

شماره: ۱۴۰۴/۱۰۹۶۸

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۲۰

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیأت مدیره محترم

شرکت مدیریت گروه سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

باسلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۹۰۸۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من... التوفیق

فریبرز فرزادفر

عضو هیئت عامل

فریبرز احمدی

مدیر فنی حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۰۲	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- بر خلاف استانداردهای حسابداری، ارزش ویژه شرکتهای وابسته معدنی و صنعتی گل گهر، معدنی و صنعتی چادرملو، سیمان کردستان، سیمان بجنورد، سیمان خاش و سیمان ساوه که سهم گروه از سود خالص آنها طی سال جمعاً بمبلغ ۱۷۰٫۴۹۵ میلیارد ریال براساس صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ محاسبه شده است که تاریخ گزارشگری شرکتهای مذکور با گروه بیش از سه ماه تفاوت دارد (یادداشت توضیحی ۱۹).

۳- بدهی مالیاتی عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکتهای فرعی و وابسته سیمان هرمزگان، معدنی و صنعتی چادرملو و معدنی و صنعتی گل گهر با فرض برخورداری از نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م، در حسابها منظور شده، لیکن مالیات سالهای قبل، بدون در نظر گرفتن نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده مزبور مطالبه شده است (یادداشت توضیحی ۳۸). همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ شرکت وابسته معدنی و صنعتی گهرزمین و شرکت به ترتیب مبالغ ۱۸٫۲۰۸ میلیارد ریال (سهم گروه ۴٫۹۳۴ میلیارد ریال) و ۱۹۰ میلیارد ریال،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات تکلیفی حقوق، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم و بیمه تامین اجتماعی شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین و شرکت به ترتیب بالغ ۳۹۹۳ میلیارد ریال (سهم گروه ۱۰۸۲ میلیارد ریال) و ۲۰۵ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت بدهی مالیاتی شناسایی نشده است. احتساب بدهی بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی است.

۴- صورت تطبیق حسابهای فیما بین شرکت و شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه با بانک سپه و تاییدیه مطالبات شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۱۱۵۲۵ میلیارد ریال (عمدتاً بابت کسری کالای امانی انبارش شده) ارائه نشده است (یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۱). همچنین باز یافت مطالبات شرکت پترو امید آسیا از پیمانکاران خلع ید شده (شرکت‌های کیسون و پایدار فولاد پیشرو) به مبلغ ۲۳۱۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۵-۱۴)، مخارج انجام شده توسط شرکت در پروژه اتومال به مبلغ ۱۳۵۵ میلیارد ریال (بابت ۲۶/۶ درصد سهم بانک سپه از پروژه مذکور)، (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵) برای این سازمان محرز نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یابد در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل صفحه بعد بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات شرکت کویر تایر:

در سال مالی مورد گزارش (همانند سنوات قبل) درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵)، از طریق فروش مستقیم به اشخاص حقیقی، نمایندگی‌ها و شرکتهای خودروساز در چارچوب قراردادهای فیما بین بوده است. با توجه به افزایش ۵۴ درصدی به مبلغ ۲۲٫۱۵۱ میلیارد ریالی درآمدهای عملیاتی در مقایسه با سال قبل براساس نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر و همچنین افزایش درصد فروش به نمایندگی‌ها معادل ۱۱۰ درصد به مبلغ ۱۰٫۹۵۳ میلیارد ریال و شرکتهای خودروساز معادل ۱۸ درصد به مبلغ ۴٫۱۰۳ میلیارد ریال و عرضه مستقیم معادل ۹۶ درصد به مبلغ ۷٫۰۹۶ میلیارد ریال نسبت به سال قبل طبق قراردادهای منعقد، معاملات انجام شده با شرکتهای طرف قرارداد و مطالبات ایجاد شده ناشی از معاملات مزبور به عنوان مسائل عمده حسابرسی، در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی درآمد و حاشیه سود و اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای فیما بین و فرایند اعتبارسنجی نمایندگان فروش.
- بررسی و کنترل نرخهای فروش محصولات مندرج در قراردادهای فیما بین با نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر.
- اخذ تاییدیه حسابهای فیما بین و صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص ثالث.
- پیگیری روند وصول مطالبات در سال مالی بعد.
- بررسی تحلیلی فروش براساس تعداد محصولات تولید شده و خروج از انبار.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

تسهیلات مالی بانکی، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی شرکت های کویرتایرو پترو امید آسیا:

- در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۳۶، مبلغ ۲۲۸۲ میلیارد ریال هزینه مالی ناشی از تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۳۳۱۰ میلیارد ریال و اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۲۰۷ میلیارد ریال در چارچوب قرارداد در حسابها شناسایی گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از منابع مالی گروه از طریق تسهیلات دریافتی تامین گردیده و جزء اقلام عمده بدهی ها است لذا مانده حساب تسهیلات، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی ناشی از آن به عنوان مسائل عمده حسابرسی، در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین گردیده است.
- روشهای حسابرسی برای تسهیلات مالی، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی مرتبط با آنها شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
 - مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناسایی هزینه‌های مالی و همچنین طبقه‌بندی و انعکاس صحیح اوراق مرابحه و تسهیلات مالی مطابق با استانداردهای حسابداری.
 - طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی هزینه‌های مالی و اثربخشی کارکرد این کنترلها، آزمون شده است.
 - بررسی قراردادهای اوراق مرابحه و تسهیلات مالی به منظور رعایت مفاد آن و انطباق آن با مبایع ثبت شده در دفاتر.
 - کنترل مربوط بودن اوراق مرابحه و تسهیلات مالی به فعالیت شرکت و همچنین محاسبه هزینه سود و کارمزد آنها و انعکاس آن در حسابها.
 - اخذ تاییدیه از بانکها و مطابقت آن با دفاتر.

تاکید بر مطلب خاص

۷- وضعیت منابع و مصارف ارزی گروه و رفع تعهدات آن

نحوه اداره وجوه ارزی برخی از شرکتهای فرعی و وابسته از طریق شرکتهای تراستی انجام می‌گردد. همچنین وضعیت گروه در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و نحوه مصرف و رفع تعهدات ارزی در یادداشت توضیحی ۳-۴۵ ارائه گردیده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.



سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردیده این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات بشرح بندهای ۲ و ۳ در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری و تعهدات مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی تحریف شده است. همچنین این سازمان نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در خصوص قابلیت بازیافت و تاییدیه های بشرح بند ۴ بدست آورد. لذا این سازمان بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد، یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- در اجرای ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه شرکت رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع انتخاب نشده است. (مجمع مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳).

۱۱-۲- در اجرای ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۱-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲ الی ۴، ۲-۱۱، ۱۳ و ۱۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۲- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تقسیم سود به آثار بند ۳ این گزارش، جلب می‌نماید.

۱۳- باتوجه به اینکه سهامدار عمده شرکت مورد گزارش بانک سپه می‌باشد، مفاد بند (پ) تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۳ کل کشور و نامه شماره ۵/۱۴۰۳/۱۷۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ بانک سپه، در خصوص سقف حقوق و مزایای پرداختی به مدیران و برخی کارکنان رعایت نشده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		
۱۶-۱	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی و گزارش هیئت مدیره به مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۱۶-۲	بند ۴ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۶-۳	بند (۲-۱۰) ماده ۷	انتشار صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل مطابق مهلت مقرر در خصوص شرکتهای سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه، بهین سازان امید آفرین، کمپرسور سازی پادنا، مولد نیروگاهی جاسک.
۱۶-۴	ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای (مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل		
حاکمیت شرکتی		
۱۶-۵	تبصره ۴ ماده ۱۴	رعایت وظایف کمیته انتصابات در خصوص پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظایف هیئت مدیره برای اعضاء جدید هیئت مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد.
۱۶-۶	ماده ۲۸ و تبصره آن	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی گروه.
دستورالعمل		
انضباطی ناشران		
پذیرفته شده در		
بورس اوراق بهادار		
۱۶-۷	ماده ۵	پرداخت سود مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر (بانک سپه، صندوق بازنشستگی، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌ها).
دستورالعمل		
پذیرش اوراق بهادار		
در بورس اوراق		
بهادار		
۱۶-۸	بند (۲) ماده (۱۱)	رعایت حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده شناور و یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۳۰۰۰ میلیارد ریال و همچنین سهام شناور آزاد کمتر از ۷ درصد نباشد.
۱۶-۹	ماده (۳) پیوست ۴	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری دیگر بطوریکه به تنهایی یا همراه اشخاص تحت کنترل خود، نسبت به آنها نفوذ قابل ملاحظه یافته یا کنترل آنها را بدست آورد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
۱۶-۱۰	ماده ۵	شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و مشخص نمودن فرصتها و تهدیدهای شرکت و طراحی و اجرایی کردن فعالیتهای مناسب جهت کنترل و مدیریت ریسکها توسط مدیریت ارشد شرکت.
۱۶-۱۱	مواد ۵۴ و ۵۶	اساسنامه نمونه تهیه اساسنامه شرکت مطابق آخرین تغییرات اساسنامه نمونه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار. (موضوع بند (۷) ماده (۵) دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار).

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

فریبرز احمدی

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی

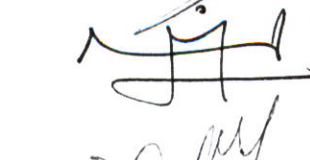
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۱۰۲

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید مصطفی سید هاشمی	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد علی یزدان جو	گروه مالی سپه
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	سید بابک ابراهیمی	بانک سپه
	عضو هیئت مدیره و معاون سرمایه گذاری و امور شرکت ها و مجامع	وحید خاشعی ورنامخواستی	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حامد دهقانان	صندوق بازنشستگی وظیفه و از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۱۳,۵۳۹,۵۳۷	۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۵,۷۰۸,۳۷۷)	(۶۹,۶۵۶,۳۸۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷,۸۳۱,۱۶۰	۹۵,۷۷۵,۳۴۵		سود ناخالص
(۷,۵۵۶,۶۸۱)	(۱۱,۳۱۰,۹۹۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۵۵,۶۷۲	۷,۱۳۲,۶۵۵	۹	سایر درآمدها
(۵۳۷,۷۳۹)	(۱,۱۰۶,۸۸۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۶۱,۷۹۲,۴۱۲	۹۰,۴۹۰,۱۲۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۹۷,۱۶۰,۱۵۸	۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹	۱۹	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۵۸,۹۵۲,۵۷۰	۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰		سود عملیاتی
(۱,۷۵۰,۸۴۶)	(۲,۹۴۳,۷۰۷)	۱۱	هزینه های مالی
۲۰,۵۸۱,۱۶۰	۴۶,۳۶۴,۹۹۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۷,۷۸۲,۸۸۴	۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶		سود قبل از مالیات
(۶,۳۸۶,۱۵۰)	(۸,۶۰۷,۷۱۶)	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۱,۳۹۶,۷۳۴	۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰		سود خالص
قابل انتساب به			
۲۵۹,۲۹۳,۸۸۹	۳۱۶,۰۱۷,۵۵۳		مالکان شرکت اصلی
۱۲,۱۰۲,۸۴۵	۱۷,۵۴۰,۷۸۷		منافع فاقد حق کنترل
۲۷۱,۳۹۶,۷۳۴	۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰		
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
۲,۵۴۷	۲,۸۹۵		سود پایه هر سهم
۲۰۱	۴۶۳		عملیاتی (ریال)
۲,۷۴۸	۳,۳۵۸	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۲۷۱,۳۹۶,۷۳۴	۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۳,۵۴۳,۲۲۹	۱,۰۹۰,۶۰۸	۱۹-۳-۲	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۲۷۴,۹۳۹,۹۶۳	۳۳۴,۶۴۸,۹۴۸		سود جامع
			قابل انتساب به
۲۶۲,۸۳۷,۱۱۷	۳۱۷,۱۰۸,۱۶۱		مالکان شرکت اصلی
۱۲,۱۰۲,۸۴۵	۱۷,۵۴۰,۷۸۷		منافع فاقد حق کنترل
۲۷۴,۹۳۹,۹۶۳	۳۳۴,۶۴۸,۹۴۸		

