصد متوسط تابلو نسبت به سرمایه ثبت شده.

۱۸ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد خود، ساماندهی رویه‌های داخلی و زیرساخت‌های سیستم به نحوی که امکان توقیف موقت و انسداد اموال صورت گیرد، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری ارباب رجوع و ارایه خدمت با در نظر گرفتن خطر ارباب رجوع منطقه و خدمت، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت‌بندی و نظارت و پایش فرآیندهای مبارزه با پولشویی ، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حسن اسماعیلی **محمد رضائی**

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف ـ صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج ـ یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۱۰۰

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	از	تا	امضا
خدمات آینده اندیش نگر	غلامرضا زال پور	رییس هیات مدیره (غیر موظف)	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	
صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	حسین ملا حسین آقا	نائب رییس هیات مدیره (غیر موظف)	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	کنون	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	محمد علی میرزا کوچک شیرازی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	کنون	
بانک سپه	حسین مدرس خیابانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	
بانک سپه	وحید خاشعی ورنامخواستی	عضو هیات مدیره و معاون سرمایه گذاری و امور شرکت ها و مجامع	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	کنون	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ولی نادی قمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۶۲,۱۷۷,۰۱۶	۶۵,۶۰۱,۳۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۲۴,۹۵۲,۸۰۱)	(۱۶,۶۵۶,۴۸۸)
سود ناخالص		۳۷,۲۲۴,۲۱۵	۴۸,۹۴۴,۹۰۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۳,۷۳۸,۵۰۹)	(۲,۲۷۶,۶۹۳)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۹	(۵,۲۴۷,۲۷۸)	(۲,۰۰۹,۰۷۸)
سایر درآمدها	۱۰	۱,۰۷۰,۰۳۷	۲,۳۱۶,۸۹۰
سایر هزینه ها	۱۱	(۵۷۱,۱۱۸)	(۲۶۴,۸۹۵)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶	۱۱۶,۴۴۴,۳۸۰
سودعملیاتی		۲۳۷,۱۴۵,۰۸۳	۱۶۳,۱۵۵,۵۰۹
خسارت تأخیر پرداخت سود سهام	۱۲	(۳۵۰,۶۹۶)	(۱,۸۹۳,۷۴۶)
هزینه های مالی	۱۳	(۱,۹۲۷,۵۵۷)	(۲,۲۴۹,۵۸۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۶۱۰,۸۸۰	۳,۵۴۹,۱۰۵
سود عملیات قبل از مالیات		۲۳۵,۴۷۷,۷۱۰	۱۶۲,۵۶۱,۲۸۳
هزینه مالیات بردرآمد	۳۹	(۸,۲۶۶,۵۱۴)	(۲,۶۲۶,۳۰۴)
سود خالص		۲۲۷,۲۱۱,۱۹۶	۱۵۹,۹۳۴,۹۷۹
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۲۱,۲۰۳,۴۳۴	۱۵۴,۶۶۹,۶۱۴
منافع فاقد حق کنترل		۶,۰۰۷,۷۶۲	۵,۲۶۵,۳۶۵
		۲۲۷,۲۱۱,۱۹۶	۱۵۹,۹۳۴,۹۷۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۲,۴۴۹	۱,۷۴۶
غیر عملیاتی (ریال)		(۹)	(۲)
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۵	۲,۴۴۰	۱,۷۴۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۴۰,۹۹۹,۱۸۳	۲۲,۹۲۷,۴۴۰	۱۴,۶۲۹,۳۷۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۸,۱۹۳,۹۵۷	۷,۱۹۴,۲۶۷	۸,۴۳۸,۴۸۴
سرقفلی	۱۸	۳۷۶,۴۹۳	۴۱۱,۳۵۰	۴۳۵,۲۹۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵	۹۱,۴۹۵,۹۸۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۲۱,۶۶۶,۳۳۴	۱۱,۵۷۳,۸۹۳	۹,۲۹۸,۴۹۵
دریافتنی های بلند مدت	۲۱	۱۹۱,۵۷۵	۱۲۱,۴۶۹	۱۰۱,۴۹۰
سایر دارایی ها	۲۲	۱,۴۷۹,۲۶۸	۶۱۶,۱۷۴	۷۰۲,۶۱۶
جمع دارایی های غیرجاری		۳۶۷,۸۲۸,۰۸۲	۲۲۸,۲۸۳,۷۱۸	۱۲۵,۱۰۱,۷۴۴
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۳	۴,۰۱۴,۵۱۰	۳,۳۸۹,۶۵۴	۱,۵۷۱,۵۰۸
موجودی مواد و کالا	۲۴	۱۳,۱۴۹,۲۸۲	۸,۳۲۸,۶۰۷	۵,۸۴۴,۷۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۸۰,۶۷۹,۶۲۳	۵۷,۰۵۹,۲۰۱	۴۱,۳۰۰,۴۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۲۷,۵۷۹,۳۰۴	۱۷,۰۷۹,۹۲۰	۱۰,۶۷۷,۴۲۷
موجودی نقد	۲۶	۴۳,۸۵۶,۷۳۵	۱۳,۱۲۹,۹۱۶	۵,۵۳۹,۸۶۳
		۱۶۹,۲۷۹,۴۵۴	۹۸,۹۸۷,۲۹۸	۶۴,۹۳۴,۰۰۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۱۲۶,۸۰۷	۷۷,۱۲۲	۱۵۶,۵۸۱
جمع دارایی های جاری		۱۶۹,۴۰۶,۲۶۱	۹۹,۰۶۴,۴۲۰	۶۵,۰۹۰,۵۸۸
جمع دارایی ها		۵۳۷,۲۳۴,۳۴۳	۳۲۷,۳۴۸,۱۳۸	۱۹۰,۱۹۲,۳۳۲

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۲۹	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام خزانه	۲۹	۲,۳۲۸,۰۵۲	۶۸۰,۷۶۹	۴۰۰,۹۳۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	-	-
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۳۱	(۲,۳۳۴,۶۹۴)	-	-
اندوخته قانونی	۳۲	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۷,۲۰۳,۳۵۲	۶,۸۴۸,۳۱۹
سایر اندوخته ها	۳۳	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۳,۶۲۲,۸۶۱
سود انباشته		۳۵۷,۳۱۴,۳۵۶	۱۸۰,۰۸۵,۳۳۷	۶۰,۶۹۱,۸۵۴
سهام خزانه	۳۴	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	(۷,۳۷۲,۹۴۸)	(۱,۱۱۲,۵۰۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۷۶,۱۳۲,۴۲۱	۲۴۴,۳۵۱,۵۲۶	۱۱۰,۴۵۸,۲۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۳۵	۱۳,۵۳۳,۰۸۵	۸,۶۷۰,۶۹۵	۵,۲۲۲,۹۰۶
جمع حقوق مالکانه		۴۸۹,۶۶۵,۵۰۶	۲۵۳,۰۲۲,۲۲۱	۱۱۵,۶۸۱,۱۷۵
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۳۶	۱,۹۱۴,۱۶۴	۲,۲۲۱,۵۸۱	۲,۵۹۴,۲۳۸
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۷	۵,۵۷۵,۹۷۳	۴۲۴,۹۸۳	۳,۱۱۸,۵۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۱,۱۰۸,۲۷۱	۸۳۳,۳۵۸	۷۴۳,۸۳۸
جمع بدهی های غیر جاری		۸,۵۹۸,۴۰۸	۳,۴۷۹,۹۲۲	۶,۴۵۶,۶۰۶
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۱۵,۴۶۲,۴۴۲	۳۶,۰۷۱,۶۲۹	۲۸,۱۹۶,۳۹۱
مالیات پرداختنی	۳۹	۱۰,۰۵۶,۰۰۳	۲,۳۸۵,۵۷۲	۳۲۴,۹۸۶
سود سهام پرداختنی	۴۰	۸۶۸,۸۶۶	۲۲,۵۱۶,۰۱۱	۳۱,۴۹۳,۵۳۳
تسهیلات مالی	۳۷	۱۰,۸۸۹,۰۸۸	۸,۷۶۱,۸۲۴	۷,۳۹۸,۷۳۵
پیش دریافت ها	۴۱	۱,۶۹۴,۰۳۰	۱,۱۱۰,۹۵۹	۶۴۰,۹۰۶
جمع بدهی های جاری		۳۸,۹۷۰,۴۲۹	۷۰,۸۴۵,۹۹۵	۶۸,۰۵۴,۵۵۱
جمع بدهی ها		۴۷,۵۶۸,۸۳۷	۷۴,۳۲۵,۹۱۷	۷۴,۵۱۱,۱۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۳۷,۲۳۴,۳۴۳	۳۲۷,۳۴۸,۱۳۸	۱۹۰,۱۹۲,۳۳۲

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۷	۴۰۰,۹۳۷	-	-	۶,۸۴۸,۳۱۹	۱۳,۶۲۲,۸۶۱	۶۳,۷۵۴,۳۴۵	(۱,۱۱۲,۵۰۹)	۱۱۳,۵۲۰,۷۶۰	۵,۲۲۲,۹۰۶	۱۱۸,۷۴۳,۶۶۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۲)	-	-			-	-	-	-	(۳,۰۶۲,۴۹۱)	-	(۳,۰۶۲,۴۹۱)	(۰)	(۳,۰۶۲,۴۹۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۷	۴۰۰,۹۳۷	-	-	۶,۸۴۸,۳۱۹	۱۳,۶۲۲,۸۶۱	۶۰,۶۹۱,۸۵۴	(۱,۱۱۲,۵۰۹)	۱۱۰,۴۵۸,۲۶۹	۵,۲۲۲,۹۰۶	۱۱۵,۶۸۱,۱۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹													
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۶۶۹,۶۱۴	-	۱۵۴,۶۶۹,۶۱۴	۵,۲۶۵,۳۶۵	۱۵۹,۹۳۴,۹۷۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۱,۳۱۲)	(۱۶,۰۱۱,۳۱۲)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۵۵,۹۴۲)	(۷,۱۵۵,۹۴۲)	-	(۷,۱۵۵,۹۴۲)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۲۷۹,۸۳۲	-	-	-	-	-	۸۹۵,۵۰۳	۱,۱۷۵,۳۳۵	-	۱,۱۷۵,۳۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۰۲۳	-	(۳۵۵,۰۲۳)		-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۹۶,۰۵۵	(۲۰,۸۹۶,۰۵۵)	-	-	-	-
واگذاری منافع جزیی در شرکت فرعی	-	-		-	-	-	-	-	۹۷۲,۹۵۷	-	۲۰۴,۲۵۰	(۸۰۶,۲۶۴)	(۶۰۲,۰۱۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۷	۶۸۰,۷۶۹	-	-	۷,۲۰۳,۳۵۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۸۰,۰۸۵,۳۳۷	(۷,۳۷۲,۹۴۸)	۲۴۴,۳۵۱,۵۲۶	۸,۶۷۰,۶۹۵	۲۵۳,۰۲۲,۲۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰													
سود خالص دوره ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۲۰۳,۴۲۴	-	۲۲۱,۲۰۳,۴۲۴	۶,۰۰۷,۷۶۲	۲۲۷,۲۱۱,۱۹۶
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۱,۰۷۵)	(۴۱,۵۱۱,۰۷۵)
افزایش سرمایه	۶۶,۹۷۹,۷۴۲		-	-	-	-	-	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	-	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۶۸	۵۶,۴۶۳,۵۶۸
حقوق مالکانه شرکت های خارج شده از تلفیق	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۷۳۸)	-	۳,۳۷۱,۵۹۱	-	۳,۳۵۰,۸۵۳	۸۲۸,۱۲۳	۴,۱۷۸,۹۷۶
افزایش منافع در شرکت فرعی	-	-	-	-	(۳,۷۷۲,۹۷۷)	-	۲۴,۰۴۹	۲۲۵,۶۷۵	۴۱۹,۵۴۴	-	(۳,۱۰۱,۷۰۹)	(۷۸۲,۷۰۹)	(۳,۸۸۴,۴۱۸)
واگذاری منافع در شرکت فرعی	-	-	-	-	۶۷۶,۳۴۳	-	(۷۹)	-	(۱۵,۱۳۳)	-	۶۶۰,۴۲۰	۲۳,۸۲۹	۶۸۴,۲۴۹
آثار ناشی از معاملات سهام خزانه فرعی	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۴,۶۹۴)	-	-	-	-	(۲,۳۳۴,۶۹۴)	(۱۶۷,۱۰۸)	(۲,۵۰۱,۸۰۲)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۹۰,۹۰۳)	(۷,۵۹۰,۹۰۳)	-	(۷,۵۹۰,۹۰۳)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱,۶۴۷,۲۸۳	-	-	-	-	-	۱,۹۴۶,۴۱۱	۳,۵۹۳,۶۹۴	-	۳,۵۹۳,۶۹۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	۵,۰۷۳,۰۹۶	-	(۵,۰۷۳,۰۹۶)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۷,۳۲۱	(۳,۶۷۷,۳۲۱)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	-	۶,۸۰۷	۲,۲۲۸,۰۵۲	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	(۲,۳۳۴,۶۹۴)	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۵۷,۳۱۴,۲۵۶	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	۴۷۶,۱۳۲,۴۲۱	۱۳,۵۳۳,۰۸۵	۴۸۹,۶۶۵,۵۰۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۳	۸۷,۰۰۰,۳۱۸	۴۹,۰۷۴,۴۵۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۹۳۸,۱۰۵)	(۵۶۵,۷۱۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸۶,۰۶۲,۲۱۳	۴۸,۵۰۸,۷۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۴,۴۸۳	۶۷۳,۶۳۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۹,۸۹۵,۷۵۸)	(۹,۶۹۷,۹۵۶)
پرداخت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		–	(۲۲۹,۲۲۰)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود		–	۳۷۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۰۸,۳۳۱)	(۱۲,۰۵۱)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴۱۳,۶۶۷	۴۰۷,۶۲۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۹,۵۷۵,۹۳۹)	(۸,۸۵۷,۵۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶۶,۴۸۶,۲۷۴	۳۹,۶۵۱,۱۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی		۸,۶۱۲,۵۴۲	–
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۳,۵۹۳,۴۹۴	۱,۱۷۵,۳۳۵
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		(۷,۵۹۰,۹۰۳)	(۷,۱۵۵,۹۴۲)
دریافت های ناشی از تسهیلات		۱۶,۱۰۵,۳۲۹	۶,۳۵۳,۱۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۹۱۶,۸۰۶)	(۷,۶۸۳,۶۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۸۳۷,۸۲۶)	(۲,۲۴۹,۵۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۳۸,۰۸۳,۶۲۲)	(۲۳,۰۱۳,۴۹۶)
پرداخت های ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۳,۸۹۲,۳۲۴)	–
دریافتی های ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		۶۸۴,۲۴۹	–
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه شرکت های فرعی		(۲,۵۰۱,۸۰۲)	–
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۱,۹۶۰,۴۸۳)	(۱,۱۸۵,۳۳۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۵,۷۸۸,۱۵۲)	(۳۳,۷۵۹,۴۸۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۳۰,۶۹۸,۱۲۲	۵,۸۹۱,۶۵۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۳,۱۲۹,۹۱۶	۵,۵۳۹,۸۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۸,۶۹۷	۱,۶۹۸,۳۹۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۴۳,۸۵۶,۷۳۵	۱۳,۱۲۹,۹۱۶
معاملات غیر نقدی	۴۴	۴۷,۲۱۹,۶۴۴	۱,۰۶۳,۳۴۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳۸,۹۷۲,۱۳۹	۸۲,۶۱۶,۷۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۴۴۱,۳۵۰)	(۳,۵۱۱,۷۰۹)
سود ناخالص		۱۳۸,۵۳۰,۷۸۹	۷۹,۱۰۵,۰۶۱
هزینه های عمومی و اداری	۸	(۸۰۶,۲۸۳)	(۲۷۹,۹۱۲)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۹	(۴,۴۲۷,۷۱۵)	-
سود عملیاتی		**۱۳۳,۲۹۶,۷۹۱**	**۷۸,۸۲۵,۱۴۹**
خسارت تأخیر پرداخت سود سهام	۱۲	(۳۵۰,۶۹۶)	(۱,۸۹۳,۷۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۲۰,۰۴۶	۲۶۳,۵۴۰
سود قبل از مالیات		**۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱**	**۷۷,۱۹۴,۹۴۳**
هزینه مالیات بردرآمد	۳۹	-	(۸,۷۴۷)
سود خالص		**۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱**	**۷۷,۱۸۶,۱۹۶**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱,۴۵۵	۸۵۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۴)	(۱۸)
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۵	**۱,۴۵۱**	**۸۳۳**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۵۴۲,۶۹۱	۵۴۳,۵۶۲	۵۶۷,۲۳۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۸,۴۴۱,۴۵۰	۵,۵۷۰,۰۸۳	۸,۷۹۳,۰۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۱۳۷,۶۹۹,۶۵۶	۹۹,۵۲۹,۴۰۴	۷۰,۰۲۵,۶۶۶
دریافتنی های بلند مدت	۲۱	۲۴,۴۸۰	۲۱,۲۶۹	۲۷,۹۹۳
سایر دارایی ها	۲۲	۱۰۵,۸۶۳	۸۲,۸۸۰	۸۱,۰۰۵
جمع دارایی های غیرجاری		۱۴۶,۸۱۴,۱۴۰	۱۰۵,۷۴۷,۱۹۸	۷۹,۴۹۴,۹۴۹
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۳	۸,۸۳۱	۱۲,۱۶۹	۸,۲۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۰۶,۵۸۳,۴۵۱	۶۶,۱۵۷,۵۱۲	۴۱,۵۰۶,۸۷۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۸۳,۳۰۳	۸۳,۳۰۳	۵۸۴,۰۵۲
موجودی نقد	۲۶	۲۲,۸۹۰,۷۳۱	۴,۸۲۰,۲۵۸	۱,۳۶۲,۱۱۶
جمع دارایی های جاری		۱۲۹,۵۶۶,۳۱۶	۷۱,۰۷۳,۲۴۲	۴۳,۴۶۱,۳۰۲
جمع دارایی ها		۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶	۱۷۶,۸۲۰,۴۴۰	۱۲۲,۹۵۶,۲۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۲۹	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
اندوخته قانونی	۳۲	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵,۴۸۴,۷۰۶	۵,۴۸۴,۷۰۶
سایر اندوخته ها	۳۳	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۲۵,۱۷۱,۳۹۲	۱۳,۶۰۹,۶۹۱
سود انباشته		۱۵۸,۲۶۲,۵۶۰	۷۰,۰۰۹,۵۴۶	۱۹,۳۸۵,۰۵۱
سهام خزانه	۳۴	(۸,۲۹۵,۰۳۶)	(۴,۸۲۲,۹۱۰)	(۱۵۰,۹۹۵)
جمع حقوق مالکانه		۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶	۱۲۵,۸۴۹,۵۴۱	۶۸,۳۳۵,۲۶۰
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۳۰,۳۵۱	۲۲,۰۴۴	۱۳,۲۹۲
جمع بدهی های غیر جاری		۳۰,۳۵۱	۲۲,۰۴۴	۱۳,۲۹۲
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۴,۷۷۴,۹۰۵	۲۸,۵۱۹,۴۷۴	۲۳,۳۷۴,۸۲۲
مالیات پرداختنی	۳۹	-	-	-
سود سهام پرداختنی	۴۰	۲۳۱,۶۴۴	۲۲,۴۲۹,۳۸۱	۳۱,۲۳۲,۸۷۷
جمع بدهی های جاری		۵,۰۰۶,۵۴۹	۵۰,۹۴۸,۸۵۵	۵۴,۶۰۷,۶۹۹
جمع بدهی ها		۵,۰۳۶,۹۰۰	۵۰,۹۷۰,۸۹۹	۵۴,۶۲۰,۹۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶	۱۷۶,۸۲۰,۴۴۰	۱۲۲,۹۵۶,۲۵۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷	۵,۴۸۴,۷۰۶	۱۳,۶۰۹,۶۹۱	(۱۵۰,۹۹۵)	۱۹,۳۸۵,۰۵۱	۶۸,۳۳۵,۲۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	۷۷,۱۸۶,۱۹۶	۷۷,۱۸۶,۱۹۶
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	(۵,۵۱۶,۸۱۴)	-	(۵,۵۱۶,۸۱۴)
فروش سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	۸۴۴,۸۹۹	-	۸۴۴,۸۹۹
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱۱,۵۶۱,۷۰۱	-	(۱۱,۵۶۱,۷۰۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷	۵,۴۸۴,۷۰۶	۲۵,۱۷۱,۳۹۲	(۴,۸۲۲,۹۱۰)	۷۰,۰۰۹,۵۴۶	۱۲۵,۸۴۹,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰							
سود خالص دوره ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱
افزایش سرمایه	۶۶,۹۷۹,۷۴۲	-	-	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	-	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	(۳,۵۵۷,۸۳۰)	-	(۳,۵۵۷,۸۳۰)
فروش سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	۸۵,۷۰۴	-	۸۵,۷۰۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴,۲۱۳,۲۶۸	-	-	(۴,۲۱۳,۲۶۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۴۹۹,۸۵۹	-	(۱,۴۹۹,۸۵۹)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	(۸,۲۹۵,۰۳۶)	۱۵۸,۲۶۲,۵۶۰	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۳	۵۱,۰۲۱,۲۰۱	۳۱,۱۲۸,۴۵۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		–	(۸,۷۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۱,۰۲۱,۲۰۱	۳۱,۱۱۹,۷۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		–	۳۲,۱۶۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۸,۷۴۱)	(۱۲,۳۸۷)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود		–	۱۰۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸,۷۴۱)	۱۹,۸۸۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۵۱,۰۱۲,۴۶۰	۳۱,۱۳۹,۵۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳,۵۵۷,۸۳۰)	(۵,۵۱۶,۸۱۴)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۸۵,۷۰۴	۸۴۴,۸۹۹
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳۸,۰۸۳,۶۲۲)	(۲۳,۰۱۳,۴۹۷)
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه		۸,۶۱۲,۵۴۲	–
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۲,۹۴۳,۲۰۶)	(۲۷,۶۸۵,۴۱۲)
خالص افزایش در موجودی نقد		۱۸,۰۶۹,۲۵۴	۳,۴۵۴,۱۸۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴,۸۲۰,۲۵۸	۱,۳۶۲,۱۱۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۲۱۹	۳,۹۵۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲۲,۸۹۰,۷۳۱	۴,۸۲۰,۲۵۸
معاملات غیر نقدی	۴۴	۴۷,۲۱۹,۶۴۴	۷۹۰,۰۰۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) درتاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۱ تحت شماره ۱۸۳۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۵۸۰۹۰، درادارهٔ ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ بعنوان چهارصد و سی و هشتمین شرکت بورس اوراق بهادار با نماد " وامید " مورد پذیرش قرارگرفته و در حال حاضر در تابلوی فرعی قابل معامله می باشد و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ نام شرکت به گروه مدیریت سرمایه گذاری امید تغییر یافت. درحال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سپه می باشد و مرکز اصلی شرکت درتهران خیابان نلسون ماندلا خیابان شهید طاهری نبش ایثار ۳ شماره ۲ می باشد.

۲-۱- فعالیت های اصلی

الف: موضوع فعالیت شرکت طبق مادهٔ ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱- تشکیل وراه اندازی انواع شرکت وسرمایه گذاری درسهام ،سهم الشرکه ،واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد،کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را دراختیار گرفته یا درآن نفوذ قابل ملاحظه یابد وشرکت،موسسه یاصندوق سرمایه پذیر (اعم ازایرانی یا خارجی)درزمینه های زیر فعالیت کند: معادن فولاد ،سیمان * ساختمان *بازار سرمایه وخدمات برترمالی * بازرگانی* نفت وگاز وانرژی.

۲- انجام فعالیت های زیردرارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی درتهیه وخرید مواداولیه وماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲- خدمات طراحی ومهندسی اصولی وتضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳-۲- انجام مطالعات ،تحقیقات وبررسی های تکنولوژیکی،فنی ،علمی،بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

٤-۲- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یاازطریق سایر منابع ازجمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص .حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت ازطریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

۵-۲- تدوین سیاست های کلی وراهبردی ومدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

٦-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی،مدیریتی،اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۸-۲- فروش انواع سرمایه گذاری ها.

۹-۲- بازسازی ،نوسازی،اصلاح ،توقف ،ادغام ،وانحلال شرکت های تابعه.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع وکنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه درسهام ،سهم الشرکه وسایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده ازاشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق رامنحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه براشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

ب: موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ،فلزات گران بهاء ،گواهی سپرده های بانکی وسپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها وموسسات مالی اعتباری مجاز

۲- سرمایه گذاری درسهام ،سهم الشرکه ،واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها،موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد،کنترل شرکت ،موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را دراختیار نگرفته یا درآن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست وتوانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

٤- سرمایه گذاری در سایردارایی ها ازجمله دارایی های فیزیکی ،پروژه های تولیدی وپروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۵- پذیرش سمت درصندوق های سرمایه گذاری؛

۲-۵- تأمین مالی بازار گردانی اوراق بهادار؛

۳-۵- مشارکت درتعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

٤-۵- تضمین نقدشوندگی ،اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

تبصره ۱- ترکیب دارایی های شرکت درمقررات مصوب سازمان تعیین می شود، ولی درهر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که ازنصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی ازاین دارایی ها را به صورت دارایی ها وسرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

تبصره ۲- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکوردراین ماده درحدود مقررات ومفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید، یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط درصورتی مجازاست که درراستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد وانجام آنها درمقررات منع نشده باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کارکنان دائم	۴۶۷	۵۳۱	۱۵	۱۲
کارکنان قراردادی	۱,۸۶۶	۱,۴۵۹	۵۹	۵۰
	۲,۳۳۳	۱,۹۹۰	۷۴	۶۲
کارکنان پیمانکاری و خدماتی	۹۸۷	۹۰۴	۹	۱۲
	۳,۳۲۰	۲,۸۹۴	۸۳	۷۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۳۵ مالیات بر درآمد

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد در دوره جاری، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای نخستین دوره مالی بکارگیری استاندارد، متصور نیست.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر و در نهایت اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های مالی، دارایی های غیر مالی، بدهی ها یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین کرده است. این استانداردها برای واحدهای تجاری که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ آغاز می گردد، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه "منعکس می گردد.

۴-۲-۳- دوره مالی شرکت های فرعی(به استثنای شرکت سیمان هرمزگان که ۳۰ آبان ماه می باشد) در پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۱۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، " خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، درزمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، درزمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۴-۴-۳- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد ، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود . درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کارانجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود وزیان دوره منظور می شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۴-۳- درآمد و بهای تمام شده ساخت املاک

مبلغ درآمدها و هزینه های ساخت املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش ، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش)با توجه به درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی تعیین می شود . درصد تکمیل هر پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی (به استثنای مبلغ زمین پروژه) به کل مخارج برآوردی ساخت (به استثنای مبلغ زمین پروژه) تعیین می شود .همچنین چنانچه درآمد شناسایی شده به روش مزبور برای هر پروژه بیش از مبلغ قابل وصول بابت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی براساس قرارداد فروش باشد.مابه التفاوت به عنوان مبلغ قابل بازیافت بابت قراردادها در صورت های مالی منعکس می گردد . نحوه تخصیص مخارج ساخت به روش شناسایی ویژه و تخصیص مخارج مشترک براساس میزان مخارج هر پروژه تعیین می شود.

۶-۴-۳- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک مشتمل بر بهای زمین ، کلیه هزینه های مستقیم مواد ومصالح و دستمزد ، صورت وضعیت پیمانکاران ، وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز، عوارض و سهم مناسبی از هزینه های سربارمی باشد.مخارج ساخت املاک به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش ارزشیابی می شود ودر صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش شناسایی می شود.

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۱-۵-۳- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۵-۳- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل‌گزارش تخصیص می‌یابد.

۶-۳- تسعیر ارز

۱-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، سایر دارایی ها و پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	دلار آمریکا	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۲۵۷،۰۴۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، سایر دارایی ها و پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	یورو	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۲۸۹،۸۷۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم امارات	نرخ فروش میانگین ماهانه اسکناس سامانه سنا ۷۲،۴۴۴ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	روبل روسیه	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۳،۲۱۱ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا

سازمان حسابرسی
گزارش

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	لیر ترکیه	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۲۶،۶۶۸ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۴۸،۹۵۱ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	رینگیت	نرخ بازار آزاد ۶۴،۶۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد	کرون	نرخ بازار آزاد ۲۷،۹۲۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یوان چین	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۳۸،۱۳۹ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	افغانی	نرخ پایانی سامانه نیما ۳،۳۸۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه نیما
موجودی نقد	سوم ازبکستان	نرخ بازار آزاد ۲،۹۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد	وون کره جنوبی	نرخ بازار آزاد ۱۸۴ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد

۲-۵۶-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف-تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب-تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت-در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶-۳-: در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود.اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۶-۳-: دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۷-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط " است.

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود.مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود.مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید براوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
مخازن و تجهیزات نفتی	۶ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۱-۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظورمی شود. درمواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذ یرپس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگربرای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت¬ های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۱۰-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۱۵ ساله	مستقیم
حق کسب و پیشه	۲۰ ساله	مستقیم

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای درجریان ساخت	میانگین موزون - میانگین موزون تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد)که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش"طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد)جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده وفروش آن بسیار محتمل باشد وسطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد)باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال ازتاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد.

۲-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد)نگهداری شده برای فروش ، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می شود.

۱٤-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱٤-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورت های مالی)
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۱۵-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص

۱-۱-۱۵-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۵-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱-۱۵-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۴-۱-۱۵-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱-۱۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶-۱-۱۵-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۷-۱-۱۵-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۵-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۷-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۱-۱۷-۳- در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱-۱۸-۳- درصورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۹-۳- هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۱۹-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف.حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد..

٤-۱۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

٤- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-٤- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-٤- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-٤- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-٤- درصد تکمیل پروژه

در هر مقطع گزارشگری، درصد تکمیل پروژه بر اساس مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت در آن مقطع، تعیین می شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش محصولات	۵-۱	۳۴,۴۹۶,۴۱۹	۲۱,۱۹۳,۳۶۷	-	-
درآمد فروش املاک	۵-۲	۵۷۳,۶۱۳	۶,۳۶۸,۳۶۳	۱,۹۴۱,۰۰۰	۵,۸۰۹,۲۲۱
درآمد ارایه خدمات	۵-۳	۷,۲۳۶,۰۰۲	۵,۲۱۴,۴۵۲	-	-
درآمد سود تضمین شده	۵-۴	۱,۲۳۴,۲۸۰	۱۹۲,۸۸۲	۹۴۳,۵۷۴	۱۱۲,۸۳۳
درآمد حاصل از سود سهام	۵-۵	۱۰,۹۸۱,۵۷۷	۵,۶۷۳,۰۲۴	۱۳۴,۷۱۱,۶۳۲	۶۵,۱۳۳,۰۱۵
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵-۶	۷,۸۶۹,۵۹۹	۲۶,۹۵۹,۳۰۵	۱,۴۹۹,۸۵۹	۱۱,۵۶۱,۷۰۱
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۵-۷	(۲۱۴,۴۷۴)	-	(۱۲۳,۹۲۶)	-
		۶۲,۱۷۷,۰۱۶	۶۵,۶۰۱,۳۹۳	۱۳۸,۹۷۲,۱۳۹	۸۲,۶۱۶,۷۷۰

۵-۱- فروش محصولات

نام شرکت	نوع فعالیت	نام محصول	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی				
چاپ و نشر سپه	خدماتی	فروش کاغذ و صحافی	۴۱۱,۸۰۱	۲۹۲,۵۵۰
کمپرسور سازی پادنا	تولیدی	تولید کمپرسور	۴۸۳,۰۶۶	۵۱۵,۸۳۹
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی	مخازن نفتی	۲,۱۵۲,۶۹۱	۲,۰۱۰,۸۰۷
ساگار و قطعات نسوز	تولیدی	قطعات نسوز	۱۲۱,۷۶۳	۷۸,۳۸۲
یزد سفالین	تولیدی	سفال	۳۲۲,۸۰۰	۱۶۳,۸۷۴
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	بازرگانی	انواع محصولات غذایی، کاغذ و کالاهای ساختمانی	۱۲۶,۲۶۴	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	تولید انرژی	برق	۳,۴۸۴,۴۳۶	۲,۰۲۸,۱۲۵
کویرتایر	تولیدی	انواع تایر	۱۹,۸۹۹,۷۴۰	۱۰,۷۳۸,۳۳۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	بازرگانی	بازرگانی انواع محصولات	۴۸۲,۹۵۷	۲۲۸,۵۰۶
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	تولیدی	خمیرمایه	۵۵,۱۳۵	-
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۵,۱۹۳,۶۱۰	۳,۳۵۷,۰۸۸
			۳۲,۷۳۴,۲۶۳	۱۹,۴۱۳,۵۰۱
صادراتی				
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۱,۷۶۲,۱۵۶	۱,۷۷۹,۸۶۶
			۱,۷۶۲,۱۵۶	۱,۷۷۹,۸۶۶
			۳۴,۴۹۶,۴۱۹	۲۱,۱۹۳,۳۶۷

۵-۱-۱- درآمد فروش شرکت فرعی کویر تایر عمدتا بابت فروش تایر بوده است. لازم به توضیح است افزایش چند مرحله ای نرخ تایر در سال مورد گزارش موجب افزایش قابل توجه مبلغ فروش شده است.

۵-۲- درآمد فروش املاک

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمانی سپه		۵۷۳,۶۱۳	۵۵۹,۱۴۲	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵-۲-۱	-	۵,۸۰۹,۲۲۱	۱,۹۴۱,۰۰۰	۵,۸۰۹,۲۲۱
		۵۷۳,۶۱۳	۶,۳۶۸,۳۶۳	۱,۹۴۱,۰۰۰	۵,۸۰۹,۲۲۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۲-۵- فروش واحدهای ساختمانی شرکت مربوط به فروش ملک خاوران به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما (شرکت فرعی) به مبلغ ۱،۱۸۹،۰۰۰ میلیون ریال و ملک شهران به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) به مبلغ ۷۵۲،۰۰۰ میلیون ریال، می باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

نام شرکت	یادداشت	نوع فعالیت	نام محصول	۱۴۰۰	۱۳۹۹
				میلیون ریال	میلیون ریال
پترو امید آسیا	۵-۳-۱	پیمانکاری و احداث	اجاره مخازن	۷،۱۰۶،۹۹۴	۵،۱۷۴،۸۴۲
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		ساختمانی	خدمات کارمزدی	۲۳،۳۰۴	۹،۹۹۸
لیزینگ امید		لیزینگ	ارائه خدمات لیزینگ و تسهیلات	-	۷۴
چاپ و نشر سپه		خدماتی	خدمات چاپ	۹۷،۴۸۴	۲۰،۰۰۸
ساگار و قطعات نسوز		تولیدی	قطعات نسوز	۲۸۰	۱۱۱
امید تابان آسیا		خدمات رفاهی و گر	خدمات اجاره و گردشگری	۷،۹۴۰	۹،۴۱۹
				۷،۲۳۶،۰۰۲	۵،۲۱٤،٤٥۲

۱-۳-۵- بر اساس قرارداد فی مابین شرکت های گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و شرکت پترو امید آسیا با شرکت ملی نفت ایران، شرکت پترو امید آسیا اقدام به اجاره نمودن مخازن با ظرفیت ۹.۷ میلیون بشکه بر مبنای نرخ قراردادهای بلند مدت ذخیره سازی به صورت سالانه برای هر بشکه در ماه بر اساس اعلام از سوی شرکت نفت نموده است. طبق ماده ۴ قرارداد ، شرکت پترو امید آسیا در ابتدای هر ماه صورتحساب و اسناد مثبته ماه قبل را برای شرکت نفت ارسال می نماید و شرکت نفت نیز پس از وصول، اقدام به بررسی کلیه اسناد دریافتی نموده و ۲۰ روز پس از تأیید اسناد پرداخت می نماید. مبالغ ارزی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در زمان وقوع محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد.

۵-۴- درآمد سود تضمین شده شرکت شامل مبلغ ۱۱،۴۶۶ میلیون ریال سود گواهی سپرده، مبلغ ۹۰۶،۷۴۲ میلیون ریال سود سپرده های بانکی و مبلغ ۲۵،۳۶۶ میلیون ریال سود صندوق سرمایه گذاری، می باشد، ضمن آنکه در سایر شرکت های گروه درآمد مزبور عمدتاً مربوط به سود سپرده بانکی می باشد.

۵-۵- درآمد حاصل از سود سهام

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت های فرعی		-	-	۲۱،۳۸۱،۴۳۲	۱۷،۰۶۲،۱۵۷
سود سهام شرکت های وابسته	۵-۵-۱	-	-	۱۱۱،۱۰۹،۷۳۷	۴۶،۶۴۳،۲۷۳
سود سهام سایر شرکت ها		۱۰،۶۷۵،۵۵۴	۵،۵۹۰،۷۵۶	۲،۲۲۰،۴۶۳	۱،۴۲۷،۵۸۵
درآمد واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۳۰۶،۰۲۳	۸۲،۲۶۸	-	-
		۱۰،۹۸۱،۵۷۷	۵،۶۷۳،۰۲٤	۱۳٤،۷۱۱،٦۳۳	٦٥،۱۳۳،۰۱٥

۱-۵-۵- سود سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های وابسته به قرار زیر است:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۶،۶۵۶،۱۱۶	۱۲،۰۹۴،۵۳۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶،۸۹۲،۹۴۶	۱۶،۳۷۰،۳۷۷
سیمان بجنورد	۴۱۳،۴۹۲	۲۵۳،۴۱۵
سیمان کردستان	۵۱،۳۸۷	-
سیمان خاش	۹۲،۵۳۳	۹۶،۶۹۲
سیمان ساوه	۵۱۰،۶۷۶	۲۵۵،۳۶۱
سنگ آهن گهر زمین	۲۶،۲۳۴،۸۴۹	۱۶،۲۳۲،۱۳۴
کارگزاری بانک سپه	۴۷،۹۴۴	۵۹،۹۲۸
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۰۶،۸۵۱	۸۷،۵۰۰
تامین سرمایه امید	۹۹،۲۷۶	۱،۱۹۱،۳۱۲
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۳،۶۶۷	۲،۰۱۷
	۱۱۱،۱۰۹،۷۳۷	٤٦،٦٤۳،۲۷۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۵-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در (یادداشت ۱۹) افشاء شده است.

۲-۱-۵-۵- افزایش سود سرمایه گذاری در شرکت های چادرملو، گل گهر و سنگ آهن گهر زمین، ناشی از افزایش سود نقدی تقسیمی شرکت های مزبور بوده که بدلیل بهره برداری از پروژه های در حال احداث و در نتیجه افزایش درآمد و تقسیم سود سهام، بوده است.