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۷۶,۶۵۹,۰۴۷	۱۲۰,۷۹۷,۷۹۴	۱۷۷,۰۵۸,۴۱۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۹,۴۱۱,۲۴۴	۱۳,۳۴۲,۷۷۶	۱۸,۰۷۵,۴۹۶	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۳۵۳,۲۰۰	۳۲۹,۹۰۷	۳۰۶,۳۵۶	۱۶	سرقفلی
۳۶۳,۴۰۵	۴۲۹,۰۵۴	۴۵۱,۵۲۰	۱۷	دارایی های نامشهود
۳۵۶,۳۳۵,۹۰۹	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۶	۵۵۰,۰۱۸,۵۲۹	۱۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته
۲۸,۴۵۲,۴۶۰	۲۹,۶۰۵,۵۵۷	۳۶,۰۷۱,۵۱۷	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۱۰۴,۰۷۵	۵,۷۹۹,۷۲۹	۱,۴۸۸,۳۶۶	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۱,۶۹۹	۴۳۱,۴۴۶	۶۵۵,۹۶۴	۲۲	سایر دارایی ها
۴۷۷,۰۴۱,۰۳۹	۶۵۹,۲۳۰,۹۳۹	۷۸۴,۱۲۶,۱۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲,۵۳۴,۸۱۸	۹,۴۱۷,۰۰۳	۱۳,۰۶۲,۸۸۴	۲۳	پیش پرداخت ها
۱۶,۷۰۸,۹۹۵	۲۱,۹۰۸,۰۱۳	۲۹,۵۷۶,۷۰۵	۲۴	موجودی مواد و کالا
۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹	۱۶۹,۴۱۲,۸۰۴	۲۴۹,۳۱۷,۳۵۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷,۸۵۴,۴۴۹	۷۷,۹۶۸,۹۲۶	۱۰۲,۴۹۲,۶۹۴	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۱۴,۱۸۷,۷۲۱	۲۷,۰۴۲,۷۴۶	۲۶	موجودی نقد
۲۱۹,۰۶۳,۶۱۰	۲۹۲,۸۹۴,۴۶۶	۴۲۱,۴۹۲,۳۸۶		جمع دارایی های جاری
۶۹۶,۱۰۴,۶۴۹	۹۵۲,۱۲۵,۴۰۶	۱,۲۰۵,۶۱۸,۵۴۵		جمع دارایی ها

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
		(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	
صرف سهام	۲۸	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	
صرف سهام خزانه	۲۸	۱۷,۵۲۹,۶۷۷	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۲۹	(۳,۳۶۴,۳۱۳)	(۴,۴۹۹,۰۹۷)	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۳,۱۴۳,۸۸۴	۲,۷۶۸,۲۴۶	
اندوخته قانونی	۳۱	۱۶,۲۳۵,۹۲۴	۱۴,۱۲۶,۵۱۴	
سایر اندوخته ها	۳۲	۱۳۰,۴۲۵,۸۸۸	۶۶,۷۳۳,۴۳۴	
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته		۸,۲۰۳,۴۳۶	۷,۱۱۲,۸۲۹	
سهم گروه از سایر اقلام حقوق مالکانه شرکتهای وابسته		(۸,۲۹۵,۴۹۴)	(۱۴,۲۵۹,۷۱۲)	
سود انباشته		۶۰۷,۸۶۳,۸۶۷	۵۵۳,۵۵۳,۸۹۸	
سهام خزانه	۳۳	(۳۶,۲۴۷,۳۴۵)	(۲۵,۶۸۹,۰۴۲)	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۸۳۲,۴۸۲,۰۷۳	۷۱۳,۶۷۰,۹۰۹	
منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۳۳,۱۷۰,۲۸۳	۳۱,۳۲۰,۴۶۴	
جمع حقوق مالکانه		۸۶۵,۶۵۲,۳۵۶	۷۴۴,۹۹۱,۳۷۳	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	۲۸۱,۹۶۱	۱,۳۳۶,۳۸۲	
تسهیلات مالی	۳۶	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷	۳,۰۸۱,۴۰۵	۲,۲۵۵,۶۱۷	
جمع بدهی های غیر جاری		۱۷,۷۸۷,۸۴۷	۱۴,۵۱۱,۰۹۱	
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	۸۶,۴۷۲,۸۵۵	۳۸,۲۳۰,۶۶۰	
مالیات پرداختنی	۳۸	۱۵,۷۴۰,۷۹۲	۱۲,۹۵۶,۱۷۱	
سود سهام پرداختنی	۳۹	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	۱۳۰,۱۷۹,۹۷۵	
تسهیلات مالی	۳۶	۸,۳۳۴,۰۵۷	۸,۸۹۱,۷۷۴	
پیش دریافت ها	۴۰	۴,۵۴۴,۰۹۸	۲,۳۶۴,۳۶۲	
جمع بدهی های جاری		۳۳۲,۱۷۸,۳۴۲	۱۹۲,۶۲۲,۹۴۲	
جمع بدهی ها		۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹	۲۰۷,۱۳۴,۰۳۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۲۰۵,۶۱۸,۵۴۵	۹۵۲,۱۲۵,۴۰۶	

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۳۷,۱۴۳,۹۶۵	۱۲۱,۱۱۳,۳۰۲	۴۲
(۲,۰۲۷,۶۱۹)	(۶,۱۴۰,۵۵۱)	۳۸
۳۵,۱۱۶,۳۴۶	۱۱۴,۹۷۲,۷۵۱	
۲۶,۳۸۳	۲۵,۰۴۱۵	
(۴۴,۹۶۷,۴۱۷)	(۵۷,۹۸۱,۷۶۴)	
(۹۶,۵۲۷)	(۱۱۶,۶۴۴)	
۱,۴۶۳,۴۵۸	۹۸۱,۸۸۳	
(۴۳,۵۷۴,۱۰۳)	(۵۶,۸۶۶,۱۱۰)	
(۸,۴۵۷,۷۵۷)	۵۸,۱۰۶,۶۴۲	
۱۹,۸۸۷,۸۴۸	۱,۴۵۴,۲۶۱	
(۳,۶۰۲,۶۰۷)	(۱,۷۸۹,۶۳۳)	
-	۸۲,۰۰۳	
(۴۴۴,۳۸۲)	(۱۵۰,۳۳۲)	
۲۵,۲۳۰,۴۲۴	۲۰,۹۴۰,۵۳۰	
(۱۸,۶۷۷,۳۳۴)	(۱۷,۸۵۸,۰۶۶)	
(۲,۴۲۴,۸۹۹)	(۵,۱۲۴,۶۳۹)	
(۱۷,۶۶۹,۹۱۹)	(۳۱,۰۳۹,۴۸۳)	
(۵,۴۱۵,۴۰۲)	(۱۵,۷۵۹,۰۱۹)	
(۱,۲۳۹,۱۸۵)	(۳۴۶,۰۸۸)	
۷,۵۵۲,۹۸۷	۲,۸۱۶,۴۴۸	
۳,۳۵۰,۳۰۵	۱,۴۳۷,۶۸۶	
۶,۵۴۷,۸۴۷	(۴۵,۳۳۶,۳۳۳)	
(۱,۹۰۹,۹۱۰)	۱۲,۷۷۰,۳۰۹	
۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۱۴,۱۸۷,۷۲۱	
۷۶,۲۲۱	۸۴,۷۱۶	
۱۴,۱۸۷,۷۲۰	۲۷,۰۴۲,۷۴۶	
۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی (سهام منافع فاقد حق کنترل)

پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی (سهام منافع فاقد حق کنترل)

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۹۲,۱۴۲,۴۹۱	۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹	۵ درآمد های عملیاتی
(۲,۳۲۹,۹۰۲)	(۱,۷۷۷,۴۵۹)	۸ هزینه های عمومی و اداری
۱۸۹,۸۱۲,۵۸۹	۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	سود عملیاتی
۲۹,۴۶۲,۲۸۲	۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	سود قبل از مالیات
(۱۵۲,۹۴۳)	(۲۷۱,۷۵۷)	۳۸ هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۱,۹۹۱	۲,۵۲۲	عملیاتی (ریال)
۳۰۷	۶۲۵	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۹۸	۳,۱۴۷	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۴	۶۳۱,۰۱۹	۶۰۲,۴۱۰	۵۳۰,۱۱۷
دارایی های ثابت مشهود			
۱۵	۱۴,۵۹۶,۰۵۰	۱۴,۰۲۱,۲۰۹	۱۱,۰۸۹,۳۶۶
سرمایه گذاری در املاک			
۱۷	۱۱,۰۲۱	۳,۹۰۹	۴,۳۵۴
دارایی های نا مشهود			
۱۸	۱۰۵,۶۰۵,۴۶۲	۱۰۰,۵۷۴,۶۵۶	۵۷,۶۹۱,۲۴۲
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی			
۱۹	۲۱۱,۳۷۹,۷۸۲	۱۸۰,۸۳۵,۵۲۹	۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			
۲۰	۳۳,۹۳۸,۹۷۹	۲۷,۶۵۷,۳۳۹	۲۰,۱۹۷,۷۰۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت			
۲۱	۵۵۴,۶۷۴	۴,۹۹۴,۳۳۰	۴,۹۰۱,۶۹۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۲	۱۹۵,۶۸۶	۹۵,۲۶۵	۹۸,۶۴۹
سایر دارایی ها			
	۳۶۶,۹۱۲,۶۷۳	۳۲۸,۷۸۴,۶۴۶	۱۹۶,۵۱۶,۸۳۴
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
۲۳	۳۱,۵۹۸	۲۳,۶۹۱	۱۶,۹۸۱
پیش پرداخت ها			
۲۱	۳۳۱,۱۷۵,۷۵۳	۲۱۲,۹۰۸,۹۲۸	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۵	۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۶,۸۲۵,۲۰۳	۳,۲۷۵,۶۳۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۶	۱۰,۴۳۳,۵۶۰	۳,۸۵۷,۸۶۸	۶,۱۲۲,۵۵۳
موجودی نقد			
	۳۶۹,۹۷۰,۲۷۹	۲۲۳,۶۱۵,۶۹۰	۱۹۰,۸۰۷,۳۹۶
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
سرمایه			
۲۸	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام			
۲۸	۶۹۲,۳۸۸	.	.
صرف سهام خزانه			
۳۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
اندوخته قانونی			
۳۲	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۵	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۱۶,۱۶۰,۰۹۹
سایر اندوخته ها			
	۲۹۶,۷۸۳,۳۱۱	۲۷۳,۸۶۹,۲۸۸	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۴
سود انباشته			
۳۳	(۳۴,۹۹۵,۷۷۸)	(۲۴,۴۳۷,۴۷۵)	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)
سهام خزانه			
	۵۰۲,۲۷۱,۹۶۹	۴۱۱,۶۱۹,۳۵۶	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۵
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۷	۱۰۵,۶۰۵	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
	۱۰۵,۶۰۵	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
۳۵	۲۹,۴۷۹,۸۲۴	۱۱,۲۴۶,۵۶۴	۷,۴۱۷,۸۵۳
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۸	۱۱,۹۶۶	۱۵۰,۵۳۵	.
مالیات پرداختی			
۳۹	۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۴۰,۲۹۹,۱۷۶
سود سهام پرداختی			
	۲۳۴,۵۰۵,۳۷۸	۱۴۰,۷۲۱,۵۷۴	۴۷,۷۱۷,۰۲۹
جمع بدهی های جاری			
جمع بدهی ها			
	۲۳۴,۶۱۰,۹۸۳	۱۴۰,۷۸۰,۹۸۰	۴۷,۷۵۴,۲۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			
	۷۳۶,۸۸۲,۹۵۲	۵۵۲,۴۰۰,۳۳۶	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	اندوخته سهام خزانه	صرف سهام	صرف سهام	سرمایه
۳۳۹,۵۶۹,۹۴۵	(۲۴,۸۳۴,۵۷۱)	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۴	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۹,۶۹۷,۹۷۴	.	۶,۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	
۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	.	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	.	.	.	.	.	
(۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳)	.	(۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳)	.	.	.	.	.	
(۳,۶۰۲,۶۰۷)	(۳,۶۰۲,۶۰۷)	.	.	.	.	.	.	
۱,۹۹۹,۷۰۳	۱,۹۹۹,۷۰۳	.	.	.	.	.	.	
.	.	(۲۹,۳۴۲,۹۲۱)	۲۹,۳۴۲,۹۲۱	.	.	.	.	
۴۱۱,۶۱۹,۳۵۷	(۲۴,۴۳۷,۴۷۵)	۲۷۳,۸۶۹,۲۸۸	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۹,۶۹۷,۹۷۴	.	۶,۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

برگشت سود سهام تخصیصی به بازارگردان

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	.	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	.	.	.	.	.	.
(۲۰,۶۵۶,۸۵۰)	.	(۲۰,۶۵۶,۸۵۰)	.	.	.	.	.	.
(۱۱,۳۲۰,۱۷۶)	(۱۱,۳۲۰,۱۷۶)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۴۵۴,۲۶۱	۷۶۱,۸۷۳	.	.	.	۶۹۲,۳۸۸	.	.	.
۹,۵۳۰,۵۴۳	.	۹,۵۳۰,۵۴۳	.	.	.	.	.	.
.	.	(۷۷,۶۰۴,۵۰۵)	۷۷,۶۰۴,۵۰۵	.	.	.	.	.
۵۰۲,۲۷۱,۹۷۰	(۳۴,۹۹۵,۷۷۸)	۲۶۶,۷۷۸,۳۱۱	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۵	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۹۲,۳۸۸	۶,۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۳۸,۴۵۰,۱۱۷	۴۲
۰	(۴۱۵,۹۱۶)	۳۸
۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۳۸,۰۳۴,۲۰۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۰۹,۵۱۸)	(۸۲,۵۳۴)	
(۱,۴۹۴)	(۱۰,۶۰۵)	
(۱۱۱,۰۱۲)	(۹۳,۱۳۹)	
۱۷,۰۰۳,۹۵۴	۳۷,۹۴۱,۰۶۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
(۳,۶۰۲,۶۰۷)	(۱,۷۸۹,۶۳۳)	
۱,۹۹۹,۷۰۳	۱,۴۵۴,۲۶۱	
(۱۷,۶۶۹,۹۱۹)	(۳۱,۰۳۹,۴۸۳)	
(۱۹,۲۷۲,۸۲۲)	(۳۱,۳۷۴,۸۵۵)	
(۲,۲۶۸,۸۶۸)	۶,۵۶۶,۲۰۶	
۶,۱۲۲,۵۵۳	۳,۸۵۷,۸۶۸	
۴,۱۸۳	۹,۴۸۶	
۳,۸۵۷,۸۶۸	۱۰,۴۳۳,۵۶۰	
۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۴۳

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۱ تحت شماره ۱۸۳۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۰۹۰، در اداره 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 تهران با نماد "امید" مورد پذیرش قرار گرفته و در حال حاضر در بازار دوم تابلو اصلی 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. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سپه می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان نلسون ماندلا خیابان شهید طاهری نبش ایثار ۳ شماره ۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف: موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

۱- تشکیل و راه اندازی انواع شرکت و سرمایه گذاری در سهام، 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 در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های زیر فعالیت کند:

معادن فولاد- سیمن - ساختمان - بازار سرمایه و خدمات برتر مالی - بازرگانی - نفت و گاز و انرژی.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

- ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین باز پرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- ۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۲-۸- فروش انواع سرمایه گذاری ها.
- ۲-۹- بازسازی، نوسازی، اصلاح، توقف، ادغام و انحلال شرکت های تابعه.
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

ب: موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بهاء، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، 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 در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - ۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تبصره ۱- ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف 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 از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

تبصره ۲- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید، یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا پردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتها و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های اکتشاف و استخراج مواد معدنی، پیمانکاری ساختمان، تولید انواع کمپرسور، تولید مخازن سی ان جی، خرید و فروش سهام، تولید لاستیک، تولید انواع سیمان و ... به شرح یادداشت ۱۸-۲ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۹۸	۱۰۱
۸۲	۹۰	۲,۴۰۳	۲,۴۱۵
۸۲	۹۰	۲,۵۰۱	۲,۵۱۶
۳	۵	۹۸۰	۱,۰۵۲
۸۵	۹۵	۳,۴۸۱	۳,۵۶۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمانکاری و خدماتی

افزایش در کارکنان گروه عمدتاً مربوط به شرکت کویر تاپر به منظور افزایش ظرفیت تولید، همچنین افزایش در کارکنان شرکت بابت تشکیل واحد ریسک و جذب کارکنان در واحد های روابط عمومی، حسابرسی داخلی، بخش انرژی و منابع انسانی و پشتیبانی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان در آمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف شرکت باید در آمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور، تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی (به استثنای شرکت سیمان هرمزگان و بهین سازان امید آفرین و امید تابان خلیج فارس 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 های فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری 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 می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- 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.

۳-۴-۴- 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 و زیان دوره منظور می شود.

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

درآمد فروش 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 مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۳-۴-۶- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح 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.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دلار آمریکا	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۶۴۲,۸۴۷ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۶۱۰,۴۴۶ ریال - نرخ بازار آزاد ۷۶۲,۴۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا - بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۶۵۱,۳۴۳ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۶۵۰,۴۰۵ - نرخ بازار آزاد ۷۹۶,۸۰۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	درهم امارات	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۱۶۵,۵۸۶ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۱۶۰,۷۶۳	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	نرخ اسکناس سامانه سنا ۱۳۸,۶۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	افغانی افغانستان	نرخ بازار آزاد ۱۱,۰۹۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	سوم ازبکستان	نرخ بازار آزاد ۸,۷۸۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	وون کره	نرخ اسکناس سامانه سنا ۴۳۵ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ اسکناس بازار آزاد ۱,۳۰۹,۹۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یوان چین	نرخ اسکناس نیمایی ۸۵,۳۲۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۶-۲- 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 ۲۰ درصد 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 نرخ 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.

۳-۶-۴- 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 خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب به تحصیل" دارایی‌های واجد شرایط "است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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 و طی 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 می‌گردد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش های استهلاک
ساختمانها	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله / ۱۲ و ۱۵ درصد	مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و میزان تولید / ۱۰ و ۱۵ درصد	مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله / ۲۵ درصد	مستقیم - نزولی
مخازن و تجهیزات نفتی	۶ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۴، ۵، ۶، ۱۰، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ ساله / ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۱-۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۲- 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	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
حق کسب و پیشه	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه 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.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱-۵- 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 عدم شناسایی 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 می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

نوع موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک - اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون - میانگین موزون تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل - اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
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	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 معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
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		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته 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، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۳-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۵ زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سود و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۴-۳-۶ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱۴-۱-۷- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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 می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۷-۳- 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، 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 سرمایه گذاری 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 پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 می‌شود.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمدهای عملیاتی		گروه		شرکت	
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۵-۱ فروش کالا و محصولات	۱۰۹,۰۸۴,۷۱۹	۷۱,۹۲۴,۶۷۵	.	.	
۵-۲ فروش املاک	۱۱,۷۶۶,۶۸۳	۱,۹۶۱,۴۰۸	۸,۲۷۷,۳۱۳	۱۳۱,۱۲۰	
۵-۳ درآمد ارائه خدمات	۹,۷۷۰,۷۸۴	۳,۴۳۶,۷۸۸	.	.	
۵-۴ سود سهام و سود تضمین شده	۲۶,۱۸۰,۳۶۷	۲۴,۲۱۵,۷۲۶	۲۳۰,۶۶۶,۱۴۸	۱۸۷,۲۱۹,۰۳۵	
۵-۵ سود فروش سرمایه گذاری	۸,۶۲۹,۱۸۱	۱۲,۰۰۰,۹۴۰	۱,۳۱۲,۶۰۸	۴,۷۹۲,۳۳۶	
	۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	۱۱۳,۵۳۹,۵۳۷	۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹	۱۹۲,۱۴۲,۴۹۱	