۶-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پالایش نفت بندر عباس	۹۳۴,۲۴۵	۲۶۹,۷۷۲	-	-
سیمان خاش	۸۴۲,۴۸۳	۴۵۳,۱۹۲	۸۴۲,۴۸۳	۴۵۳,۱۹۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۴۵,۶۵۵	۲۶۲,۴۸۹	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۳۲۳,۵۸۵	۴۳۳,۱۲۸	-	-
سیمان ساوه	۲۲۶,۹۹۳	۶۷۶,۷۷۲	۲۲۶,۹۹۳	۶۷۶,۷۷۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۷۳,۳۲۱	۱۰۱,۱۴۰	-	-
سیمان بجنورد	۱۲۳,۴۶۸	۵۰۶,۷۴۱	۱۲۳,۴۶۸	۵۰۶,۷۴۱
هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس	۱۲۳,۱۴۶	۱۰۴,۴۴۵	-	-
پتروشیمی خارک	۲۹۵,۳۱۶	۱,۳۴۶,۰۱۳	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۰,۲۳۹	۳۶۷,۹۳۸	-	۳,۵۶۵
تراکتور سازی	۳۵,۱۷۳	۱۲۴,۷۹۴	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	۴۰۲,۵۲۸	۲,۴۰۸,۹۶۱	-	-
گهر انرژی سیرجان	-	۷,۰۷۸,۰۰۰	-	-
فولاد ارفع	-	۳,۶۵۷,۰۷۳	-	۳,۶۵۷,۰۷۳
بانک پاسارگاد	۲۳۵,۸۸۳	۲۷,۴۱۸	-	-
چدن سازان	۱۷۵,۱۹۹	۲,۱۸۲	-	-
رادیاتور ایران	-	۱,۵۸۷,۰۸۸	-	-
تامین سرمایه امین	-	۱,۳۹۲,۷۸۴	-	۱,۳۹۲,۷۸۴
پتروشیمی فن آوران	۱,۸۱۹,۶۰۴	۷۹۳,۱۴۶	-	-
تامین سرمایه امید	-	۵۴۷,۷۹۷	-	-
سیمان ایلام	-	۲۰۷,۹۶۷	-	۲۰۷,۹۶۷
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	۲۴۵,۱۶۵	۱,۵۴۲,۲۸۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	۲,۱۳۵,۰۶۸
سایر	۱,۳۲۲,۷۶۱	۴,۶۱۰,۴۶۵	۶۱,۷۵۰	۹۸۶,۲۵۵
	۷,۸۶۹,۵۹۹	۲۶,۹۵۹,۳۰۵	۱,۴۹۹,۸۵۹	۱۱,۵۶۱,۷۰۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۷-۵- سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی مربوط به برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته آسیاناما، گچ کردستان، ساگار و قطعات نسوز و یزد سفالین جمعاً به مبلغ ۸۴،۶۹۸ میلیون ریال و همچنین احتساب کاهش ارزش سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت لیزنگ امید به مبلغ ۲۰۸،۶۲۴ میلیون ریال می باشد.

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۸,۹۷۲,۱۳۹	۴۴۱,۳۵۰	۱۳۸,۵۳۰,۷۸۹	۱۰۰٪	۹۶٪
سرمایه گذاری سپه	۱۵,۰۱۸,۹۰۲	-	۱۵,۰۱۸,۹۰۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
پترو امید آسیا	۷,۱۰۶,۹۹۴	۱,۰۶۴,۲۳۶	۶,۰۴۲,۷۵۸	۸۵٪	۸۱٪
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳,۷۶۴,۰۱۲	۲,۱۲۴,۳۶۴	۱,۶۳۹,۶۴۸	۴۴٪	۴۶٪
لیزینگ امید	-	-	-		۱۰۰٪
چاپ و نشر سپه	۵۰۵,۳۶۶	۳۹۹,۵۰۱	۱۰۵,۸۶۵	۲۱٪	۳۶٪
کمپرسور سازی پادنا	۴۸۳,۰۷۲	۳۶۸,۶۶۱	۱۱۴,۴۱۱	۲۴٪	۲۳٪
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲,۱۵۲,۶۹۱	۱,۴۲۱,۰۷۰	۷۳۱,۶۲۱	۳۴٪	۴۱٪
مدیریت توسعه گوهران امید	۴,۴۹۳,۱۶۷	-	۴,۴۹۳,۱۶۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪
ساگار و قطعات نسوز	۱۲۲,۰۴۳	۶۱,۱۵۰	۶۰,۸۹۳	۵۰٪	۴۵٪
یزد سفالین	۳۲۲,۸۰۰	۱۶۱,۸۹۲	۱۶۰,۹۰۸	۵۰٪	۳۹٪
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۲۴۴,۰۶۹	۲۱۱,۲۰۰	۳۲,۸۶۹	۱۳٪	۱۰۰٪
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴,۵۸۶,۹۱۲	۴۵۵,۳۶۵	۴,۱۳۱,۵۴۷	۹۰٪	۹۷٪
کویرتایر	۱۹,۸۹۹,۷۴۰	۱۵,۵۹۱,۱۰۹	۴,۳۰۸,۶۳۱	۲۲٪	۳۳٪
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۸۲,۹۵۷	۲۴۹,۰۶۰	۲۳۳,۸۹۷	۴۸٪	۵۳٪
امید تابان آسیا	۷,۹۴۰	۶,۲۷۹	۱,۶۶۱	۲۱٪	(۴۸)٪
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۵۵,۱۳۵	۵۹,۶۷۶	(۴,۵۴۱)	(۸)٪	-
سیمان هرمزگان	۶,۹۶۶,۴۸۰	۴,۵۸۳,۵۴۸	۲,۳۸۲,۹۳۲	۳۴٪	۳۷٪
	۲۰۵,۱۸۴,۴۱۹	۲۷,۱۹۸,۴۶۱	۱۷۷,۹۸۵,۹۵۸	۸۷٪	۸۶٪
تعدیلات معاملات درون گروهی	(۱۴۳,۰۰۷,۴۰۳)	(۲,۲۴۵,۶۶۰)	(۱۴۰,۷۶۱,۷۴۳)	۹۸٪	۹۸٪
	۶۲,۱۷۷,۰۱۶	۲۴,۹۵۲,۸۰۱	۳۷,۲۲۴,۲۱۵	۶۰٪	۷۵٪

سازمان حسابرسی
گزارش

۹-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه					
فروش خالص					
فروش انواع فرم های چاپی، کتب و نشریات	۴۱۱,۸۰۱	۳۰۸,۹۷۹	۱۰۲,۸۲۲	۲۵٪	۳۵٪
فروش انواع کمپرسورهای یخچال	۴۸۳,۰۶۶	۳۶۸,۶۶۱	۱۱۴,۴۰۵	۲۴٪	۲۳٪
فروش انواع مخزن	۲,۱۵۲,۶۹۱	۱,۴۲۱,۰۷۰	۷۳۱,۶۲۱	۳۴٪	۴۰٪
فروش انواع آجر، ساگار و صفحه و قطعات نسوز	۱۲۱,۷۶۳	۶۱,۱۳۹	۶۰,۶۲۴	۵۰٪	۴۵٪
فروش انواع تیغه و بلوک	۸۰۵,۷۵۷	۴۱۰,۹۵۲	۳۹۴,۸۰۵	۴۹٪	۴۶٪
فروش انواع کاغذ	۱۲۶,۲۶۴	۹۳,۳۹۵	۳۲,۸۶۹	۲۶٪	–
فروش برق	۳,۴۸۴,۴۳۶	۴۵۵,۳۶۵	۳,۰۲۹,۰۷۱	۸۷٪	۸۰٪
فروش انواع تایر و قلپ	۱۹,۸۹۹,۷۴۰	۱۵,۵۹۱,۱۰۹	۴,۳۰۸,۶۳۱	۲۲٪	۲۴٪
فروش خمیرمایه و ملاس	۵۵,۱۳۵	۵۹,۶۷۵	(۴,۵۴۰)	(۸)٪	–
فروش انواع سیمان و کلینکر	۶,۹۵۵,۷۶۶	۴,۵۸۳,۵۴۸	۲,۳۷۲,۲۱۸	۳۴٪	۳۶٪
	۳۴,۴۹۶,۴۱۹	۲۳,۳۵۳,۸۹۳	۱۱,۱۴۲,۵۲۶	۳۲٪	۲۵٪
درآمد ارائه خدمات					
پخت قطعات نسوز	۲۸۰	۱۲	۲۶۸	۹۶٪	۳۲٪
مدیریت پیمان	۲۳,۳۰۴	–	۲۳,۳۰۴	۱۰۰٪	۱۰۰٪
خدمات مخزن داری	۷,۱۰۶,۹۹۴	۱,۰۶۴,۲۳۶	۶,۰۴۲,۷۵۸	۸۵٪	۸۱٪
خدمات برون سپاری چاپ	۹۹,۴۱۵	۹۰,۵۲۲	۸,۸۹۳	۹٪	–
خدمات گردشگری	۶,۰۰۹	۶,۲۷۹	(۲۷۰)	(۴)٪	(۳۶)٪
	۷,۲۳۶,۰۰۲	۱,۱۶۱,۰۴۹	۶,۰۷۴,۹۵۳	۸۴٪	۸۰٪
درآمد املاک فروش رفته					
مجتمع تجاری اداری لاهیجان	۲۹۰,۱۶۰	۲۳۱,۲۰۲	۵۸,۹۵۸	۲۰٪	۴۴٪
واحدهای تجاری و اداری خیابان شهید بهشتی	۱۷۴,۶۷۰	۱۱۷,۳۸۷	۵۷,۲۸۳	۳۳٪	–
املاک تنکابن	۸۵,۵۴۸	۷۵,۱۰۱	۱۰,۴۴۷	۱۲٪	–
مجتمع تجاری ضامن مشهد	۲۳,۲۳۵	۱۴,۱۶۹	۹,۰۶۶	۳۹٪	۳۲٪
ملک خیابان مطهری	–	–	–	–	۳۸٪
ملک عدل ارومیه	–	–	–	–	۶۵٪
	۵۷۳,۶۱۳	۴۳۷,۸۵۹	۱۳۵,۷۵۴	۲۴٪	۲۳٪
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۹,۸۷۰,۹۸۲	–	۱۹,۸۷۰,۹۸۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
	۶۲,۱۷۷,۰۱۶	۲۴,۹۵۲,۸۰۱	۳۷,۲۲۴,۲۱۵	۶۰٪	۷۵٪

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱-۶- اطلاعات مربوط به قسمت های مختلف گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		شرکت های سرمایه گذاری		شرکت های بازرگانی و ساختمانی		شرکت های تولیدی		شرکت های خدماتی و سایر شرکت ها		تعدیلات درون گروهی(حذفیات)		تلفیقی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی														
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۳۷,۰۳۱,۱۳۹	۷۶,۸۰۷,۵۴۹	۲۰,۶۱۴,۵۴۵	۲۴,۱۳۰,۰۹۱	۱۴,۹۴۳	۵۷۲,۰۷۸	۱۰,۷۲۰	۱۱۳,۵۲۶	(۵,۸۵۰)	۱۹,۹۱۵	(۱۳۷,۷۹۴,۵۱۵)	(۶۸,۸۱۷,۹۴۸)	۱۹,۸۷۰,۹۸۲	۳۲,۸۲۵,۲۱۱
فروش و ارایه خدمات به مشتریان بیرون سازمانی	۱,۹۴۱,۰۰۰	۵,۸۰۹,۲۲۱	۳,۴۸۴,۴۳۶	۲,۰۲۸,۱۲۵	۳,۸۷۵,۳۳۳	۸۶۹,۱۴۰	۳۰,۴۷۴,۱۹۸	۱۸,۸۷۲,۸۰۳	۷,۶۲۴,۲۱۹	۵,۴۹۶,۸۹۳	(۵,۰۹۳,۱۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۲,۳۰۶,۰۳۴	۳۲,۷۷۶,۱۸۲
فروش و ارایه خدمات به گروه	-	-	-	-	۱۱۷,۸۰۵	-	-	-	۱,۹۳۱	۱,۴۰۰	(۱۱۹,۷۳۶)	(۱,۴۰۰)	-	-
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶	۱۱۶,۴۴۴,۳۸۰	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶	۱۱۶,۴۴۴,۳۸۰
جمع درآمد عملیاتی	۱۳۸,۹۷۲,۱۳۹	۸۲,۶۱۶,۷۷۰	۲۴,۰۹۸,۹۸۱	۲۶,۱۵۸,۲۱۶	۴,۰۰۸,۰۸۱	۱,۴۴۱,۲۱۸	۳۰,۴۸۴,۹۱۸	۱۸,۹۸۶,۳۲۹	۷,۶۲۰,۳۰۰	۵,۵۱۸,۲۰۸	۶۵,۴۰۰,۳۳۳	۴۷,۳۲۵,۰۳۲	۲۷۰,۵۸۴,۷۵۲	۱۸۲,۰۴۵,۷۷۳
نتیجه عملیات قسمت (سود عملیاتی)	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۱	۷۸,۸۲۵,۱۴۹	۲۳,۱۱۹,۰۰۰	۲۴,۸۴۲,۸۹۵	۱,۳۸۵,۳۲۷	۴۵۵,۷۶۳	۶,۱۶۹,۹۴۲	۵,۶۴۱,۰۷۹	۵,۰۱۱,۸۹۸	۴,۹۱۰,۷۲۴	۶۸,۱۶۲,۱۲۵	۴۸,۴۷۹,۸۹۹	۲۳۷,۱۲۵,۰۸۳	۱۶۳,۱۵۵,۵۰۹
سایر اطلاعات :														
جمع دارایی ها	۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶	۱۷۶,۸۲۰,۴۴۰	۷۴,۰۶۷,۱۹۴	۵۳,۱۹۱,۵۰۴	۱۰,۶۲۹,۴۱۰	۹,۲۳۷,۹۳۷	۳۵,۳۱۸,۵۱۹	۲۳,۰۳۲,۱۴۴	۳۲,۵۴۴,۵۴۹	۲۰,۶۷۱,۱۳۱	۱۰۸,۲۹۴,۲۱۵	۴۴,۲۹۴,۹۸۲	۵۲۷,۲۳۴,۳۴۳	۲۲۷,۳۴۸,۱۳۸
جمع بدهی ها	۵,۰۳۶,۹۰۰	۵۰,۹۷۰,۸۹۹	۱۶,۶۶۱,۶۱۳	۱۰,۷۹۲,۶۷۹	۴,۵۲۶,۵۳۴	۴,۴۴۶,۵۷۹	۲۱,۷۵۸,۲۳۴	۱۲,۹۰۶,۸۹۹	۱۸,۵۱۳,۲۹۱	۱۱,۰۲۲,۰۰۶	(۱۸,۹۲۷,۷۳۵)	(۱۵,۸۱۳,۱۴۵)	۴۷,۵۶۸,۸۳۷	۷۴,۳۲۵,۹۱۷
مخارج سرمایه ای	۲۰	۲۰	-	-	-	-	۲,۲۵۳,۶۹۱	۳۳,۷۳۳	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	-	۲,۲۶۰,۲۱۱	۴۰,۲۵۳
استهلاک	۱۹,۸۴۶	۱۷,۵۶۸	۱۹۲,۹۱۱	۱۹۲,۲۲۵	۲,۳۳۷	۴,۵۱۱	۴۶۶,۳۸۸	۲۸۰,۵۷۵	۷۲۶,۰۸۱	۷۳۳,۶۷۷	(۱۸,۴۵۱)	(۱۴,۰۴۵)	۱,۳۸۹,۱۱۲	۱,۲۱۴,۵۱۱
مانده موجودی نقد	۲۲,۸۹۰,۷۳۱	۴,۸۲۰,۲۵۸	۲,۵۷۲,۶۰۲	۳,۰۵۲,۰۹۳	۱۱۰,۸۱۷	۲۸۶,۶۶۵	۱,۲۰۷,۷۹۴	۳,۲۵۵,۳۶۰	۱,۲۴۰,۹۴۲	۱,۷۰۳,۶۶۲	۱۵,۸۳۳,۸۴۹	۱۱,۸۷۸	۴۳,۸۵۶,۷۳۵	۱۳,۱۲۹,۹۱۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارایه شده	۷-۱	۲۴,۵۱۴,۹۴۲	۱۳,۹۷۱,۲۵۴	-	-
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۷-۲	۴۳۷,۸۵۹	۲,۶۸۵,۲۳۴	۴۴۱,۳۵۰	۳,۵۱۱,۷۰۹
		۲۴,۹۵۲,۸۰۱	۱۶,۶۵۶,۴۸۸	۴۴۱,۳۵۰	۳,۵۱۱,۷۰۹

۷-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
مواد اولیه	۱۷,۳۲۷,۲۴۹	۷,۵۹۰,۰۳۹
حقوق ودستمزد	۱,۳۹۹,۶۵۸	۹۸۱,۶۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۷,۸۵۸	۵۷,۹۵۷
عیدی وپاداش	۱۳,۱۵۶	۶,۳۵۳
حق بیمه سهم کارفرما	۱۷۳,۰۷۴	۱۶۱,۶۵۲
اضافه کاری	۱,۷۲۵	۴۴۸
سایر مزایای پرسنلی	۳,۹۹۸	۱,۵۳۲
	۱,۷۰۹,۴۶۹	۱,۲۰۹,۶۳۴
سربار :		
حقوق ودستمزد	۲,۲۳۱,۲۲۱	۱,۴۶۹,۰۴۸
فوق العاده ماموریت	۹۶۶	۳۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۴,۶۶۹	۵۷,۸۷۶
عیدی وپاداش	۱,۳۰۱	۳۳۱
حق بیمه سهم کارفرما	۱۵۴,۴۶۸	۱۲۹,۰۳۸
ایاب وذهاب	۳۰,۱۳۹	۲۳,۲۲۲
خدمات قراردادی پیمانکاران	۸۰۶,۱۴۶	۴۵۹,۳۹۵
اجاره	۳۶,۲۷۳	۴۵,۴۱۴
استهلاک	۱,۲۷۷,۴۳۲	۱,۱۳۸,۴۸۷
قطعات ولوازم مصرفی	۱۴۴,۵۰۳	۴۴,۵۴۴
حمل ونقل	۵۷,۹۱۴	۳۱,۸۳۰
اسکان وپذیرایی	۲۷۳,۸۷۸	۱۶۷,۱۱۲
برق و سوخت	۸۵۸,۰۱۹	۴۷۵,۶۸۳
تعمیر ونگهداری	۸۳۴,۱۶۹	۵۹۴,۰۶۵
بیمه اموال	۸۳,۲۲۸	۳۷,۹۰۳
تلفن و پست و مخابرات	۱۱۵	۶۲
هزینه ایمنی و بهداشت و پوشاک	۳,۹۰۱	۱,۹۷۲
سایر	۷۸۲,۸۰۲	۶۲۳,۳۱۲
سهم از هزینه های اداری	(۱۶۵,۱۲۸)	(۱۰۱,۹۵۳)
	۷,۵۳۶,۰۱۶	۵,۱۹۷,۷۰۱
هزینه های جذب نشده تولید	(۴۶,۶۷۱)	(۴۰,۶۵۷)
جمع هزینه های ساخت	۲۶,۵۱۶,۰۶۳	۱۳,۹۵۶,۷۱۷
کاهش(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۳۹,۷۹۶)	۳۴,۴۵۱
ضایعات غیر عادی	(۵۲,۶۳۵)	(۳۲,۲۰۸)
بهای تمام شده ساخت	۲۵,۹۲۳,۶۳۲	۱۳,۹۵۸,۹۶۰
کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱,۴۰۸,۶۹۰)	۱۲,۲۹۴
	۲۴,۵۱۴,۹۴۲	۱۳,۹۷۱,۲۵۴

۲-۷- بهای تمام شده املاک فروش رفته مربوط به شرکت های ساختمانی سپه و شرکت اصلی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد		۵۱,۴۱۵	۶۱,۳۳۳	-	-
هزینه حمل	۸-۱	۳۸۸,۷۸۵	۴۰۹,۹۱۵	-	-
هزینه های نمایشگاه		۵,۹۸۴	۳,۷۸۴	-	-
هزینه پذیرایی و آبدارخانه		۱,۵۷۲	۸۳۹	-	-
استهلاک		۸۵۲	۱,۰۷۰	-	-
اجاره		۱,۶۶۰	۱,۵۷۲	-	-
اقلام مصرفی		۳۱۵	۷۵۷	-	-
حق عضویت		۶۲۵	۷۱۱	-	-
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۲۶۹	۶۶۲	-	-
سایر		۱۶,۰۸۰	۱۰,۳۲۵	-	-
		۴۶۷,۵۵۷	۴۹۰,۹۶۸	-	-
هزینه های اداری و عمومی					
هزینه های حقوق و دستمزد	۸-۲	۱,۶۷۷,۵۰۱	۱,۱۰۰,۲۰۶	۳۰۸,۸۹۸	۱۷۲,۱۲۲
استهلاک		۵۲,۶۱۷	۵۰,۶۵۸	۱۹,۸۴۶	۱۷,۵۶۸
حمل و نقل		۶۱۲	۳۳۶	-	-
چاپ و تکثیر و تبلیغات		۴۸,۲۴۸	۹,۰۲۹	۳,۱۰۵	۱,۹۴۰
حق الزحمه		۶۰,۴۵۵	۶۵,۶۰۶	-	-
آبدار خانه و پذیرایی		۴۱,۸۰۹	۲۶,۴۲۵	۱۶,۴۰۷	۸,۹۳۷
تعمیر و نگهداری وسوخت		۴۶,۷۷۰	۲۷,۶۹۲	۲۵,۸۳۲	۱۰,۸۰۴
خدمات وپشتیبانی و عوارض		۲۵,۶۴۶	۱۷,۱۳۳	۲۸,۷۱۷	۹,۷۱۴
کمک غیر نقدی		۳۱,۴۸۷	۲۵,۱۳۲	۸,۹۸۲	۱,۰۱۰
نوشت افزار و ملزومات		۲۲,۴۰۱	۱۳,۲۹۱	۱,۸۳۴	۱,۶۹۳
حسابرسی		۳۰,۱۶۹	۲۳,۱۹۵	۷,۲۹۰	۶,۸۶۷
ایاب و ذهاب		۵۷,۶۹۴	۲۶,۰۰۳	-	-
اجاره		۲۳,۰۱۸	۱۸,۴۶۲	-	-
سفر و ماموریت		۱۴,۰۰۲	۶,۹۹۱	۱,۸۲۰	۵۱۹
هزینه کارشناسی		۷,۹۲۸	۱۴,۷۲۴	۳,۰۷۴	۱۴,۲۰۵
آگهی ، ثبتی و حقوقی		۲۶,۷۵۶	۱۳,۷۸۰	۱,۰۳۷	۴,۸۱۱
حق الوکاله و حق المشاوره		۸,۵۳۰	۴,۳۷۵	۵,۸۰۰	۳,۶۷۹
آب ـ برق ـ گاز ـ تلفن		۹,۶۱۱	۸,۶۴۰	۱,۵۸۵	۱,۴۶۲
نرم افزارهای کامپیوتری		۴,۰۹۴	۵,۷۸۳	۲,۴۳۷	۱,۵۷۳
بیمه تکمیلی		۴,۴۳۵	۲,۷۸۰	-	-
پست و مخابرات		۳,۹۱۷	۳,۰۱۷	-	-
بیمه دارایی ها		۱,۴۷۵	۴,۳۰۷	۴۸۷	۸۷۸
حق عضویت		۲,۵۵۸	۲,۷۱۹	۲,۵۵۸	۲,۳۶۴
نشریات		۱۸۷	۳۷۰	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		-	۱۳,۹۳۲	-	۳,۹۳۸
جرائم تامین اجتماعی		۲۱,۴۷۹	-	-	-
مالیات نقل و انتقال املاک	۸-۳	۳۵۴,۵۱۰	-	۳۵۴,۵۱۰	-
سهم از هزینه های سربار		۱۶۵,۱۲۸	۱۰۱,۹۵۳	-	-
هزینه انتقالی به پروژه ها		(۱۸۴,۳۳۴)	(۱۲۸,۱۳۵)	-	-
سایر		۷۱۲,۲۴۹	۳۲۷,۳۲۱	۱۲,۰۶۴	۱۵,۸۲۸
		۳,۷۳۸,۵۰۹	۲,۲۷۶,۶۹۳	۸۰۶,۳۸۳	۲۷۹,۹۱۲

۸-۱- مبلغ هزینه های حمل و نقل مربوط به شرکت فرعی کویر تایر و سیمان هرمزگان بابت هزینه حمل محصولات برای مشتریان می باشد.

۸-۲- علت افزایش هزینه های عمومی واداری عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش دستمزدها بر طبق قانون کار و انطباق حقوق و مزایای کارکنان شرکت اصلی براساس دستورالعمل شرکت و همچنین افزایش تعداد پرسنل از ۷۴ نفر به ۸۳ نفر، می باشد.

۸-۳- مالیات نقل و انتقال املاک بابت مالیات نقل و انتقال و حق واگذاری ساختمان مطهری (فروخته شده به سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی ۱۳۹۹) و ملک خاوران (فروخته شده به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما در سال مالی ۱۴۰۰)، می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۹- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی پتروامید آسیا از شرکت های تهران جنوب و روشه قشم جمعاً به مبلغ ۷۴۴،۹۰۰ میلیون ریال، مطالبات شرکت اصلی از شرکت لیزینگ به مبلغ ۴،۴۲۷،۷۱۵ میلیون ریال، مطالبات شرکت فرعی ساختمانی سپه از شرکت پترو امید ساحل قشم به مبلغ ۴۰،۰۶۱ میلیون ریال و مطالبات شرکت فرعی امید تابان هور به مبلغ ۳۴،۶۰۲ میلیون ریال، بوده (سال قبل مربوط به مطالبات شرکت های فرعی لیزینگ امید از مشتریان به مبلغ ۸۹۰،۴۸۹ میلیون ریال، امید تابان هور از سازمان انرژی های تجدید پذیر به مبلغ ۵۵۳،۳۹۸ میلیون ریال، شرکت فرعی پترو امید آسیا از شرکت ملی نفت به مبلغ ۴۶۹،۰۰۰ میلیون ریال و کویر تایر بابت حواله های صورت گرفته به مبلغ ۹۶،۱۹۱ میلیون ریال) می باشد.

۱۰- سایر درآمد ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی		۶۰,۷۰۹	۳,۴۰۲	-	-
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۱۰-۱	۲۴۴,۸۹۴	۲,۱۳۷,۷۷۹	-	-
درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی		۲۰۳,۹۶۵	۳۱,۰۷۸	-	-
ضایعات غیر عادی تولید		۳۳۴,۳۶۴	۱۱۳,۳۱۶	-	-
برگشت زیان برآوردی پروژه ها		۱۶۵,۰۳۸	-	-	-
جرایم و کارمزد اقساط تسهیلات		-	۱۱,۵۹۴	-	-
سایر		۶۱,۰۶۷	۱۹,۷۲۱	-	-
		۱,۰۷۰,۰۳۷	۲,۳۱۶,۸۹۰	-	-

۱-۱۰- سود حاصل از تسعیر دارایی های مرتبط با عملیات مربوط به شرکت های پترو امید آسیا و کمپرسورسازی پادنا به ترتیب به مبلغ ۲۴۴،۶۸۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال، می باشد.

۱۱- سایر هزینه ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده تولید		(۴۶,۶۷۱)	(۴۰,۶۵۷)	-	-
زیان برآوردی پروژه ها	۱۱-۱	(۱۷۶,۰۶۲)	(۱۱۴,۵۹۴)	-	-
استهلاک سرقفلی		(۸,۳۱۷)	(۲۳,۸۷۰)	-	-
زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات		(۱۶۲,۰۹۶)	(۳۶,۱۱۷)	-	-
کسری انبار گردانی		-	(۲۰۳)	-	-
هزینه های پروژه امید ۲		(۶۶,۲۶۹)	-	-	-
سایر		(۱۱۱,۷۰۳)	(۴۹,۴۵۴)	-	-
		(۵۷۱,۱۱۸)	(۳٦٤,۸۹۵)	-	-

۱-۱۱- باتوجه به اینکه پروژه قشم متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری گوهران امید قشم از سال ۱۳۹۳ تاکنون متوقف بوده و به دلیل اینکه شرکت به تعهدات خود در رابطه با مهلت تعیین شده برای اتمام پروژه و اخذ پایان کار اقدام ننموده و اقدامات تمدیدیه مجوز علیرغم پیگیریهای انجام شده به نتیجه نرسیده و با توجه به مفاد قرارداد فی مابین با سازمان منطقه آزاد قشم در خصوص حق فسخ قرارداد در صورت عدم ایفای تعهدات در رابطه با مهلت تعیین شده موضوع در هیات مدیره شرکت اصلی مطرح تا در رابطه با برنامه شرکت در خصوص ادامه پروژه و بالطع تمدید مجوز و یا عدم ادامه پروژه تصمیم گیری شود که مطابق با مصوبه و رای هیات مدیره مبنی برعدم ادامه ساخت و تکمیل پروژه به دلیل عدم تامین مالی ،در اولویت نبودن پروژه به دلیل عدم صرفه اقتصادی ،راکد بودن پروژه از سال۱۳۹۳و هزینه بالای تمدید مجوز سازمان منطقه آزاد قشم،بنابراین به اندازه مبلغ هزینه کرد صورت گرفته(به استثناء زمین) تاکنون در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۲- خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:					
بدهی سود سهام بانک سپه	۱۲-۱	۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶	۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶
		۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶	۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶

۱-۱۲- مبلغ ۳۵۰,۶۹۶ میلیون ریال مربوط به خسارت تأخیر پرداخت سود سهام بانک سپه بوده که با نرخ ۱۸ درصد محاسبه گردیده است.

۱۳- هزینه های مالی

	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی				
بانک سپه - تسهیلات	۲۴۴,۳۷۹	۳۲۶,۹۴۷	-	-
سود اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه	۵۶,۶۵۵	۲۴,۴۲۴	-	-
	۳۰۱,۰۳۴	۳۵۱,۳۷۱	-	-
سودو کارمزد تسهیلات بانکی	۱,۳۹۹,۲۴۰	۱,۳۹۸,۸۶۶	-	-
سود اوراق مشارکت	-	۲۰۲,۴۵۷	-	-
سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل	۲۲۶,۳۲۱	۲۷۵,۳۸۶	-	-
سود اعتبارات دریافتی از سایر کارگزاری ها	۸۶۵	۲۰,۴۴۰	-	-
سایر	۹۷	۱,۰۶۵	-	-
	۱,۶۲۶,۵۲۳	۱,۸۹۸,۲۱۴	-	-
	۱,۹۳۷,۵۵۷	۲,۲۴۹,۵۸۵	-	-

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۹۵۵,۶۸۳	-	۳۳۰,۸۸۸
در آمد اجاره املاک	-	۶,۸۸۷	-	۹,۹۰۰
	-	۹۶۲,۵۷۰	-	۳۴۰,۷۸۸
سایر اشخاص				
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۵۶۹	۳۵۶,۶۶۴	۸	-
در آمد اجاره املاک	-	۹,۲۸۴	-	-
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۱۳,۶۶۷	۴۰۷,۶۲۰	-	-
درآمد ناشی از جریمه تاخیر تأدیه مطالبات	-	۱۹۶,۹۵۰	-	۱۹۶,۹۵۰
درآمد اجاره ماشین آلات	۱۵,۴۸۸	۳,۸۸۸	-	-
جریمه اجاره دکل حفاری	۱۲,۱۲۶	۱۹۰,۵۷۸	-	-
درآمد ناشی از حمل	۱۳۸,۲۱۳	۸۷,۴۶۶	-	-
هزینه دیرکرد پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	(۱۲۲,۶۸۲)	(۲۸۸,۹۳۱)	-	-
(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز	۲۴,۲۳۱	۱,۸۱۶,۳۶۴	۱,۲۱۹	۳,۹۵۸
مالیات تکلیفی و حقوق و بیمه سنوات قبل	(۱۶,۷۷۲)	-	-	-
جریمه تاخیر نادیه بدهی خرید اقساطی سهام	-	(۲۸۰,۹۱۸)	-	(۲۸۰,۹۱۸)
تمرکز وجوه پاداش مدیران	۳۰,۸۸۵	۲,۷۱۵	۳۰,۸۸۵	۲,۷۱۵
فروش ضایعات	۱۲,۳۹۱	-	-	-
سایر	۸۹,۷۶۴	۸۴,۸۵۵	(۱۲,۰۶۶)	۴۷
	۶۱۰,۸۸۰	۲,۵۸۶,۵۳۵	۲۰,۰۴۶	(۷۷,۲۴۸)
	۶۱۰,۸۸۰	۳,۵۴۹,۱۰۵	۲۰,۰۴۶	۲۶۳,۵۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۵- **مبنای محاسبه سود هر سهم**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۳۷,۱۴۵,۰۸۳	۱۶۳,۱۵۵,۵۰۹	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۱	۷۸,۸۲۵,۱۴۹
اثر مالیاتی	(۸,۶۵۸,۸۹۴)	(۲,۷۲۰,۹۰۵)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۶,۴۵۶,۲۵۴)	(۵,۵۵۶,۳۷۵)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲۲,۰۲۹,۹۳۵	۱۵۴,۸۷۸,۲۲۹	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۱	۷۸,۸۲۵,۱۴۹
زیان غیر عملیاتی	(۱,۶۶۷,۳۷۳)	(۵۹۴,۲۲۶)	(۳۳۰,۶۵۰)	(۱,۶۳۰,۲۰۶)
اثر مالیاتی	۳۹۲,۳۸۰	۹۴,۶۰۱	-	(۸,۷۴۷)
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	۴۴۸,۴۹۲	۲۹۱,۰۱۰	-	-
زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۸۲۶,۵۰۱)	(۲۰۸,۶۱۵)	(۳۳۰,۶۵۰)	(۱,۶۳۸,۹۵۳)
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲۱,۲۰۳,۴۳۴	۱۵۴,۶۶۹,۶۱۴	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱	۷۷,۱۸۶,۱۹۶

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - تعدیل شده	۹۲,۸۵۹,۷۱۰,۲۷۴	۹۲,۸۵۹,۷۱۰,۲۷۴	۹۲,۸۵۹,۷۱۰,۲۷۴	۹۲,۸۵۹,۷۱۰,۲۷۴
میانگین موزون تعداد سهام خزانه - تعدیل شده	(۲,۱۸۲,۳۱۸,۲۳۴)	(۴,۱۵۰,۹۷۵,۰۲۲)	(۱,۲۶۷,۱۹۷,۴۶۵)	(۲۵۴,۷۶۳,۱۴۲)
میانگین موزون تعداد سهام عادی - تعدیل شده	۹۰,۶۷۷,۳۹۲,۰۴۰	۸۸,۷۰۸,۷۳۵,۲۵۲	۹۱,۵۹۲,۵۱۲,۸۰۹	۹۲,۶۰۴,۹۴۷,۱۳۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۶- گروه

میلیون ریال

	زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحدثات	ماشین آلات و تجهیزات	مخازن و تجهیزات نفتی	توربین های بادی و متعلقات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱,۵۵۴,۲۲۵	۲,۴۷۲,۰۴۱	۲,۳۶۱,۷۴۰	۳,۲۷۶	۲,۷۳۰,۵۲۱	۴,۶۸۸,۴۰۲	۲,۸۲۹,۷۷۰	۲۷۹,۱۷۱	۲۳۵,۵۸۶	۲۸۵,۲۸۶	۹۱۶,۳۵۳	۱۵۷,۸۵۵	۱,۲۷۵,۴۳۸	۱۹,۷۸۹,۶۶۴
افزایش	-	۱۹۹,۸۰۶	۷۶,۲۲۳	-	۲۹۱,۳۶۹	۱,۰۲۶	۱۴۳,۸۳۵	۲۵,۵۷۲	۶۵,۰۷۵	۴۹,۱۷۰	۸۵۲,۰۷۶	۱۲۰,۴۱۸	۶,۵۱۱,۳۸۲	۹,۶۸۳,۷۸۷
واگذار شده	(۱۱۱,۶۳۰)	(۱۶۸,۰۵۲)	(۸,۸۱۱)	-	(۲,۸۵۶)	-	-	(۳,۶۲۷)	(۶,۷۸۱)	(۱)	(۳۰۱,۷۵۸)	(۱,۱۳۷)	(۶,۲۹۹)	(۳۰۹,۱۹۴)
نقل و انتقالات	-	۲,۸۲۰	۱۱۲,۴۳۷	-	-	-	۲۵,۳۵۰	-	-	۲۲۲	۱۴۰,۸۲۹	(۱۱۴,۵۰۹)	(۹۷۰)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۹۰۲	۱۴,۰۵۰	-	۵۲,۰۸۸	(۱۴,۳۵۷)	-	۲,۳۳۲	۴,۲۳۴	۴,۰۳۸	۶۳,۲۸۷	(۷,۷۱۴)	(۳۳,۱۲۱)	۲۲,۴۵۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱,۴۴۲,۵۹۵	۲,۵۰۷,۵۱۷	۲,۵۵۵,۶۳۹	۳,۲۷۶	۳,۰۷۱,۱۲۲	۴,۶۷۵,۰۷۱	۲,۹۹۸,۹۵۵	۳۰۳,۴۴۸	۲۹۸,۱۱۴	۳۳۸,۷۱۵	۱۸,۱۹۴,۴۵۲	۲,۹۹۲,۹۰۴	۲۱۹,۸۰۳	۷,۷۷۹,۵۵۱	۴۹,۱۸۶,۷۰۹
افزایش	۲۸۳,۱۶۹	۳۵۴,۲۲۸	۱۹۳,۵۶۸	۱۸,۹۲۸	۳۶۱,۷۲۱	-	۷۹,۰۶۳	۹۱,۷۷۰	۱۳۹,۴۴۳	۱۲۲,۷۴۹	۱,۶۴۴,۶۳۹	۷,۰۳۷,۷۵۹	۶,۲۹۴,۱۷۹	۴,۹۲۹,۳۹۴	۱۹,۹۰۵,۹۷۱
واگذار شده	-	-	-	(۲,۲۸۲)	-	-	-	(۳,۲۷۹)	(۱,۱۴۲)	-	(۶,۷۰۳)	۲,۳۸۲	-	-	(۴,۴۲۱)
انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش	-	(۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۰۰۰)	-	-	-	(۶۱,۰۰۰)
نقل و انتقالات	-	۱۴۹,۵۶۵	۳۸,۶۷۰	۲,۲۸۲	۲۲۲,۱۹۴	-	-	-	۴,۴۵۶	۱۲	۴۱۷,۱۷۹	۱,۰۹۹,۸۷۰	(۱۵,۶۸۹)	(۱,۵۰۱,۳۶۰)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۲۲,۸۲۷)	(۳۸,۴۱۶)	۱۳,۵۳۹	-	۳۹,۳۵۴	-	-	۵,۵۲۵	۱۲,۴۱۴	۵,۱۱۵	(۸۵,۲۹۶)	(۷۲,۵۵۵)	(۷۰,۵۵۲)	(۲۳۸,۲۱۹)	(۴۶۶,۶۲۲)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱,۶۰۲,۹۳۷	۲,۹۱۱,۸۹۴	۲,۸۰۱,۴۱۶	۲۲,۲۰۴	۳,۶۹۴,۳۹۱	۴,۶۷۵,۰۷۱	۳,۰۷۸,۰۱۸	۳۹۷,۴۶۴	۴۵۳,۲۸۵	۴۶۶,۵۹۱	۲۰,۱۰۳,۲۷۱	۱۱,۰۶۰,۲۶۰	۶,۴۲۷,۷۴۰	۱۰,۹۶۹,۳۶۶	۴۸,۵۶۰,۶۳۷
استهلاک انباشته														
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	-	۷۴۹,۷۳۷	۸۹۶,۱۲۶	۲,۰۹۸	۱,۲۳۳,۳۴۱	۱,۴۲۸,۰۳۹	۴۲۷,۲۵۷	۱۴۱,۳۷۸	۱۴۵,۴۲۴	۱۳۶,۸۸۵	۵,۱۶۰,۲۸۵	-	-	-	۵,۱۶۰,۲۸۵
استهلاک	-	۱۴۵,۶۸۵	۲۴۱,۵۳۱	۹۸	۱۱۷,۵۶۷	۴۱۳,۵۴۰	۱۵۳,۱۶۰	۳۴,۶۷۱	۳۱,۸۹۰	۳۸,۸۷۲	۱,۱۷۷,۰۱۴	-	-	-	۱,۱۷۷,۰۱۴
واگذار شده	-	(۶۱,۴۰۸)	(۶,۷۸۳)	-	(۲۵۳)	-	-	(۳,۶۲۶)	(۵,۶۴۵)	-	(۷۷,۷۱۵)	-	-	-	(۷۷,۷۱۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	(۵)	-	-	-	(۳۰۹)	(۱)	(۳۱۵)	-	-	-	(۳۱۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	۸۳۴,۰۱۴	۱,۱۳۰,۸۷۴	۲,۱۹۶	۱,۳۵۰,۶۵۰	۱,۸۴۱,۵۷۹	۵۸۰,۴۱۷	۱۷۲,۴۲۳	۱۷۱,۳۶۰	۱۷۵,۷۵۶	۶,۲۵۹,۲۶۹	-	-	-	۶,۲۵۹,۲۶۹
استهلاک	-	۱۵۶,۵۱۲	۲۸۰,۸۶۵	۱,۹۲۲	۲۱۰,۸۴۹	۴۰۵,۳۰۵	۱۴۲,۵۱۵	۴۸,۹۶۹	۵۹,۳۸۱	۴۳,۵۷۵	۱,۳۴۹,۸۹۳	-	-	-	۱,۳۴۹,۸۹۳
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۹)	(۲۸۴)	(۶)	(۳,۴۷۹)	-	-	-	(۳,۴۷۹)
انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش	-	(۱۱,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۳۱۶)	-	-	-	(۱۱,۳۱۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱۵,۲۸۸)	(۲۴)	-	-	-	-	(۱۳,۰۲۴)	(۵,۰۷۸)	۵۰۱	(۳۲,۹۱۳)	-	-	-	(۳۲,۹۱۳)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	-	۹۶۳,۹۲۲	۱,۴۱۱,۷۱۵	۴,۱۱۸	۱,۵۶۱,۴۹۹	۲,۲۴۶,۸۸۴	۷۲۲,۹۳۲	۲۰۵,۱۷۹	۲۲۵,۲۷۹	۲۱۹,۸۲۶	۷,۵۶۱,۴۵۴	-	-	-	۷,۵۶۱,۴۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱,۶۰۲,۹۳۷	۱,۹۴۷,۹۷۲	۱,۳۸۹,۷۰۱	۱۸,۰۸۶	۲,۱۳۳,۸۹۲	۲,۴۲۸,۱۸۷	۲,۳۵۵,۰۸۶	۱۹۳,۲۸۵	۲۲۷,۹۰۶	۲۴۶,۷۶۵	۱۲,۵۴۱,۸۱۷	۱۱,۰۶۰,۲۶۰	۶,۴۲۷,۷۴۰	۱۰,۹۶۹,۳۶۶	۴۰,۹۹۹,۱۸۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱,۴۴۲,۵۹۵	۱,۶۷۳,۵۰۳	۱,۴۲۴,۷۶۵	۱,۰۸۰	۱,۷۳۰,۴۷۲	۲,۸۳۳,۴۹۳	۲,۴۱۸,۵۳۸	۱۳۱,۰۲۵	۱۲۶,۷۵۴	۱۶۳,۹۵۹	۱۱,۹۳۵,۱۸۳	۲,۹۹۲,۹۰۴	۳۱۹,۸۰۳	۷,۷۷۹,۵۵۱	۳۲,۹۲۷,۴۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱۶- شرکت

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۲۸۵,۹۴۴	۳۳۵,۳۲۲	۳۱۲	۸,۴۳۳	۱۷,۱۷۳	۶۴۷,۱۸۴
افزایش	-	-	-	۹,۰۰۰	۳,۳۸۷	۱۲,۳۸۷
واگذار شده	(۹,۴۹۹)	(۳۰,۰۶۷)	(۳۱۲)	-	(۱۱)	(۳۹,۸۸۹)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	-	۱۷,۴۳۳	۲۰,۵۴۹	۶۱۹,۶۸۲
افزایش	-	-	-	۱۰,۲۱۳	۸,۷۴۱	۱۸,۹۵۴
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۴)	(۲۴)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	-	۲۷,۶۴۶	۲۹,۲۶۶	۶۳۸,۶۱۲
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	-	۶۶,۸۱۵	۳۱۱	۳,۰۴۸	۹,۷۷۱	۷۹,۹۴۵
استهلاک	-	۱۲,۸۴۴	۱	۱,۴۸۲	۳,۲۴۱	۱۷,۵۶۸
واگذار شده	-	(۲۱,۰۷۸)	(۳۱۲)	-	(۳)	(۲۱,۳۹۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	۵۸,۵۸۱	-	۴,۵۳۰	۱۳,۰۰۹	۷۶,۱۲۰
استهلاک	-	۱۲,۲۲۷	-	۳,۵۱۳	۴,۰۶۵	۱۹,۸۰۵
واگذار شده	-	-	-	-	(۴)	(۴)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	-	۷۰,۸۰۸	-	۸,۰۴۳	۱۷,۰۷۰	۹۵,۹۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۲۳۴,۴۴۷	-	۱۹,۶۰۳	۱۲,۱۹۶	۵۴۲,۶۹۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۲۴۶,۶۷۴	-	۱۲,۹۰۳	۷,۵۴۰	۵۴۳,۵۶۲

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۶-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۶۱،۱۱۵،۰۶۹ میلیون ریال و مبلغ ۳۳۴،۵۲۱ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶-۴- افزایش زمین گروه شامل مبلغ ۸۹،۹۲۲ میلیون ریال در شرکت مرجانکار بابت خرید دو قطعه زمین مجاور کارخانه شرکت مذکور، مبلغ ۷۶،۸۵۶ میلیون ریال توسط شرکت کویر تایر، مبلغ ۴۲،۱۵۳ میلیون ریال توسط شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان بابت خرید ۶۰،۰۰۰ متر زمین اصلی کارخانه و ۱۰،۰۰۰ متر زمین همجوار و مبلغ ۷۴،۲۳۸ میلیون ریال توسط شرکت تولیدی مخازن آسیا ناما بابت زمین ملک خاوران، می باشد. همچنین افزایش ساختمان های گروه عمدتاً به مبلغ ۹۷،۹۰۳ میلیون ریال توسط شرکت تولیدی مخازن آسیا ناما بابت ملک خاوران، مبلغ ۱۵۲،۱۹۲ میلیون ریال بابت ساختمان کارخانه و انبار شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان و مبلغ ۷۸،۰۸۳ میلیون ریال بابت خرید ۲/۵ دانگ از آپارتمان اداری واقع در سعادت آباد توسط شرکت امید تابان هور (شرکت فرعی نیروگاه برق منجیل)، می باشد. همچنین بخشی از افزایش دارایی ها در سال جاری بابت شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان می باشد.

۱۶-۵- مانده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح پروژه	شرکت فرعی مجری طرح	درصد تکمیل ۱۴۰۰	درصد تکمیل ۱۳۹۹	تاریخ برآوردی تکمیل	برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال	مخارج انباشته - میلیون ریال ۱۴۰۰	مخارج انباشته - میلیون ریال ۱۳۹۹	تاثیر پروژه بر عملیات
ساختمان خط تولید جدید	کویر تایر	۹۷٪	۷۲٪	مرداد ۱۴۰۱	۵۵۴،۰۰۰	۵۳۷،۸۰۸	۲۷۲،۸۶۱	افزایش ظرفیت تولید
ماشین تایر سازی تک مرحله ای	کویر تایر	۹۷٪	۷۰٪	اسفند ۱۴۰۰	۹۵،۶۰۰	۸۵،۸۴۳	۴۹،۷۳۱	افزایش ظرفیت تولید
ساختمان مهمانسرای جماران	کویر تایر	۹۲٪	۲۵٪	اسفند ۱۴۰۰	۱۱۰،۰۰۰	۱۰۲،۰۴۳	۳۱،۳۵۱	بدون تاثیر
پروژه ساخت ۱۹ دستگاه پرس پخت	کویر تایر	۳۸٪	۰٪	شهریور ۱۴۰۱	۸۶۲،۶۷۶	۲۷۰،۸۹۱	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه تاسیسات صنعتی	کویر تایر	۶۰٪	۰٪	شهریور ۱۴۰۱	۱۱۵،۰۰۰	۶۵،۲۵۶	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه کانال تاسیساتی انرژی	کویر تایر	۹۰٪	۰٪	اردیبهشت ۱۴۰۱	۴۵،۰۰۰	۴۱،۱۸۲	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه تاسیسات عمومی	کویر تایر	۹۵٪	۰٪	اسفند ۱۴۰۰	۱۲۴،۰۰۰	۹۷،۲۸۶	-	افزایش ظرفیت تولید
طرح توسعه (قدیم)	کویر تایر	۱٪	۱٪	متوقف	-	۸،۴۸۶	۸،۴۸۶	افزایش ظرفیت تولید
ساختمان ورزشی	کویر تایر	۲٪	۲٪	متوقف	۳۴۳،۰۰۰	۷،۱۵۵	۷،۰۷۰	بدون تاثیر
پروژه تاسیسات آتش نشانی	کویر تایر	۸۰٪	۰٪	اردیبهشت ۱۴۰۱	۲۴،۵۰۰	۱۳،۳۸۶	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه ساختمان آموزش	کویر تایر	۴۰٪	۰٪	تیر ۱۴۰۱	۱۱۶،۳۰۰	۳۹،۰۵۹	-	بدون تاثیر
پروژه ساخت ۳دستگاه پرس پخت	کویر تایر	۱۰۰٪	۴۰٪	اسفند ۱۳۹۹	۱۳۶،۲۱۰	-	۲۳،۲۲۲	افزایش ظرفیت تولید
پروژه دیماند	کویر تایر	۱۰۰٪	۹۹٪	بهمن ۱۳۹۹	۷۱،۰۰۰	-	۶۸،۱۸۴	افزایش ظرفیت تولید
پروژه ساخت ۵۰۰ عدد پالت فلزی SUV	کویر تایر	۸۰٪	۰٪	بهمن ۱۴۰۰	۱۵،۰۰۰	۱۱،۹۳۱	-	بدون تاثیر
نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک	امید تابان هور	۸۱٪	۵۱٪	مهر ۱۴۰۲	۷،۳۵۹،۳۲۶	۳،۱۵۰،۷۱۰	-	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه آب شیرین کن	سیمان هرمزگان	۹۹٪	۹۸٪	سال ۱۴۰۱	۱،۲۸۷	۱۲۷،۴۵۴	۳۰۱،۹۰۵	کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها
پروژه های ساختمانی	سیمان هرمزگان	۳۵٪	۱۵٪	سال ۱۴۰۱	۹۹،۹۰۳	۱۷،۶۳۰	۲۱،۱۶۳	کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها
مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک	پترو امید آسیا	۵۵٪	۳۳٪	فروردین ۱۴۰۲	۲۴،۴۸۰،۰۰۰	۶،۱۴۳،۲۳۴	۲،۱۷۲،۱۰۷	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه خاوران	آسیا ناما	۹۵٪	۰٪	مهر ۱۴۰۱	۴۷۲،۱۱۲	۲۹۴،۳۶۳	-	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه ساختمانی	آسیا ناما	۶۰٪	۵٪	شهریور ۱۴۰۱	۱۰۰،۰۰۰	۳۴،۱۶۱	۳۱،۰۷۲	افزایش ظرفیت عملیاتی
سایر	-	-	-	-	-	۱۲،۳۸۲	۵،۷۵۲	افزایش ظرفیت عملیاتی
						۱۱،۰۶۰،۲۶۰	۲،۹۹۲،۹۰۴	

۱۶-۶- افزایش دارایی های موجود در انبار گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۶،۲۱۲،۵۶۲ میلیون ریال (بابت ورق، ولو و سایر تجهیزات پروژه جاسک) و شرکت تولیدی مخازن آسیا ناما به مبلغ ۶۲،۳۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به شرکت پتره امید آسیا به مبلغ ۵،۵۸۲،۰۷۸ میلیون ریال بابت پروژه جاسک و پروژه ساخت مخازن گاز، (افزایش پیش پرداخت ها مربوط به پروژه جاسک می باشد)، مبلغ ۴۰۰،۱۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت های مربوط به نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک در شرکت امید تابان انرژی هور و مبلغ ۲،۷۹۸،۶۰۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت ایجاد خط جدید شرکت کویر تایر، می باشد.

۱۶-۸- نقل و انتقالات مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای و دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به انتقال پیش پرداخت های نیروگاه جاسک متعلق به شرکت امید تابان انرژی هور می باشد. همچنین بخشی از سایر تعدیلات مربوط به دارایی های در جریان تکمیل بابت انتقال مبلغ ۳۹،۲۶۵ میلیون ریال از بهای حق الامتیازهای شرکت کویرتایر از سرفصل مذکور به سرفصل دارایی های نامشهود می باشد. همچنین سایر نقل و انتقالات و تغییرات عمدتاً مربوط به خروج شرکت لیزینگ از تلفیق بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

نام پروژه	یادداشت	توضیحات	ارزش کارشناسی	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه اتومال	۱۷-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۵,۰۹۳,۲۲۶	۲,۶۰۰,۳۴۱	۲,۳۹۷,۳۴۴	۴,۰۳۸,۹۳۷	۱,۵۵۰,۰۰۰
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۷-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۱,۱۱۶,۵۵۰	۸۷۰,۰۸۹	۳۸۷,۶۵۲	۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۰۸۳,۹۲۶
پروژه گلبرگ	۱۷-۲	دارای سند مالکیت ساختمان به نام شرکت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۲۶	۶۵۶,۱۲۶	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
ملک شهید همت	۱۷-۳	دارای سند مالکیت بنام اینه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۴	۳۱۶,۱۶۴	۴۷۲,۴۵۳	۴۷۲,۴۵۳
باغ پونک	۱۷-۴	دارای سند مالکیت بنام اینه	۱,۴۱۰,۹۱۰	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲
پروژه گلسار رشت	۱۷-۵	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۵۵۲,۸۸۱	۴۰۶,۷۳۷	۳۲۷,۰۲۱	۳۳۸,۹۴۱	۳۳۸,۹۴۱
ملک شهران	۱۷-۶	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۲۸	۱۱۲,۵۲۸	-	۲۹۵,۰۰۰
ملک خاوران	۱۷-۷	انتقال به شرکت تولیدی مخابرات آسیا داده	-	-	۱۴۶,۳۵۰	-	۱۴۶,۳۵۰
ساختمان فردوسی	۱۷-۸	دارای سند مالکیت بنام اینه	۱۶۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰
ساختمان نگار ونک	۱۷-۹	دارای سند مالکیت بنام اینه	۳۱,۸۵۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰
دو باب مغازه (یزد)	۱۷-۱۰	دارای سند مالکیت بنام اینه	۲۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
املاک ساربنای کیش		دارای سند مالکیت بنام اینه	۱۰۷,۷۴۰	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	۱۰۷,۷۴۰	-
ملک بهشهر		دارای سند مالکیت بنام اینه	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	-	۱۱,۱۳۰	-
مجتمع تهرانپارس	۱۷-۱۱	پروژه های در جریان تکمیل		۱,۱۷۳,۷۴۵	۸۲۹,۴۲۵	-	-
ملک تجاری و اداری نیاوران		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	-	-
ملک اداری وزرا		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		۲۹۳,۴۹۱	۲۹۳,۴۹۱	-	-
ملک ساوجبلاغ (فرآیند خوراک)		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		۹۹,۳۰۰	۹۹,۳۰۰	-	-
زمین لواسانات		دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سپه		۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	-	-
ساختمان هفت تیر		دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری امید در اختیار بانک سپه	۹۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱
اراضی عرفان		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰	-	-
اراضی زمزم		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۹,۱۱۷	۹,۱۱۷	-	-
پارکینگ عدل ارومیه		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۱۰۴,۰۶۸	۱۰۳,۸۲۳	-	-
واحد تجاری ضامن		-	-	-	۱۴,۱۶۹	-	-
ملک تنکابن		-	-	-	۱۸,۰۴۹	-	-
سایر				۵۷,۴۱۳	-	-	-
				۸,۱۹۳,۹۵۷	۷,۱۹۴,۲۶۷	۸,۴۴۱,۴۵۰	۵,۵۷۰,۰۸۳

۱-۱۷-اطلاعات سرمایه گذاری های در املاک در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰

	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت کار
	تاریخ	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
پروژه اتومال ۱۷-۱-۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۳,۱۰۶,۶۹۵	۲,۸۹۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۹۳۷	۷۱/۳
پروژه برج امام رضا (مشهد) ۱۷-۱-۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱,۳۷۴,۷۹۰	۲۰۹,۲۴۶	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۷/۳

۱۳۹۹

	برآورد زمان تکمیل	مبلغ بر آورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت کار
	تاریخ	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
پروژه اتومال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۳,۱۰۶,۶۹۵	۵,۲۳۶,۳۲۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	۶۷
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱,۳۷۴,۷۹۰	۵۵۱,۶۶۰	۱,۰۸۳,۹۲۶	۷۶

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷- این پروژه واقع در تهران، اراضی عباس آباد، در تیر ماه ۱۳۹۸ به میزان ۴۲.۵ درصد از کل پروژه به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در خرداد ماه ۱۴۰۰ به میزان ۳۰.۹ درصد از کل پروژه به مبلغ ۲,۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است. مابقی پروژه نیز به میزان ۲۶.۶ درصد متعلق به بانک سپه می باشد. همچنین مبلغ ۳۴۴,۹۳۷ میلیون ریال نیز بابت سهم شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از مخارج صورت گرفته از تاریخ تحصیل پروژه (به نسبت مالکیت) تا تاریخ صورتوضعیت مالی بوده است. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در اسفند ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۹۳,۲۲۶ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲-۱-۱۷- این پروژه واقع در مشهد، بلوار امام رضا، در خرداد ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۷۱.۷ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۱۱۶,۵۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. لازم به توضیح است که افزایش طی دوره بابت الحاقیه قرارداد خرید (با توجه به افزایش هزینه های ساخت شرکت ساختمانی سپه) بوده است.

۲-۱۷- این زمین واقع در تهران، نارمک، در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ از شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این پروژه در خرداد ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۳-۱۷- این ملک واقع در تهران، بزرگراه شهید همت، خروجی باغ فیض، خیابان عدل جنوبی، در آذر ماه ۱۳۹۵ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در خرداد ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۴-۱۷- این مجتمع واقع در تهران، بلوار پونک، خیابان همیلا، سه دانگ آن در اسفند ماه ۱۳۹۱ و سه دانگ آن در دی ماه ۱۳۹۲ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در بهمن ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۴۱۰,۰۹۱ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۵-۱۷- این مجتمع واقع در رشت، بلوار گلسار، در آذر ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۵۱.۵۳ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۵۵۲,۸۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده است. این پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تکمیل و آماده بهره برداری بوده ولی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ از بابت وضعیت استفاده از آن تصمیمی أخذ نگردیده است.

۶-۱۷- ملک شهران در خرداد ماه ۱۴۰۰ به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) به مبلغ ۱,۱۸۹,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری فروخته شده که از این بابت مبلغ ۸۹۴,۰۰۰ میلیون ریال سود فروش شناسایی گردیده است، ضمناً ملک مزبور در سنوات قبل از شرکت مزبور خریداری گردیده بود.

۷-۱۷- ملک خاوران در خرداد ماه ۱۴۰۰ به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما (شرکت فرعی) به مبلغ ۷۵۲,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری فروخته شده که از این بابت مبلغ ۶۰۵,۶۵۰ میلیون ریال سود فروش (یادداشت شماره ۵) شناسایی گردیده است. لازم به توضیح است سود فروش در تلفیق حذف و دارایی مزبور در سرفصل دارایی های ثابت طبقه بندی گردیده است.

۸-۱۷- این ساختمان واقع در تهران، میدان امام خمینی خیابان فردوسی، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت چاپ و نشر سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۹-۱۷- این آپارتمان واقع در تهران، بالاتر از میدان ونک کوچه نگار، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱,۸۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۰-۱۷- این دو باب مغازه واقع در یزد، خیابان ایرانشهر، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت یزد سفالین خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در خرداد ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۱-۱۷- عرصه تجاری و اداری تهرانپارس به مساحت ۳,۵۲۵ مترمربع همراه با پروانه ساختمانی ۱۶ طبقه جمعا به مساحت ۴۶,۱۷۶ مترمربع مربوط به شرکت فرعی توسعه تجارت بین المللی زرین پرشیا که با توجه به برنامه ساخت ملک مزبور، در این سرفصل طبقه بندی گردیده و با توجه به تصمیمات متخذه، در دوره مورد گزارش تکمیل و احداث مجتمع در دستور کار قرار گرفته است. درصد پیشرفت فیزیکی آن در حال حاضر حدود ۴۰ درصد می باشد که پیش بینی می گردد در پایان سال ۱۴۰۱ تکمیل و آماده تحویل گردد.

۱۲-۱۷- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت به ترتیب تا سقف مبلغ ۷,۸۸۷,۰۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۱۰,۸۸۰ میلیون ریال، تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۱۳-۱۷- هیچ یک از املاک فوق در وثیقه بانک ها جهت اخذ تسهیلات بانک ها نمی باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۸- سرقفلی

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۳,۴۴۳,۹۰۵	۳,۴۴۴,۶۵۴
سایر	(۱۴,۹۷۴)	(۷۴۹)
بهای تمام شده در پایان دوره	۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۴۳,۹۰۵
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۳,۰۳۲,۵۵۵)	(۳,۰۰۹,۳۶۰)
استهلاک دوره	(۲۳,۲۹۱)	(۲۳,۸۷۰)
سایر	۳,۴۰۸	۶۷۵
استهلاک انباشته در پایان دوره	(۳,۰۵۲,۴۳۸)	(۳,۰۳۲,۵۵۵)
مبلغ دفتری	**۳۷۶,۴۹۳**	**۴۱۱,۳۵۰**

۱-۱۸- مانده حساب سرقفلی عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳۷۶،۱۳۰ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

۲-۱۸- سایر مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته سرقفلی شناسایی شده از بابت شرکت لیزینگ امید می باشد که با توجه به اینکه شرکت مزبور از تلفیق خارج شده مبالغ مزبور نیز در صورت های مالی تلفیقی تعدیل گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

شرکت	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش ویژه	۱۴۰۰ ارزش بازار	۱۳۹۹ ارزش ویژه	۱۳۹۹ ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	*	۲۳,۲۰۲,۵۵۱,۸۱۳	۴۲	۲۶,۶۸۷,۱۷۹	۱۴۱,۴۸۵,۲۵۰	۶۶۴,۵۲۱,۰۸۴	۸۰,۳۸۴,۲۶۴	۴۱۷,۱۴۱,۱۷۲
معدنی و صنعتی گل گهر	*	۴۰,۲۴۷,۹۴۲,۱۶۶	۴۰	۴۶,۴۹۷,۸۱۷	۱۳۱,۸۱۸,۸۸۹	۸۶۲,۹۱۵,۸۸۰	۷۷,۶۷۵,۱۸۰	۴۶۵,۷۳۹,۴۲۹
سیمان بجنورد	*	۱۲۷,۵۱۹,۳۵۷	۳۳	۱۴۹,۴۵۹	۵۸۲,۵۱۰	۴,۶۸۳,۷۸۶	۳۷۴,۵۱۵	۵,۲۹۰,۱۵۵
سیمان ایلام	*	۴۰۳,۳۷۳,۲۶۳	۳۴	۵۷۰,۵۴۶	۳۶۱,۸۳۹	۲,۶۷۴,۳۶۵	۲۱۲,۶۲۷	۳,۲۹۹,۵۹۳
سیمان کردستان	*	۷۳۴,۱۰۷,۳۵۲	۳۳	۷۶۸,۶۵۶	۸۷۳,۳۵۴	۳,۳۳۷,۲۵۲	۴۳۹,۳۳۹	۶,۲۱۰,۵۰۱
گچ کردستان		۱۴۸,۵۰۱	۴۵	۱,۵۴۵	-	-	-	-
صنایع دارویی شهید مدرس	-	۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۱۱۳,۶۳۴	۸۰,۹۸۴	-	۱۱,۶۸۷	-
سیمان خاش	*	۱۲,۹۶۹,۹۷۷	۱۰	۲۵,۵۵۳	۱۳۴,۳۳۹	۹۲۳,۰۷۳	۸۸,۸۱۳	۲,۳۸۷,۴۲۵
سیمان ساوه	*	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	۵۰۵,۰۱۶	۴,۴۲۱,۶۵۱	۳۷۳,۳۶۴	۵,۱۲۲,۶۹۶
سنگ آهن گهر زمین	*	۶,۷۲۴,۳۵۵,۲۹۱	۲۷	۱۰,۱۶۴,۱۶۰	۱۴,۲۹۷,۴۹۶	۳۱۸,۳۹۸,۲۲۳	۲۰,۹۹۵,۳۷۲	۱۴۱,۶۸۷,۵۰۴
کارگزاری بانک سپه		۱۰,۱۹۵,۶۸۷	۳۰	۶۰,۴۴۱	۴۶۳,۷۲۰	-	۷۴۲,۸۰۹	-
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۵۱,۵۳۵	۸۰۸,۹۵۱	-	۳۶۰,۵۵۶	-
تامین سرمایه امید	*	۲,۲۷۲,۱۱۰,۰۸۱	۲۴	۳,۰۶۷,۲۶۹	۳,۲۷۶,۰۹۲	۲۰,۲۴۴,۵۰۱	۳,۵۷۷,۰۹۴	۱۸,۷۲۰,۱۰۹
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	۲۳۲,۸۳۲	-	۲۰۳,۵۰۵	-
				۸۸,۷۴۱,۲۴۰	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱,۸۸۲,۱۱۹,۸۱۵	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵	۱,۰۶۵,۵۹۸,۵۸۴

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۱۹- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۸۵,۳۸۹,۱۷۴	۴۹,۹۵۱	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵	۹۱,۴۹۵,۹۸۶
تحصیل طی سال	۱۴,۹۱۱,۳۰۰	-	۱۴,۹۱۱,۳۰۰	۲۶,۱۱۹,۱۸۴
واگذاری طی سال	(۲۰,۹۵۹)	-	(۲۰,۹۵۹)	(۱۴۹,۸۴۷)
سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرقفلی	۲۰۸,۴۴۷,۰۲۲	-	۲۰۸,۴۴۷,۰۲۲	۱۱۶,۴۹۰,۹۷۸
استهلاک سرقفلی	-	(۳۹,۲۸۶)	(۳۹,۲۸۶)	(۴۶,۵۹۸)
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال	(۱۱۳,۸۱۵,۹۳۰)	-	(۱۱۳,۸۱۵,۹۳۰)	(۴۸,۴۷۰,۵۷۸)
مانده پایان سال	۲۹۴,۹۱۰,۶۰۷	۱۰,۶۶۵	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵

۱-۱-۱۹- سرقفلی مربوط به شرکت های وابسته بابت سرقفلی تحصیل سهام شرکت های چادرملو، گل گهر، سیمان بجنورد، سیمان کردستان و سیمان ایلام در سنوات قبل می باشد.

۲-۱۹- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		پذیرفته شده دربورس
			۱۴۰۰	۱۳۹۹	
معدنی و صنعتی چادرملو	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۲	۴۲	*
معدنی و صنعتی گل گهر	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۰	۴۰	*
سیمان بجنورد	ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳	*
سیمان ایلام	ایران	تولید انواع سیمان	۳۴	۳۴	*
سیمان کردستان	ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳	*
گچ کردستان (۷-۹)	ایران	تولید انواع گچ	۴۵	۴۵	
صنایع داروئی شهید مدرس	ایران	تولید داروهای گیاهی	۳۰	۳۰	
سیمان خاش	ایران	تولید انواع سیمان	۱۰	۱۵	*
سیمان ساوه	ایران	تولید انواع سیمان	۱۵	۱۶	*
سنگ آهن گهر زمین	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۲۷	۲۷	*
کارگزاری بانک سپه	ایران	کارگزاری سهام	۳۰	۳۰	
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	ایران	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی	۲۵	۲۵	
تامین سرمایه امید	ایران	مشاوره و تضمین مالی	۲۴	۲۳	*
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	ایران	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

	۱۴۰۰					۱۳۹۹				
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چادر ملو	۴۷۵,۹۶۵,۷۶۲	۱۳۷,۱۱۷,۶۹۴	۳۷۲,۸۹۲,۵۰۱	۲۱۲,۹۴۷,۶۸۱	(۴۶,۹۳۵,۳۹۶)	۲۴۱,۰۴۰,۹۱۶	۶۷,۶۶۷,۳۶۹	۱۵۶,۳۹۳,۳۰۶	۹۴,۵۲۸,۷۳۷	(۱۲,۸۱۱,۱۷۲)
گل گهر	۵۶۲,۸۸۴,۵۷۸	۲۳۴,۷۵۶,۲۴۸	۳۸۵,۰۳۲,۵۰۸	۱۵۴,۸۴۲,۵۵۶	(۳۸,۸۹۸,۴۶۳)	۳۱۲,۰۶۸,۳۰۴	۱۲۹,۱۲۲,۴۱۷	۱۹۲,۹۹۰,۱۵۳	۸۰,۱۴۳,۳۹۵	(۱۷,۲۶۳,۹۵۲)
سیمان بجنورد	۳,۱۲۵,۱۷۵	۱,۳۳۴,۵۱۳	۳,۰۵۰,۳۳۰	۱,۲۴۸,۴۰۷	(۴۱۳,۴۹۵)	۳,۱۲۳,۶۱۶	۲,۰۰۸,۴۸۸	۱,۶۱۶,۱۳۵	۶۰۵,۵۵۹	(۲۵۳,۴۱۷)
سیمان کردستان	۴,۴۵۷,۳۶۲	۱,۸۴۰,۰۴۴	۴,۷۸۹,۸۱۲	۷۶۲,۳۱۹	(۵۱,۳۸۷)	۳,۰۵۴,۶۶۱	۱,۴۹۷,۹۱۳	۲,۲۵۱,۰۹۹	۴۵۳,۹۹۲	-
کارگزاری بانک سپه	۵,۱۲۳,۱۹۳	۳,۴۱۶,۹۲۵	۹۱۹,۳۸۹	۴۴۳,۶۷۷	(۴۷,۹۴۴)	۴,۶۶۱,۷۶۹	۳,۱۹۹,۱۷۸	۱,۶۴۴,۰۶۶	۱,۰۹۴,۲۹۱	(۵۹,۹۳۴)
تامین سرمایه امید	۲۵,۹۴۴,۶۵۶	۱۰,۶۷۲,۸۳۲	۳,۵۹۳,۸۱۷	۴,۷۵۰,۹۲۵	(۲۱۷,۰۳۴)	۱۸,۹۵۱,۳۵۶	۲,۹۸۴,۲۳۷	۶,۴۹۴,۹۵۵	۵,۹۸۱,۹۱۴	(۱,۲۷۳,۳۲۶)
سیمان ایلام	۳,۴۷۸,۷۵۳	۲,۴۲۵,۵۷۷	۳,۵۲۸,۷۶۴	۴۰۱,۸۰۳	-	۲,۷۱۹,۱۳۴	۲,۰۱۱,۲۲۲	۱,۷۵۳,۷۳۵	۹۳,۴۴۹	-
سیمان خاش	۲,۶۴۱,۹۹۷	۱,۳۴۷,۲۸۴	۳,۱۰۶,۱۳۲	۱,۲۵۳,۵۸۳	(۹۲,۵۴۰)	۱,۵۶۳,۵۵۰	۹۷۵,۳۱۴	۱,۱۰۳,۴۰۲	۳۶۶,۲۹۸	(۹۶,۶۹۶)
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۴۵۲,۸۵۳	۳۳,۸۵۶	-	۲۰۹,۲۶۶	(۳,۶۶۷)	۱,۲۴۵,۸۱۸	۲۷,۱۹۹	-	۱۱۹,۶۸۱	(۲,۰۱۷)
گچ کردستان	-	-	-	-	-	۴,۲۸۹	۱۰۶,۴۴۴	۴	(۴,۰۳۲)	-
دارویی شهید مدرس	۳۵۲,۱۴۷	۸۲,۵۲۵	-	(۱۶,۸۳۲)	-	۹۸,۵۳۲	۵۹,۷۰۹	-	(۹,۹۰۳)	-
سیمان ساوه	۶,۱۹۰,۸۷۴	۲,۹۰۲,۰۷۴	۵,۲۴۷,۲۱۵	۲,۲۵۴,۴۳۱	(۵۱۰,۶۷۶)	۴,۰۰۱,۸۲۸	۱,۶۸۷,۴۷۷	۳,۰۳۰,۷۲۸	۱,۴۴۸,۴۹۸	(۲۵۵,۳۶۱)
سنگ آهن گهر زمین	۲۲۸,۷۳۰,۶۳۰	۷۸,۰۰۱,۴۳۹	۲۱۹,۹۶۱,۴۷۳	۱۰۸,۳۶۰,۴۸۱	(۲۶,۵۳۸,۴۷۷)	۱۴۶,۶۹۱,۱۰۱	۷۲,۹۹۲,۰۳۹	۱۰۳,۸۹۱,۶۹۹	۴۳,۲۷۴,۰۲۶	(۱۶,۳۶۷,۲۰۳)
سرزمین پارس	۱۹,۰۵۷,۵۸۵	۱۵,۸۲۱,۷۸۰	۱۹,۳۹۲,۴۸۸	۹۵۱,۲۲۳	(۱۰۶,۸۵۱)	۵,۹۳۱,۷۲۸	۴,۷۶۷,۰۹۸	۵,۱۶۸,۴۱۸	۳۸۰,۵۷۷	(۸۷,۵۰۰)
جمع	۱,۳۳۹,۴۰۵,۵۴۵	۴۸۹,۷۵۳,۷۹۱	۱,۰۲۱,۵۱۴,۴۲۹	۴۸۸,۴۰۹,۵۲۰	(۱۱۳,۸۱۵,۹۳۰)	۷۴۵,۱۵۶,۶۰۲	۲۸۹,۱۰۶,۱۰۴	۴۷۶,۱۳۷,۷۰۰	۲۲۸,۴۷۶,۴۸۲	(۴۸,۴۷۰,۵۷۸)

۱-۳-۱۹- از سهام معدنی و صنعتی چادر ملو تعداد ۸,۷۵۶,۶۳۸,۵۴۹ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت و سینا توثیق شده است. همچنین با توجه به ذخیره باقیمانده معدن سنگ آهن شرکت چادرملو (شرکت وابسته) و ضرورت، حاصله در جهت تامین ماده معدنی سنگ آهن و استمرار تولید کسانتره در بلند مدت، پس از پیگیری های عدیده، پروانه اکتشاف محدوده آنومالی D19 به شماره ۶۶۱۷۰ به تاریخ ۲۸ بهمن ۱۳۹۷ به نام شرکت معدنی و اکتشافی دشت بوز دره انجیر صادر گردیده است. استفاده از ذخایر معدن آنومالی D19 با ذخیره تقریبی بین ۷۰ تا ۱۰۰ میلیون تن در نزدیکی معدن فعلی، برای سهامداران منجمله شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو و سنگ آهن مرکزی ایران حائز اهمیت می باشد. در حال حاضر نیز عملیات نقشه برداری از پهنه D19 (به عنوان یک فرصت تا تاریخ دریافت مجوز نهایی) آغاز شده است. هدف این شرکت در شروع عملیات یاد شده، تسریع در امر اکتشاف و بهره برداری از پهنه مذکور و دسترسی به سنگ آهن می باشد. استفاده از ذخایر معدن آنومالی D19 موجب پایداری تولید کسانتره در بلندمدت گردیده و از این بابت سهم مهمی در تامین ماده اولیه تولید فولاد را به دنبال خواهد داشت.

بیش بینی شرکت در راستای تداوم فعالیت، بهره برداری از معدن D19 بررسی و شناسایی معادن غیرفعال دارای پتانسیل، تامین منابع مالی جهت احیا فعال سازی و توسعه معادن کوچک و خرید سنگ آهن از سایر تامین کنندگان داخلی یا خارجی می باشد که با خرید سنگ آهن، موضوع حق انتفاع، حذف خواهد شد و لیکن هزینه خرید، حمل و ... اضافه خواهد شد که در نتیجه موجب کاهش حاشیه سود خواهد گردید.

۲-۳-۱۹- قیمت گذاری محصولات شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بر اساس مصوبات هیات مدیره و مطابق ابلاغیه وزارت صنعت، معدن و تجارت تعیین می گردد. در همین راستا طی دوره مالی مورد گزارش، قیمت فروش هر تن کسانتره بر مبنای ۱۹ درصد قیمت فروش هر تن شمش فولاد خوزستان در هر فصل (فروش هر فصل در بازار داخلی) و قیمت فروش هر تن گندله بر مبنای ۲۸ درصد میانگین قیمت فروش هر تن شمش فولاد خوزستان در هر فصل (فروش هر فصل در بازار داخلی) تعیین گردیده است که با توجه به عدم ابلاغ نرخ مصوب فروش محصولات زنجیره فولاد در سال ۱۴۰۰، پیرو دستورات وزارت صنعت، معدن و تجارت، نرخ های فروش طی دوره مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب و بر اساس ضرایب شمش فولاد خوزستان طبق رویه مذکور محاسبه شده است.

۳-۳-۱۹- از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر تعداد ۲,۸۱۹,۹۹۹,۹۹۴ سهم به نفع بانک سپه بابت تسهیلات شرکت مهندسی توسعه آب آسیا و تعداد ۱۰,۶۹۵,۰۹۶,۰۲۲ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت و بانک سینا توثیق شده است.

۴-۳-۱۹- با توجه به اینکه شرکت مالک حدود ۱۷ درصد سهام شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا و هیات مدیره شرکت مذکور می باشد، به همین دلیل دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور است.