۵-۱- فروش محصولات توسط شرکت های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع فعالیت	نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
داخلی					
کوبیر تایر	تولیدی	انواع تایر	۶۲,۷۳۰,۵۳۹	۴۰,۵۷۹,۰۳۴	
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۲۲,۹۷۱,۶۵۶	۱۷,۱۰۹,۱۷۶	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی	مخازن نفتی	۵,۸۶۱,۳۹۰	۵,۰۸۱,۲۵۵	
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	تولید انرژی	برق	۹,۰۴۰,۵۸۴	۳,۹۷۱,۶۲۷	
کمپرسور سازی پادنا	تولیدی	تولید کمپرسور	۱,۴۴۴,۳۸۲	۱,۶۶۷,۲۴۴	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	بازرگانی	بازرگانی	۱,۲۳۲,۳۳۴	۸۹۶,۰۸۹	
یزد سفالین	تولیدی	سفال	۷۴۳,۲۵۳	۶۲۹,۹۳۳	
چاپ و نشر سپه	خدماتی	فروش کاغذ و صحافی	۶۴۵,۱۸۲	۸۳۵,۳۴۰	
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولیدی	قطعات نسوز	۲۷۹,۶۸۸	۲۱۴,۸۰۱	
			۱۰۴,۹۷۰,۵۰۸	۷۰,۹۸۴,۴۹۹	
صادراتی					
کوبیر تایر	تولیدی	لاستیک	۴۶۷,۵۸۲	۴۱۳,۳۸۲	
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۳,۶۴۲,۶۷۹	۵۲۶,۷۹۴	
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولیدی	قطعات نسوز	۳,۹۵۰	.	
			۴,۱۱۴,۲۱۱	۹۴۰,۱۷۶	
			۱۰۹,۰۸۴,۷۱۹	۷۱,۹۲۴,۶۷۵	

۵-۱-۱- قیمت گذاری محصولات شرکت فرعی کوبیر تایر در سال جاری مطابق با رویه سنوات قبلی به صورت (الف) نرخ های مصوب انجمن صنفی صنعت تایر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به میزان ۲۰ درصد و ۱۴۰۳/۰۷/۲۶ به میزان ۹ درصد افزایش داشته است (ب) بر اساس توافقات صورت گرفته با مشتریان (شرکت های خودروساز) و در نظر گرفتن شرایط بازار صورت گرفته است.

۵-۱-۲- درآمد فروش شرکت فرعی سیمان هرمزگان عمدتاً بابت فروش سیمان پاکتی و سیمان فله بوده است. لازم به توضیح است فروش محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مطابق مجوز شماره ۲۹۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ در بورس کالا مطابق با ضوابط مربوطه به فروش رسیده است.

۵-۱-۳- فروش صادراتی بابت فروش شرکت کوبیر تایر به مبلغ ۱,۱۴۹,۰۰۰ دلار و سیمان هرمزگان به مبلغ ۳۲,۰۲۵,۵۹۱ درهم امارات بوده است که در این خصوص تعهدات ارزی مربوطه در یادداشت ۴۵-۲ صورتهای مالی افشا شده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵-۲-۱	۱۱,۷۶۶,۶۸۳	۱,۹۶۱,۴۰۸	۸,۲۷۷,۳۱۳	۱۳۱,۱۲۰
فروش ملک	۱۱,۷۶۶,۶۸۳	۱,۹۶۱,۴۰۸	۸,۲۷۷,۳۱۳	۱۳۱,۱۲۰

۵-۲-۱- مبلغ ۸,۲۷۷,۳۱۳ میلیون ریال بابت واگذاری سهم الشرکه شرکت در مجتمع تجاری اقامتی امام رضا (ع) واقع در شهر مشهد بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری به بانک سپه (سهامدار اصلی و نهایی) واگذار گردیده و مابقی نیز مربوط به فروش املاک ساختمانی در جریان ساخت توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه که عمدتاً به بانک سپه می باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نوع فعالیت	یادداشت	گروه	
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
پترو امید آسیا	پیمانکاری و احداث مخازن	۵-۳-۱	۸,۴۴۰,۵۴۶	۲,۳۸۹,۵۵۲
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سرمایه گذاری		۹۴۶,۲۴۰	۷۲۸,۸۱۰
کویر تایر	تولیدی		۴۳,۵۳۲	۲۶,۹۹۹
چاپ و نشر سپه	خدماتی		۱,۰۲۲	۶۵,۹۷۶
رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا	خدماتی		۰	۲۸,۶۲۴
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ساختمانی		۳۳۶,۷۴۴	۱۸۹,۸۳۹
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولیدی		۲,۷۰۰	۵,۶۸۸
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی		۰	۱,۳۰۰
			۹,۷۷۰,۷۸۴	۳,۴۳۶,۷۸۸

۵-۳-۱- درآمد شرکت پترو امید آسیا شامل مبلغ ۵,۵۶۰,۰۱۵ میلیون ریال (معادل ۸,۵۴۳,۱۹۹ یورو) درآمد حاصل از خدمات اجاره مخازن نفتی جاسک (بر مبنای قرارداد منعقد با شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران به مدت ۱۵ سال با مبلغ پیمان حداکثر در سقف و ناخالص ۶۰۶ میلیون یورو به روش BOT با موضوع احداث مخازن ذخیره سازی با ظرفیت ۱۰ میلیون بشکه) و مبلغ ۲,۸۸۰,۵۳۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۳۲,۵۷۴ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۳۸,۰۰۰ دلار معادل مبلغ ۲,۳۴۷,۹۵۷ میلیون ریال) درآمد حاصل از خدمات اجاره مخازن نفتی گناوه (بر مبنای قرارداد منعقد با شرکت ملی نفت ایران با موضوع ذخیره سازی با ظرفیت ۹,۷ میلیون بشکه) می باشد.