۵-۳-۱۹- سرمایه گذاری در شرکت گچ کردستان به مبلغ ۱,۵۴۴ میلیون ریال که از سنوات مالی قبل متوقف و در حال حاضر مراحل نهایی اعلام ختم تصفیه در حال انجام است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹-٤- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

	۱۴۰۰						۱۳۹۹					
	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزی معامله خالص دارایی‌ها	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزی معامله خالص دارایی‌ها	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چادر ملو	۳۳۸,۸۴۸,۰۶۸	۱۴۱,۶۶۰,۱۷۸	-	-	(۱۷۴,۹۲۸)	۱۴۱,۴۸۵,۲۵۰	۱۷۳,۳۷۳,۵۴۷	۸۰,۵۵۹,۱۹۲	-	-	(۱۷۴,۹۲۸)	۸۰,۳۸۴,۲۶۴
گل گهر	۳۳۸,۱۲۸,۳۳۰	۱۳۲,۰۶۴,۹۰۰	-	۲,۴۰۷	(۲۴۸,۴۱۸)	۱۳۱,۸۱۸,۸۸۹	۱۸۲,۹۴۵,۸۸۷	۷۷,۸۹۸,۱۳۸	-	۲۵,۴۶۰	(۲۴۸,۴۱۸)	۷۷,۶۷۵,۱۸۰
سیمان بجنورد	۱,۷۹۰,۶۶۲	۵۸۲,۵۱۰	-	-	-	۵۸۲,۵۱۰	۱,۱۱۵,۱۲۸	۳۷۳,۴۲۴	-	۱,۰۹۱	-	۳۷۴,۵۱۵
سیمان کردستان	۲,۶۱۷,۲۹۸	۸۷۳,۳۵۴	-	-	-	۸۷۳,۳۵۴	۱,۵۵۶,۷۴۸	۴۳۵,۶۴۵	-	۳,۶۹۴	-	۴۳۹,۳۳۹
کارگزاری بانک سپه	۱,۷۰۶,۲۶۸	۵۱۱,۶۶۴	-	-	(۴۷,۹۴۴)	۴۶۳,۷۲۰	۱,۴۶۲,۵۹۱	۷۴۳,۸۰۹	-	-	-	۷۴۲,۸۰۹
تامین سرمایه امید	۱۵,۲۷۱,۸۲۴	۳,۶۵۴,۵۵۴	-	-	(۳۷۶,۴۶۲)	۳,۲۷۶,۰۹۲	۱۵,۹۶۷,۱۱۹	۳,۷۳۶,۵۲۲	-	-	(۱۵۹,۴۲۸)	۳,۵۷۷,۰۹۴
سیمان ایلام	۱,۰۵۳,۱۷۶	۳۵۳,۵۸۱	-	۸,۲۵۸	-	۳۶۱,۸۳۹	۷۰۷,۹۱۲	۱۹۲,۹۲۱	-	۱۹,۷۰۶	-	۲۱۲,۶۲۷
سیمان خاش	۱,۲۹۴,۷۱۳	۱۳۴,۳۳۹	-	-	-	۱۳۴,۳۳۹	۵۸۸,۲۳۶	۸۸,۸۱۳	-	-	-	۸۸,۸۱۳
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۴۱۸,۹۹۷	۲۳۶,۴۹۹	-	-	(۳,۶۶۷)	۲۳۲,۸۳۲	۱,۲۱۸,۶۱۹	۲۰۳,۵۰۵	-	-	-	۲۰۳,۵۰۵
گچ کردستان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۱۵۵)	(۴۵,۹۷۱)	-	-	۴۵,۹۷۱	-
دارویی شهید مقدوس	۲۶۹,۶۲۲	۸۰,۹۸۴	-	-	-	۸۰,۹۸۴	۳۸,۸۲۳	۱۱,۶۸۷	-	-	-	۱۱,۶۸۷
سیمان صاوه	۳,۲۸۸,۸۰۰	۵۰۵,۰۱۶	-	-	-	۵۰۵,۰۱۶	۲,۳۱۴,۳۵۱	۳۷۳,۳۶۴	-	-	-	۳۷۳,۳۶۴
صرافی امید سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گهر زمین	۱۵۰,۷۲۹,۱۹۱	۴۰,۵۳۲,۳۴۵	-	-	(۲۶,۲۳۴,۸۴۹)	۱۴,۲۹۷,۴۹۶	۷۳,۶۹۹,۰۶۲	۲۰,۹۹۵,۳۷۲	-	-	-	۲۰,۹۹۵,۳۷۲
سرزمین پارس	۳,۲۳۵,۸۰۵	۸۰۸,۹۵۱	-	-	-	۸۰۸,۹۵۱	۱,۱۶۴,۶۳۰	۳۶۰,۵۵۶	-	-	-	۳۶۰,۵۵۶
	۸٤۹,٦٥۲,۷٥٤	۳۲۱,۹۹٦,۸۷٥	-	۱۰,٦٦٥	(۲۷,۰۸٦,۲٦۸)	۲۹٤,۹۲۱,۲۷۲	٤٥٦,۰٥۰,٤۹۸	۱۸٥,۹۳٥,۹۷۷	-	٤۹,۹٥۱	(٥۳٦,۸۰۳)	۱۸٥,٤۳۹,۱۳٥

۱-٤-۱۹- سایر تعدیلات شامل مبلغ ۵۸۲,۷۷۴ میلیون ریال سود تحقق یافته فروش سرمایه گذاری ها و مبلغ ۲۶,۵۰۳,۴۹۴ میلیون ریال سود مهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر (پس از تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت های سرمایه پذیر و قبل از تائید صورت های مالی شرکت اصلی) می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۱۹,۹۷۵,۱۴۹	(۲۲۳,۸۶۱)	۱۹,۷۵۱,۲۸۸	۹,۴۲۵,۷۲۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)	۲۰-٤	۱,۴۰۲,۲۳۰	-	۱,۴۰۲,۲۳۰	۱,۱۸۹,۰۹۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت		۵۱۲,۸۱۶	-	۵۱۲,۸۱۶	۹۵۹,۰۸۱
		۲۱,۸۹۰,۱۹۵	(۲۲۳,۸۶۱)	۲۱,۶۶۶,۳۳۴	۱۱,۵۷۳,۸۹۳
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۰-۱	۳۹,۵۸۹,۴۴۴	(۲۶۸,۶۲۴)	۳۹,۳۲۰,۸۲۰	۲۵,۰۵۷,۰۵۲
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته	۲۰-۲	۸۱,۵۲۹,۱۵۳	(۱۶,۱۰۴)	۸۱,۵۱۳,۰۴۹	۶۷,۲۹۷,۵۵۹
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۰-۳	۱۵,۴۷۸,۸۴۵	(۷,۱۸۶)	۱۵,۴۷۱,۶۵۹	۶,۲۸۰,۶۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)	۲۰-٤	۱,۳۹۴,۱۲۸	-	۱,۳۹۴,۱۲۸	۸۹۴,۱۲۵
		۱۳۷,۹۹۱,۵۷۰	(۲۹۱,۹۱٤)	۱۳۷,۶۹۹,۶۵۶	۹۹,۵۲۹,٤۰٤

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۲۰- سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی مشمول تلفیق:

	یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۴۰۰ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش بازار	۱۳۹۹ مبلغ دفتری	۱۳۹۹ ارزش بازار
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سپه		*	۸,۰۵۹,۵۹۵,۷۰۶	۶۷	۷,۴۹۸,۷۵۵	-	۷,۴۹۸,۷۵۵	۶۲,۷۸۴,۲۵۱	۴,۹۶۵,۳۴۲	۶۰,۳۹۷,۲۰۸
پترو امید آسیا	۲۰-۱-۱		۷,۹۹۹,۹۳۵,۹۹۲	۱۰۰	۷,۹۹۹,۹۳۶	-	۷,۹۹۹,۹۳۶	-	۱,۹۹۹,۹۸۴	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه			۴۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۵,۰۰۲,۰۴۸	-	۵,۰۰۲,۰۴۸	-	۴,۰۰۲,۰۴۸	-
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۲۰-۱-۲		۲۰۸,۶۲۴,۳۵۰	۷۰	۲۰۸,۶۲۴	(۲۰۸,۶۲۴)	-	-	۲۰۸,۶۲۴	-
چاپ و نشر سپه			۲,۸۱۳,۶۶۵	۷۰	۲۸۱,۹۴۲	-	۲۸۱,۹۴۲	-	۲۱,۵۷۳	-
کمپرسور سازی پادنا			۵,۹۹۹,۹۸۰	۷۵	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما			۱,۰۴۸,۹۷۸,۳۱۰	۱۰۰	۱,۰۵۲,۶۳۳	-	۱,۰۵۲,۶۳۳	-	۹۸۷,۵۱۱	-
مدیریت توسعه گوهران امید		*	۳,۳۷۰,۰۵۰,۸۶۵	۸۷	۳,۲۳۳,۰۷۷	-	۳,۲۳۳,۰۷۷	۱۶,۶۸۸,۴۹۲	۲,۳۲۳,۲۴۲	۱۵,۲۳۷,۷۶۵
ساگار و قطعات نسوز			۱,۶۹۸,۱۷۷	۷۳	۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵	-	۳۵,۶۵۰	-
یزد سفالین			۱۴۸,۱۸۰,۰۰۰	۹۷	۴۹,۳۱۰	-	۴۹,۳۱۰	-	۳۸,۳۷۳	-
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید			۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶	-
مدیریت انرژی امید تابان هور		*	۵۹,۹۰۸,۱۴۲,۴۹۴	۹۱	۶,۵۰۹,۴۴۸	-	۶,۵۰۹,۴۴۸	۶۶,۲۵۸,۴۰۸	۴,۸۲۵,۵۵۸	۱۲۸,۱۱۸,۳۸۵
کویرتایر		*	۳,۰۴۷,۹۳۵,۴۹۶	۷۰	۴,۰۳۴,۳۹۰	-	۴,۰۳۴,۳۹۰	۱۱,۲۸۵,۲۰۵	۲,۱۱۲,۳۱۹	۲۶,۰۲۶,۸۳۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		*	۳۳۹,۴۳۶,۱۶۶	۵۰	۳۹,۰۸۱	-	۳۹,۰۸۱	۱,۵۹۱,۹۵۶	۳۹,۵۲۵	۳,۷۸۲,۱۳۳
امید تابان آسیا			۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶	-
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان			۷۶۴,۹۲۵	۵۱	۷,۶۴۹	-	۷,۶۴۹	-	-	-
سیمان هرمزگان	۲۰-۱-۳	*	۹۱۳,۰۸۷,۷۶۵	۸۴	۳,۱۶۹,۸۴۴	-	۳,۱۶۹,۸۴۴	۱۴,۶۲۷,۶۶۶	۳,۰۹۷,۳۴۱	۲۲,۹۶۷,۹۱۸
					۳۹,۵۸۹,۴۴۴	(۲۶۸,۶۲۴)	۳۹,۳۲۰,۸۲۰	۱۷۳,۲۳۵,۹۷۸	۳۵,۰۵۷,۰۵۲	۲۵۶,۵۳۰,۲۴۳

۱-۱-۲۰- شرکت پترو امید آسیا به همراه شرکت های مدیریت سرمایه گذاری امید ، اپتوک ایران و توسعه توان انرژی پویا در قالب کنسرسیومی، اقدام به عقد قرارداد به صورت بیع متقابل با شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۳۲۸ میلیارد ریال جهت سرمایه گذاری در پروژه طرح توسعه میدان نفتی دارخوین نموده است. پروژه مذکور به علت عدم همکاری شرکای پروژه، نوسانات نرخ ارز و عدم جذب وام ارزی از منابع صندوق توسعه ملی از شهریور ماه ۱۳۹۲ متوقف گردیده است . در این خصوص بر اساس مصوبه شرکت ملی نفت مقرر گردیده است ضمن اصلاح مبالغ قرارداد عملیات پروژه مذکور پیگیری و اجرا گردد. ضمناً با توجه به وجود دکل و کنه حفاری در مخارج مزبور کلیه مخارج صورت گرفته از این بابت قابلیت بازیافت دارد. شایان ذکر است شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید در این خصوص هیچ پرداختی نداشته است.

۲-۱-۲۰- از بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ امید با توجه به برگزاری مجمع فوق العاده در بهمن ماه ۱۳۹۹ و انحلال شرکت مذکور، اقدام به بررسی وضعیت شرکت در رعایت استاندارد ۳۲ حسابداری گردیده و از بابت مطالبات و سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور، کاهش ارزش شناسایی و در حسابها منعکس گردیده است.

۳-۱-۲۰- از سهام شرکت سیمان هرمزگان تعداد ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۲۰- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت های وابسته:

		پذیرفته شده دربورس	شرکت							
			۱۴۰۰						۱۳۹۹	
	یادداشت		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
معدنی و صنعتی چادرملو		*	۲۱,۹۱۷,۶۰۸,۱۰۵	۳۹	۲۴,۹۴۳,۶۹۷	-	۲۴,۹۴۳,۶۹۷	۶۲۷,۷۲۰,۲۹۶	۲۳,۷۳۵,۸۸۳	۳۹۳,۸۰۱,۸۹۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰-۲-۱	*	۳۸,۱۷۴,۴۱۲,۹۸۹	۳۸	۴۳,۲۷۰,۶۰۴	-	۴۳,۲۷۰,۶۰۴	۸۱۸,۴۵۹,۴۱۴	۳۱,۴۷۱,۳۶۸	۴۴۱,۶۷۳,۲۲۰
سیمان بجنورد		*	۱۲۷,۵۱۷,۳۵۷	۳۳	۱۴۹,۴۵۳	-	۱۴۹,۴۵۳	۴,۶۸۳,۷۱۳	۱۵۳,۸۴۸	۵,۲۹۰,۰۷۴
سیمان ایلام		*	۴۰۳,۳۶۷,۳۲۷	۳۴	۵۷۰,۵۳۵	-	۵۷۰,۵۳۵	۲,۶۷۴,۳۲۵	۵۷۰,۵۳۵	۳,۲۹۹,۵۴۵
سیمان کردستان		*	۷۳۴,۱۰۱,۶۱۳	۳۳	۷۶۸,۶۵۳	-	۷۶۸,۶۵۳	۳,۳۳۷,۲۲۶	۷۶۸,۶۵۳	۶,۲۱۰,۵۰۰
گچ کردستان			۱۴۸,۴۹۹	۴۵	۱,۵۴۴	-	۱,۵۴۴	-	-	-
صنایع داروئی شهید مدرس	۲۰-۲-۱		۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۱۱۳,۶۳۴	(۱۶,۱۰۴)	۹۷,۵۳۰	-	-	-
سیمان خاش		*	۱۲,۹۶۸,۹۷۷	۱۰	۲۵,۵۴۸	-	۲۵,۵۴۸	۹۲۳,۰۰۲	۳۶,۸۵۱	۲,۳۸۷,۲۹۷
سیمان ساوه		*	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	-	۱۰۰,۱۱۳	۴,۴۲۱,۶۵۱	۱۰۵,۱۷۸	۵,۱۲۲,۶۹۶
سنگ آهن گهر زمین		*	۶,۵۴۵,۷۵۰,۳۸۴	۲۶	۸,۳۱۹,۰۱۶	-	۸,۳۱۹,۰۱۶	۳۰۹,۹۴۱,۲۸۱	۷,۳۹۶,۳۴۷	۲۷۴,۳۲۹,۱۱۷
کارگزاری بانک سپه			۱۰,۱۸۷,۷۶۰	۳۰	۶۰,۳۶۲	-	۶۰,۳۶۲	-	۶۰,۳۶۲	-
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۲۰-۲-۱		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۵۱,۵۳۵	-	۳۵۱,۵۳۵	-	۲۶۲,۵۰۰	-
تامین سرمایه امید		*	۱,۹۸۵,۵۲۰,۵۸۸	۲۱	۲,۶۷۱,۱۲۶	-	۲,۶۷۱,۱۲۶	۱۷,۶۹۰,۹۸۸	۲,۵۵۲,۷۰۱	۱۷,۷۴۳,۶۴۴
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا			۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	-	۱۸۳,۳۳۳	-	۱۸۳,۳۳۳	-
					۸۱,۵۲۹,۱۵۳	(۱۶,۱۰۴)	۸۱,۵۱۳,۰۴۹	۱,۷۸۹,۸۵۱,۸۹۶	۶۷,۲۹۷,۵۵۹	۱,۱۴۹,۸۵۷,۹۸۹

۱-۲-۲۰- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های معدنی و صنعتی گل گهر، صنایع دارویی شهید مدرس و احداث صنایع و معادن سرزمین پارس، عمدتاً بابت افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و مشارکت شرکت در افزایش سرمایه شرکت های مذکور می باشد.

سازمان حسابرسی
تهران

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۲۰- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها:

		شرکت					
		۱۴۰۰				۱۳۹۹	
	یادداشت	پذیرفته شده دربورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورس کالای ایران		*	۷۸,۲۴۹,۹۹۴	۱/۵۷	۸,۲۴۹	۱,۹۰۳,۸۲۲	۸,۲۴۹	۱,۹۰۳,۸۲۲
بورس اوراق بهادار تهران		*	۳۴۹,۹۹۹,۹۷۲	۲/۵۰	۳,۷۵۰	۲,۸۹۸,۰۰۰	۳,۷۵۰	۲,۸۹۸,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران		*	۶,۰۳۲	۲/۰۳	۳	۵۵	۳	۵۵
فولاد ارفع		*	۸۳,۳۵۱,۸۴۵	۱/۰۰	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۹۷,۷۴۴	۲۱,۱۴۸	۱,۰۹۷,۷۴۴
فرابورس ایران		*	۳۱۵,۰۰۸,۷۵۰	۱۱/۰۷	۱۲۴,۷۳۱	۴,۳۷۵,۴۷۲	۱۲۴,۷۳۱	۴,۳۷۵,۴۷۲
مدیریت توسعه میدان های نفتی امید			۳۰,۰۰۰	۳۰/۰۰	۳۰	-	۳۰	-
ساماندهی مطالبات معوق			۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۴/۹۸	۲,۹۹۶	-	۲,۹۹۶	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲۰-۳-۱		۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۹,۲۰۴,۰۰۰	-	۴,۲۰۴,۰۰۰	-
تامین سرمایه امین	۲۰-۳-۱	*	۱,۳۳۲,۳۷۴,۹۹۷	۱۲/۱۱	۱,۳۳۲,۳۷۵	۱۳,۲۸۳,۷۷۹	۸۴۷,۸۷۵	۱۳,۲۸۳,۷۷۹
کاوند نهان زمین	۲۰-۳-۱		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	-	۱,۰۰۰,۸۰۰	-
فولاد مکران منطقه آزاد چابهار	۲۰-۳-۱		۱۰۳,۶۹۸,۳۰۰	۲/۰۳	۱۰۴,۹۱۸	-	۶۲,۲۱۹	-
عمران و مسکن سازان خراسان شمالی			۱,۰۵۴,۰۰۰	۱۳/۱۷	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	-
توسعه معادن و اکتشافات فلز پایان کویر			۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸/۰۰	۹۶,۰۰۰	-	-	-
مولد نیروگاهی تابان آسیا			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۳,۵۰۰	-	-	-
سایر			-	-	۴,۰۱۸	-	۳,۸۱۳	-
					۱۵,۴۷۱,۶۵۹	۲۳,۵۵۸,۸۷۲	۶,۲۸۰,۶۶۸	۲۳,۵۵۸,۸۷۲

۱-۳-۲۰- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های توسعه آهن و فولاد گل گهر، تامین سرمایه امین، کاوند نهان زمین و فولاد مکران منطقه آزاد چابهار، عمدتاً بابت افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و مشارکت شرکت در افزایش سرمایه شرکت های مذکور می باشد.

۲-۳-۲۰- با توجه به موضوع فعالیت شرکت (هلدینگ)، قصد شرکت نگهداری سهام شرکت های مزبور می باشد.

۳-۳-۲۰- از سهام شرکت تأمین سرمایه امین تعداد ۹۴۰,۴۹۹,۹۹۸ سهم به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام توثیق شده است. همچنین از سهام شرکت فرابورس ایران تعداد ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰ سهم به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

۴-۲۰- مانده سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار به مبلغ ۷۵۰,۰۹۹ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری امین انصار به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق امید ایرانیان به مبلغ ۴۴,۰۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۵-۲۰- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	پذیرفته شده دربورس	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		فعالیت اصلی
			۱۴۰۰	۱۳۹۹	
سرمایه گذاری سپه	*	ایران	۷۰	۷۰	سرمایه گذاری
پترو امید آسیا		ایران	۱۰۰	۱۰۰	اکتشاف واستخراج مواد معدنی
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		ایران	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکاری ساختمان
لیزینگ امید - در حال تصفیه		ایران	-	۷۶	ارائه خدمات لیزینگ
چاپ و نشر سپه		ایران	۷۰	۷۰	ارائه خدمات چاپ
کمپرسور سازی پادنا		ایران	۷۵	۷۵	تولید انواع کمپرسور
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید مخازن سی ان جی
مدیریت توسعه گوهران امید	*	ایران	۹۱	۸۶	خرید و فروش سهام
ساگار و قطعات نسوز		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید قطعات نسوز
یزد سفالین		ایران	۹۷	۹۶	تولید آجر سفال
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
مدیریت انرژی امید تابان هور	*	ایران	۹۴	۹۲	سرمایه گذاری در صنعت انرژی
کویرتایر	*	ایران	۷۰	۶۹	تولید لاستیک
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	*	ایران	۵۰	۵۱	تولید سفال و آجر نسوز
امید تابان آسیا		ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات رفاهی و گردشگری
سیمان هرمزگان	*	ایران	۸۵	۸۴	تولید انواع سیمان
خمیرمایه لرستان (یادداشت ۲-۵-۲۰)		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید خمیر مایه انواع خوراکی ها (در حال تصفیه)
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید خمیر مایه انواع خوراکی ها

۱-۵-۲۰- ارزش بازار سرمایه گذار های بلند مدت سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی در شرکت بالغ بر ۱،۹۸۷،۵۵۳ میلیارد ریال (سال قبل ۱،۴۲۶،۵۳۳ میلیارد ریال) می باشد.

۲-۵-۲۰- عملیات شرکت خمیرمایه لرستان در سنوات قبل متوقف و شرکت منحل گردیده و اقدامات مربوط به تصفیه امور شرکت در حال انجام می باشد، از اینرو شرکت از تلفیق مستثنی گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۰-۶- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سرمایه گذاری سپه	ایران	۳۰	۳۰	۴,۴۹۲,۸۴۵	۳,۱۸۸,۳۵۱	۹,۰۵۹,۵۷۴	۵,۱۲۵,۸۵۶
پترو امید آسیا	ایران	۰	۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ایران	۰	۰	(۶۶)	۱۹	(۴)	۶۶
لیزینگ امید - در حال تصفیه	ایران	-	۲۴	-	(۲۳۵,۲۳۳)	-	(۸۴۳,۸۸۰)
چاپ و نشر سپه	ایران	۳۰	۳۰	۱۲,۳۷۱	۱۶,۴۷۲	۱۳۹,۴۷۱	۳۶,۱۸۳
کمپرسور سازی پادنا	ایران	۲۵	۲۵	۷,۶۶۸	۳,۷۹۹	(۱۳,۵۹۲)	(۲۱,۲۵۹)
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	ایران	۰	۰	۵۵۵	۶۳۱	۱,۵۹۴	۱,۴۰۸
مدیریت توسعه گوهران امید	ایران	۹	۱۴	۳۷۸,۵۵۰	۳۵۶,۹۰۶	۷۰۰,۱۵۱	۸۲۲,۵۰۴
ساگار و قطعات نسوز	ایران	۰	۰	۱۲	۱۵	۳۶	۵۹
بزد سفالین	ایران	۳	۴	۴,۲۰۶	۲,۰۸۷	۵,۹۳۹	۵,۶۴۸
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	ایران	۰	۰	(۴)	۲	(۳)	۱
مدیریت انرژی امید تابان هور	ایران	۶	۸	۱۷۸,۱۸۴	۹۴۱,۰۳۲	۱,۰۲۲,۸۴۹	۱,۴۸۱,۳۲۳
کویرتابر	ایران	۳۰	۳۱	۵۸۳,۶۰۰	۶۶۵,۰۶۵	۱,۹۲۲,۹۱۸	۱,۴۴۱,۷۸۹
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	ایران	۵۰	۴۹	۸۳,۰۱۶	۴۷,۲۳۰	۱۳۹,۰۹۶	۸۶,۳۰۹
امید تابان آسیا	ایران	-	-	-	-	-	-
سیمان هرمزگان	ایران	۱۵	۱۶	۲۶۶,۸۲۵	۲۷۸,۹۸۹	۵۵۵,۰۵۶	۵۳۴,۶۸۸
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	-
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند		-	-	-	-	-	-
جمع				۶,۰۰۷,۷۶۲	۵,۲۶۵,۳۶۵	۱۳,۵۳۳,۰۸۵	۸,۶۷۰,۶۹۵

۲۰-۷- بر اساس بررسی های صورت گرفته در خصوص کسری ذخایر مالیاتی و مطالبات شرکت های فرعی در پایان دوره مالی اقدام به اصلاح حساب ها به شرح زیر گردید.

مبلغ ۲,۶۶۴ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد شرکت های فرعی در صورت های مالی تلفیقی در حساب هزینه مالیات منظور گردید.

۲۰-۸- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۹,۳۸۷	۹,۳۸۷	۱۶۷,۹۸۸	۱۶۷,۹۸۸
زیان کاهش ارزش	۲۱۴,۴۷۴	-	۲۰۸,۶۲۴	-
برگشت زیان کاهش ارزش		-	(۸۴,۶۹۸)	-
مانده در پایان دوره	۲۲۳,۸۶۱	۹,۳۸۷	۲۹۱,۹۱۴	۱۶۷,۹۸۸

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۱- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۲۱-۱-۱	۱,۵۰۶,۱۷۳	-	۱,۵۰۶,۱۷۳	(۸۸,۰۱۹)	۱,۴۱۸,۱۵۴	۷,۱۲۴,۴۳۷
		۱,۵۰۶,۱۷۳	-	۱,۵۰۶,۱۷۳	(۸۸,۰۱۹)	۱,۴۱۸,۱۵۴	۷,۱۲۴,۴۳۷
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۴۷,۶۱۸,۳۶۰	۶۴۸,۳۷۷	۴۸,۲۶۶,۷۳۷	(۱۷۱,۲۱۷)	۴۸,۰۹۵,۵۲۰	۳۰,۵۵۷,۹۴۹
سایر مشتریان	۲۱-۱-۳	۱۲,۰۲۰,۲۲۲	۴,۷۴۲,۷۸۱	۱۶,۷۶۳,۰۰۳	(۱,۷۸۸,۱۰۳)	۱۴,۹۷۴,۹۰۰	۱۰,۷۸۳,۰۸۸
سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۳,۸۱۶,۱۶۶	-	۳,۸۱۶,۱۶۶	-	۳,۸۱۶,۱۶۶	۲,۶۴۱,۰۰۹
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۱-۱-۵	۴,۱۹۷,۸۲۶	-	۴,۱۹۷,۸۲۶	(۶,۹۳۰)	۴,۱۹۰,۸۹۶	۲,۳۴۴,۵۰۳
		۶۷,۶۵۲,۵۷۴	۵,۳۹۱,۱۵۸	۷۳,۰۴۳,۷۳۲	(۱,۹۶۶,۲۵۰)	۷۱,۰۷۷,۴۸۲	۴۶,۳۲۶,۵۴۹
		۶۹,۱۵۸,۷۴۷	۵,۳۹۱,۱۵۸	۷۴,۵۴۹,۹۰۵	(۲,۰۵۴,۲۶۹)	۷۲,۴۹۵,۶۳۶	۵۳,۴۵۰,۹۸۶
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۶	۱,۱۳۴,۳۰۳	-	۱,۱۳۴,۳۰۳	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۷,۲۲۲	۷,۷۶۹
سایر اشخاص		۵۹	-	۵۹	-	۵۹	۲۶,۷۳۰
حساب های دریافتنی				-			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۷	۸,۶۲۱,۱۶۹	-	۸,۶۲۱,۱۶۹	(۳,۱۷۶,۱۲۲)	۵,۴۴۵,۰۴۷	۳۴۴,۰۲۷
کارکنان(وام ومساعده)		۱۷۵,۴۴۳	-	۱۷۵,۴۴۳	-	۱۷۵,۴۴۳	۱۱۹,۹۶۳
سپرده های موقت		۶۰,۵۱۴	-	۶۰,۵۱۴	-	۶۰,۵۱۴	۸۷,۸۶۹
سایر	۲۱-۱-۸	۲,۴۵۱,۶۸۷	۲۲۹,۸۳۲	۲,۶۸۱,۵۱۹	(۱۸۵,۸۱۷)	۲,۴۹۵,۷۰۲	۳,۰۲۱,۸۵۷
		۱۲,۴۴۳,۱۷۵	۲۲۹,۸۳۲	۱۲,۶۷۳,۰۰۷	(۴,۴۸۹,۰۲۰)	۸,۱۸۳,۹۸۷	۳,۶۰۸,۲۱۵
		۸۱,۶۰۱,۹۲۲	۵,۶۲۰,۹۹۰	۸۷,۲۲۲,۹۱۲	(۶,۵۴۳,۲۸۹)	۸۰,۶۷۹,۶۲۳	۵۷,۰۵۹,۲۰۱

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری							
اسناددریافتنی							
سایر مشتریان	۲۱-۱-۱	-	-	-	-	-	۵۶,۴۵۰
		-	-	-	-	-	۵۶,۴۵۰
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۷۵,۸۴۲,۹۴۲	-	۷۵,۸۴۲,۹۴۲	(۱۶۴,۵۶۲)	۷۵,۶۷۸,۳۸۰	۵۳,۳۷۴,۵۱۹
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۱-۱-۵	۱,۹۹۱,۳۲۸	-	۱,۹۹۱,۳۲۸	-	۱,۹۹۱,۳۲۸	۵۸۶,۴۷۹
		۷۷,۸۳۴,۲۷۰	-	۷۷,۸۳۴,۲۷۰	(۱۶۴,۵۶۲)	۷۷,۶۶۹,۷۰۸	۵۳,۹۶۰,۹۹۸
		۷۷,۸۳۴,۲۷۰	-	۷۷,۸۳۴,۲۷۰	(۱۶۴,۵۶۲)	۷۷,۶۶۹,۷۰۸	۵۴,۰۱۷,۴۴۸
سایر دریافتنی ها:							
اسناددریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۶	۱۸,۲۸۱,۷۸۱	-	۱۸,۲۸۱,۷۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱۷,۱۵۴,۷۰۰	۱,۵۱۵,۴۸۱
حساب های دریافتنی				-			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۷	۱۳,۸۰۹,۷۰۴	-	۱۳,۸۰۹,۷۰۴	(۳,۱۴۲,۲۲۵)	۱۰,۶۶۷,۴۷۹	۹,۵۲۲,۲۶۳
کارکنان(وام ومساعده)		۶,۳۴۰	-	۶,۳۴۰	-	۶,۳۴۰	۱۵,۴۲۱
سایر	۲۱-۱-۸	۱,۰۸۵,۴۷۷	-	۱,۰۸۵,۴۷۷	(۲۵۳)	۱,۰۸۵,۲۲۴	۱,۰۸۶,۸۹۹
		۳۳,۱۸۳,۳۰۲	-	۳۳,۱۸۳,۳۰۲	(۴,۲۶۹,۵۵۹)	۲۸,۹۱۳,۷۴۳	۱۲,۱۴۰,۰۶۴
		۱۱۱,۰۱۷,۵۷۲	-	۱۱۱,۰۱۷,۵۷۲	(۴,۴۳۴,۱۲۱)	۱۰۶,۵۸۳,۴۵۱	۶۶,۱۵۷,۵۱۲

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۲۱- دریافتنی های بلند مدت گروه

	۱۴۰۰					۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۴۰۴	-	۴۰۴	-	۴۰۴	۴۵۰
	۴۰۴	-	۴۰۴	-	۴۰۴	۴۵۰
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته - گهر انرژی سیرجان	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۴,۴۰۴	-	۴,۴۰۴	-	۴,۴۰۴	۴,۴۵۰
سایر دریافتنی ها						
کارکنان(وام ومساعده)	۱۸۵,۱۷۱	-	۱۸۵,۱۷۱	-	۱۸۵,۱۷۱	۱۱۴,۴۱۹
سایر	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۶۰۰
	۱۸۷,۱۷۱	-	۱۸۷,۱۷۱	-	۱۸۷,۱۷۱	۱۱۷,۰۱۹
	۱۹۱,۵۷۵	-	۱۹۱,۵۷۵	-	۱۹۱,۵۷۵	۱۲۱,۴۶۹

۴-۲۱- دریافتنی های بلند مدت شرکت

سایر دریافتنی ها						
کارکنان(وام ومساعده)	۲۴,۴۸۰	-	۲۴,۴۸۰	-	۲۴,۴۸۰	۲۱,۲۶۹
	۲۴,۴۸۰	-	۲۴,۴۸۰	-	۲۴,۴۸۰	۲۱,۲۶۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۲۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

		گروه					شرکت					
		۱۴۰۰			۱۳۹۹		۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
توسعه آهن و فولاد گل گهر		-	-	-	۵,۸۱۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت گلوبال پترو تک کیش		۲۱۱,۳۹۳	-	-	۳۷۶,۰۲۵	۲۱۱,۳۹۳	-	-	-	-	-	
خریداران امید ۱۸ (باغ لاهیجان)	۲۱-۱-۱-۱	۱۶۴,۲۷۱	-	-	۳۲۲,۴۵۸	۱۶۴,۲۷۱	-	-	-	-	-	
سازه گستر صابا	۲۱-۱-۱-۲	۴۱۲,۱۹۲	-	-	۲۴۰,۵۲۱	۴۱۲,۱۹۲	-	-	-	-	-	
شرکت دونا مجد قشم		۲۴۰,۱۵۴	-	(۳۲,۳۱۷)	۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۷	-	-	-	-	-	
شرکت سایکو		-	-	-	۱۱۶,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	
بازتاب سهام توس		-	-	-	۵۶,۴۵۰	-	-	-	-	-	۵۶,۴۵۰	
اسناد دریافتی مرسوخ شده (چکهای برگشتی)		۵۵,۷۷۱	-	(۵۴,۷۹۶)	۱,۲۹۵	۹۷۵	-	-	-	-	-	
شرکت چمن ماه		۳۸,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	
مجتمع فولاد بهنورد کویر		-	-	-	۲۸,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	
مدیریت و ساخت توان پرداز کویر		-	-	-	۱۵,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	
محمد رضا هاتفی		۴,۰۰۰	-	-	۴,۴۰۰	۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	
داروسازی ابوریحان		-	-	-	۳,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	
شرکت پی سازان یزد		۵,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت هیدرو اطلس		-	-	-	۲,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	
محمد محمدی نسب اله آبادی		۱۵,۵۰۰	-	-	۱,۸۵۷	۱۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	
شرکت بنا سازان نوبا		-	-	-	۷۹۰	-	-	-	-	-	-	
کرمان خودرو(گادک)	۲۱-۱-۱-۲	۳۰۹,۱۷۷		-	-	۳۰۹,۱۷۷	-	-	-	-	-	
تهاتر با پیش دریافتها		(۲۰۷,۵۲۲)	-	-	(۲۵۶,۴۴۴)	(۲۰۷,۵۲۲)	-	-	-	-	-	
سایر		۲۵۸,۲۳۷	-	(۹۰۶)	۱۶۰,۸۱۴	۲۵۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	
		۱,۵۰۶,۱۷۳	-	(۸۸,۰۱۹)	۷,۱۲۴,۴۳۷	۱,۴۱۸,۱۵۴	-	-	-	-	۵۶,۴۵۰	

۱-۱-۱-۲۱- مبالغ مزبور مربوط به شرکت فرعی ساختمانی سپه بابت فروش ملک باغ لاهیجان می باشد.

۲-۱-۱-۲۱- مبالغ مزبور مربوط به شرکت فرعی کویر تایر بابت فروش تایر به شرکتهای فوق می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۲۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	گروه					شرکت				
	۱۴۰۰			۱۳۹۹		۱۴۰۰				۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۱۱,۷۸۳,۳۶۰		-	۱۱,۷۸۳,۳۶۰	۸,۰۵۱,۴۹۵
پترو امید آسیا	-	-	-	-	-	۳,۶۹۹,۹۷۰		-	۳,۶۹۹,۹۷۰	۶,۲۷۹,۹۵۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰		-	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۱۶۴,۵۶۲	-	(۱۶۴,۵۶۲)	-	-	۱۶۴,۵۶۲		(۱۶۴,۵۶۲)	-	۱۶۴,۵۶۲
چاپ و نشر سپه	-	-	-	-	-	۶۹,۲۳۷		-	۶۹,۲۳۷	۴۸,۲۹۴
تولید مخازن گاز طبیعی آسپاناما	-	-	-	-	-	۹۹۴,۵۳۱		-	۹۹۴,۵۳۱	۴۵۹,۵۵۲
مدیریت توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	۴,۱۸۴,۱۰۵		-	۴,۱۸۴,۱۰۵	۲,۴۹۶,۶۹۲
ساگار و قطعات نسوز	-	-	-	-	-	۲۸,۸۶۹		-	۲۸,۸۶۹	۱۵,۲۸۴
یزد سفالین	-	-	-	-	-	۱۰۳,۷۲۶		-	۱۰۳,۷۲۶	۲۳,۹۰۷
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	۴,۱۰۹,۰۳۹		-	۴,۱۰۹,۰۳۹	۲,۶۴۸,۴۱۳
کویرتایر	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۹۵۸		-	۱,۰۸۰,۹۵۸	۸۴۱,۶۹۸
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	-	-	-	-	-	۸۶,۴۱۶		-	۸۶,۴۱۶	۳۲,۱۰۷
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	-	-	-	-	-	۲۰۹		-	۲۰۹	-
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	۱,۷۹۸,۷۶۲		-	۱,۷۹۸,۷۶۲	۱,۴۵۶,۳۷۶
بانک سپه	۳۳۵,۱۶۸	۶۴۸,۳۷۷	(۶,۶۵۵)	۹۷۶,۸۹۰	۹۷,۰۳۴	-		-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵,۸۷۹	-	-	۱۵,۸۷۹	۴,۶۹۴,۵۳۷	-		-	-	۴,۶۹۴,۵۳۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۹,۳۹۲,۹۸۰	-	-	۱۹,۳۹۲,۹۸۰	۱۲,۰۸۴,۴۱۱	۱۹,۳۹۲,۹۴۶		-	۱۹,۳۹۲,۹۴۶	۱۲,۰۸۴,۳۷۷
سیمان کردستان	۵۱,۳۸۷	-	-	۵۱,۳۸۷	-	۵۱,۳۸۷		-	۵۱,۳۸۷	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	۱	-		-	-	۱
سنگ آهن گهر زمین	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	-	-	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	۱۲,۴۴۴,۰۱۷	۲۶,۱۳۴,۸۴۹		-	۲۶,۱۳۴,۸۴۹	۱۲,۴۴۴,۰۱۷
کارگزاری بانک سپه	۶۸,۳۴۵	-	-	۶۸,۳۴۵	۶۴,۵۲۰	۴۷,۹۴۴		-	۴۷,۹۴۴	۵۹,۹۲۸
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷,۸۱۷	-	-	۱۷,۸۱۷	-	۱۷,۸۱۷		-	۱۷,۸۱۷	-
تامین سرمایه امید	۱,۲۹۰,۵۸۸	-	-	۱,۲۹۰,۵۸۸	۱,۱۹۱,۳۱۲	۱,۲۹۰,۵۸۸		-	۱,۲۹۰,۵۸۸	۱,۱۹۱,۳۱۲
شرکت گهر انرژی میرجان	۶۶۲	-	-	۶۶۲	۳۷	-		-	-	-
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۳,۶۶۷	-	-	۳,۶۶۷	۲,۰۱۷	۳,۶۶۷		-	۳,۶۶۷	۲,۰۱۷
شرکت مولد برق کامیین منطقه آزاد انزلی	۴۱,۷۵۰	-	-	۴۱,۷۵۰	-	-		-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی هرمس	۱۱۰	-	-	۱۱۰	۲۸	-	-	-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم	۱۵۷	-	-	۱۵۷	۲۶	-	-	-	-	-
سایر	۴۳۹	-	-	۴۳۹	۹	-	-	-	-	-
	۴۷,۶۱۸,۳۶۰	۶۴۸,۳۷۷	(۱۷۱,۲۱۷)	۴۸,۰۹۵,۵۲۰	۳۰,۵۵۷,۹۲۹	۷۵,۸۴۲,۹۴۲	-	(۱۶۴,۵۶۲)	۷۵,۶۷۸,۳۸۰	۵۳,۳۷۴,۵۱۹

۱-۲-۱- ۲۱- مانده حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته در شرکت اصلی تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (به استثنای شرکت لیزینگ که سود سنوات قبل از ۱۳۹۷ و مبلغ ۵۰۹,۸۶۷میلیون ریال سود سهام دریافتنی امید تابان هور برای سال ۱۳۹۸می باشد) می باشد. لازم به توضیح است مبلغ ۱۸,۸۰۳ میلیارد ریال از سود سهام سال شرکت ها تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۱-۲۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد :

		گروه				
		۱۴۰۰				۱۳۹۹
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)	۲۱-۱-۳-۱	۲,۴۴۱,۹۷۸	-	(۵۸۸,۰۰۰)	۱,۸۵۳,۹۷۸	۳,۳۹۲,۴۰۸
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	۲۱-۱-۳-۲	۲,۷۲۰,۴۸۵	-	-	۲,۷۲۰,۴۸۵	۶۵۵,۴۴۲
شرکت ملی نفت ایران	۲۱-۱-۳-۳	۹۷۷,۱۹۱	۴,۴۳۶,۲۸۶	-	۵,۴۱۳,۴۷۷	۱,۶۸۹,۴۱۰
سازه گستر سایپا	۲۱-۱-۳-۲	۱,۰۳۷,۸۱۰	-	(۱۶,۵۲۱)	۱,۰۲۱,۲۸۹	۵۶۱,۸۵۹
شرکت فنی و ساختمانی تهران جنوب	۲۱-۱-۳-۴	۷۰۹,۸۹۹	-	(۷۰۹,۸۹۹)	-	۷۰۹,۸۹۹
کرمان خودرو		۲۹۵,۶۴۴	-	-	۲۹۵,۶۴۴	۲۸۷,۲۹۱
شرکت سایکو		۴۳۶,۰۲۳	-	-	۴۳۶,۰۲۳	۶۳۱,۳۶۰
شرکت روشه قشم		۳۲۳,۶۱۲	-	(۳۲۳,۶۱۲)	-	۳۲۳,۶۱۲
خودرو سازی مدیران		۱۹۴,۳۳۸	-	-	۱۹۴,۳۳۸	-
مجتمع شهید ستاری		۱۸۲,۶۴۹	-	-	۱۸۲,۶۴۹	۷,۳۱۳
شرکت زامیاد		۲۲۲,۴۹۱	-	-	۲۲۲,۴۹۱	۵۹,۴۶۱
سید صابر شفیعی و شریک		-	-	-	-	۱۷۶,۴۷۹
شرکت کنز اینوست منت		۱۲۱,۵۰۰	-	-	۱۲۱,۵۰۰	۱۲۱,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام		۸۰,۲۲۵	-	-	۸۰,۲۲۵	۱۰,۷۴۰
آوا شهر آریا		۷۷,۴۰۳	-	-	۷۷,۴۰۳	۷۸,۰۸۰
خریداران واحد های احداثی و املاک و مستغلات		۶۰,۹۰۸	-	-	۶۰,۹۰۸	۶۱,۰۵۸
شرکت دارو شیشه		-	-	-	-	۶۰,۰۰۰
بهمن موتور		۱۶۷,۸۸۴	-	-	۱۶۷,۸۸۴	۲۱۴,۵۴۹
شرکت هرمز الانوار		-	۵۶,۶۱۲	-	۵۶,۶۱۲	۶۲,۶۷۰
شهرداری منطقه ۸		۹۶,۵۱۱	-	-	۹۶,۵۱۱	۵۰,۸۳۶
سازمان توسعه فضاهای فرهنگی		۴۱,۰۷۰	-	-	۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۰
شرکت گنجینه پاوان		۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۱۷,۷۲۷
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان		۶,۵۸۵	-	-	۶,۵۸۵	۵۵,۳۳۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		۱۰,۵۳۶	-	-	۱۰,۵۳۶	۷,۰۹۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل		۵۷۱	-	-	۵۷۱	۵۷۱
پلاریویا		۱۰	-	-	۱۰	۱۸,۰۰۹
مشتریان شرکت لیزینگ امید (بابت تسهیلات اعطایی)		-	-	-	-	۱,۱۳۱,۹۳۰
شرکت cpg		-	-	-	-	۷۶,۷۸۶
بازرگانی نیکان استیل اسیا		-	-	-	-	۴۳,۸۲۵
ارکان نوین توسعه یکتا		۱۲	-	-	۱۲	۲۷,۷۷۰
مطالبات ناشی از قرارداد های مشتریان		-	-	-	-	۱۹,۲۸۶
تولیدی صنعتی بهـوزان اذر		-	-	-	-	۱۴,۰۰۰
کارگزاری بانک ملی ایران		۹۴۴,۵۴۵	-	-	۹۴۴,۵۴۵	-
شرکت هود گستر آذربایجان		۸۶,۲۹۵	-	(۸۶,۲۹۵)	-	-
تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختنی		(۵۶,۲۴۸)	-	-	(۵۶,۲۴۸)	(۶۷,۰۴۱)
سایر		۸۳۸,۲۹۵	۲۴۹,۸۸۳	(۶۳,۷۷۶)	۱,۰۲۴,۴۰۲	۲۴۲,۷۶۰
		۱۲,۰۲۰,۲۲۲	٤,۷٤۲,۷۸۱	(۱,۷۸۸,۱۰۳)	۱٤,۹۷٤,۹۰۰	۱۰,۷۸۳,۰۸۸

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۳-۱-۲۱- طبق توافقات چندجانبه صورت گرفته، مطالبات شرکتهای زیرمجموعه شامل شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان انرژی های تجدیدپذیر (ساتبا) به مبلغ ۴،۰۰۰ میلیارد ریال بابت فروش انرژی از سال ۹۶ تا ۱۴۰۰ ، مطالبات شرکت مولد نیروگاهی هریس از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریال، جمعا به شرکت مپنا جهت تسویه مطالبات از شرکت گهر انرژی سیرجان منتقل و تسویه گردید. در همین راستا مطالبات مزبور به عنوان مطالبات شرکت تابان هور از شرکت گهر انرژی سیرجان منظور گردید، شایان ذکر است مبالغ مزبور در دست تسویه می باشد.

۲-۳-۱-۲۱- بخشی از مانده مطالبات از شرکتهای سازه گستر وساپکو به مبلغ ۱۰،۰۷۶میلیون ریال مربوط به قانون تجمیع عوارض بابت فروشهای انجام شده به شرکتهای فوق جهت سنوات ۱۳۸۲لغایت ۱۳۸۵می باشد .شرکت موفق به اخذ تائیدیه از مبادی ذیربط در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش وپرداخت عوارض مذکور به شرکت از سوی دو خودرو ساز فوق ارائه نگردیده است .همچنین با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از این دو خودرو ساز ۴ ماه بوده که پس از سررسید عمدتا بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد و تا تاریخ ارائه گزارش کل مطالبات سررسید شده وصول گردیده است.

۳-۳-۱-۲۱- بر اساس شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و محدودیت تبادل ارزی به دلار ، بر اساس توافق فی مابین با شرکت ملی نفت مبادلات ارزی دلاری طی سنوات قبل به یوان چین انجام شده است . در سال ۱۳۹۹ ارزش افزوده سالهای ۹۶ الی ۹۹ از مطالبات پرداختی شرکت نفت کسر و در حسابهای این شرکت نیزاعمال گردید. لکن با توجه به درخواست مطالبات ارزش افزوده از شرکت نفت مجددا از ابتدای دوره در صورت حسابهای این شرکت لحاظ گردید . ضمنا در ارتباط با مطالبات اظهارنامه ای تنظیم و به شرکت نفت ارسال شده است و آن شرکت موظف به پرداخت کلیه مطالبات ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ ابلاغ گردیده است . از ابتدای پرداختهای ارزی شرکت نفت تا کنون مبلغ ۹۸۳/۵۵۱ دلار بابت تبدیل نرخ ارز بعنوان کارمزد از مطالبات پترو امید کسر گردیده است که شرکت طی نامه ای به مدیر عامل وقت خواستار واریز مطالبه فوق گردیده است .ضمناً مبلغ ۱،۶۸۴ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ از محل درآمد شرکت کسر گردیده است. مانده ارزی حساب مذکور به ۱۸،۲۰۵،۲۹۹ دلار، می باشد.

۴-۳-۱-۲۱- مانده مطالبات فوق بابت طلب شرکت پترو امید آسیا از شرکت فنی ساختمانی تهران جنوب بابت مازاد وجوه پرداخت شده نسبت به قرارداد با آن شرکت بوده که به دلیل عدم توافق در خصوص خاتمه قرارداد در چارچوب متمم و الحاقیه قرارداد تعیین تکلیف نشده است و در سنوات قبل از بهای تمام شده اموال پروژه مخازن اصلاح حساب و به عنوان مطالبات از آن شرکت در دفاتر منظور شده است .

۵-۳-۱-۲۱- اقلام دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی شامل ۲۰،۴۶۵،۲۹۲ دلار، ۸،۹۲۷،۶۲۷ درهم امارات و ۱۴۹،۸۱۵ ریال عمان، می باشد که مبالغ ارزی با نرخ سامانه سنا تسعیر گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۱-۲۱- مانده سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	گروه						شرکت					
	۱۴۰۰				۱۳۹۹		۱۴۰۰				۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۴۷,۷۳۶	-	-	۶۴۷,۷۳۶	۳۳۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۷۵,۵۱۹	-	-	۱,۷۷۵,۵۱۹	۶۹۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-
سیمان بجنورد	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گهر زمین	۱	-	-	۱	۴۷,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-
کارگزاری بانک سپه	-	-	-	-	۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امید	۱۱۰,۶۹۹	-	-	۱۱۰,۶۹۹	۳,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تدبیر سازان سرآمد	۸۷,۷۳۲	-	-	۸۷,۷۳۲	۳۶۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	۱,۱۹۴,۴۷۷	-	-	۱,۱۹۴,۴۷۷	۹۸۱,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۰	-	-	۰	۲۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مدیریت تولید برق گیلان	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۲	-	-	۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	۳,۸۱۶,۱۶۶	-	-	۳,۸۱۶,۱۶۶	۲,۶۴۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-

۵-۱-۲۱- مانده سود سهام دریافتنی از سایر اشخاص بشرح زیر می باشد:

	گروه						شرکت					
	۱۴۰۰				۱۳۹۹		۱۴۰۰				۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تامین سرمایه امین	۹۱۹,۳۳۹	-	-	۹۱۹,۳۳۹	۵۰۸,۷۲۵	۹۱۹,۳۳۹	-	-	-	۹۱۹,۳۳۹	۵۰۸,۷۲۵	
فولاد مبارکه اصفهان	۴۷۵,۵۹۹	-	-	۴۷۵,۵۹۹	۱۸۷,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	۵۴۲,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	۲۴۱,۸۸۸	-	-	۲۴۱,۸۸۸	۹۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	۵۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۴,۱۰۷	-	-	۲۰۴,۱۰۷	۱۲۸,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	-
سیمان داراب	۱۸۱,۲۱۹	-	-	۱۸۱,۲۱۹	۵۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	۲۶۱,۷۵۵	-	-	۲۶۱,۷۵۵	۱۰۷,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	۹۸,۸۵۹	-	-	۹۸,۸۵۹	۴۸,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷۹,۶۰۳	-	-	۱۷۹,۶۰۳	۵۶,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی فارابی	۱۸۰,۵۳۴	-	-	۱۸۰,۵۳۴	۲۰۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۳۰,۱۹۳	-	-	۳۰,۱۹۳	۱۱,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۸,۷۸۱	-	-	۲۸,۷۸۱	۱۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	۱۸,۷۲۵	-	-	۱۸,۷۲۵	۱۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی ابوریحان	۱۸,۲۵۸	-	-	۱۸,۲۵۸	۱۱,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-
بانک شهر	-	-	-	-	۲,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۰۱۳,۱۴۱	-	-	۱,۰۱۳,۱۴۱	-	۱,۰۱۳,۱۴۱	-	-	۱,۰۱۳,۱۴۱	-	-	
شرکت مخابرات ایران	۲,۱۰۰	-	-	۲,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
گلتاش	۱۴,۲۹۷	-	-	۱۴,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	۳۷,۱۰۵	-	-	۳۷,۱۰۵	۱۳,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-
مس هنر	۴۵,۰۸۹	-	-	۴۵,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
دارو رازک	۴,۷۴۸	-	-	۴,۷۴۸	۶,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-
بازتاب سهام توس	-	-	-	-	۶۶,۹۵۰	-	-	-	-	۶۶,۹۵۰		
سایر	۲۴۲,۴۸۶	-	(۶,۹۳۰)	۲۳۵,۵۵۶	۲۱۵,۶۶۷	۵۸,۸۴۸	-	-	۵۸,۸۴۸	۵۸,۸۴۸	۱۰,۸۰۴	
	۴,۱۹۷,۸۲۶	-	(۶,۹۳۰)	۴,۱۹۰,۸۹۶	۳,۳۴۴,۵۰۳	۱,۹۹۱,۳۳۸	-	-	۱,۹۹۱,۳۳۸	۵۸۶,۴۷۹		

سازمان حسابرسی
گزارش

۶-۱-۲۱- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	گروه						شرکت				
	۱۴۰۰				۱۳۹۹		۱۴۰۰				۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پترو امید آسیا	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۱,۱۲۷,۰۸۱	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	-	۱,۱۲۷,۰۸۱	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	۱,۱۲۷,۰۸۱	
چاپ و نشر سپه	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	
کمپرسور سازی پادنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	
توسعه و تجارت بین الملل ورزش پرشیا امید	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
کویرتایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	-	
موسسه خدمات گشت مهر پیشه	۴,۷۰۰	-	-	۴,۷۰۰	-	۴,۷۰۰	-	-	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	
شرکت ساختمانی درگاه ضامن	۲,۵۲۲	-	-	۲,۵۲۲	۷,۷۶۹	-	-	-	-	-	
	۱,۱۳۴,۳۰۳	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۷,۲۲۲	۷,۷۶۹	۱۸,۲۸۱,۷۸۱	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱۷,۱۵۴,۷۰۰	۱,۵۱۵,۴۸۱	

۷-۱-۲۱- مانده سایر حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

		گروه						شرکت				
		۱۴۰۰				۱۳۹۹		۱۴۰۰				۱۳۹۹
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پترو امید آسیا	۲۱-۱-۷-۱	-	-	-	-	-	۳,۶۷۴,۱۰۰	-	-	۳,۶۷۴,۱۰۰	۱,۳۷۷,۸۴۳	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۹,۷۵۵	
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۲۱-۱-۷-۲	۳,۱۳۶,۰۶۱	-	(۳,۱۳۶,۰۶۱)	-	-	۳,۱۳۶,۰۶۱	-	(۳,۱۳۶,۰۶۱)	-	۳,۳۴۹,۶۷۷	
چاپ و نشر سپه		-	-	-	-	-	۸,۵۶۹	-	-	۸,۵۶۹	۱۱,۰۹۳	
کمپرسور سازی پادنا	۲۱-۱-۷-۳	-	-	-	-	-	۶۰۰,۱۸۹	-	-	۶۰۰,۱۸۹	۳۲۸,۵۴۶	
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲۱-۱-۷-۴	-	-	-	-	-	۴,۲۸۵,۲۲۰	-	-	۴,۲۸۵,۲۲۰	۱,۴۹۱,۱۳۸	
پرد سفالین		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۴	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۱-۱-۷-۵	-	-	-	-	-	۱,۸۴۶,۱۴۲	-	-	۱,۸۴۶,۱۴۲	۱,۸۴۶,۸۶۹	
کویرتایر		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶	
مازرگانی و تولیدی مرجان کار		-	-	-	-	-	۲۱,۲۸۶	-	-	۲۱,۲۸۶	۱,۳۱۰	
امید تابان آسیا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۷۱۶	
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۲۱-۱-۷-۶	-	-	-	-	-	۲۱۲,۱۸۹	-	(۶,۱۶۴)	۲۰۶,۰۲۵	-	
سیمان هرمزگان		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۶۳	
بانک سپه		۴۹۵	-	-	۴۹۵	۴۱۷	-	-	-	-	-	
معدنی و صنعتی گل گهر		-	-	-	-	۱,۱۹۶	-	-	-	-	۱,۱۹۶	
سیمان کردستان		۲۴,۳۸۳	-	-	۲۴,۳۸۳	۲۴,۳۸۳	۲۴,۳۸۳	-	-	۲۴,۳۸۳	۲۴,۳۸۳	
گچ کردستان		-	-	-	-	۶۶,۳۱۶	-	-	-	-	۶۶,۳۱۶	
صنایع داروئی شهید مدرس		-	-	-	-	۱۴,۱۱۵	-	-	-	-	۱۴,۱۱۵	
صرافی امید سپه		۲۵۴	-	-	۲۵۴	۲۵۴	-	-	-	-	-	
تامین سرمایه امید		۷۵,۶۷۴	-	-	۷۵,۶۷۴	۱۷,۷۱۴	-	-	-	-	-	
پترو امید ساحل قشم		۴۰,۰۶۱	-	(۴۰,۰۶۱)	-	۴۰,۰۶۱	-	-	-	-	-	
شرکت گهر انرژی سبز جان	۲۱-۱-۳-۱	۵,۲۷۶,۴۵۰	-	-	۵,۲۷۶,۴۵۰	۱,۰۵۰	-	-	-	-	-	
توسعه مسیر برق گیلان		-	-	-	-	۱۳,۸۲۳	-	-	-	-	-	
موسسه خدمات گشت مهر پیشه		۷۳۰	-	-	۷۳۰	-	۷۳۰	-	-	۷۳۰	۴۲۷	
خدمات آینده اندیش نگر		۱۹,۷۵۴	-	-	۱۹,۷۵۴	۲۳,۳۴۷	۱۹,۷۵۴	-	-	۸۳۵	-	
خمیر مایه لرستان	۲۱-۱-۷-۶	-	-	-	-	۱۰۳,۹۹۷	-	-	-	-	۱۰۳,۹۹۷	
شرکت ساختمانی درگاه ضامن		۴۶,۴۴۵	-	-	۴۶,۴۴۵	۳۶,۵۹۱	۴۶,۴۴۵	-	-	-	-	
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		-	-	-	-	۱۱	-	-	-	-	۱۱	
سایر		۸۶۲	-	-	۸۶۲	۷۵۲	۸۶۲	-	-	-	-	
		۸,۶۲۱,۱۶۹	-	(۳,۱۷۶,۱۲۲)	۵,۴۴۵,۰۴۷	۳۴۴,۰۲۷	۱۳,۸۰۹,۷۰۴	-	(۳,۱۴۲,۲۲۵)	۱۰,۶۶۷,۴۷۹	۹,۵۲۲,۲۶۳	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۷-۱-۲۱- مانده بدهی شرکت پترو امید آسیا بابت انتقال مانده سود سهام مربوط به سال مالی ۱۳۹۹ می باشد

۲-۷-۱-۲۱- از مانده بدهی شرکت لیزینگ امید مبلغ ۱,۰۴۵,۸۶۳ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و سود قسط آخر اوراق مشارکت منتشره شرکت لیزینگ امید، مبلغ ۱,۷۵۶,۶۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت بدهی بانکی و مابقی بابت سایر حسابهای فی مابین که در سنوات گذشته ایجاد شده است، می باشد.

۳-۷-۱-۲۱- مانده مطالبات از شرکت کمیرمور سازی پادنا عمدتاً بابت تسویه بدهی به بانک سپه از سنوات گذشته و همچنین پرداخت هزینه های جاری آن بابت نگهداری و تعمیرات و نگهبانی و مخارج راه اندازی مجدد کارخانه می باشد.

۴-۷-۱-۲۱- مانده بدهی شرکت آسیا ناما عمدتاً بابت پرداخت به آن شرکت جهت تسویه تسهیلات ارزی و ساخت و تجهیز کارخانه تولید مخازن سی ان جی با ظرفیت ۱۰۰ هزار کپسول در سال می باشد که با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت، قسمت عمده مطالبات صرف افزایش سرمایه خواهد گردید.

۵-۷-۱-۲۱- از مانده بدهی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور مبلغ ۴۳۷,۱۴۰ میلیون ریال بابت انتقال سهام نیروگاه گیلان، مبلغ ۵۰۳,۲۱۰ میلیون ریال بابت تأمین وجه افزایش سرمایه شرکت گهر انرژی سپیدجان، مبلغ ۵۰,۹۳۰ میلیون ریال بابت انتقال سهام شرکت مدیریت برق گیلان، مبلغ ۸۵۴,۸۶۲ میلیون ریال بابت انتقال سود سهام دریافتی سال مالی ۹۳ و ۹۴ آن شرکت به حسابهای فی مابین و مابقی مربوط به سایر حسابهای فی مابین می باشد.

۶-۷-۱-۲۱- مانده مطالبات از شرکت خمیر مایه لرستان عمدتاً بابت تسویه بدهی به بانک سپه از سنوات گذشته و همچنین پرداخت هزینه های جاری آنان بابت نگهداری و تعمیرات و نگهبانی بوده که به حساب شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان انتقال یافته است.

۸-۱-۱-۲۱- مانده سایر اقلام دریافتنی های غیر تجاری بشرح زیر می باشد :

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۰				۱۳۹۹	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۱-۱-۸-۱	۶۲۱,۱۶۹	-	-	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	-	-	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۸۲۵,۴۶۱	-	-	۸۲۵,۴۶۱	۱۹۴,۴۳۲	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ناژو گروه گوهرفام امید		۳۰,۴۲۶	-	-	۳۰,۴۲۶	۴۹۹,۱۹۵	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰
شرکت راه و شهرسازی استان آذربایجان غربی		-	-	-	-	۲۱۱,۴۴۰	-	-	-	-	-
شرکت گروه جنرال تریدینگ		۴۷,۲۲۲	۱۹۷,۸۹۰	-	۲۴۵,۱۱۲	۱,۱۵۷,۷۲۶	-	-	-	-	-
مدیریت شبکه برق ایران		-	-	-	-	۶۳,۸۰۶	-	-	-	-	-
صرافی جنرال تریدینگ		-	۸,۸۵۹	-	۸,۸۵۹	۷,۴۴۲	-	-	-	-	-
خالص سپرده موسسین (ودیعه اجاره)		۳,۳۰۰	-	-	۳,۳۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
بیمه تامین اجتماعی		۳,۳۸۰	-	-	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	-	-	-	-	-
سود سپرده های دریافتی		۱۵۷,۳۶۴	-	-	۱۵۷,۳۶۴	۱۹,۲۷۷	-	-	۱۵۳,۳۸۴	۱۵۳,۳۸۴	۱۹,۲۷۷
مودیان بروکر اصفهان تهران		-	-	-	-	۱۱,۵۸۸	-	-	-	-	-
شرکت صبح احرار	۲۱-۱-۸-۲	۱۷۲,۵۹۴	-	(۱۷۲,۵۹۴)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تورکام ال تی دی		-	۲۳,۰۸۳	(۲۳,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
اختلاف حساب های فیمابین		(۲۱۰)	-	-	(۲۱۰)	۳	-	-	-	-	-
سایر		۵۹۰,۹۸۱	-	۹,۸۶۰	۶۰۰,۸۴۱	۲۲۷,۳۹۹	۳۱۰,۹۲۴	-	(۲۵۳)	۳۱۰,۶۷۱	۴۶,۲۵۳
		۲,۴۵۱,۶۸۷	۲۲۹,۸۳۲	(۱۸۵,۸۱۷)	۲,۴۹۵,۷۰۲	۳,۰۳۱,۸۵۷	۱,۰۸۵,۴۷۷	-	(۲۵۳)	۱,۰۸۵,۲۲۴	۱,۰۸۶,۸۹۹

۱-۸-۱-۲۱- مبلغ ۶۲۱,۱۶۹ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد باقیمانده ثمن قرارداد فروش ساختمان منظیری است که همزمان با انتقال سند رسمی به نام سازمان بورس و اوراق بهادار وصول می گردد. لازم به توضیح است با توجه به دریافت پایان کار فرآیند انتقال سند در مراحل پایانی می باشد.

۲-۸-۱-۲۱- بموجب قرارداد مضاربه منعقده در تاریخ ۱۳۸۴/۹/۲۹ و الحاقیه های مورخ ۱۳۸۵/۶/۶ و ۱۳۸۵/۱۱/۲۳ آن که فیمابین شرکت سرمایه گذاری سپه بعنوان عامل و شرکت صبح احرار بعنوان مالک منعقد گردیده، قرار بود که شرکت صبح احرار سرمایه ای بمیزان ۱۲۰ میلیارد ریال در اختیار شرکت قرار دهد تا در معاملات خرید و فروش سهام در بورس به مصرف برسد و سود مربوط به این معاملات که حداقل آن برای صبح احرار به میزان ۱۰٪ سالانه تعیین شده، مابین طرفین تقسیم شود. همچنین توافق شده که برای تضمین سرمایه مالک، سهام متعلق به شرکت تا ارزش دو برابر مبلغ سرمایه در وثیقه مالک قرار گیرد که دراین راستا متعاقب تنظیم وکالت نامه های محضری مورخ ۱۲و۱۳ شهریور ۱۳۸۵ مبنی بر اعطای حق اعمال حقوق مالکانه نسبت به تعدادی از سهام شرکتهای مورد سرمایه گذاری در بورس به شرکت صبح احراره شرکت مزبور این سهام راجهت اخذ تسهیلات مالی و صدور ضمانت نامه بانکی در همین رابطه، به ترتیب در وثیقه بانک اقتصاد نوین وبانک پاسارگاد قرارداده و از این طریق ۱۲۰ میلیاردریال تسهیلات توسط بانک اقتصاد نوین وبانک پاسارگادپرداخت شده،لکن علی رغم این امر، شرکت صبح احرار از مبلغ سرمایه مضاربه تنها مبلغ ۲۰ میلیارد ریال آن را به شرکت سرمایه گذاری سپه پرداخت نموده و به همین لحاظ قرارداد مضاربه فوق عملاً اجرایی نگردیده است. پیرو عدم اجرای تعهدات شرکت صبح احرار در قبال بانک های اقتصاد نوین و پاسارگاد، بخش عمده سهام توثیق شده نزد بانک های مزبور از طریق بورس در معرض فروش قرار گرفته که قسمتی از آن توسط شرکت صبح احرار به نام شرکت باز خرید شده و بخشی نیز در بازار به فروش رسیده است. لازم به ذکر است باقی مانده سهام دروثیقه بانک شامل تعداد ۱۴,۷۶۲,۹۲۴سهم شرکت گروه بهمن بوده که اقدامات اداری لازم جهت آزاد سازی آن درجریان می باشد. در این رابطه سرمایه گذاری سپه از صبح احرار ۶ فقره چک حسما" به مبلغ ۶۹۲ میلیارد ریال در اختیار داشته که تمامی چک ها بعد از ارائه به بانکهای مربوطه بدلیل عدم موجودی برگشت شده است در خصوص سه فقره از چکهای مذکور (حسما" بمبلغ ۱۲میلیارد ریال) اقدامات قانونی و قضایی لازم از جنبه کیفری بعمل آمده که نهایتا" آرای قطعی مراجع ذیصلاح قضایی نیز اعلام و به شرکت صبح احرار ابلاغ شده است. همچنین در سال های مالی قبل داد خواست حقوقی در خصوص دو فقره چک (حسما" به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال) نیز به مجتمع قضایی شهید بهشتی تقدیم گردیده بود که در سنوات قبل رای دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت صبح احرار به پرداخت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت اصل خواسته و هزینه های دادرسی و حق الوکاله وکیل بر اساس تعرفه موجود و همچنین تاخیر تادیه از تاریخ سررسید چک تا زمان وصول آن بر مبنای نرخ تورم اعلامی از سوی بانک مرکزی را صادر و ابلاغ کرده است. ضمناً" شرکت صبح احرار درخواستی جهت استمهال مانده بدهی در قبال توثیق ملک به شرکت ارائه نموده که پس از بررسی اقدام لازم نسبت به بازداشت مازاد دو قطعه زمین به مساحت ۱۵۰هکتار واقع در حسن آباد قشاقریه بعمل آمد و همچنین در سنوات قبل اقدامات لازم نسبت به بازداشت کل معدن نمک ماسه شرکت مذکور از طریق مراجع قانونی بعمل آمده که مراتب مربوط به انتقال مالکیت ملک مزبور از طریق انجام تشریفات مزایده توسط اجرای ثبت در حال پیگیری می باشد. ضمناً اقدامات انجام شده در سنوات قبل از طریق ستاد مبارزه با مفاسد اقتصادی و مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۱-۱-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره		۳,۳۰۶,۱۳۱	۱,۱۷۱,۵۳۵	۷,۴۵۷	۷,۴۵۷
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها	۲۱-۱-۱۱-۱	۵,۲۴۷,۲۷۸	۲,۰۰۹,۰۷۸	۴,۴۲۷,۷۱۵	-
تعدیلات طی دوره		(۱,۹۹۹,۶۷۴)	-	-	-
برگشت زیانهای کاهش ارزش		(۱۰,۴۴۶)	۱۲۵,۵۱۸	(۱,۰۵۱)	-
مانده در پایان دوره		۶,۵۴۳,۲۸۹	۳,۳۰۶,۱۳۱	٤,٤٣٤,١٢١	۷,٤٥٧

۱-۱۱-۱-۲۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی هایی است که به صورت جداگانه به مبلغ ۵,۲۴۷,۲۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۰۹,۰۷۸ میلیون ریال) در گروه و به مبلغ ۴,۴۲۷,۷۱۵ میلیون ریال در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش در شرکت مربوط به شرکت لیزینگ امید می باشد که در مرحله انحلال قرار دارند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۲۲- سایر دارایی ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
املاک و مستغلات	۲۲-۱	۱۶۲,۱۹۴	۱۶۱,۸۹۳	-	-
وجوه بانکی مسدودی	۲۲-۲	۸۱۰,۶۶۰	۱۸۶,۰۷۲	۴,۸۴۴	۴,۴۲۲
بانک اقتصاد نوین		۲۰,۴۰۴	۲۰,۴۰۴	-	-
سپرده ما نزد دیگران		۲۰,۰۲۶	۲۷,۱۰۶	-	-
اموال تملیکی		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-
دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن		۹۵۹	۱,۰۱۸	-	-
ماشین آلات	۲۲-۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۲	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۲
زمین		۹۰,۶۹۵	-	-	-
دارایی های نامشهود	۲۲-۴	۲۵۸,۴۷۵	۱۲۶,۴۹۷	۶۴۶	۴۳۶
سایر		۳۴,۸۳۲	۱۲,۱۶۲	۲۲,۳۵۰	-
		۱,٤٧٩,٢٦٨	٦١٦,١٧٤	١٠٥,٨٦٣	٨٢,٨٨٠

۱-۲۲- مانده فوق مربوط به املاک و مستغلات شرکت ساختمانی سپه می باشد. افزایش طی دوره مربوط به ملک مجتمع تجاری واقع در شهر کرمان (تحصیل سهم زمین شریک) بوده است.

۲-۲۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۱۰,۳۶۱ میلیون ریال و مبلغ ۱۶۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تسهیلات و ضمانت نامه های دریافتی از بانک ها می باشد. همچنین سایر دارایی های ارزی (حساب های مسدودی بانکی) شرکت شامل مبلغ ۱۶,۷۱۲ یورو بوده که با نرخ ارز سنای بانک مرکزی هر واحد یورو به مبلغ ۲۸۷,۸۳۹ ریال در حساب ها انعکاس یافته است. مضافاً سایر دارایی های ارزی شرکت های گروه به میزان ۳۷,۱۶۱ دلار آمریکا می باشد.

۳-۲۲- مبلغ ۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی تک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتجلسه شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۴/۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هیئت مدیره بانک سپه انجام شده است. همچنین با توجه به مصوبه هیئت مدیره شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مبنی بر فروش ماشین آلات مزبور، ارزیابی قیمت توسط کانون کارشناسی رسمی دادگستری در بهمن ماه ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۲۰,۵۰۷ میلیون ریال انجام شده و مزایده نوبت اول و دوم در روزنامه های اطلاعات و دنیای اقتصاد به ترتیب در مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ و ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ آگهی گردید و هیچ تقاضایی برای شرکت در مزایده واصل نگردید.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۲۲-دارایی های نامشهود

۱-۴-۲۲- گروه

	نرم افزارها	حق کسب و پیشه	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	دانش فنی	سرقفلی محل	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده						
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۶,۰۹۹	۱,۱۶۲	۱۰۷,۹۶۲	۳۹,۴۴۸	۴,۲۳۸	۱۶۸,۹۰۹
افزایش	۱۱,۸۷۲	-	۱۷۹	-	-	۱۲,۰۵۱
واگذار شده	(۳۷)	-	(۳۴۱)	-	-	(۳۷۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۲۳,۵۳۸)	-	-	(۲۳,۵۳۸)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۲۷,۹۳۴	۱,۱۶۲	۸۴,۲۶۲	۳۹,۴۴۸	۴,۲۳۸	۱۵۷,۰۴۴
افزایش	۱۵,۳۷۵	-	۹۲,۹۵۶	-	-	۱۰۸,۳۳۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۸۸۵)	-	۳۹,۲۶۵	۹,۸۶۲	-	۴۸,۲۴۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۴۲,۴۲۴	۱,۱۶۲	۲۱۶,۴۸۳	۴۹,۳۱۰	۴,۲۳۸	۳۱۳,۶۱۷
	۱۰,۸۶۴	۸۱۱	۵,۲۴۵	-	-	۱۶,۹۲۰
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۰,۸۶۴	۸۱۱	۵,۲۴۵	-	-	۱۶,۹۲۰
استهلاک	۳,۷۶۵	-	-	۹,۸۶۲	-	۱۳,۶۲۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴,۶۲۹	۸۱۱	۵,۲۴۵	۹,۸۶۲	-	۳۰,۵۴۷
استهلاک	۶,۰۶۶	-	-	۹,۸۶۲	-	۱۵,۹۲۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۱۹۵)	-	-	۹,۸۶۲	-	۸,۶۶۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۹,۵۰۰	۸۱۱	۵,۲۴۵	۲۹,۵۸۶	-	۵۵,۱۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۲,۹۲۴	۳۵۱	۲۱۱,۲۳۸	۱۹,۷۲۴	۴,۲۳۸	۲۵۸,۴۷۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳,۳۰۵	۳۵۱	۷۹,۰۱۷	۳۹,۵۸۶	۴,۲۳۸	۱۳۶,۴۹۷

۲-۴-۲۲-شرکت

بهای تمام شده						
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	-	-	۵۴۱	-	-	۵۴۱
واگذار شده	-	-	(۱۰۵)	-	-	(۱۰۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	-	۴۳۶	-	-	۴۳۶
افزایش	۲۵۱	-	-	-	-	۲۵۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۵۱	-	۴۳۶	-	-	۶۸۷
استهلاک	۴۱	-	-	-	-	۴۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۴۱	-	-	-	-	۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۱۰	-	۴۳۶	-	-	۶۴۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	-	۴۳۶	-	-	۴۳۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۳- پیش پرداخت ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی					
سفارشات مواد اولیه		۱,۳۵۹,۱۷۲	۱,۷۴۵,۷۰۸	-	-
سفارشات قطعات		۲۹۲,۶۵۳	۳۰۰,۶۶۲	-	-
سفارشات در راه		(۲۷۹,۲۷۲)	(۵۸,۱۸۷)	-	-
سایر		-	۱۲۵	-	-
		۱,۳۷۲,۵۵۳	۱,۹۸۸,۳۰۸	-	-
پیش‌پرداخت‌های داخلی					
خرید مواد وکالا		۲,۰۶۲,۵۰۶	۹۵۰,۲۵۲	-	-
مالیات بر درآمد		۴۸,۴۶۴	۱۰۴,۷۸۴	۷,۹۹۷	۷,۹۹۷
پیمانکاران		۹۹,۲۱۳	۱۲۸,۸۷۱	-	-
خرید خدمات		۹۶,۵۷۳	۶۹,۷۷۵	۵,۴۳۹	۸,۳۳۵
امید ۱۸(برج ابریشم)		۷۳	۸,۱۳۵	-	-
حق الزحمه وکالت - بابت پیگیری پرونده های حقوقی		-	۳۱,۶۲۷	-	-
خرید قطعات و لوازم یدکی		۲۴۶,۶۷۵	۴۷,۶۸۱	-	-
بیمه دارایی ها		۹,۰۲۰	۱۲,۷۶۷	-	-
پیش پرداخت به پیمانکاران		۵۰۰	-	-	-
پیش پرداخت هزینه های جاری		۷,۹۳۴	۱,۶۹۵	-	-
سایر		۸۹,۶۲۴	۸۰,۷۴۹	۵۰	۴۹۲
تهاتر با حساب های پرداختنی		-	(۷۶۵)	-	-
مالیات پرداختنی	۳۹	(۱۸,۶۲۵)	(۳۴,۲۲۵)	(۴,۶۵۵)	(۴,۶۵۵)
		۲,٦٤۱,۹۵۷	۱,٤۰۱,۳٤٦	۸,۸۳۱	۱۲,۱٦۹
		٤,۰۱٤,۵۱۰	۳,۳۸۹,٦۵٤	۸,۸۳۱	۱۲,۱٦۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۴- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۴۰۰ کاهش ارزش	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی املاک	۲۴-۲	۳,۸۶۲,۸۴۴	(۱۷۶,۰۶۲)	۳,۶۸۶,۷۸۲	۳,۲۲۸,۱۶۷
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی		۲,۲۸۱,۲۳۶	(۷۳۳)	۲,۲۸۰,۵۰۳	۱,۲۳۷,۴۷۸
مواد اولیه و بسته بندی		۳,۸۳۹,۴۹۵	-	۳,۸۳۹,۴۹۵	۲,۸۸۶,۰۲۳
کالای در جریان ساخت		۱,۰۴۹,۲۳۲	(۴۸۰)	۱,۰۴۸,۷۵۲	۵۱۳,۷۸۹
کالای ساخته شده		۱,۶۰۳,۶۹۶	(۸۹)	۱,۶۰۳,۶۰۷	۳۱۳,۷۶۵
کالای امانی ما نزد دیگران		۱۶۲,۳۷۳	-	۱۶۲,۳۷۳	۱۲۳,۷۳۹
انبار محصول وارداتی		۷۱,۲۶۲	-	۷۱,۲۶۲	۳۳,۱۵۷
پروانه ساخت در ارومیه		۱۱۰,۳۵۰	-	۱۱۰,۳۵۰	-
سایر		۳۷,۵۴۳	-	۳۷,۵۴۳	۱۴,۱۲۳
		۱۳,۰۱۸,۰۳۱	(۱۷۷,۳۶۴)	۱۲,۸۴۰,۶۶۷	۸,۳۵۰,۲۴۱
کالای در راه		۴۲۱,۶۱۶	-	۴۲۱,۶۱۶	۹۷,۲۴۸
کالای امانی دیگران نزد شرکت		(۱۱۳,۰۰۱)	-	(۱۱۳,۰۰۱)	(۱۱۸,۸۸۲)
		۱۳,۳۲۶,۶۴۶	**(۱۷۷,۳۶۴)**	**۱۳,۱۴۹,۲۸۲**	**۸,۳۲۸,۶۰۷**

۲۴-۱- موجودی مواد وکالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۱۱،۶۶۲،۴۹۸ میلیون ریال، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله وسیل دارای پوشش بیمه ای است و در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً در اختیار گروه می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۲۴- موجودی املاک به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	یادداشت	گروه		
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	درصد تکمیل پروژه
		میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۴-۲-۱	۱,۲۳۴,۷۶۸	۹۵۹,۵۶۸	۸۸٪
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۴-۲-۲	۱,۸۹۴,۰۰۶	۱,۸۷۲,۸۰۳	۲۹٪
برج های مسکونی امید قشم	۲۴-۲-۳	۲۰۰,۱۷۵	۱۹۶,۰۷۳	-
مجتمع تجاری کرمان	۲۴-۲-۴	۵۳۳,۸۹۵	۱۹۷,۲۰۵	۷٪
سایر پروژه ها		-	۲,۵۱۸	-
		۳,۸۶۲,۸۴۴	۳,۲۲۸,۱۶۷	

۱-۲-۲۴- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان ـ بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۸۸ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی جدید در سال ۱۴۰۰ به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۳۰ واحد از واحدهای مسکونی به فروش رفته است.

۲-۲-۲۴-ملک امید ۲۲ (پردیس شرق) واقع در خیابان جانبازان غربی از شهرداری منطقه چهار تهران و سازمان مشارکت های مردمی شهرداری تهران همراه با جواز مربوطه خریداری گردید و عملیات اجرایی آن تا اواسط سال مالی ۱۳۹۶ انجام و پس از آن بدلیل وجود معارض در یکی از قطعات آن متوقف گردیده است. شایان ذکر است حسب برنامه های شرکت تکمیل پروژه با مشارکت شرکت آذین سازه در حال انجام می باشد.دراین خصوص رضایت معارضین یا مشخص نمودن مبلغ کل رقم درخواستی ایشان ، اخذ و مبلغ ۹۶،۵۱۲ میلیون ریال به ایشان پرداخت شده و سند بنام شرکت ساختمانی سپه منتقل شده است. به دلیل جلوگیری از خسارت و ازبین رفتن منافع شرکت، پس از خرید ملک از معارض، شرکت پس از خرید ملک از معارض، شرکت اقدام به طرح دعوی مطالبه خسارت از باب تسبیب، علیه شهرداری منطقه ۸ نموده است.