۵-۴- درآمد حاصل از سود سهام و سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سهام:				
۵-۴-۱	۰	۰	۶۱,۵۱۶,۱۹۲	۴۲,۸۱۴,۴۷۵
سود سهام شرکت‌های فرعی				
۵-۴-۱	۰	۰	۱۶۴,۳۰۹,۱۰۹	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷
سود سهام شرکت‌های وابسته				
۵-۴-۱	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۲۳,۳۰۷,۳۷۰	۲,۵۷۹,۱۶۵	۷,۸۵۳,۱۷۹
سود سهام سایر شرکت‌ها				
۵-۴-۲	۲,۳۲۳,۷۴۱	۹۰۸,۳۵۷	۲,۲۶۱,۶۸۲	۱۸۶,۴۱۹,۳۳۱
درآمد سود تضمین شده و واحدهای صندوق سرمایه گذاری				
	۲۶,۱۸۰,۳۶۷	۲۴,۲۱۵,۷۲۶	۲۳۰,۶۶۶,۱۴۸	۱۸۷,۲۱۹,۰۳۵

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۴-۱- سود سهام به تفکیک شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۲۲,۳۳۱,۳۵۳	۲۳,۷۰۱,۷۹۸
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۰	۰	۷,۱۶۸,۵۹۲	۶,۲۳۴,۵۵۴
سیمان هرمزگان	۰	۰	۱۰,۸۷۸,۴۶۵	۵,۳۶۴,۲۳۵
کویر تایر	۰	۰	۶,۱۱۷,۵۰۵	۳,۳۹۳,۰۸۵
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۰	۰	۹,۶۳۸,۹۴۰	۱,۵۵۲,۲۹۷
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۰	۰	۱,۴۴۹,۰۰۰	۸۵۰,۵۰۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۰	۰	۴۳,۱۳۸	۷۹۶,۰۴۵
پترو امید آسیا	۰	۰	۳,۵۹۹,۹۷۸	۴۹۹,۹۹۶
یزد سفالین	۰	۰	۲۱۹,۳۰۶	۲۰۳,۰۰۷
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۱۰۶,۲۳۳	۱۰۸,۶۹۳
کمپرسورسازی پادنا	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰
تولیدی ساگار و قطعات نوز	۰	۰	۶۳,۶۸۲	۵۰,۲۶۶
	۰	۰	۶۱,۵۱۶,۱۹۲	۴۲,۸۱۴,۴۷۵

شرکت‌های وابسته

معدنی و صنعتی جادرملو	۰	۰	۷۴,۴۷۵,۵۱۷	۶۷,۷۴۵,۹۷۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۵۳,۹۲۹,۱۵۲	۴۲,۵۰۵,۷۲۳
معدنی و صنعتی گهر زمین	۰	۰	۲۹,۰۹۴,۰۲۱	۲۰,۹۰۲,۴۶۷
سیمان ساوه	۰	۰	۲,۲۱۵,۸۱۶	۱,۴۹۷,۱۷۳
سیمان بجنورد	۰	۰	۸۰۲,۵۴۳	۶۹۷,۷۳۶
سیمان خاش	۰	۰	۲۶۰,۱۵۳	۲۷۶,۸۴۲
سیمان ایلام	۰	۰	۴۰۰,۳۶۷	۱۹۷,۶۵۰
تامین سرمایه امید	۰	۰	۲,۴۳۵,۱۳۳	۱,۳۸۷,۷۱۴
کارگزاری بانک سپه	۰	۰	۱۱۴,۱۰۳	۴۱,۵۳۰
سیمان کردستان	۰	۰	۵۸۲,۳۰۴	۴۹۸,۸۶۵
	۰	۰	۱۶۴,۳۰۹,۱۰۹	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷

سایر شرکتها

توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۰۲۹,۴۳۳	۶,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۳۳	۶,۹۹۲,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۵,۹۸۸,۳۶۴	۲,۰۴۶,۴۹۴	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۰۷,۴۱۴	۱,۹۷۵,۲۷۷	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۱,۱۶۵	۱,۷۸۵,۲۸۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۵۲۸,۳۳۹	۱,۸۱۷,۹۱۸	۰	۰
پالایش نفت بندر عباس	۸۷۰,۲۴۳	۱,۰۷۳,۳۲۹	۰	۰
سیمان داراب	۰	۸۲۶,۳۱۲	۰	۰
تامین سرمایه امین	۹۶۹,۰۰۰	۵۷۷,۷۶۶	۹۶۹,۰۰۰	۵۷۷,۷۶۶
داروسازی فارابی	۲۷۲,۵۹۲	۳۸۹,۹۷۱	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۵۷۱,۹۰۰	۳۶۴,۷۴۵	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۲۰,۴۲۸	۳۴۲,۱۲۹	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۱۳۰,۳۴۰	۲۳۱,۵۳۰	۰	۰
فولاد ارفع	۳۲۶,۷۳۹	۲۲۰,۰۴۹	۲۲۰,۰۴۹	۲۲۰,۰۴۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۹۷,۱۸۰	۲۱۹,۹۹۲	۰	۰
سایر	۵,۲۴۳,۴۸۹	۴,۴۴۴,۵۷۸	۲۵۳,۹۹۳	۶۳,۳۶۴
	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۲۳,۳۰۷,۳۷۰	۲,۵۷۹,۱۶۵	۷,۸۵۳,۱۷۹
	۲۳,۸۵۶,۱۲۶	۲۳,۳۰۷,۳۷۰	۲۲۸,۴۰۴,۴۶۶	۱۸۶,۴۱۹,۳۳۱

۵-۴-۱-۱ کاهش درآمد سود سهام شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر ناشی از کاهش سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه آن شرکت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۴-۲ درآمد واحدهای صندوق سرمایه گذاری بابت سود تضمین شده، سود واحدهای ابطال سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، سود سپرده بانکی و درآمد اوراق مشارکت می باشد.