۳-۲-۲۴ - زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره C-۱۰۹۳۰ و C-۱۰۹۴۰ با کاربری تجاری - مسکونی از سازمان منطقه آزاد قشم، به مساحت ۴،۶۹۳ متر مربع توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است و در سال ۱۳۹۲ بر اثر تغیرات اعلام شده از طرف سازمان منطقه آزاد به واسطه طرح تفضیلی منطقه ای مقدار ۱۳۰ متر مربع (به قیمت فروش اولیه) به متراژ اولیه اضافه گردید. طبق بند ۵ ماده ۳ قرارداد تنظیمی، تنظیم سند انتقال، موکول به آماده شدن پرونده زمین واگذاری از لحاظ مقررات و ضوابط ثبتی، پرداخت کامل مبلغ قرارداد و تسویه حساب نهایی و اخذ پایان کار می باشد که تا پایان سال ۱۳۹۳ کلیه اقساط مربوط به زمین پرداخت گردیده است.
به استناد توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۱ صورت های مالی بابت مخارج انجام شده کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۴-۲-۲۴ - مجتمع تجاری سیتی سنتر کرمان که در ابتدا بصورت مشارکت ۵۰ درصدی با بخش خصوصی درحال احداث بود که در سال مالی جاری اقدام به خرید ۵۰ درصد سهم شریک گردید (مالکیت ۱۰۰ درصدی پروژه در حال حاضر) که افزایش طی سال مربوط به خرید سهم شریک می باشد. درصد پیشرفت پروژه مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۷ درصد می باشد

۵-۲-۲۴ - با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت بوده و همچنین تا سقف مبلغ ۴،۶۳۷ میلیارد ریال (توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه) تحت پوشش بیمه آتش سوزی، سیل و ...، قرار گرفته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۴۰۰ کاهش ارزش	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۵-۱	۲۳,۸۲۸,۱۹۳	(۹,۵۳۲)	۲۳,۸۱۸,۶۶۱	۱۴,۴۲۱,۷۵۱
سایراوراق بهادار - اسناد خزانه		-	-	-	۶,۴۳۵
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۵-۲	۲,۶۹۲,۱۶۶	(۳,۷۵۰)	۲,۶۸۸,۴۱۶	۹۲۱,۴۰۸
		۲۶,۵۲۰,۳۵۹	(۱۳,۲۸۲)	۲۶,۵۰۷,۰۷۷	۱۵,۳۴۹,۵۹۴
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۳۷,۴۶۱	-	۳۷,۴۶۱	۳۷,۴۶۱
		۲۶,۵۵۷,۸۲۰	(۱۳,۲۸۲)	۲۶,۵۴۴,۵۳۸	۱۵,۳۸۷,۰۵۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱,۰۳۴,۷۶۶	-	۱,۰۳۴,۷۶۶	۱,۶۹۲,۸۶۵
		۲۷,۵۹۲,۵۸۶	**(۱۳,۲۸۲)**	**۲۷,۵۷۹,۳۰۴**	**۱۷,۰۷۹,۹۲۰**
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۵-۱	۴۵,۸۴۲	-	۴۵,۸۴۲	۴۵,۸۴۲
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری		-	-	-	-
		۴۵,۸۴۲	-	۴۵,۸۴۲	۴۵,۸۴۲
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۳۷,۴۶۱	-	۳۷,۴۶۱	۳۷,۴۶۱
		۸۳,۳۰۳	**-**	**۸۳,۳۰۳**	**۸۳,۳۰۳**

۲۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک شرکت های سرمایه گذار بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۴۰۰ کاهش ارزش	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		۴۵,۸۴۲	-	۴۵,۸۴۲	۴۵,۸۴۲
سرمایه گذاری سپه	۲۵-۱-۱	۱۷,۷۳۹,۵۲۳	-	۱۷,۷۳۹,۵۲۳	۱۰,۰۴۷,۸۷۰
مدیریت توسعه گوهران امید	۲۵-۱-۲	۶,۰۱۹,۶۰۹	-	۶,۰۱۹,۶۰۹	۴,۳۲۸,۰۲۸
مدیریت انرژی امید تابان هور		۲۳,۲۱۹	(۹,۵۳۲)	۱۳,۶۸۷	۱۱
		۲۳,۸۱۸,۱۹۳	**(۹,۵۳۲)**	**۲۳,۸۱۸,۶۶۱**	**۱۴,۴۲۱,۷۵۱**

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۲۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار شرکت سرمایه گذاری سپه، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		افزایش		کاهش				۱۴۰۰		درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		کاهش ارزش				
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	مبلغ		تعداد سهام	مبلغ	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:											
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۳۰,۴۳۵,۷۳۰	۱,۵۸۸,۰۰۳	۱,۶۰۶,۸۰۵,۹۵۱	۲,۹۳۴,۱۹۴	-	-	-		۲,۷۳۷,۲۴۱,۶۸۱	۴,۵۲۲,۱۹۷	۰/۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۲,۰۷۳,۱۹۱	۱,۴۷۸,۸۳۶	۳۸۳,۲۱۲,۹۶۶	۱,۰۶۵,۸۳۲	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۳۳)	-		۱,۰۸۳,۲۸۶,۱۵۷	۲,۵۳۹,۸۳۵	۰/۳۷
پتروشیمی پردیس	۷۹,۱۱۲,۷۸۳	۵۲۴,۲۶۵	۷,۹۷۲,۰۹۱	۱,۱۴۸,۰۹۳	-	-	-		۸۷,۰۸۴,۸۷۴	۱,۶۷۲,۳۵۸	۱/۴۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۲۹,۹۵۱,۹۲۷	۷۴۸,۸۶۲	۱۱,۲۹۴,۱۶۰	۳۹۴,۷۵۶	(۳۵,۷۴۲,۰۰۰)	(۷۹,۶۸۳)	-		۳۰۵,۵۰۴,۰۸۷	۱,۰۶۳,۹۳۵	۰/۷۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۷۱,۴۴۱,۱۳۳	۷۹۰,۴۹۶	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۶۳	(۵۷,۹۰۷,۴۱۵)	(۲۶۷,۰۰۵)	-		۱۴۴,۹۳۳,۷۱۸	۹۸۱,۳۵۴	۰/۲۰
پلیمر آریا ساسول	۱,۶۸۶,۴۸۱	۲۹۰,۸۵۲	۶,۳۵۳,۱۴۳	۵۱۱,۰۱۷	-	-	-		۸,۰۳۹,۶۲۴	۸۰۱,۸۶۹	۰/۰۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۸۳۱	۳۴,۴۳۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۸	-	-	-		۷۳,۱۳۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۷۹	۰/۰۵
فولاد خوزستان	۱۱۱,۰۰۵,۱۱۴	۴۹۵,۷۱۰	۱۵۵,۴۰۷,۱۵۹	-	-	-	-		۲۶۶,۴۱۲,۲۷۳	۴۹۵,۷۱۰	۰/۲۲
پترو شیمی بوعلی سینا	-	-	۶,۶۸۵,۱۸۲	۴۸۶,۱۰۹	-	-	-		۶,۶۸۵,۱۸۲	۴۸۶,۱۰۹	۰/۱۹
سرمایه گذاری صدر تامین	۳,۹۶۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۶	۵۰,۱۲۸,۲۸۵	۴۴۰,۸۶۶	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۴۷)	-		۵۲,۰۸۸,۲۸۵	۴۴۶,۶۹۵	۰/۱۷
سرمایه گذاری صدر تامین (حق تقدم)	۱,۶۲۰,۰۰۰	۳,۱۹۸	-	-	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۸)	-		-	-	۰/۰۰
پتروشیمی جم	۳۶,۳۷۶,۷۱۳	۳۰۱,۴۷۴	۳,۶۶۲,۴۳۷	۱۷۷,۷۵۹	-	(۶۱,۸۵۶)	-		۴۰,۰۳۹,۱۵۰	۴۱۷,۳۷۷	۰/۲۲
پتروشیمی جم (حق تقدم)	-	-	۱۱,۰۷۱,۱۷۳	۷۲,۹۲۷	-	-	-		۱۱,۰۷۱,۱۷۳	۷۲,۹۲۷	۰/۰۶
پتروشیمی شیراز	-	-	۵,۲۱۰,۲۵۹	۴۰۰,۹۲۷	-	-	-		۵,۲۱۰,۲۵۹	۴۰۰,۹۲۷	۰/۱۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸,۹۴۲,۵۱۴	۳۰۴,۰۱۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۳	-	-	-		۲۰,۶۴۲,۵۱۴	۳۳۴,۳۵۱	۰/۱۴
پتروشیمی پارس	۶,۸۰۹,۷۹۴	۲۲۰,۲۶۶	۵۵۹,۹۱۳	۱۱۱,۷۴۰	-	-	-		۷,۳۶۹,۷۰۷	۳۳۲,۰۰۶	۰/۱۲
ارتباطات سیار ایران	۴۸,۳۱۹,۰۳۷	۳۳۷,۰۳۷	۷۰,۴۶۵,۲۶۲	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۸۷)	-		۱۱۳,۷۸۴,۲۹۹	۳۲۲,۸۵۰	۰/۲۴
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۲,۰۳۸,۰۳۷	۳۲۷,۲۲۴	-	-	(۲۱,۱۳۳,۸۶۴)	(۵۲,۱۵۰)	-		۱۱۰,۹۰۴,۱۷۳	۲۷۵,۰۷۴	۰/۰۴
پتروشیمی زاگرس	۶,۲۰۴,۹۱۹	۱۳۹,۵۰۵	۵۲۲,۷۷۷	۹۶,۲۹۷	-	-	-		۶,۷۲۷,۶۹۶	۲۳۵,۸۰۲	۰/۲۸
سیمان داراب	۲۱۳,۱۹۸,۳۸۸	۲۲۱,۷۰۳	-	-	-	-	-		۲۱۳,۱۹۸,۳۸۸	۲۲۱,۷۰۳	۱۶/۹۲
پتروشیمی مبین	۷۹,۸۲۵,۲۵۸	۱۸۳,۵۷۸	-	-	-	-	-		۷۹,۸۲۵,۲۵۸	۱۸۳,۵۷۸	۰/۳۹
بانک ملت	۴۸,۱۲۶,۸۵۷	۱۳۴,۷۰۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۵۹	-	-	-		۵۷,۱۲۶,۸۵۷	۱۷۵,۶۶۷	۰/۰۳
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۶,۳۸۹,۵۷۰	۲۱۳,۳۴۲	-	-	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۶۶۶)	-		۲۷,۷۸۹,۵۷۰	۱۵۷,۶۷۶	۰/۰۴
پتروشیمی نوری	-	-	۸۲۸,۱۵۹	۹۲,۹۶۵	-	-	-		۸۲۸,۱۵۹	۹۲,۹۶۵	۰/۰۱
گروه دارویی سبحان	۴۹,۵۰۲,۸۹۹	۵۷,۰۵۷	۹,۶۵۸,۴۸۸	۱۹,۸۰۹	-	-	-		۵۹,۱۶۱,۳۸۷	۷۶,۸۶۶	۱/۸۳
گروه دارویی سبحان (حق تقدم)	۹,۱۵۸,۴۸۸	۱۰,۵۵۵	-	-	(۹,۱۵۸,۴۸۸)	(۱۰,۵۵۵)	-		-	-	۰/۰۰
جمع نقل به صفحه بعد		۹,۱۰۲,۲۹۶		۸,۵۳۰,۸۹۴		(۵۵,۰۸۰)	۰			۱۷,۰۷۸,۱۱۰	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		افزایش		کاهش				۱۴۰۰		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		کاهش ارزش				مالکیت
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	مبلغ		تعدادسهام	مبلغ	
ادامه - نقل از صفحه قبل		۹,۱۰۲,۲۹۶		۸,۵۳۰,۸۹۴		(۵۵۵,۰۸۰)				۱۷,۰۷۸,۱۱۰	
پالایش نفت بندر عباس	۷۴,۲۹۵,۹۳۸	۲۲۵,۱۴۷	۱۰۱,۱۲۷,۴۵۶	–	(۶۳,۵۴۸,۴۵۳)	(۱۴۹,۷۶۰)	–	۱۱۱,۸۷۴,۹۴۱	۷۵,۳۸۷	۰/۰۸
پتروشیمی مارون	۴,۴۹۰,۴۰۰	۷۲,۵۳۵	–	–	–	–	–	۴,۴۹۰,۴۰۰	۷۲,۵۳۵	۰/۰۶
گلتاش	۴۰,۸۴۶,۹۲۱	۲۷,۳۸۸	۶۵,۳۵۵,۰۷۲	۳۶,۷۶۲	–	–	–	۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	۶۴,۱۵۰	۴/۰۸
گلتاش(حق تقدم)	–	–	۳۶,۷۶۲,۲۲۸	۳۶,۷۶۲	(۳۶,۷۶۲,۲۲۸)	(۳۶,۷۶۲)	–	–	–	
پتروشیمی فجر	۲۱,۰۷۲,۱۸۹	۱۲۹,۵۰۰	–	–	(۶۰,۹۲۰)	(۷۲,۴۵۰)	–	۲۱,۰۱۱,۲۶۹	۵۷,۰۵۰	۰/۱۱
پتروشیمی فجر(حق تقدم)	–	–	۴۲,۱۸۵,۶۶۰	۷۲,۶۲۹	–	–	–	۴۲,۱۸۵,۶۶۰	۷۲,۶۲۹	۰/۲۲
داروسازی فارابی(حق تقدم)	–	–	۵۵,۸۳۳,۳۳۲	۵۵,۸۳۳	–	–	–	۵۵,۸۳۳,۳۳۲	۵۵,۸۳۳	۳/۴۹
داروسازی فارابی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۴	–	–	–	–	–	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۴	۲/۰۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۹۶۱,۴۹۱	۳۰,۸۵۷	۴,۹۱۳,۰۰۴	۴,۳۱۲	(۳۰,۵۰۰)	(۶,۵۵۹)	–	۱۱,۸۴۳,۹۹۵	۲۸,۶۱۰	۰/۱۱
سرمایه گذاری دارویی تامین (حق تقدم)	–	–	۷,۵۷۸,۲۷۵	۴۸,۰۱۸	–	(۵,۹۵۳)	–	۷,۵۷۸,۲۷۵	۴۲,۰۶۵	۰/۰۷
صنعتی بهشهر	۶۶,۰۰۶,۱۹۳	۲۷,۰۸۴	۴۱۸,۰۳۹,۲۲۲	–	–	–	–	۴۸۴,۰۴۵,۴۱۵	۲۷,۰۸۴	۲/۲۰
پتروشیمی شازند(اراک)	۱۲,۷۳۰,۲۰۸	۲۴,۸۱۳		–	(۲,۷۰۱,۷۴۷)	(۵,۲۶۶)	–	۱۰,۰۲۸,۴۶۱	۱۹,۵۴۷	۰/۱۲
گروه بهمن	۱۴,۷۶۲,۹۲۴	۱۷,۴۱۶	۱۸۴,۰۰۲,۰۸۳	–	–	–	–	۱۹۸,۷۶۵,۰۰۷	۱۷,۴۱۶	۰/۱۵
پالایش نفت تبریز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۸		–	–	–	–	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۸	۰/۰۲
بانک خاورمیانه	۱۰,۰۳۴,۱۱۹	۲۷,۸۶۹	۶,۶۸۹,۴۱۲	–	(۱۰,۰۳۴,۱۱۹)	(۱۶,۷۲۲)	–	۶,۶۸۹,۴۱۲	۱۱,۱۴۷	۰/۰۳
چینی ایران	۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱	–	–	–	–	–	۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱	۳/۴۳
چدن سازان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۰	۶,۹۲۹,۸۱۲	–	(۶,۶۳۴,۸۱۲)	(۱۰,۸۳۳)	–	۱,۹۹۵,۰۰۰	۳,۲۵۷	۰/۰۲
بانک کار آفرین	۱۲,۴۹۲,۶۰۸	۱۳,۸۸۰	۵,۸۹۰,۵۱۸	۶,۳۳۵	(۱۶,۸۹۵,۴۹۶)	(۱۸,۶۱۵)	–	۱,۴۸۷,۶۳۰	۱,۶۰۰	۰/۰۰
بانک کار آفرین(حق تقدم)	–	–	۵,۸۹۰,۵۱۸	۶,۳۳۵	(۵,۸۹۰,۵۱۸)	(۶,۳۳۵)	–	–	–	۰/۰۰
تامین مالی جمعی اهدای کامل	۷۵,۰۰۰	۷۵۰	–	–	–	–	–	۷۵,۰۰۰	۷۵۰	۰/۰۰
رادیاتور ایران	۴,۳۳۲	۲	۶۰۶	۱	–	–	–	۴,۹۳۸	۳	۰/۰۰
رادیاتور ایران (حق تقدم)	۶۶۶	۱	–	–	(۶۶۶)	(۱)	–	–	–	۰/۰۰
پتروشیمی فن آوران	۷,۳۸۵,۶۸۷	۱۷۳,۲۶۳	–	–	(۷,۳۸۵,۶۸۷)	(۱۷۳,۲۶۳)	–	–	–	۰/۰۰
پتروشیمی فن آوران(حق تقدم)	–	–	۲۳۹,۶۰۲,۲۲۰	۲۳۶,۸۶۵	(۱۸۰,۵۹۰,۵۲۲)	(۱۷۸,۵۲۸)	–	۵۹,۰۱۱,۶۹۸	۵۸,۳۳۷	۰/۱۹
مدیریت پروژهای نیروگاهی ایران - مپنا	۷,۴۰۹,۹۹۰	۴۴,۸۰۶	–	–	(۷,۴۰۹,۹۹۰)	(۴۴,۸۰۶)	–	–	–	۰/۰۰
مخابرات ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۲۸	–	–	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۲۸)	–	–	–	۰/۰۰
پتروشیمی خارک	۶,۱۰۵,۳۲۱	۱۴,۸۱۲	–	–	(۶,۱۰۵,۳۲۱)	(۱۴,۸۱۲)	–	–	–	۰/۰۰
بانک پاسارگاد	۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۴	–	–	(۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۲۴)	–	–	–	۰/۰۰
کالسیمین	۷۴۵,۲۱۸	۲,۹۹۶	–	–	(۷۴۵,۲۱۸)	(۲,۹۹۶)	–	–	–	۰/۰۰
سپیدار سیستم آسیا	–	–	۶	–	(۶)	–	–	–	–	۰/۰۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام		۱۰,۰۴۷,۸۷۰		۹,۰۳۴,۷۴۶		(۱,۳۶۳,۰۹۳)	–			۱۷,۷۳۹,۵۲۳	

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۲۵-گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار شرکت توسعه گوهران امید، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		افزایش		کاهش			۱۴۰۰		
			خرید/ افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه		افزایش (کاهش) ارزش			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت										
مس باهنر	۷,۹۱۰,۳۵۲	۵۸۵,۶۹۹	۱۰,۵۴۷,۱۳۶	۱۰,۵۴۷	-	-	-	۱۸,۴۵۷,۴۸۸	۵۹۶,۲۴۶	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۷,۷۰۵,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۱	۶۳,۳۵۰,۹۷۵	۳۳۱,۳۰۱	۶۶۳,۰۰۰	۳,۳۰۹	-	۹۰,۳۹۲,۹۷۵	۴۵۱,۱۹۲	کمتر از یک درصد
مبین انرژی خلیج فارس	۷۰,۰۰۶,۰۰۰	۱۶۱,۲۰۲	۱۵,۱۱۶,۱۸۸	۲۳۸,۴۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰	-	۸۵,۰۲۲,۱۸۸	۳۹۹,۴۲۲	کمتر از یک درصد
ارتباطات سیار	۸,۷۸۹,۵۶۲	۷۹,۸۸۱	۴۳,۸۰۱,۴۴۴	۳۱۳,۹۸۱	۲,۴۱۲,۷۷۹	۱۸,۸۴۰	-	۵۰,۱۷۸,۲۲۷	۳۷۵,۰۲۲	کمتر از یک درصد
آهنگری تراکتورسازی ایران	۹,۳۷۸,۳۰۸	۳۴۹,۶۴۰	۳۹,۹۷۴,۰۲۸	۱۵,۷۱۸	-	-	-	۴۹,۳۵۲,۳۳۶	۳۶۵,۳۵۸	کمتر از یک درصد
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸۸,۴۳۳,۶۱۲	۲۹۴,۷۳۸	-	-	-	-	-	۱۸۸,۴۳۳,۶۱۲	۲۹۴,۷۳۸	کمتر از یک درصد
فولاد خوزستان	۱۳,۶۴۹,۲۲۷	۲۵۸,۶۱۸	۱۷,۷۰۸,۹۱۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۸	-	۳۰,۳۵۸,۱۴۴	۲۳۹,۶۷۰	کمتر از یک درصد
پالایش نفت تبریز	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۴	۵,۶۳۸,۳۱۲	۲۰۴,۱۵۴	-	-	-	۷,۲۸۸,۳۱۲	۲۲۸,۲۰۸	کمتر از یک درصد
ملی صنایع مس ایران	۸۱,۵۵۸,۱۸۵	۱۵۳,۸۶۹	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۹۲	۴,۵۵۸,۱۸۵	۹,۱۲۲	-	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۳۹	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۵	۱,۱۲۸,۳۶۴	۱۷۲,۸۵۰	-	-	-	۱,۷۲۸,۳۶۴	۱۸۰,۳۰۵	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری غدیر	۷۳,۲۱۷,۰۸۷	۱۷۶,۵۶۹	-	-	-	-	-	۷۳,۲۱۷,۰۸۷	۱۷۶,۵۶۹	کمتر از یک درصد
پتروشیمی نوری	-	-	۲,۷۳۶,۷۷۹	۲۸۸,۵۵۲	۱,۳۵۷,۰۸۷	۱۳۲,۵۳۸	-	۱,۳۷۹,۶۹۲	۱۵۶,۰۱۴	کمتر از یک درصد
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۴,۶۹۱,۲۱۶	۱۶۳,۳۹۵	۴۹,۴۳۵,۴۰۵	-	۷,۴۲۱,۳۷۱	۷,۵۷۲	-	۱۶۶,۷۰۵,۲۵۰	۱۵۵,۸۳۳	کمتر از یک درصد
توسعه صنایع بهشهر	۸,۲۰۱,۴۰۶	۱۵۲,۴۱۹	۶,۷۱۰,۲۴۱	-	-	-	-	۱۴,۹۱۱,۶۴۷	۱۵۲,۴۱۹	کمتر از یک درصد
پتروشیمی جم	۲۲,۳۴۰,۸۷۵	۱۵۵,۰۸۱	۷۸۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۴	۹۸۲,۸۲۰	۳۶,۴۳۲	-	۲۲,۱۳۸,۰۵۵	۱۴۸,۴۳۳	کمتر از یک درصد
پتروشیمی جم (حق تقدم)	-	-	۷,۴۰۴,۰۳۷	۴۵,۷۰۶	۹۳۵,۵۰۰	۵,۷۷۵	-	۶,۴۶۸,۵۳۷	۳۹,۹۳۱	کمتر از یک درصد
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۸,۹۶۹,۶۲۱	۱۶۶,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۹	۱۳,۱۵۳,۸۰۰	۴۰,۷۲۱	-	۴۶,۹۱۵,۸۲۱	۱۴۵,۲۴۲	کمتر از یک درصد
بانک تجارت	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۷۸	۳۷,۸۷۵,۱۸۱	۷۷,۶۷۵	-	-	-	۴۴,۲۷۵,۱۸۱	۱۴۱,۲۵۳	کمتر از یک درصد
بانک ایران زمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸	کمتر از یک درصد
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	۱۳,۵۱۸,۳۷۳	۱۱۷,۳۸۵	-	-	-	۱۳,۵۱۸,۳۷۳	۱۱۷,۳۸۵	کمتر از یک درصد
دارو جابرابن حیان	-	-	۷,۳۸۹,۱۲۴	۱۰۸,۹۲۷	-	-	-	۷,۳۸۹,۱۲۴	۱۰۸,۹۲۷	کمتر از یک درصد
داروسازی سبحان	۲۱,۲۱۱,۶۶۳	۵۱,۰۹۸	۲,۲۶۹,۷۸۱	۳۹,۷۸۱	۳۳,۱۲۶	۱۲۸	-	۲۳,۴۴۸,۳۱۸	۹۰,۷۵۱	کمتر از یک درصد
توسعه معادن روی ایران	۵۳۸,۷۴۱	۲۹,۱۷۷	۱,۹۶۵,۲۷۹	۵۴,۷۴۶	-	-	-	۲,۵۰۴,۰۲۰	۸۳,۹۲۳	کمتر از یک درصد
بیمه ملت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۸	۴۹,۲۰۸,۳۰۰	۵۰,۸۲۸	-	-	-	۵۰,۴۰۸,۳۰۰	۸۰,۷۲۶	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۰	۹,۰۰۸,۸۷۳	۹۷,۴۳۰	۳,۹۰۵,۰۰۰	۳۷,۱۳۹	-	۶,۳۰۳,۸۷۳	۷۷,۷۶۱	کمتر از یک درصد
بخش البرز	-	-	۲,۹۷۳,۲۸۵	۷۶,۲۵۸	-	-	-	۲,۹۷۳,۲۸۵	۷۶,۲۵۸	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پارس	۱,۹۸۶,۲۰۶	۶۵,۳۸۸	۵۰,۰۰۰	۹,۸۰۸	-	-	-	۲,۰۳۶,۲۰۶	۷۵,۱۹۶	کمتر از یک درصد
پتروشیمی ماروون	۳,۷۳۲,۶۷۶	۶۵,۴۸۶	۳۸,۲۵۸	۶,۵۸۱	۱۳۵,۶۴۴	۲,۳۷۹	-	۳,۶۳۵,۲۹۰	۶۹,۶۸۸	کمتر از یک درصد
جمع - نقل به صفحه بعد	۷۴۹,۳۶۹,۷۳۷	۳,۲۹۱,۷۷۸	۴۶۵,۷۲۸,۲۸۰	۲,۳۶۲,۲۶۳	۳۶,۶۵۸,۳۱۲	۳۱۳,۱۳۵	۰	۱,۱۷۸,۴۳۹,۷۰۵	۵,۳۴۰,۹۰۷	

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۲۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار شرکت توسعه گوهران امید، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		افزایش		کاهش		افزایش (کاهش) ارزش	۱۴۰۰		
			خرید/ افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه					
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
ادامه - نقل از صفحه قبل	۷۴۹,۳۶۹,۷۳۷	۳,۲۹۱,۷۷۸	٤٦٥,٧٢٨,٢٨٠	۲,۳٦۲,۲٦۳	۳٦,٦٥٨,۳۱۲	۳۱۳,۱۳٥	۰	۱,۱۷۸,٤۳۹,۷۰٥	٥,۳٤۰,۹۰۷	
تحلی توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)	-	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۲۵	-	-	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۲۵	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۶,۸۹۳,۸۷۵	۳۹,۶۰۴	۴,۷۱۸,۸۱۱	۸۷,۳۶۴	۱۶,۸۹۳,۸۷۵	۶۶,۷۷۰	-	۴,۷۱۸,۸۱۱	۶۰,۱۹۸	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)	-	-	۲,۳۱۰,۳۹۱	۲۷,۱۶۵	-	-	-	۲,۳۱۰,۳۹۱	۲۷,۱۶۵	کمتر از یک درصد
چدن سازان	۲۰,۷۹۳,۹۶۶	۱۰۱,۲۱۵	۸۴,۷۶۳,۷۰۳	-	۴۹,۰۰۵,۲۰۰	۴۶,۹۸۹	-	۵۶,۵۵۲,۴۶۹	۵۴,۲۲۶	کمتر از یک درصد
پتروشیمی زاگرس	۲,۳۹۰,۶۳۵	۶۲,۳۱۲	-	-	۴۰۶,۸۸۷	۱۰,۶۰۵	-	۱,۹۸۳,۷۴۸	۵۱,۷۰۷	کمتر از یک درصد
گروه صنعتی پاکشو	۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۵	۶,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۵	کمتر از یک درصد
غلتک سازان سپاهان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۱۷	۴,۱۸۰,۰۰۰	۴,۰۲۵	-	۳۷,۰۱۲	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۹	کمتر از یک درصد
غلتک سازان سپاهان (حق تقدم)	-	-	۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۲	-	-	-	۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۲	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری نفت و گاز تأمین	۱۷,۳۳۹,۱۹۶	۵۶,۱۶۹	۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۲	-	۱۳,۸۳۹,۱۹۶	۴۷,۹۶۱	کمتر از یک درصد
بیمه البرز	۵۴,۰۵۴,۱۴۱	۵۰,۹۱۷	۵۴,۰۵۴,۱۴۱	-	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۱	-	۹۰,۹۰۸,۲۸۲	۴۲,۸۱۶	کمتر از یک درصد
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۰۴۴,۶۱۹	۳۰,۲۴۴	۱۶,۱۳۴,۷۴۳	۱۴,۸۶۴	۲,۰۴۴,۶۱۸	۳,۲۴۷	-	۳۳,۱۳۴,۷۴۴	۴۱,۸۶۱	کمتر از یک درصد
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵,۴۰۹,۷۸۶	۷۱,۳۰۶	-	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۱۷	-	۸,۲۰۹,۷۸۶	۳۷,۹۸۹	کمتر از یک درصد
آوتاویل تایر	-	-	۱,۰۰۷,۵۷۰	۳۶,۵۳۳	-	-	-	۱,۰۰۷,۵۷۰	۳۶,۵۳۳	کمتر از یک درصد
داروسازی ابوریحان	۵,۹۹۲,۲۶۷	۲۲,۷۸۶	۲,۹۹۶,۱۳۳	۲,۹۹۶	۱,۸۷۵,۶۷۸	۵,۳۸۰	-	۷,۱۱۲,۷۲۲	۲۰,۴۰۲	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۸,۷۸۱,۲۲۳	۳۷,۸۸۲	-	-	۱۳,۷۴۳,۴۶۳	۱۸,۰۸۸	-	۱۵,۰۳۷,۷۶۰	۱۹,۷۹۴	کمتر از یک درصد
قند هگمتان	-	-	۳,۲۵۹,۱۰۹	۱۸,۵۴۴	-	-	-	۳,۲۵۹,۱۰۹	۱۸,۵۴۴	کمتر از یک درصد
بانک ملت	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۲	-	-	۵۴,۰۶۴,۵۲۸	۱۳۴,۹۷۴	-	۵,۹۳۵,۴۷۲	۱۴,۸۱۸	کمتر از یک درصد
تراکتورسازی	۳,۸۹۸,۲۴۶	۸,۳۳۶	-	-	۱,۳۱۲,۷۴۷	۲,۸۰۷	-	۲,۵۸۵,۴۹۹	۵,۵۲۹	کمتر از یک درصد
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۹۸۴	۴	۲,۸۲۱	۲	۲	۰	-	۴,۸۰۳	۶	کمتر از یک درصد
سینا دارو	-	-	۷۰	۲	-	-	-	۷۰	۲	کمتر از یک درصد
پلیمر آریا ساسول	۴۲۸,۶۹۵	۷۸,۶۲۳	۵۸۸,۶۹۵	۱۴,۵۴۳	۱,۰۱۷,۳۹۰	۹۳,۱۶۶	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	۱,۵۳۴,۵۱۰	۴۲,۰۴۰	-	-	۱,۵۳۴,۵۱۰	۴۲,۰۴۰	-	-	-	-
دارو رازک	۱,۵۹۳,۱۲۷	۳۴,۵۴۶	-	-	۱,۵۹۳,۱۲۷	۳۴,۵۴۶	-	-	-	-
فولاد امیر کبیر کاشان	۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۴	۹۳۲,۴۰۰	-	۱,۴۳۲,۴۰۰	۳۲,۷۲۴	-	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۲,۷۷۰,۹۲۱	۲۶,۰۷۶	-	-	۲,۷۷۰,۹۲۱	۲۶,۰۷۶	-	-	-	-
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷۲۵,۲۸۴	۱۷,۴۸۶	-	-	۷۲۵,۲۸۴	۱۷,۴۸۶	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۱۰,۱۴۲,۶۲۰	۱۴,۸۵۶	-	-	۱۰,۱۴۲,۶۲۰	۱۴,۸۵۶	-	-	-	-
کاغذ پارس	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۹	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۹	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۱	۲,۶۴۵,۰۰۰	۴۰,۰۸۳	۳,۱۴۵,۰۰۰	۴۷,۵۳۳	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد	۲,۷۸۹,۴۴۰	۷,۳۷۹	-	-	۲,۷۸۹,۴۴۰	۷,۳۷۹	-	-	-	-
جنرال مکانیک	۱۶۲,۵۴۴	۲,۲۰۸	-	-	۱۶۲,۵۴۴	۲,۲۰۸	-	-	-	-
خاک چینی ایران	۱۴۵,۰۰۰	۱,۳۷۲	-	-	۱۴۵,۰۰۰	۱,۳۷۲	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۲	-	-	-	-
کاشی حافظ	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۳	-	-	-	-
جمع	۱,۰۲٦,۱٦۱,۸۱٦	٤,۳۳۸,۰۲۸	۷۳۰,۱٤۱,۸٦۷	۲,۷۲٥,٥۷۲	۲٤۰,۰٦۳,٥٤٦	۱,۰۳۳,۹۸۹	۰	۱,٥۰٦,۲٤۰,۱۳۷	٦,۰۱۹,٦۰۹	

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	افزایش	کاهش		۱۴۰۰
		خرید	فروش	کاهش ارزش	
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
شرکت سرمایه گذاری سپه					
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	-	۱,۲۹۶,۹۴۶	(۸۹۶,۹۲۱)	-	۴۰۰,۰۲۵
صندوق سرمایه گذراری مشترک آسمان امید	-	۳۱۹,۸۸۷	-	-	۳۱۹,۸۸۷
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	-	۸۶۸,۷۰۹	(۷۴۷,۴۵۲)	-	۱۲۱,۲۵۷
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	-	۳۰۰,۴۵۳	(۱۹۹,۷۹۷)	-	۱۰۰,۶۵۶
صندوق سرمایه گذاری کمان کاریزما	-	۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰
صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی	۹,۴۰۴	-	-	-	۹,۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ایرانیان	۷,۰۰۸	-	(۷,۰۰۸)	-	-
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۹- ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳۱,۶۱۳	-	(۳۱,۶۱۳)	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماددار یک	۴۷,۳۱۰	-	(۴۷,۳۱۰)	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید					-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	-	۳۳۸,۲۷۴	(۱۹۹,۳۲۱)	-	۱۳۸,۹۵۳
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	-	۱۵۶,۲۷۳	(۱۱۰,۸۷۶)	-	۴۵,۳۹۷
صندوق سرمایه گذاری مشترک کاریزما	-	۲۰,۰۲۳	-	-	۲۰,۰۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین	۶,۱۶۵	-	(۶,۱۶۵)	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس	۴,۹۹۴	-	(۴,۹۹۴)	-	-
شرکت یزد سفالین					
صندوق گنجینه امید ایرانیان	۲۳,۸۶۰	۶۸,۹۵۰	-	-	۹۲,۸۱۰
شرکت کمپرسور سازی پادنا					
صندوق گنجینه امید ایرانیان	۱۱۹,۹۹۸	-	(۱۹,۷۳۸)	(۳,۷۵۰)	۹۶,۵۱۰
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار					
صندوق گنجینه امید ایرانیان	۳۷,۰۰۰	-	-	-	۳۷,۰۰۰
شرکت کویر تایر					-
صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرفام	۵۸,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	-	-	۱۵۴,۰۰۰
شرکت امید تابان انرژی وهور					-
صندوق سرمایه گذاری رشد سامان	۴۹۹,۹۹۴	-	-	-	۴۹۹,۹۹۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم	۷۶,۰۶۲	۵۶۲,۴۳۸	-	-	۶۳۸,۵۰۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۹۲۱,۴۰۸	۴,۰۴۱,۹۵۳	(۲,۲۷۱,۱۹۵)	(۳,۷۵۰)	۲,۶۸۸,۴۱۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۶- موجودی نقد

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک سپه	۲۴,۴۶۱,۵۸۷	۴۱۹,۵۷۶	۲۴,۸۸۱,۱۶۳	۹,۵۵۴,۴۹۳	۲۲,۵۷۱,۳۵۸	۵,۰۴۷	۲۲,۵۷۶,۴۰۵	۴,۱۱۴,۶۵۰
موجودی نزد سایر بانکها	۱۸,۸۷۸,۶۱۰	۸۲,۳۱۲	۱۸,۹۶۰,۹۲۲	۳,۵۶۰,۲۸۱	۳۱۳,۹۰۴	-	۳۱۳,۹۰۴	۷۰۵,۱۴۰
تنخواه گردانها	۱,۷۱۹	۱۹۵	۱,۹۱۴	۴,۴۱۱	-	-	-	-
موجودی صندوق	۴,۵۰۵	۸,۲۳۱	۱۲,۷۳۶	۱۰,۷۳۱	۴۲۲	-	۴۲۲	۴۶۸
	٤٣,٣٤٦,٤٢١	٥١٠,٣١٤	٤٣,٨٥٦,٧٣٥	١٣,١٢٩,٩١٦	٢٢,٨٨٥,٦٨٤	٥,٠٤٧	٢٢,٨٩٠,٧٣١	٤,٨٢٠,٢٥٨

۲۶-۱- کلیه مبالغ ارزی موجود در بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر واحد دلار ۲۵۷,۰۴۰ریال و هرواحد یورو ۲۸۹,۸۷۰ ریال و هر واحد درهم ۷۲,۴۴۴ ریال در حساب ها منعکس شده است

۲۷- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واحدهای مسکونی	۱۰۱,۰۲۹	۵۱,۳۴۴	-	-
زمین واقع درقشم	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	-	-
	۱۲٦,۸۰۷	۷۷,۱۲۲	-	-

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ ۹۶،۹۷۹ میلیارد ریال شامل ۹۶،۹۷۹،۷۴۲ هزار سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سپه	۶۸،۱۲۶،۶۴۶،۶۹۹	۷۰/۲۵٪	۲۱،۰۷۴،۴۹۸،۲۹۷	۷۰/۲۵٪
صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	۱۶،۲۲۹،۲۰۱،۷۴۳	۱۶/۷۳٪	۴،۹۹۰،۶۲۹،۴۳۰	۱۶/۶۴٪
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۳،۹۲۰،۲۸۲،۳۶۱	۴/۰۴٪	۱،۲۲۸،۴۲۶،۰۰۰	۴/۰۹٪
شرکت سرمایه گذاری سپه	۱،۴۹۴،۱۵۴،۳۱۴	۱/۵۴٪	۴۷۳،۸۵۸،۴۹۸	۱/۵۸٪
شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۹۵۷،۳۸۶،۱۴۶	۰/۹۹٪	۲۴۷،۱۷۵،۳۳۷	۰/۸۲٪
شرکت مدیریت توسعه گوهران امید	۲۳۸،۹۸۳،۸۳۴	۰/۲۵٪	۹۷،۷۷۳،۸۴۵	۰/۳۳٪
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۱،۶۶۶	۰/۰۰٪	۲۵،۲۶۴	۰/۰۰٪
شرکت خدمات اندیش نگر	۲۱،۷۹۸	۰/۰۰٪	۶،۷۴۴	۰/۰۰٪
سایر سهامداران حقوقی - کمتر از یک درصد	۵،۴۳۵،۲۴۱،۵۶۰	۵/۶۰٪	۱،۶۹۸،۸۰۷،۷۵۰	۵/۶۶٪
سهامداران حقیقی	۵۷۷،۷۴۱،۸۷۹	۰/۶۰٪	۱۸۸،۷۹۸،۱۳۵	۰/۶۳٪
	۹۶،۹۷۹،۷۴۲،۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲۸-۲- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹۶،۹۷۹،۷۴۲ میلیون ریال (ازمحل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۵۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱،۹۷۹،۷۴۲ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۱ نزد اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. لازم به توضیح است تا تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً مبلغ ۶۶،۷۱۶،۶۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۱،۹۷۹،۷۴۲ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه ای، مبلغ ۴۶،۳۸۷،۴۵۸ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۸،۶۱۲،۵۴۲ میلیون ریال از محل آورده نقدی) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان بوده که به حساب سرمایه منتقل شده است.

۲۹- صرف سهام

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صرف سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت	۲۹-۱	۶،۸۰۷	۶،۸۰۷	۶،۸۰۷	۶،۸۰۷
صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۲۹-۲	۲،۳۲۸،۰۵۲	۶۸۰،۷۶۹	-	-
		۲،۳۳۴،۸۵۹	۶۸۷،۵۷۶	۶،۸۰۷	۶،۸۰۷

۲۹-۱- با توجه به فروش تعداد ۱،۴۲۸،۵۷۱،۴۲۸ سهم با نرخ ۳۵۶۰ ریال به منظور افزایش سرمایه در سال مالی ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و فروش پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در سال مالی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ و با عنایت به کسر هزینه ها و کارمزد های پرداخت شده بابت افزایش سرمایه، جمعاً به مبلغ ۶،۸۰۷ میلیون ریال مازاد وجوه فوق در حساب صرف سهام سهامداران ثبت و نگهداری می گردد که در صورت تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به افزایش سرمایه خواهد بود.

۲۹-۲- صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی، به شرح زیر می باشد:

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	بهای فروش	بهای تمام شده فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	اثر انباشته	سود (زیان) ناشی از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سپه	۲،۷۳۱،۳۱۱	(۱،۷۵۰،۲۰۲)	۹۸۱،۱۰۹	۱،۳۵۳،۰۶۱	۳۷۱،۹۵۲
مدیریت توسعه گوهران امید	۸۶۲،۱۸۳	(۱۹۶،۰۰۹)	۶۶۶،۱۷۴	۹۵۳،۶۳۲	۲۸۷،۴۵۸
کویرتایر	-	-	-	۲۱،۳۵۹	۲۱،۳۵۹
	۳،۵۹۳،۴۹۴	(۱،۹۴۶،۲۱۱)	۱،۶۴۷،۲۸۳	۲،۳۲۸،۰۵۲	۶۸۰،۷۶۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در رعایت استانداردهای حسابداری (معاملات مالکانه) صرفاً موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود و هرگونه تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.

	مبالغ دریافتی (مبالغ پرداختی)	تغییرات حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	تغییرات حقوق مالکانه قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مابه التفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده	۶۸۴,۲۴۹	۱۵,۹۲۳	(۲۳,۸۲۹)	۶۷۶,۳۴۳	-
مابه التفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده	(۳,۸۸۴,۴۱۸)	(۶۷۱,۲۶۸)	۷۸۲,۷۰۹	(۳,۷۷۳,۹۷۷)	-
	(۳,۲۰۰,۱۶۹)	(۶۵۵,۳۴۵)	۷۵۸,۸۸۰	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	-

۳۱- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

در رعایت استانداردهای حسابداری (معاملات مالکانه) سهام خزانه و صرف سهام خزانه در تعدیلات تلفیق به نسبت سهم مالکانه واحد تجاری اصلی و سهم مالکانه منافع فاقد حق کنترل، به طور مستقیم در حقوق مالکانه به ترتیب در سرفصل های "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" و "منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی" شناسایی می شود.

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مبلغ پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی		(۲,۵۰۱,۸۰۲)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی	۳۵	۱۶۷,۱۰۸	-
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۲,۳۳۴,۶۹۴)	-

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۲۸۰,۹۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۲۰۳,۳۵۲	۶,۸۴۸,۳۱۹	۵,۴۸۴,۷۰۶	۵,۴۸۴,۷۰۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۵,۰۷۳,۰۹۶	۴۰۸,۲۰۲	۴,۲۱۳,۲۶۸	-
	۱۲,۲۷۶,۴۴۸	۷,۲۵۶,۵۲۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵,۴۸۴,۷۰۶
تعدیلات تلفیقی	۴,۵۲۱	(۵۳,۱۶۹)	-	-
	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۷,۲۰۳,۳۵۲	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵,۴۸۴,۷۰۶

۳۳- سایر اندوخته ها

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته سرمایه ای	۳۳-۱	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۲۵,۱۷۱,۳۹۲
اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	۳۳-۲	۲,۱۷۷,۴۶۱	-	-	-
		۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۲۵,۱۷۱,۳۹۲

۳۳-۱- به استناد ماده ۵۷ اساسنامه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید(سهامی عام) سود حاصل از فروش سهام موجود در پرتفوی شرکت باید به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شود. اندوخته سرمایه ای بین سهامداران قابل تقسیم نبوده و می تواند برای افزایش سرمایه مورد استفاده قرار گیرد. فقط در موارد استثنائی برای حفظ روند سود دهی شرکت ، می توان با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی ، تا ۲۰ درصد از اندوخته سرمایه ای ایجاد شده را به حساب تقسیم سود انتقال داد.

	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۳,۶۲۲,۸۶۱	۲۵,۱۷۱,۳۹۲	۱۳,۶۰۹,۶۹۱
افزایش طی دوره	۱,۴۹۹,۸۵۹	۲۰,۸۹۶,۰۵۵	۱,۴۹۹,۸۵۹	۱۱,۵۶۱,۷۰۱
انتقال به افزایش سرمایه در جریان	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	-	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	-
تعدیلات تلفیقی	۲۲۵,۶۷۶	(۷۷۰,۷۰۷)	-	-
	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۲۵,۱۷۱,۳۹۲

۳۳-۲- مبلغ مزبور مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه، توسعه گوهران امید و تولیدی مخازن آسیا ناما از محل سود انباشته است که مبلغ افزایش سرمایه از این محل تحت عنوان سایر اندوخته ها منعکس گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۴- سهام خزانه

	یادداشت	۱۴۰۰ تعدادسهام	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۳۹۹ تعدادسهام	۱۳۹۹ بهای تمام شده
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۳۴-۱	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶	۱۳۸,۱۶۹,۸۵۴	۴,۸۲۲,۹۱۰
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۳۴-۲	۸۵۱,۶۰۷,۹۳۴	۴,۷۲۲,۶۰۴	۵۵۸,۴۶۶,۳۹۹	۲,۵۵۰,۰۳۸
سهام خزانه گروه		۱,۵۳۲,۲۱۹,۹۵۷	۱۳,۰۱۷,۶۴۰	۶۹۶,۶۳۶,۲۵۳	۷,۳۷۲,۹۴۸

۳۴-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۰ تعدادسهام	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۳۹۹ تعدادسهام	۱۳۹۹ بهای تمام شده
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱۳۸,۱۶۹,۸۵۴	۴,۸۲۲,۹۱۰	۲۶,۴۴۱,۷۷۹	۱۵۰,۹۹۵
خرید و انتقال طی دوره	۵۴۹,۶۷۶,۰۳۲	۳,۵۵۷,۸۳۰	۱۳۹,۱۰۱,۶۲۶	۵,۵۱۶,۸۱۴
فروش طی دوره	(۷,۲۳۳,۸۶۳)	(۸۵,۷۰۴)	(۲۷,۳۷۳,۵۵۱)	(۸۴۴,۸۹۹)
مانده در پایان دوره	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶	۱۳۸,۱۶۹,۸۵۴	۴,۸۲۲,۹۱۰

۳۴-۱-۱- مفاد ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق های بازارگردانی برای شرکت های بورسی و غیر بورسی، شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید نموده است.

۳۴-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۴۰۰ تعدادسهام	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۳۹۹ تعدادسهام	۱۳۹۹ بهای تمام شده
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سرمایه گذاری سپه	۰/۶۱٪	۵۹۶,۳۷۱,۹۲۷	۴,۱۷۸,۳۶۹	۴۶۰,۲۲۰,۸۵۱	۲,۲۶۰,۵۹۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۰/۰۰٪	۷۱,۵۷۹	۸۰	۲۵,۲۶۴	۳۴
چاپ و نشر سپه	۰/۰۰٪	۱۱۸,۱۳۱	۱۲۸	۴۱,۹۴۱	۵۱
کمپرسور سازی پادنا	۰/۰۰٪	۱۹,۰۳۸	۱۳	۶,۴۹۸	۴
مدیریت توسعه گوهران امید	۰/۲۶٪	۲۵۴,۶۳۶,۵۵۹	۵۲۶,۳۵۷	۹۷,۷۷۳,۸۴۵	۲۷۱,۷۰۲
سمان هرمزگان	۰/۰۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۷	-	۱۷,۶۵۷
	۰/۸۸٪	۸۵۱,۶۰۷,۹۳۴	۴,۷۲۲,۶۰۴	۵۵۸,۴۶۶,۳۹۹	۲,۵۵۰,۰۳۸

۳۵- منافع فاقد حق کنترل

	گروه				
	حقوق مالکانه واگذار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	تغییرات ناشی از خروج لیزینگ از تلفیق	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	(۱۱۱,۴۴۱)	۷,۹۰۶	(۸۸,۷۷۸)	۵,۰۸۳,۶۷۹	۲,۷۲۲,۴۴۶
اندوخته قانونی	(۲۶,۰۴۹)	۷۹۰	(۶,۶۷۲)	۵۵۱,۷۸۱	۳۵۳,۷۱۹
سود انباشته	(۴۱۹,۵۴۴)	۱۵,۱۳۳	۹۲۳,۵۷۳	۷,۱۰۰,۳۲۷	۴,۸۰۳,۳۷۲
ارزش روز دارایی ها	-	-	-	۱۰,۴۳۰	۱۰,۴۳۰
سایر اندوخته ها	(۲۲۵,۶۷۵)	-	-	۵۵۳,۲۸۵	۷۷۸,۹۶۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	۴۰۰,۶۹۱	۱,۷۶۸
سهام خزانه شرکت های فرعی	-	-	-	(۱۶۷,۱۰۸)	-
	(۷۸۲,۷۰۹)	۲۳,۸۲۹	۸۳۸,۱۲۳	۱۳,۵۳۳,۰۸۵	۸,۶۷۰,۶۹۵

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	۱۴۰۰ ارزی	۱۴۰۰ جمع	۱۳۹۹ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۶-۱-۱	۱,۰۳۱,۶۹۶	-	۱,۰۳۱,۶۹۶	۷۰۸,۲۱۸
		۱,۰۳۱,۶۹۶	-	۱,۰۳۱,۶۹۶	۷۰۸,۲۱۸
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۲	۱,۶۰۴,۹۵۰	-	۱,۶۰۴,۹۵۰	۵۱۰,۴۸۱
سایر اشخاص	۳۶-۱-۳	۱,۵۵۳,۱۸۵	۴۲۸,۵۲۷	۱,۹۸۱,۷۱۲	۱,۴۶۱,۱۰۰
		۳,۱۵۸,۱۳۵	۴۲۸,۵۲۷	۳,۵۸۶,۶۶۲	۱,۹۷۱,۵۸۱
		۴,۱۸۹,۸۳۱	۴۲۸,۵۲۷	۴,۶۱۸,۳۵۸	۲,۶۷۹,۷۹۹
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص		۲۴۹,۳۷۳	-	۲۴۹,۳۷۳	۳۸۶,۸۲۲
		۲۴۹,۳۷۳	-	۲۴۹,۳۷۳	۳۸۶,۸۲۲
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۴	۵,۵۰۸,۰۲۶	-	۵,۵۰۸,۰۲۶	۲۸,۷۸۹,۴۳۶
سایر اشخاص	۳۶-۱-۵	۵,۰۳۸,۱۷۶	۴۸,۵۰۹	۵,۰۸۶,۶۸۵	۴,۲۱۵,۵۷۲
		۱۰,۵۴۶,۲۰۲	۴۸,۵۰۹	۱۰,۵۹۴,۷۱۱	۳۳,۰۰۵,۰۰۸
		۱۰,۷۹۵,۵۷۵	۴۸,۵۰۹	۱۰,۸۴۴,۰۸۴	۳۳,۳۹۱,۸۳۰
		۱۴,۹۸۵,۴۰۶	۴۷۷,۰۳۶	۱۵,۴۶۲,۴۴۲	۳۶,۰۷۱,۶۲۹

۳۶-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

اشخاص وابسته	۳۶-۱-۲	۱۶۶,۶۹۰	-	۱۶۶,۶۹۰	۴۲۲,۵۷۵
		۱۶۶,۶۹۰	-	۱۶۶,۶۹۰	۴۲۲,۵۷۵
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۴	۴,۵۵۴,۰۳۸	-	۴,۵۵۴,۰۳۸	۲۸,۰۶۵,۲۰۰
سایر	۳۶-۱-۵	۵۴,۱۷۷	-	۵۴,۱۷۷	۳۱,۶۹۹
		۴,۷۷۴,۹۰۵	-	۴,۷۷۴,۹۰۵	۲۸,۵۱۹,۴۷۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۳۶- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص و مشتریان به شرح زیر است:

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان خصوصی سازی (اصل و بهره تعلق گرفته)	۳۱۷,۷۶۹	۳۰۱,۵۸۸
توسعه فضاهای فرهنگی	۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰
پتروشیمی تخت جمشید	۲۸۷,۴۲۰	۸,۹۷۶
شرکت دوده صنعتی پارس	۵۲,۶۳۲	۵۱,۰۳۴
شرکت کربن سیمرغ	۱۳۲,۹۱۹	۴۰,۱۶۱
سایر	۷۵,۰۴۶	۱۴۰,۵۴۹
	۱,۰۷۲,۷۶۶	۷۴۹,۲۸۸
تهاتر اسناد پرداختنی و مطالبات	(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)
	۱,۰۳۱,۶۹۶	۷۰۸,۲۱۸

۲-۱-۳۶- **حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه	۶۶,۲۳۳	۶۶,۲۳۳	-	-
کارگزاری بانک سپه	۱,۵۱۸,۰۰۹	۴۲۷,۷۱۹	۱۶۶,۶۹۰	۴۲۲,۵۷۵
خدمات آینده اندیش نگر	-	۱۶,۵۲۹	-	-
خمیر مایه لرستان	۲۰,۶۷۵	۰	۰	۰
شرکت گروه کارکنان حکمت ایرانیان	۳۳	-	-	-
	۱,۶۰۴,۹۵۰	۵۱۰,۴۸۱	۱۶۶,۶۹۰	۴۲۲,۵۷۵

۳-۱-۳۶- **حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص :**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شتوّن ایترون	۲۹۹,۱۶۱	۱۷۴,۳۱۸	-	-
بدهی به بیمانکاران	۱۴۴,۰۳۵	۶۸,۳۶۴	-	-
شرکت مدرن جندی شاپور	۳۹۸,۱۲۶	-	-	-
شرکت کیان کرد	۱۵۵,۴۰۵	۳۳۱,۱۱۴	-	-
فرآورده های نسوز ایران	۴۲,۶۵۶	۲۲,۱۹۲	-	-
شرکت مدیریت حفاری اسر کیش	۳۰۳	-	-	-
تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۰,۴۳۴	۹,۵۹۲	-	-
شرکت کاریا پلیمر	۱۲,۹۹۸	۸,۴۵۲	-	-
شرکت گاز استان هرمزگان	۷۲,۷۱۲	۳۰,۸۷۹	-	-
شرکت برق منطقه ای هرمزگان	۳۶,۷۲۳	۲۵,۸۳۰	-	-
شرکت کربن ایران - خرید دوده	۱۳,۰۸۳	۴,۵۷۲	-	-
شرکت میهن فولاد آریا	۱۱,۹۲۴	۱۱,۹۲۴	-	-
شرکت ماداکتو استیل کورد	۹,۵۳۷	۴۱,۸۲۳	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا - خرید نخ	۴,۵۸۵	۴,۷۹۳	-	-
شرکت های هواپیمایی	۲,۰۱۲	۱,۴۵۴	-	-
پیشرو کاغذ ایرانیان	۵,۴۱۱	۶,۹۶۹	-	-
شرکت توانیر	-	۱۸۹,۲۲۸	-	-
شرکت عمران سازه گاشگری	۱۹,۲۳۵	۵۵,۸۱۶	-	-
شرکت پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۳,۶۷۱	-	-	-
صنایع پتروشیمی بندر اراک	۲۴۶,۷۳۴	-	-	-
کسر مشمول وجوه دریافتی از مشتریان بابت علی الحساب	(۶۴۰,۴۵۶)	(۴۴,۷۱۱)	-	-
سایر	۹۷۳,۴۲۳	۵۱۸,۴۹۱	-	-
	۱,۹۸۱,۷۱۲	۱,۴۶۱,۱۰۰	-	-

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴-۱-۳۶- حساب های پرداختنی غیرتجاری به اشخاص وابسته:

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سپه		-	-	-	۲,۴۷۰
پیرو امید آسیا		-	-	۱,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳۶-۱-۴-۱	-	-	۱,۰۸۲,۲۳۳	۶۴۵,۰۱۰
لیزینگ امید - در حال تصفیه		۱,۵۰۰	-	-	-
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما		-	-	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰
مدیریت توسعه گوهران امید		-	-	۲,۰۰۰	-
پرد سفالین		-	-	۱,۵۰۰	-
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۳۶-۱-۴-۲	-	-	۱۵۰,۲۰۵	۱۴۳,۶۱۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۶-۱-۴-۳	-	-	۴۵,۴۰۰	۴۳,۴۰۰
کویرتایر		-	-	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰
امید تابان آسیا		-	-	۴۸,۸۸۹	-
سیمان هرمزگان		-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
بانک سپه	۳۶-۱-۴-۴	۳,۱۵۹,۲۸۸	۲۷,۱۸۳,۵۳۰	۳,۱۵۹,۲۸۸	۲۷,۱۸۳,۵۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر		-	۹۶۷,۳۵۱	-	-
گچ کردستان		۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-
کارگزاری بانک سپه		۱,۰۰۸	۱۰۶,۰۶۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
تامین سرمایه امید		۱,۰۴۰	۱,۰۰۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت گهر انرژی سیرجان		-	۱۷۶,۲۴۸	-	-
موسسه خدمات گشت مهر پیشه		-	-	-	۱,۱۲۲
خدمات آینده اندیش نگر		۷,۰۲۵	۴۵,۷۴۳	۴۳۱	۷۶۶
شرکت مولد نیروگاهی هریس		۱,۸۵۰,۳۷۰	-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		۱,۰۰۰	۲۳۵,۹۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۳۶-۱-۴-۵	۳۵,۰۱۵	۳۶,۰۱۵	۳۵,۰۱۵	۳۶,۰۱۵
شرکت گروه کارکنان حکمت ایرانیان		۳,۳۰۷	-	۳,۳۰۷	-
حساب سهامداران		۲۳۴,۹۷۳	۳۷,۵۳۴	-	-
		۵,۵۰۸,۰۲۶	۲۸,۷۸۹,۴۳۶	۴,۵۵۴,۰۳۸	۲۸,۰۶۵,۲۰۰

۱-۴-۱-۳۶- بدهی به شرکت ساختمانی سپه عمدتاً بابت مخارج انجام شده در پروژه های در حال ساخت امام رضا و اتومال، می باشد.

۲-۴-۱-۳۶- از بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ملک گلسرگ می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید، همچنین مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال بدهی شرکت گوند جنرال تریدینگ به شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا به حساب های فیمابین شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بوده و مانقی بابت سایر حساب های فیمابین می باشد.

۳-۴-۱-۳۶- از بدهی به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور مبلغ ۴۱,۴۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجاره طبقات اول و دوم ساختمان طاهری (واقع در بلوار آفریقا خیابان شهید طاهری) می باشد.

۴-۴-۱-۳۶- مبلغ ۲۴,۰۹۵,۲۸۸ میلیون ریال از بدهی به بانک سپه صرف افزایش سرمایه در جریان شرکت گردیده که از این مبلغ، بانک سپه بابت سهم صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه به ترتیب مبلغ ۵,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۵۸۱,۳۱۴ میلیون ریال تقبل نموده است. از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۲,۸۴۹,۰۷۴ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر تأدیه بدهی مود مهام بوده و مبلغ ۳۰۹,۷۶۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختنی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه مربوط به سال مالی منتهی به ۹۴/۱۰/۳۰ می باشد که با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است.

بر اساس رای صادره هیات داوری نوبتی مبلغ خسارت تاخیر تادیه تا تاریخ ۹۵/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۵۲۹,۹۲۷,۶۹۰,۹۱۹ ریال تعیین و مقرر شد شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، خسارات تاخیر تادیه را از تاریخ ۹۶/۰۱/۰۱ لغایت زمان پرداخت اصل سود سهام‌های سررسید شده پرداخت نشده را بر مبنای شاخص بهای کالا و خدمات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران محاسبه و به بانک سپه پرداخت نماید. بر اساس صورتجلسه سه جانبه تنقیحی فیمابین بانک سپه، صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها و شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مقرر گردید جرایم تاخیر تادیه سود سهام پرداختنی سنوات قبل بر اساس نرخ ۱۸ درصد سالیانه محاسبه و در حساب ها اعمال گردد. شایان ذکر است جرایم تاخیر تا ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ محاسبه گردیده که با توجه به مشارکت بانک سپه در افزایش سرمایه شرکت، مود سهام مشمول محاسبه جریمه تسویه گردیده لذا از ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به بعد هیچ گونه جریمه شناسایی نخواهد شد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۴-۱-۳۶- بدهی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه بابت خرید ساختمان واقع در میدان هفت تیر تهران بوده که طبق قرارداد در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید.

۵-۱-۳۶- حساب های پرداختنی غیرتجاری به سایراشخاص :

	گروه			شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۳۱۱,۹۰۵	۶۷۷,۶۰۷	-	-
سپرده حسن انجام کار		۶۰۱,۶۰۸	۴۲۲,۲۴۱	-	-
سپرده بیمه پیمانکاران		۴۸۶,۰۶۱	۲۹۹,۲۰۵	-	-
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه		۱,۱۷۳	۴۲,۴۴۲	-	-
سپرده های پرداختنی		۱۶۸,۰۴۴	۲۹,۸۷۷	-	-
سازمان تامین اجتماعی		۱۱۰,۳۲۳	۳۶,۹۸۹	-	-
مطالبات کارکنان		۶۶,۳۹۸	۳۳,۲۳۶	-	-
بیمه حقوق کارکنان		۶۴,۶۹۸	۲۸,۷۵۲	۲,۷۳۷	۱,۷۱۳
مالیات حقوق و تکلیفی		۲۳,۵۳۳	۹,۲۲۳	۱,۱۴۱	۹۲۲
شرکت گرند سیتی رواستریال ترید پیگ		۲۶,۶۸۱	۲۲,۹۶۴	-	-
بدهی به دولت- تسهیلات بازنه سوخت		۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	-	-
سود پرداختنی به بانک ها		-	۱,۰۲۴	-	-
بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده		۷۲,۳۳۶	۱,۰۴۲,۸۹۹	-	-
ودیعه دریافتی از نمایندگان		۲۷۴,۴۰۰	۲۳۶,۲۰۰	-	-
هزینه های پرداختنی	۳۶-۱-۵-۱	۱,۵۲۷,۵۳۷	۱,۰۴۹,۴۳۱	۳۴,۱۹۰	۲۰,۰۷۲
شرکت شتزن اینترون		۴۰,۴۷۶	۳۷,۶۱۱	-	-
اختلاف حساب های فیمابین		۲,۶۸۹	-	-	-
بهاء با بیش پرداختها		(۶۰,۷۱۸)	(۴۴۲,۴۶۲)	-	-
سایر		۱,۳۶۷,۷۲۵	۶۸۶,۵۱۷	۱۶,۱۰۹	۸,۹۹۲
		۵,۰۸۶,۶۸۵	٤,۲۱۵,۵۷۲	٥٤,۱۷۷	۳۱,٦۹۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۵-۱-۳۶- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
هزینه بیمه قراردادها	۱,۶۰۱	-	-	۱,۶۰۱	۱,۶۰۱
هزینه بازخرید مرخصی	۹۴,۸۳۱	۱۰۷,۴۵۳	(۱۰۱,۸۳۷)	۱۰۰,۴۴۷	۹۴,۸۳۱
هزینه های معوق اداری	۱۲۸,۳۵۵	۱,۱۰۴,۰۲۱	(۴۹۲,۷۹۳)	۷۳۹,۵۸۳	۱۲۸,۳۵۵
هزینه احتیاطی	۴۸۱,۱۶۷	۶۳,۲۳۶	-	۵۴۴,۴۰۳	۴۸۱,۱۶۷
هزینه نقل و انتقال املاک (مواد ۵۲،۵۹ و ۷۷ ق.م.م)	۲۸,۳۰۷	۴۵,۵۰۵	(۸,۰۶۸)	۶۵,۷۴۴	۲۸,۳۰۷
هزینه های تکمیل پروژه مطهری (امید ۲)	۱۳۶,۹۳۵	۱۴	(۱۳۲,۶۳۵)	۴,۳۱۴	۱۳۶,۹۳۵
هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده پروژه ها	۷,۲۰۲	۹,۲۰۵	(۱,۳۶۸)	۱۵,۰۳۹	۷,۲۰۲
سایر	۱۷۱,۰۳۳	۵۲,۶۷۸	(۱۶۷,۳۰۵)	۵۶,۴۰۶	۱۷۱,۰۳۳
	۱,۰۴۹,۴۳۱	۱,۳۸۲,۱۱۲	(۹۰۴,۰۰۶)	۱,۵۲۷,۵۳۷	۱,۰۴۹,۴۳۱
شرکت					
هزینه بازخرید مرخصی	۳,۷۱۰	۵,۵۰۱	(۳,۱۶۸)	۶,۰۴۳	۳,۷۱۰
هزینه های معوق اداری	۱۶,۳۶۲	۲۸,۳۴۸	(۱۶,۵۶۳)	۲۸,۱۴۷	۱۶,۳۶۲
	۲۰,۰۷۲	۳۳,۸۴۹	(۱۹,۷۳۱)	۳۴,۱۹۰	۲۰,۰۷۲

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۳۶- پرداختنی های بلند مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	۱۴۰۰ ارزی	۱۴۰۰ جمع	۱۳۹۹ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۶-۳-۱	۱,۹۱۴,۱۶۴	-	۱,۹۱۴,۱۶۴	۲,۲۲۱,۵۸۱
		۱,۹۱۴,۱۶۴	-	۱,۹۱۴,۱۶۴	۲,۲۲۱,۵۸۱

۱-۳-۳۶- اسناد پرداختنی بلند مدت به سایر اشخاص:

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان خصوصی سازی	۳۶-۳-۱-۱	۲,۵۳۲,۲۳۶	۲,۹۹۲,۶۴۲
سود و کارمزد سنوات آتی خرید اقساطی		(۶۲۰,۰۷۲)	(۸۳۰,۲۱۱)
		۱,۹۱۲,۱۶۴	۲,۱۶۲,۴۳۱
سایر		۲,۰۰۰	۵۹,۱۵۰
		۱,۹۱۴,۱۶۴	۲,۲۲۱,۵۸۱

۱-۱-۳-۳۶- مانده بابت تعداد ۱۲ فقره اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل توسط شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی با سررسیدهای ۶ ماهه در شهریور و اسفند هرسال (۱۴۰۰/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۸) صادر و تحویل سازمان مزبور شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۷- تسهیلات مالی

	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	۱۰,۸۸۹,۰۸۸	۵,۵۷۵,۹۷۳	۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۸,۷۶۱,۸۲۴	۴۲۴,۹۸۳	۹,۱۸۶,۸۰۷
اوراق مشارکت	-	-	-	-	-	-
	۱۰,۸۸۹,۰۸۸	۵,۵۷۵,۹۷۳	۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۸,۷۶۱,۸۲۴	۴۲۴,۹۸۳	۹,۱۸۶,۸۰۷

۱-۳۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه	۳۷-۱-۱-۱	۶۱۴,۵۱۱	۷۳۱,۸۲۲
بانک خاورمیانه		۱۹۹,۸۵۹	۵۵۷,۴۸۷
بانک ملت		۸۷۵,۹۷۷	۱,۹۲۷,۱۳۵
بانک تجارت		۱۲,۰۴۳,۷۹۹	۷۰۳,۰۲۶
بانک دی		-	۱۵۶,۶۲۲
بانک توسعه صادارت		۶۸۷,۳۵۰	۲۴۸,۳۰۸
بانک ملی		۱۴,۱۱۹	۲۸,۶۲۴
بانک اقتصاد نوین		۲,۵۳۶,۰۵۵	۲,۴۷۵,۵۵۹
بانک سینا		۸۴,۱۹۷	۸۷۳,۵۰۲
بانک صادرات		۵۰۲,۹۳۶	۹۵۲,۲۵۱
بانک رفاه کارگران		۹۳۵,۰۸۳	۸۴۹,۶۹۸
پست بانک		۱۴۵,۰۰۶	۱۶۴,۹۳۴
بانک کارآفرین		-	۲۰,۰۰۰
بانک پارسیان		۱,۰۶۱,۱۵۱	-
بانک ایران زمین		۵۸۸,۶۷۳	-
سایر - اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سپه		۶۳,۹۳۹	-
		۲۰,۳۵۲,۶۵۵	۹,۶۸۸,۹۶۸
سپرده سرمایه گذاری		(۲,۷۷۲,۶۴۳)	(۹۱۱,۷۹۹)
سود و کارمزد سالهای آتی		(۲,۸۴۶,۰۱۲)	(۱,۱۶۹,۸۸۲)
		۱۴,۷۳۴,۰۰۰	۷,۶۰۷,۲۸۷
سود و کارمزد و جرائم معوق		۱,۷۳۱,۰۶۱	۱,۵۷۹,۵۲۰
		۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۹,۱۸۶,۸۰۷
حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی		(۵,۵۷۵,۹۷۳)	(۴۲۴,۹۸۳)
حصه جاری		۱۰,۸۸۹,۰۸۸	۸,۷۶۱,۸۲۴

۱-۱-۱-۳۷- تسهیلات دریافتی از بانک سپه مربوط به شرکت توسعه وتجارت بین الملل زرین پرشیا امید به مبلغ ۶۱۴،۵۱۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۱-۳۷- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸،۷۷۷ میلیارد ریال از بانک های اقتصاد نوین، صادرات، رفاه کارگران، سینا، تجارت و دی (مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه، کویر تایر و پترو امید آسیا، مستلزم ایجاد مبلغ ۱،۳۸۸ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سود سپرده بانکی به آن تعلق نمی گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱/۹ درصد است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۳۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
از ۱۳ تا ۱۸ درصد	۲,۵۹۷,۳۶۶	۲,۵۶۸,۶۵۴
بیش از ۱۹ درصد	۱۳,۸۵۳,۵۷۶	۶,۶۰۴,۰۳۴
از ۱ تا ۱۰ درصد	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹
	۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۹,۱۸۶,۸۰۷

۳-۱-۳۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۷	۲,۳۳۶,۲۷۵	۲,۱۹۹,۰۲۷
سال ۱۳۹۹	۰	۶,۵۶۲,۷۹۷
سال ۱۴۰۰	۸۸۸,۸۵۹	۴۲۴,۹۸۳
سال ۱۴۰۱ و پس از آن	۱۳,۲۳۹,۹۲۷	-
	۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۹,۱۸۶,۸۰۷

۴-۱-۳۷- به تفکیک نوع وثیقه:

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات	۲,۳۳۶,۲۷۵	۲,۴۷۰,۰۴۷
در قبال چک و سفته	۱۳,۸۸۳,۳۷۹	۶,۶۲۲,۳۸۳
در قبال سایر دارایی ها	۲۴۵,۴۰۷	۹۴,۳۷۷
	۱۶,۴۶۵,۰۶۱	۹,۱۸۶,۸۰۷

۲-۳۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه:	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۰,۵۱۷,۲۶۵
دریافت های نقدی	۶,۳۵۳,۱۸۸
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۲ توضیحی)	۲,۲۴۹,۵۸۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷,۶۸۳,۶۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۲۴۹,۵۸۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۹,۱۸۶,۸۰۷
دریافت های نقدی	۱۶,۱۰۵,۳۲۹
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۲ توضیحی)	۱,۹۲۷,۵۵۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸,۹۱۶,۸۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۸۳۷,۸۲۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۶,۴۶۵,۰۶۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۸۳۳,۳۵۸	۷۴۳,۸۳۸	۲۲,۰۴۴	۱۳,۲۹۲
پرداخت شده طی دوره	(۲۳۳,۷۴۹)	(۲۰۱,۹۹۶)	(۷,۵۲۸)	(۱,۲۵۱)
ذخیره تامین شده طی دوره	۵۰۸,۶۶۲	۲۹۱,۵۱۶	۱۵,۸۳۵	۱۰,۰۰۳
مانده در پایان دوره	۱,۱۰۸,۲۷۱	۸۳۳,۳۵۸	۳۰,۳۵۱	۲۲,۰۴۴

۳۹- مالیات پرداختنی

۱-۳۹- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲,۴۱۹,۷۹۷	۳۲۴,۹۸۶	۴,۶۵۵	۶۴۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۸۰۸,۸۳۹	۷۹۷,۲۶۹	-	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۷,۴۵۷,۶۷۵	۱,۸۲۹,۰۳۵	-	۸,۷۴۷
پرداختی طی دوره	(۹۵۳,۷۰۵)	(۵۶۵,۰۴۳)	-	(۴,۷۳۳)
اسناد پرداختنی	۳۴۲,۰۲۲	۳۳,۵۵۰	-	-
	۱۰,۰۷۴,۶۲۸	۲,۴۱۹,۷۹۷	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)	(۱۸,۶۲۵)	(۳۴,۲۲۵)	(۴,۶۵۵)	(۴,۶۵۵)
	۱۰,۰۵۶,۰۰۳	۲,۳۸۵,۵۷۲	-	-

۲-۳۹- مانده حساب مالیات پرداختنی شامل مبالغ زیر می باشد:

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-
سرمایه گذاری میه	۱۵,۶۶۲	۱۵,۶۶۲
پترو امید آسیا	۷,۷۴۶,۰۹۲	۱,۰۱۱,۰۷۱
سرمایه گذاری ساختمانی میه	۸۲,۱۴۴	۱۴۱,۸۶۴
چاپ و نشر میه	۲۱,۵۳۴	۱۹,۶۰۳
کمپرسور سازی پادنا	۱,۷۳۳	۸۸۱
تولید مخازن گاز طبیعی آسپاناما	۲۸۸,۶۴۴	۱۴۴,۸۹۴
مدیریت توسعه گوهران امید	۴۰,۲۸۳	۱۰,۴۵۵
ساگار و قطعات نسوز	۱۵,۲۸۱	۱۱,۲۸۰
پژد سفالین	۲۷,۹۷۶	۱۳,۵۱۱
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	-	۲۳۱,۵۱۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۸۷,۷۳۰	۱۲۱,۹۷۳
کویر تایر	۱,۱۲۵,۲۳۶	۵۱۷,۸۹۶
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۵,۰۸۰	۲۳,۹۲۶
امید تابان آسیا	۳۵,۰۲۳	۲۴,۳۸۷
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۸۱۰	-
سیمان هرمزگان	۳۲,۷۸۵	۹۶,۶۵۳
	۱۰,۰۵۶,۰۰۳	۲,۳۸۵,۵۷۲

۱-۲-۳۹- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیتهای مربوط به سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی، مالیات مقطوع فروش املاک و فروش صادراتی، استفاده نموده است.

۲-۲-۳۹- مالیات سالهای قبل به مبلغ ۷,۴۵۷,۶۷۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳-۳۹- شرکت های گل گهر و چادرملو (برای سنوات مالی ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۷)، شرکت گهر زمین (برای سال ۱۳۹۷) و شرکت صمان بجنورد (برای سنوات مالی ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۶) در محاسبه مالیات سنوات مذکور، از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده اند که گواهی مربوطه از حوزه مالیاتی صادر نگردیده است ولی برگهای تشخیص مالیات صادره بدون توجه به گواهی معافیت مزبور صادر گردیده که شرکت های مذکور نسبت به آنها اعتراض نموده که در مرجع ذیصلاح در حال رسیدگی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۳۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات							نحوه تشخیص
			۱۴۰۰						۱۳۹۹	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۶	۱۰,۳۱۵,۴۰۲	۲,۸۴۷	۶۴۱	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۴,۷۳۳	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۴,۸۵۸,۱۷۹	-	-	۳۳,۲۹۸	-	-	-	-		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲۳,۸۷۱,۵۲۴	-	-	۴۶,۰۵۵	-	-	-	-		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۷۷,۱۸۶,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-		رسیدگی نشده
۱۴۰۰	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	-		
مانده ذخیره مالیات							۴,۶۵۵	۴,۶۵۵		
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)							(۴,۶۵۵)	(۴,۶۵۵)		
							-	-		

۱-۴-۳۹- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶، قطعی و تسویه شده است.

۲-۴-۳۹- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ اعتراض نموده ولی نتایج اعتراض تا تاریخ تهیه صورت های مالی ابلاغ نگردیده است.

۳-۴-۳۹- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ و دوره مالی جاری مربوط به درآمد فروش سهام و سود سهام دریافتی و سایر درآمدهای معاف از مالیات می باشد، از اینرو شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۴-۴-۳۹- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۷۹,۷۵۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است. لازم به توضیح است مبلغ ۲,۶۶۴,۲۷۵ میلیون ریال بابت کسری ذخایر مالیات عملکرد در پایان دوره مالی، ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است و هیچ گونه کسری ذخیره از این بابت متصور نمی باشد.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی	۱۰,۰۵۶,۰۰۳	۱۰,۰۵۶,۰۰۳	-
شرکت	۹,۳۸۸	۸۸,۷۴۱	۷۹,۳۵۳
گروه	۱۰,۰۶۵,۳۹۱	۱۰,۱۴۴,۷۴۴	۷۹,۳۵۳

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۰- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال های قبل از ۱۳۹۷	۳۳,۰۳۰	۴,۵۳۸,۷۳۴	۳۳,۰۳۰	۴,۵۳۸,۷۳۴
سال مالی ۱۳۹۷	۱۱,۷۰۷	۶,۳۵۳,۲۶۳	۱۱,۷۰۷	۶,۳۵۳,۲۶۳
سال مالی ۱۳۹۸	۶۵,۵۳۴	۱۱,۵۳۶,۶۹۳	۶۵,۵۳۴	۱۱,۵۳۶,۶۹۳
سال مالی ۱۳۹۹	۱۲۰,۴۱۲	-	۱۲۰,۴۱۲	-
	۲۳۰,۶۸۳	۲۲,۴۲۸,۶۹۰	۲۳۰,۶۸۳	۲۲,۴۲۸,۶۹۰
مطالبات سهامداران بابت افزایش سرمایه	۹۶۱	۶۹۱	۹۶۱	۶۹۱
	۲۳۱,۶۴۴	۲۲,۴۲۹,۳۸۱	۲۳۱,۶۴۴	۲۲,۴۲۹,۳۸۱
شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل	۶۳۷,۲۲۲	۸۶,۶۳۰	-	-
	۸۶۸,۸۶۶	۲۲,۵۱۶,۰۱۱	۲۳۱,۶۴۴	۲۲,۴۲۹,۳۸۱

۴۰-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۴۰-۲- مبلغ ۲۲,۲۹۲,۱۷۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی از طریق مشارکت سهامداران در افزایش سرمایه و مبلغ ۸۲۱,۹۴۵ میلیون ریال از طریق تهاتر با حساب های دریافتنی تسویه گردیده و همچنین تا تاریخ تحریر صورتهای مالی مبلغ ۹۵,۶۵۰ میلیون ریال از سود سهام اشخاص حقیقی و حقوقی تسویه شده است. یادآوری می نماید که شرکت بر اساس رویه جاری مراتب پرداخت را از طریق آگهی اطلاع رسانی نموده است لیکن به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران جهت دریافت سود سهام متعلقه، مانده های مذکور در سوابق مالی شرکت منعکس می باشد.

۴۰-۳- در خصوص عدم پرداخت به موقع سود سهام بانک سپه ، جریمه تاخیر پرداخت به مبلغ ۳۵۰,۶۹۶ میلیون ریال در سال مالی جاری شناسایی گردیده و در یادداشت ۱-۱۲، افشا شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۱- پیش دریافت ها

	موضوع پیش دریافت	گروه	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش دریافت از مشتریان		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه	ارائه خدمات	۲,۰۴۷	۲,۰۴۷
نمایندگی های فروش	فروش کالا	۸۳۰,۵۷۵	۲۳۴,۱۴۰
شرکت کولهام	فروش کالا	۳,۵۰۶	۲۷,۱۱۲
پیش دریافت املاک (امید ۱۸- برج ابریشم)	فروش املاک	۲۷۱,۹۱۲	۲۳۱,۵۹۳
شرکت تولیدی زامیاد	فروش کالا	۳۵۹,۶۳۵	-
تعاونی ساحل بتن بندر خمیر	فروش کالا	۱۱,۶۵۲	۱۵۹,۶۴۳
BARWAAQO CEMENT COM	فروش کالا	۵۱	۳۱۰,۴۳۷
صنایع دفاع	فروش کالا	-	۳۴,۹۶۱
فولاد کاربین	فروش کالا	-	۱۱,۶۰۷
الکتروفن	فروش کالا	-	۸۰,۹۰۸
تهاتر با حسابها و اسناددریافتنی		(۲۲۲,۷۰۰)	(۲۸۲,۴۱۵)
سایر	ارایه خدمات و فروش کالا	۴۳۷,۳۵۲	۳۰۰,۹۲۶
		۱,۶۹۴,۰۳۰	۱,۱۱۰,۹۵۹

۴۲- اصلاح اشتباهات

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱-۴۲- گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح مالیات عملکرد	-	(۲۴,۴۵۶)
اصلاح مالیات برارزش افزوده	-	(۶۶۱,۳۴۰)
سود و بهره تسهیلات	-	(۴۹۸,۵۴۳)
تعدیل حساب فی ما بین با شرکت ملی نفت ایران	-	(۱,۸۷۸,۱۵۲)
	-	(۳,۰۶۲,۴۹۱)

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۱-۴۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه و شرکت، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۱-۴۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ گروه

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعدیلات - تجدید طبقه بندی		(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی				
دارایی های ثابت مشهود	۲۲,۹۴۱,۶۰۹	-	۱۴,۱۶۹	۲۲,۹۲۷,۴۴۰
سرمایه گذاری در املاک	۳,۶۶۲,۸۰۷	۳,۵۳۱,۴۶۰	-	۷,۱۹۴,۲۶۷
دارایی های نامشهود	۱۲۲,۲۵۹	-	۱۲۲,۲۵۹	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶,۴۹۵,۹۹۸	-	۴,۹۲۲,۱۰۵	۱۱,۵۷۳,۸۹۳
سایر دارایی ها	۵۶۲,۱۸۱	۵۳,۹۹۳	-	۶۱۶,۱۷۴
پیش پرداخت ها	۳,۵۸۹,۱۷۶	-	۱۹۹,۵۲۲	۳,۳۸۹,۶۵۴
موجودی مواد و کالا	۹,۳۳۶,۷۴۵	-	۱,۰۰۸,۱۳۸	۸,۳۲۸,۶۰۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۶,۸۳۸,۵۰۳	۲۲۰,۶۹۵	-	۵۷,۰۵۹,۱۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸,۸۴۷,۹۸۵	-	۱,۷۶۸,۰۶۵	۱۷,۰۷۹,۹۲۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۸۵,۸۰۱	-	۳۰۸,۶۷۹	۷۷,۱۲۲
سهام خزانه	۲,۵۵۰,۰۳۸	۴,۸۲۲,۹۱۰	-	۷,۳۷۲,۹۴۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۴,۷۴۰,۴۹۴)		۱,۳۳۱,۱۳۲	(۳۶,۰۷۱,۶۲۶)
ذخایر	(۱,۰۴۵,۰۱۱)	۱,۰۲۵,۰۱۱	-	-
		۹,۶۷۴,۰۶۹	۹,۶۷۴,۰۶۹	
صورت سود و زیان				
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴,۲۸۵,۷۷۱	-	۲,۰۰۹,۰۷۸	۲,۲۷۶,۶۹۳
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	-	۲,۰۰۹,۰۷۸	-	۲,۰۰۹,۰۷۸
		۲,۰۰۹,۰۷۸	۲,۰۰۹,۰۷۸	

۳-۱-۴۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ گروه

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعدیلات - تجدید طبقه بندی		(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی				
سرمایه گذاری در املاک	۵,۶۷۷,۵۷۱	۲,۷۶۰,۹۱۳	-	۸,۴۳۸,۴۸۴
دارایی های نامشهود	۱۴۷,۷۵۱	-	۱۴۷,۷۵۱	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۴۴۹,۴۹۰	-	۱۵۰,۹۹۵	۹,۲۹۸,۴۹۵
سایر دارایی ها	۴۷۶,۸۴۳	۲۲۵,۷۷۳	-	۷۰۲,۶۱۶
پیش پرداخت ها	۱,۶۴۹,۵۳۰	-	۷۸,۰۲۲	۱,۵۷۱,۵۰۸
موجودی مواد و کالا	۶,۷۶۱,۱۲۶	-	۹۱۶,۳۳۹	۵,۸۴۴,۷۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۵۲۲,۰۰۱	-	۱,۸۴۴,۵۷۴	۱۰,۶۷۷,۴۲۷
سهام خزانه	۹۶۱,۵۱۴	۱۵۰,۹۹۵	-	۱,۱۱۲,۵۰۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۷,۱۰۶,۱۷۸)	-	۱,۰۹۰,۲۱۳	(۲۸,۱۹۶,۳۹۱)
ذخایر	(۱,۰۹۰,۲۱۳)	۱,۰۹۰,۲۱۳	-	-
		۴,۳۲۷,۸۹۴	۴,۳۲۷,۸۹۴	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۴۲- شرکت

۱-۲-۴۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی		(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در املاک	۵,۲۸۳,۹۶۲	۲۸۶,۱۲۱	-	۵,۵۷۰,۰۸۳
دارایی های نامشهود	۴۳۶	-	۴۳۶	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۴,۳۵۲,۳۱۴	-	۴,۸۲۲,۹۱۰	۹۹,۵۲۹,۴۰۴
سایر دارایی ها	۴,۴۲۲	۷۸,۴۵۸	-	۸۲,۸۸۰
پیش پرداخت ها	۹۰,۱۹۱	-	۷۸,۰۲۲	۱۲,۱۶۹
سهام خزانه	-	۴,۸۲۲,۹۱۰	-	۴,۸۲۲,۹۱۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۸,۲۱۳,۲۸۱)	-	۳۰۶,۱۹۳	(۲۸,۵۱۹,۴۷۴)
ذخایر	(۲۰,۰۷۲)	۲۰,۰۷۲	-	-
سود خالص		۵,۲۰۷,۵۶۱	۵,۲۰۷,۵۶۱	

۲-۲-۴۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

شرح	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی		(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های نامشهود	۵۴۱	-	۵۴۱	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۰,۱۷۶,۶۶۱	-	۱۵۰,۹۹۵	۷۰,۰۲۵,۶۶۶
سایر دارایی ها	۲,۴۴۲	۷۸,۵۶۳	-	۸۱,۰۰۵
پیش پرداخت ها	۸۶,۲۷۸	-	۷۸,۰۲۲	۸,۲۵۶
سهام خزانه	-	۱۵۰,۹۹۵	-	۱۵۰,۹۹۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۳,۳۶۳,۴۷۷)	-	۱۱,۳۴۵	(۲۳,۳۷۴,۸۲۲)
ذخایر	(۱۱,۳۴۵)	۱۱,۳۴۵	-	-
		۲٤۰,۹۰۳	۲٤۰,۹۰۳	

۳-۴۲- تعدیلات طبقه بندی طی دوره مالی جاری در صورت های مالی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به طبقه بندی و انتقال ۱,۲۰۵,۳۴۴ میلیون ریال از موجودی کالا (بخشی از بهای پروژه اتومال) به سرفصل سرمایه گذاری در املاک، انتقال مبلغ ۱,۵۴۷,۲۱۶ میلیون ریال از املاک شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به سرفصل سرمایه گذاری در املاک، همچنین انتقال مبلغ ۴,۸۲۲,۹۱۰ میلیون ریال از سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت (صندوق بازرگانی گوهرفام امید) به سرفصل سهام خزانه وو انتقال مبلغ ۷۸,۰۲۲ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداخت ها (ماشین آلات) به سرفصل سایر دارایی ها، بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۳- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۲۲۷,۲۱۱,۱۹۶	۱۵۹,۹۳۴,۹۷۹	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۱	۷۷,۱۸۶,۱۹۶
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۸,۲۶۶,۵۱۴	۲,۶۲۶,۳۰۴	-	۸,۷۴۷
خسارت تأخیر پرداخت سود سهام	۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶	۳۵۰,۶۹۶	۱,۸۹۳,۷۴۶
هزینه های مالی	۱,۹۲۷,۵۵۷	۲,۲۴۹,۵۸۵	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۳,۵۶۹)	(۱,۳۱۲,۳۴۷)	(۸)	(۳۳۰,۸۸۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۴,۹۱۳	۸۹,۵۲۰	۸,۳۰۷	۸,۷۵۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۳۶۵,۸۲۱	۱,۲۱۴,۵۱۱	۱۹,۸۰۵	۱۷,۵۶۸
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۴۱۳,۶۶۷)	(۴۰۷,۶۲۰)	-	-
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶)	(۱۱۶,۴۴۴,۳۸۰)	-	-
سود حاصل از تسعیر وجوه نقد	(۲۸,۶۹۷)	(۱,۶۹۸,۳۹۷)	(۱,۲۱۹)	(۳,۹۵۸)
جمع تعدیلات	(۱۹۶,۶۷۸,۱۶۸)	(۱۱۱,۷۸۹,۰۷۸)	۳۷۷,۵۸۱	۱,۵۹۳,۹۶۷
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۸۳,۰۱۹,۳۸۱	۱۵,۸۱۵,۴۲۸	(۴۱,۰۴۱,۶۱۹)	(۲۵,۴۹۳,۹۰۵)
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۲۴,۵۱۲,۴۴۶)	(۱۵,۵۵۸,۰۶۰)	(۴۱,۲۵۲,۸۸۷)	(۲۴,۶۴۳,۹۱۰)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۴,۸۲۰,۶۷۵)	(۲,۵۷۵,۶۱۹)	-	-
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۶۲۴,۸۵۶)	(۱,۹۳۹,۶۴۶)	۳,۳۳۸	(۳,۹۱۳)
افزایش سایر دارایی ها	(۷۳۱,۱۱۶)	(۸۵,۳۳۸)	(۲۲,۹۸۳)	(۱,۹۸۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۳,۵۱۰,۴۹۳	۶,۸۵۶,۴۵۷	۳۴۲,۳۲۶	۴,۴۲۸,۵۳۱
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۵۸۳,۰۷۱	۴۷۰,۰۵۳	-	-
سایر درآمد ها و هزینه ها	۴۳,۴۳۸	(۲,۰۵۴,۷۲۴)	(۳۵۰,۶۹۶)	(۱,۹۳۶,۵۲۹)
نقد حاصل از عملیات	۸۷,۰۰۰,۳۱۸	۴۹,۰۷۴,۴۵۲	۵۱,۰۲۱,۲۰۱	۳۱,۱۲۸,۴۵۷

۴۴- معاملات غیر نقدی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات و واگذاری املاک	-	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰
خرید غیر نقدی دارایی ثابت مشهود	۱۰,۲۱۳	-	۱۰,۲۱۳	-
واگذاری املاک از طریق معاوضه و تهاتر حساب های فیمابین	-	۴۳۰,۰۰۰	-	۴۳۰,۰۰۰
فروش غیرنقد دارایی های ثابت	۲۸	-	۲۸	-
تهاتر سود دریافتی با سود سهام پرداختنی	۸۲۱,۹۴۵	-	۸۲۱,۹۴۵	-
تهاتر اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی با شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-
افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده درشرکت تامین سرمایه امید	-	۲۳,۳۴۳	-	-
افزایش سرمایه از محل تهاتر با سود سهام پرداختنی	۲۲,۲۹۲,۱۷۰	-	۲۲,۲۹۲,۱۷۰	-
افزایش سرمایه از محل تهاتر با حساب های پرداختنی	۲۴,۰۹۵,۲۸۸	-	۲۴,۰۹۵,۲۸۸	-
	۴۷,۲۱۹,۶۴۴	۱,۰۶۳,۳۴۳	۴۷,۲۱۹,۶۴۴	۷۹۰,۰۰۰

سازمان حسابرسی
گزارش

٤٥- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

٤٥-١- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ با نرخ منفی ۷ درصد در محدوده هدف نبوده است.

٤٥-١-١- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

	گروه		شرکت	
	۱٤۰۰	۱۳۹۹	۱٤۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۴۷,۵۶۸,۸۳۷	۷۴,۳۲۵,۹۱۷	۵,۰۳۶,۹۰۰	۵۰,۹۷۰,۸۹۹
موجودی نقد	(۴۳,۸۵۶,۷۳۵)	(۱۳,۱۲۹,۹۱۶)	(۲۲,۸۹۰,۷۳۱)	(۴,۸۲۰,۲۵۸)
خالص بدهی	۳,۷۱۲,۱۰۲	۶۱,۱۹۶,۰۰۱	(۱۷,۸۵۳,۸۳۱)	۴۶,۱۵۰,۶۴۱
حقوق مالکانه	۴۷۶,۱۳۲,۴۲۱	۲۴۴,۳۵۱,۵۲۶	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶	۱۲۵,۸۴۹,۵۴۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱٪	۲۵٪	-۷٪	۳۷٪

٤٥-٢- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق تشکیل کمیته حسابرسی و پایش ریسک، است.رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

٤٥-٣- ریسک بازار

شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ بهره و ارز و قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار دارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از اینگونه ریسک ها موارد زیر را به کار می گیرد.

برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادارمالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژی نگهداری می شود . شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

تشکیل پرتفویی از سرمایه گذاری ها با بازده نقدی بالا.

تمرکز بر صنایع بزرگ بورسی همچون صنایع مرتبط با فلزات اساسی و پتروشیمی.

اختصاص بخشی از سرمایه گذاری های شرکت به صنایع بدون ریسک همچون صنعت دارو و غذا.

تمرکز بر شرکتهای صادرات محور به منظور کنترل ریسک افزایش نرخ ارز.

تمرکز بر سهام شرکتهایی که از نقدشوندگی بالایی برخوردار هستند.

رصد مستمر بازارها و تجزیه و تحلیل رویدادها و اخبار صنایع مختلف به منظور پایش پویای پرتفوی

٤٥-٤- مدیریت ریسک ارز

شرکت هیچ گونه معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۴۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

دوره ۱۴۰۰	شرکت				
	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	پس از یک سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها	۴,۷۷۴,۹۰۵	-	-	-	۴,۷۷۴,۹۰۵
سود سهام پرداختنی	۲۳۱,۶۴۴	-	-	-	۲۳۱,۶۴۴
ذخایر	-	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۳۰,۳۵۱	۳۰,۳۵۱
	۵,۰۰۶,۵۴۹	-	-	۳۰,۳۵۱	۵,۰۳۶,۹۰۰

۶-۴۵- ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت در شرکت در زمان خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری ها می باشد، شرکت فاقد ریسک اعتباری در رابطه با فروش نسیه به مشتریان می باشد. همچنین از آنجایی که بخش عمده ای از مطالبات شرکت را سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر تشکیل می دهد، لذا عملاً موضوع محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان معنی پیدا نمی کند. در نهایت ریز عمده مطالبات به شرح جدول زیر می باشد:

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتنی)- یادداشت های ۲-۱-۲۱، ۶-۱-۲۱ و ۷-۱-۲۱	۱۰۳,۵۰۰,۵۵۹	۳,۱۴۲,۲۲۵	(۳,۱۴۲,۲۲۵)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر یادداشت ۵-۱-۲۱	۱,۹۹۱,۳۲۸	-	-
سایر مطالبات	۱,۰۹۱,۵۶۴	۲۵۳	(۲۵۳)
	۱۰۶,۵۸۳,۴۵۱	۳,۱۴۲,۴۷۸	(۳,۱۴۲,۴۷۸)

سازمان حسابرسی
گزارش

٤٦- وضعیت ارزی

۱-٤٥- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیل میباشد :

گروه

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	روبل روسیه	لیر ترکیه	ریال قطر	رینگیت	کرون	یوان	افغانی	سوم	وون کره
موجودی نقد	۲۶	۸۸,۹۷۵	۱۴۱,۰۲۹	۶,۰۴۹,۷۷۷	۱۲۵,۷۵۲	۱,۳۵۰	۲۳۱	۲,۱۵۲	۳۷	۲۰۰	۸,۴۵۱	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۰,۴۶۵,۲۹۲	-	۸,۹۲۷,۶۲۷	۱۴۹,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۲۲	۳۷,۱۶۱	۱۶,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۰,۵۹۱,٤۲۸	۱۵۷,۷٤۱	۱٤,۹۷۷,٤۰٤	۲۷۵,۵٦۷	۱,۳۵۰	۲۳۱	۲,۱۵۲	۳۷	۲۰۰	۸,٤۵۱	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی		۲۰,٤٤۱,٤۲۸	(۱,٤٤۱,۰۷۷)	۱٤,۹۷۷,٤۰٤	۲۷۵,۵٦۷	۱,۳۵۰	۲۳۱	۲,۱۵۲	۳۷	۲۰۰	۸,٤۵۱	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		٦,۳٦۱,٦۵٤	(۱۳۵,٦۷۸)	۱,۷۲۹,۸۳۵	۱۰۳,٤۳۳	٤	٤	۱۲۸	۳	۸	۲۲۹,۷۸٤	۳	۵	٤۵
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		٦,۵٤٦,۱۹۸	(۱۷۱,۵٦۵)	۱٤,۳۹٤,۸٤۳	-	۱,۳۵۰	۲۳۱	۲,۱۵۲	۳۷	۲۰۰	۱۳۷,٦۱۳	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ - میلیون ریال		۱,۵٤٤,۹۵۳	(٦۲,۱٦۸)	۱,۰۳۲,۷٦۰	-	۵	٦	٦۳	۲	٦	۵۲,۹٤٤	۳	۵	۵۱

شرکت

		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۱	۱۷,٦۳۰	۵۳۰	۵,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۲	-	۱٦,۷۱۲	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی		۱۷,٦۳۰	۱۷,۲٤۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		٤,۵۳۲	٤,۹۹۸	۳٦۲
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۷,٦۳۰	۱۸,۸٤۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ - میلیون ریال		۳,۸٤۲	٤,۹۵۵	۳۳۸

۱-٤٦- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها مربوط به گروه طی دوره به شرح زیر است:

	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	روبل روسیه	لیر ترکیه	ریال قطر	رینگیت	کرون	یوان	افغانی	سوم	وون کره
فروش و ارائه خدمات	۷,۰۸۸,۲۲٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید مواد و قطعات	٦٦۳,۵۷۷	۹,۹۹۰,٦۰۳	۲٦,٦۷٦,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۵,۱۱۰	-	-	-
سایر پرداخت ها	۲,۲۱۳,٤۱۷	٤۷۳,۵۵٤	۱,۰۱۷,۵۹٦	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹,۸۵۰	-	-	-
خالص منابع و مصارف ارزی	۹,۹٦۵,۲۱۸	۱۰,٤٦٤,۱۵۷	۲۷,٦۹٤,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵٤,۹٦۰	-	-	-

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۴۷- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام، کالا و خدمات و املاک	فروش سهام، کالا و خدمات	کارمزد خرید و فروش سهام	اجاره محل	وجوه دریافتی	سود تسهیلات	وجوه پرداختی	تضامین اعطایی	سود سهام پرداختی	فروش	تامین نقدینگی	انتقال مطالبات و بدهی ها	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۴۸۴,۵۰۳	-	-	-	۲۷,۸۹۴	-	-	-	-	-	۲۱۰,۴۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	شرکت وابسته	-	-	۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صرافی امید سپه	شرکت وابسته	-	۸۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری بانک سپه	شرکت وابسته	۸۳۰,۵۲۹	۶۳۵,۴۳۰	۲۶,۲۰۱	-	۲,۷۶۰	-	۴۵۰,۸۶۴	-	۶۳,۹۳۹	۱۸,۵۸۱	-	-	۵۷,۵۱۷
	تامین سرمایه امید	شرکت وابسته	۳,۷۶۷	-	-	-	-	-	۶۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت تدبیر سازان سرآمد	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۴۱۲	-	-	-	-	-
	شرکت گهر نیروی میرجان	شرکت وابسته	-	-	۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه نیروی گلان	شرکت وابسته	-	-	-	-	۲۶,۰۲۱	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-
	خدمات آینده اندیش بگر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۲,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	خمیر مایه لرستان	شرکت وابسته	۱۴۰,۳۸۰	۳۱,۵۱۲	-	-	۳۵,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵,۶۴۱	-	-
	شرکت ساختمانی درگاه ساس	شرکت وابسته	-	-	-	-	۱۱,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	شرکت وابسته	-	-	-	۱,۰۲۰	۷۶۵	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی هرمس	شرکت وابسته	-	۴,۰۵۰	-	۸۲۸	۶,۶۷۱	-	۱۴۹,۶۳۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	شرکت وابسته	-	۳,۸۵۰	۵۲	۲,۰۴۰	۴,۶۸۵	-	۱۷۶,۲۴۸	-	-	-	-	۶۹۵	-
	شرکت گروه کارکنان حکمت ایرانیان	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳	-	-	-

۱-۱-۴۷- روش معاملات با اشخاص وابسته، تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش منصفانه معاملات مذکور نداشته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۴۷ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سود سهام دریافتنی	اسناد دریافتنی غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های بلندمدت	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تسهیلات مالی دریافتنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰ خالص بدهی	۱۴۰۰ خالص طلب	۱۳۹۹ خالص بدهی	۱۳۹۹ خالص طلب
واحد تجاری اصلی و شرکت	بانک سپه	۹۷۶,۸۹۰	-	-	۲۹۵	-	(۶۶,۲۳۳)	(۳,۱۵۹,۲۸۸)	(۶۱۴,۵۱۱)	(۲۱,۳۸۷)	(۴,۸۸۲,۰۳۴)	-	(۴۹,۲۶۶,۷۴۰)	-
	توریگ امید - در حال تصفیه	-	-	-	-		-	(۱,۵۰۰)		-	-	(۱,۵۰۰)		-
	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵,۸۷۹	۴۲۷,۷۳۶	-	-	-	-	-		(۸۳,۴۴۱)	(۵۸۰,۱۷۴)	-	۵,۰۲۸,۱۷۴	
	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۹,۳۹۲,۹۸۰	۱,۷۷۵,۵۱۹	-	-	-	-	-		-	۲۲,۱۶۸,۴۹۹	-	۱۹,۰۱۱,۸۳۲	-
	سیمان بجنورد	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	۱	
	سیمان کردستان	۵۱,۳۸۷	-	-	۲۴,۳۸۳	-	-	-	-	-	۷۵,۷۷۰	-	۲۴,۳۸۳	
	گچ کردستان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۰۰)	-	-	-	(۱۳,۵۰۰)	۶۶,۳۱۶	-
	صنایع داروئی شهید مدرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۱۵	-
	مریمان سلوه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	-
	صرافی امید سپه	-	-	-	۲۵۴	-	-	-	-	-	۲۵۴	-	۲۵۴	-
	سنگ آهن گهر زمین	۲۶,۲۳۴,۸۲۹	۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۲۳۴,۸۵۰	-	۱۲,۴۷۱,۷۷۴	-
	کارگزاری بانک سپه	۶۸,۳۴۵	-	-	-	-	(۱,۵۱۸,۰۰۹)	(۱,۰۰۸)	(۹۳,۹۳۹)	(۲)	-	(۱,۵۱۴,۶۷۳)	-	(۴۷۱,۲۳۹)
	تحقیقات صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷,۸۱۷	-	-	-		-	-	-	-	۱۷,۸۱۷	-	-	-
	تامین سرمایه امید	۱,۲۹۱,۵۸۸	۱۱۰,۶۲۹	-	۷۵,۶۷۴	-	-	(۱,۰۴۰)		-	۱,۶۷۵,۹۴۱		۱,۲۱۱,۹۱۵	-
	بازار امید - داخل فشم	-	-	-		-	-	-		-	-		۴۰,۰۴۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تدبیر سازان سرآمد	-	۸۷,۷۳۲	-	-	-	-	-		-	۸۷,۷۳۲	-	۳۶۴,۲۵۰	-
	شرکت گهر نرژی سرخاس	۶۶۲	-	-	۵,۲۷۶,۴۵۰	۴,۰۰۰	-	-		-	۵,۲۸۱,۱۱۲	-	-	(۱۷۰,۱۶۶)
	توسعه مسیر نوی گیلان	-	۱,۱۹۴,۴۷۷	-	-	-	-	-		-	۱,۱۹۴,۴۷۷	-	۹۹۵,۰۰۰	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-		-	۳,۶۶۷	-	۲,۰۱۷	-
	توسعه خدمات گشت مهر سپاه	-	-	۴,۷۰۰	۷۳		-	-		-	۵,۴۳۰		-	-
	خدمات آینده اندیش بانکو	-	-	-	۱۹,۷۵۴	-	-	(۷,۰۴۵)	-	(۱۰)	۱۲,۷۱۹	-	-	(۳۹,۳۴۵)
	حمیر دایه لرستان	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۷۵)	-	-	-	-	(۲۰,۶۷۵)	(۱۰۳,۹۹۵)	-
	شرکت ساختمانی دوگانه ضامن	-	-	۲,۵۲۲	۲۶,۴۴۵	-	-	-		-	۲۸,۹۶۷	-	۲۴,۳۶۰	-
	شرکت مولد نیروی کاشیپز منطقه آزاد انزلی	۴۱,۷۵۰	-	-	-		-	-		-	۴۱,۷۵۰	-	-	-
	شرکت توسعه نیروگاهی هرمس	۱۱۰	-	-	-	-	-	(۲,۸۵۰,۳۷۰)	-	-	-	(۲,۸۵۰,۲۶۰)	۲۱۴,۰۴۸	-
	شرکت مدیریت تولید نیروگاهی گیلان	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	۱	-
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	۱۵۷	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-		(۸۴۳)	-	(۲۳۵,۹۱۳)
	موسسه نماد و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۰۱۵)	-	-	-	(۳۵,۰۱۵)	-	(۳۶,۰۱۵)
	شرکت گروه مدیریت دارایی حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	(۳۳)	(۳,۳۰۷)		-		(۳,۳۴۰)	-	-
	حساب های پاداش	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۹۷۳)	-	-	-	(۲۳۴,۹۷۳)		(۳۷,۵۳۹)
	سایر	۴۳۹	۲	-	۸۶۴	-	-	-		-	۱,۳۰۳	-	۷۶۱	-
جمع		۴۸,۰۹۵,۵۲۰	۳,۸۱۶,۱۶۶	۷,۲۲۲	۵,۴۴۵,۰۴۷	۴,۰۰۰	(۱,۶۰۴,۹۵۰)	(۵,۵۰۸,۰۲۶)	(۷۷۸,۴۵۰)	(۱۰۴,۸۴۰)	۵۶,۴۳۰,۴۴۲	(۶,۷۵۸,۷۵۳)	۲۹,۳۹۵,۵۰۷	(۱۵۰,۲۵۷,۹۱۹)

* ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات اشخاص وابسته مربوط به بانک سپه به مبلغ ۶,۶۵۵ میلیون ریال (حساب های دریافتنی تجاری) و حمیر مایه لرستان به مبلغ ۹,۰۳۵ میلیون ریال (حساب های دریافتنی غیر تجاری) می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۴۷-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید سهام، کالا و خدمات و املاک	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	خرید ملک*	فروش
شرکت های فرعی	پترو امید آسیا	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۴۶۳	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	شرکت فرعی، سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۰۰۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
	لیزینگ امید - در حال تصفیه	شرکت فرعی	✓	۱,۸۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۶	-	-	۱۱,۱۳۰	-
	چاپ و نشر سپه	شرکت فرعی	✓	۱,۵۲۴	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-
	کمپرسور سازی پادنا	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	-	-
	تولید مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	۷۵۲,۰۰۰
	توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	شرکت فرعی	✓	۸,۳۹۳	-	-	-	۲۶,۶۲۱,۰۰۰	-	-
	مدیریت انرژی امید تابان هرمز	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
	کویرتایر	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۴,۵۵۱	۱۳,۶۶۵,۰۰۰	-	-
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	شرکت فرعی	✓	-	-	۸۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	-	-
	امید تابان آسیا	شرکت فرعی	✓	۱۲۷,۲۴۰	-	-	-	-	-	-
	صنایع غذایی خمیر مایه امید ارستان	شرکت فرعی		-	-	۱۵۷,۳۵۳	-	-	-	-
جمع				۱۳۸,۹۷۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۲,۷۰۹	۱۴,۲۵۰,۰۱۴	۱۳۴,۴۸۶,۰۰۰	۲,۱۵۵,۱۳۰	۱,۹۴۱,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	تامین سرمایه امید	شرکت وابسته	✓	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
	موسسه خدمات گشت مهر پیشه	شرکت وابسته	✓	۱,۲۷۰	-	-	-	-	-	-
	خدمات آینده اندیش نگر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
جمع				۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۱۴۳,۷۷۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۲,۷۰۹	۱۴,۲۵۰,۰۱۴	۱۳۴,۴۸۶,۰۰۰	۲,۱۵۵,۱۳۰	۱,۹۴۱,۰۰۰

*ارزش معاملات با اشخاص وابسته، تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش منصفانه معاملات مذکور نداشته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴-۴۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	اسناد دریافتی غیر تجاری	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰ خالص بدهی	۱۴۰۰ خالص طلب	۱۳۹۹ خالص بدهی	۱۳۹۹ خالص طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	-	-	-	-	(۳,۱۵۹,۲۸۸)	-	-	(۳,۱۵۹,۲۸۸)	-	(۴۸,۵۶۶,۱۳۶)
شرکت های فرعی	سرمایه گذاری سپه	۱۱,۷۸۳,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۸۳,۳۶۰	-	۷,۸۳۵,۸۴۷
	پترو امید آسیا	۳,۶۹۹,۹۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۴,۱۰۰	-	(۱,۰۰۰)	-	-	۱۷,۳۷۳,۰۷۰	-	۷,۹۴۶,۷۹۳
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۸۲,۲۳۳)	-	-	۴,۶۱۷,۷۶۷	-	۵۶۴,۷۳۲
	لیزینگ امید - در حال تصفیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۱,۳۲۰
	چاپ و نشر سپه	۶۹,۲۳۷	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۹	-	-	-	-	۱۷۷,۸۰۶	-	۶۲,۰۸۷
	کمپرسور سازی پادنا	-	-	۶۰۰,۱۸۹	-	-	-	-	۶۰۰,۱۸۹	-	۳۴۸,۵۴۴
	تولید مخازن گاز طبیعی آسیاتاما	۹۹۴,۵۳۱	-	۴,۲۸۵,۴۲۰	-	(۲,۶۵۰)	-	-	۵,۲۷۷,۱۰۱	-	۱,۹۵۸,۰۴۰
	مدیریت توسعه گوهران امید	۴,۱۸۴,۱۰۵	-	-	-	(۲,۰۰۰)	-	-	۴,۱۸۲,۱۰۵	-	۲,۴۹۶,۶۹۲
	ساگار و قطعات سوز	۲۸,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۶۹	-	۱۵,۲۸۴
	پرد سدلین	۱۰۳,۷۲۶	-	-	-	(۱,۵۰۰)	-	-	۱۰۲,۲۲۶	-	۲۸,۱۲۱
	توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۵۰,۲۰۵)	-	-	۱,۸۴۹,۷۹۵	-	(۱۴۳,۶۱۵)
	مدیریت انرژی مند تابان هور	۴,۱۰۹,۰۳۹	-	۱,۸۴۶,۱۴۲	-	(۴۵,۴۰۰)	-	-	۵,۹۰۹,۷۸۱	-	۴,۴۵۱,۸۸۲
	تکوبنام	۱,۰۸۰,۹۵۸	-	-	-	(۱,۶۲۰)	-	-	۱,۰۷۹,۳۳۸	-	۹۰۱,۲۷۴
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۸۴,۴۱۶	-	۲۱,۲۸۶	-	-	-	-	۱۰۷,۷۰۲	-	۳۳,۴۱۷
	امید تابان آسیا	-	-	-	-	(۴۸,۸۸۹)	-	(۴۸,۸۸۹)	-	-	۶۵,۷۱۶
	صنایع خدماتی خمیر مایه امید لرستان	۲۰۹	۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۲۵	-	-	-	-	۲۵۶,۲۳۴	-	-
	میهن هرمزگان	۱,۷۹۸,۷۶۲	-	-	-	(۴,۰۰۰)	-	-	۱,۷۹۴,۷۶۲	-	۱,۴۷۸,۱۳۹
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	(۷۶,۹۴۱)	-	-	(۷۶,۹۴۱)	۴,۶۹۴,۵۳۷
	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۹,۳۹۴,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۹۴,۹۴۶	-	۱۲,۰۸۵,۵۷۳
	میهن کردستان	۵۱,۳۸۷	-	۲۴,۳۸۳	-	-	-	-	۷۵,۷۷۰	-	۲۴,۳۸۳
	گچ کردستان	-	-	-	-	(۱۳,۵۰۰)	-	(۱۳,۵۰۰)	-	-	۶۶,۳۱۶
	صنایع داروئی شهید مقدس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۱۵
	میهن سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱
	سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	-	۱۲,۴۲۴,۰۱۷
	کارگزاری بانک سپه	۴۷,۹۴۴	-	-	(۱۶۶,۶۹۰)	(۱,۰۰۰)	-	(۱۱۹,۷۴۶)	-	-	(۳۶۳,۶۴۷)
	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۷	-	-
	تامین سرمایه امید	۱,۲۹۰,۵۸۸	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	۱,۲۸۹,۵۸۸	-	۱,۱۹۰,۳۱۲
	مدیریت بین المللی همراه جاده و ریل دریا	۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۷	-	۲,۰۱۷
	توسعه خدمات گشت مهر پیشه	-	۴,۷۰۰	۷۳۰	-	-	-	-	۵,۴۳۰	-	۴,۰۰۳
	خدمات آینده اندیش نگر	-	-	۸۳۵	-	(۴۳۱)	(۹)	-	۳۹۵	-	(۷۶۶)
	خمیر مایه لرستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۹۹۵
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰)	-	-	(۹۸۹)
	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	-	-	-	-	(۳۵,۰۱۵)	-	(۳۵,۰۱۵)	-	-	(۳۶,۰۱۵)
	شرکت گروه کارکنان حکمت ایرانیان	-	-	-	-	(۳,۳۰۷)	-	(۳,۳۰۷)	-	-	-
	جمع	۷۵,۶۷۸,۳۸۰	۱۷,۱۵۴,۷۰۰	۱۰,۶۶۷,۴۷۹	(۱۶۶,۶۹۰)	(۴,۵۵۴,۰۳۸)	(۷۶,۹۵۰)	(۳,۴۵۷,۶۸۶)	۱۰۲,۱۶۰,۵۶۷	(۴۹,۱۱۱,۱۶۸)	۶۳,۴۳۹,۸۵۷

* ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات اشخاص وابسته مربوط به خمیر مایه لرستان به مبلغ ۶،۱۶۴ میلیون ریال (حساب های دریافتنی غیرتجاری) و شرکت لیزینگ امید، می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت:	موضوع تعهدات سرمایه ای	مبلغ ـ میلیون ریال
	سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت توسعه میدان های نفتی امید	۲۰
		۲۰

شرکت های فرعی :	موضوع تعهدات سرمایه ای	مبلغ ـ میلیون ریال
سیمان هرمزگان	احداث آب شیرین کن	۳,۲۳۱
پترو امید آسیا	شرکت پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا - تعهد سرمایه	۶,۵۰۰
کویرتایر	باقیمانده تعهدات مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات	۲,۲۵۰,۴۶۰
		۲,۲۶۰,۱۹۱

۴۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی به عهده شرکت- اشخاص، شرکت ها و بانک ها	۱۵,۸۲۹,۸۹۳	-
ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پترو امید آسیا از بانک تجارت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پترو امید آسیا از بانک سینا	۵,۳۳۶,۶۰۰	۵,۳۳۶,۶۰۰
سهام وثیقه نزد بانک ملت	۴,۱۷۲,۵۷۰	-
توثیق ۷,۱۳۹,۴۹۵,۴۵۴ سهم گل گهربابت ضمانت تسهیلات پترو امید آسیا به نفع بانک ملت	۳,۶۹۱,۴۵۹	۳,۶۹۱,۴۵۹
توثیق ۷,۸۵۹,۶۳۸,۵۴۹ سهم چادرملوبابت ضمانت تسهیلات پترو امید آسا به نفع بانک ملت	۳,۵۹۱,۳۴۰	۳,۵۹۱,۳۴۰
ظهرنویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پترو امید آسیا از بانک ملت	۲,۸۲۶,۳۸۶	۲,۸۲۶,۳۸۶
توثیق ۱,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم گل گهر بابت ضمانت تسهیلات پترو امید اسیا به نفع بانک سینا	۲,۳۵۴,۹۸۶	۱,۱۷۷,۴۹۳
ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویر تایر از بانک تجارت	۲,۲۸۰,۱۶۷	۲,۲۸۰,۱۶۷
توثیق ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم سیمان هرمزگان بابت ضمانت تسهیلات پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت	۱,۸۷۷,۹۹۵	۱,۸۷۷,۹۹۵
تضمین تسهیلات ارزی شرکت تدبیر سازان سرآمد نزد بانک صنعت و معدن (۳۵۰ میلیون دلار)	۱,۷۵۲,۱۷۸	-
ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویر تایر از بانک پارسیان	۱,۰۴۴,۳۸۴	۱,۰۴۴,۳۸۴
توثیق ۹۴۰,۴۹۹,۹۹۸ سهم تأمین سرمایه امین بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام	۹۴۰,۵۰۰	۹۴۰,۵۰۰
توثیق ۸۹۷ میلیون سهم چادرملو بابت ضمانت تسهیلات پترو امید امیا به نفع بانک سینا	۸۸۷,۸۷۲	۸۸۷,۸۷۲
توثیق ۲,۰۹۸,۰۸۰,۰۰۰ سهم گل گهر بابت ضمانت تسهیلات شرکت مهندسی توسعه آب آسیا به نفع بانک سپه	۸۵۵,۳۸۹	۸۵۵,۳۸۹
اداره پنتیبانی بانک سپه	۷۶۹,۴۴۰	-
ظهرنویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۵۷۸,۱۵۸	۵۷۸,۱۵۸
تضامین نزد بانک انصار جهت ضمانت تسهیلات دریافتی	۵۵۰,۰۰۰	-
ظهرنویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویر تایر از بانک خاور میانه	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
ظهر نویسی سفته های شرکت چاپ و نشر سپه جهت شرکت در مناقصه چاپ مطبوعات	۱۲۴,۸۰۰	۱۲۴,۸۰۰
تضامین ارائه شده به بانک سپه	۹۶,۲۷۹	-
توثیق ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت فرابورس ایران به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۷,۳۰۹	۸۷,۳۰۹
ضمانت قرارداد صدور کارت اعتباری بابت پرداخت هزینه های انرژی مصرفی شرکت کویر تایر با بانک ملی ایران	۴۵,۶۸۷	۴۵,۶۸۷
ظهرنویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پامیدکو از بانک تجارت	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰
سهام وثیقه نزد بانک اقتصاد نوین	۱۷,۴۱۷	-
سایر	۴۳۱,۷۲۱	-
	۶۰,۴۰۴,۱۳۰	۳۵,۶۰۷,۱۳۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۴۸- اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های انتظامی به نفع شرکت چک	۴۸-۳-۱	۱۴۲,۵۶۰,۷۰۸	۷,۶۸۹,۶۰۲
حساب های انتظامی به نفع شرکت سایر اسناد		۱۱۱,۸۳۱	۱۱۱,۸۳۱
حساب های انتظامی به نفع شرکت سفته		۸۶,۶۵۵	۵۹,۸۱۱
		۱۴۲,۷۵۹,۱۹۴	۷,۸۶۱,۲۴۴

۱-۳-۴۸- از افزایش حساب های انتظامی به نفع شرکت چک، مبلغ ۱۳۴,۴۸۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به چک های دریافتی از شرکت های فرعی (یادداشت ۳-۴۷) می باشد.

۴۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۶,۹۷۹,۷۴۲ میلیون ریال نزد اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و سرمایه شرکت از این بابت تعدیل گردید.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۱-۵۰- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳،۲۹۶،۶۱۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۷ ریال برای هر سهم) است.

۲-۵۰- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۵۰- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

سازمان حسابرسی
گزارش