۵-۵ سود فروش سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های سرمایه گذاری سپه و سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید بوده و سود فروش سرمایه گذاریهای شرکت مربوط به فروش سایر سرمایه گذاریها می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۶- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و درآمد ساخت املاک و سود حاصل از سرمایه گذاری ها به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	۰	۳	۴,۵۲۹,۰۴۰
۱۰۰	۱۱۳,۵۳۹,۵۳۷	۹۷	۱۶۰,۹۰۲,۶۹۴
	<u>۱۱۳,۵۳۹,۵۳۷</u>		<u>۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴</u>
گروه			
			اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
شرکت			
			شرکتهای گروه
			اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۲۲	۴۲,۸۱۴,۴۷۵	۲۶	۶۱,۵۱۶,۱۹۲
۷۱	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷	۶۸	۱۶۴,۳۰۹,۱۰۹
۷	۱۳,۵۷۶,۳۳۹	۶	۱۴,۴۳۰,۷۶۸
	<u>۱۹۲,۱۴۲,۴۹۱</u>		<u>۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹</u>

۷-۵- مقایسه درآمد فروش و ارائه خدمات با بهای تمام شده در شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
۱۰۰	۱۰۰	۱۴,۴۳۰,۷۶۸	۰	۱۴,۴۳۰,۷۶۸	سرمایه گذاری امید
۱۰۰	۱۰۰	۲۱,۸۰۳,۳۳۵	۰	۲۱,۸۰۳,۳۳۵	سرمایه گذاری سپه
۵۰	۵۲	۱۳,۸۵۶,۵۷۳	(۱۲,۷۵۷,۷۶۲)	۲۶,۶۱۴,۳۳۵	سیمان هرمرگان
۱۰۰	۱۰۰	۷,۷۸۶,۶۹۶	۰	۷,۷۸۶,۶۹۶	سرمایه گذاری توسعه گوهرا
۷۳	۷۶	۶,۸۳۸,۷۰۹	(۲,۲۱۴,۱۷۷)	۹,۰۵۲,۸۸۶	برق
۲۵	۱۷	۹۶۹,۲۲۰	(۴,۸۹۲,۱۷۰)	۵,۸۶۱,۳۹۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۵۶	۷۴	۶,۲۱۰,۳۸۸	(۲,۲۳۰,۱۵۸)	۸,۴۴۰,۵۴۶	مخازن
۲۸	۱۸	۲۶۰,۲۰۱	(۱,۲۰۴,۱۸۱)	۱,۴۶۴,۳۸۲	انواع کمپرسور
۴۲	۳۶	۴۴۱,۱۳۳	(۷۹۲,۷۰۱)	۱,۲۳۳,۸۳۴	سفال
۴۸	۴۳	۳۱۹,۶۷۶	(۴۲۳,۵۷۷)	۷۴۳,۲۵۳	سفال
۵۱	۵۰	۱۴۳,۶۸۸	(۱۴۲,۶۵۰)	۲۸۶,۳۳۸	قطعات نسوز
۴	۱۱	۷۰,۶۳۷	(۵۷۵,۵۶۷)	۶۴۶,۲۰۴	فروش کاغذ و سحافی
۶۹	۷۰	۲,۶۹۲,۲۴۷	(۱,۱۳۳,۸۶۷)	۳,۸۲۶,۱۱۴	ابنیه و ساختمان
۳۱	۳۲	۱۹,۹۵۲,۰۷۴	(۴۳,۲۸۹,۵۷۹)	۶۳,۲۴۱,۶۵۳	انواع تایر
۶۰	۵۸	۹۵,۷۷۵,۳۴۵	(۶۹,۶۵۶,۳۸۹)	۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۴۵,۰۴۴,۷۵۴	۶۸,۵۲۲,۵۲۲	۷-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۶۶۳,۶۲۳	۱,۱۳۳,۸۶۷	۷-۲	بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۴۵,۷۰۸,۳۷۷	۶۹,۶۵۶,۳۸۹		

۷-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲۶,۳۲۹,۲۳۹	۴۱,۴۹۳,۴۰۹		مواد اولیه
			دستمزد مستقیم
۲,۹۳۹,۸۱۸	۴,۷۰۶,۹۹۴	۷-۱-۱	حقوق و دستمزد
۲۹۹,۶۲۶	۳۳۵,۲۴۲		حق بیمه سهم کارفرما
۱۲۵,۱۶۲	۱۸۱,۱۴۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۲۵۰	۷۶,۶۳۰		عیدی و پاداش
۲۹,۰۵۹	۳۷,۹۵۳		اضافه کاری
۵۳,۳۶۷	۳۳,۵۷۰		سایر مزایای پرسنلی
۳,۴۹۱,۲۸۲	۵,۳۷۱,۵۲۹		جمع دستمزد مستقیم
			سربار
۴,۲۶۲,۲۳۸	۵,۰۰۹,۰۲۰	۷-۱-۱	حقوق و دستمزد
۲,۹۶۷,۱۹۱	۴,۱۰۶,۷۱۵	۷-۱-۲	برق، آب و سوخت
۱,۸۱۹,۸۸۳	۳,۹۷۶,۸۸۷		استهلاک
۱,۹۵۷,۸۷۰	۲,۲۸۱,۱۷۰		تعمیر و نگهداری
۱,۴۶۷,۰۱۷	۱,۸۵۶,۵۹۸	۷-۱-۳	خدمات قراردادی پیمانکاران
۸۴۴,۴۲۸	۱,۵۰۱,۲۸۳		قطعات و لوازم مصرفی
۴۰۸,۹۲۵	۹۱۷,۷۷۸		اسکان و پذیرایی
۳۲۳,۴۹۳	۳۱۸,۴۰۷		حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۰,۶۰۷	۲۵۹,۳۳۳		بیمه اموال
۱۵۵,۰۹۷	۲۵۳,۱۶۲		حمل و نقل
۱۶۵,۸۱۹	۲۲۶,۷۵۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۷۸۶	۱۷۹,۴۷۱		ایاب و دهاب
۲۲۸,۷۱۰	۱۳۳,۱۲۰		اجاره
۳۶,۷۴۶	۹,۸۸۰		عیدی و پاداش
۷,۵۶۸	۳,۴۳۰		فوق العاده ماموریت
۱,۷۴۴,۱۶۲	۲,۲۹۰,۷۳۱		سایر
(۳۶۳,۲۶۸)	(۶۹۴,۲۶۷)		انتقال به هزینه های اداری
۱۶,۲۵۷,۲۷۳	۲۲,۱۲۹,۴۶۹		جمع سربار
(۶۰,۶۲۲)	(۲۰۱,۹۷۴)		هزینه های جذب نشده تولید
۴۶,۰۷۱,۷۳۱	۶۹,۲۹۳,۴۳۳		جمع بهای عوامل ساخت
(۱,۳۸۶,۷۱۰)	۲۵,۵۷۲		(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۳۱,۳۷۰)	(۹۱,۳۹۶)		ضایعات غیر عادی
۴۴,۵۵۴,۷۵۱	۶۹,۲۲۶,۶۰۹		بهای تمام شده ساخت
(۷۶,۶۸۹)	(۹۴۹,۹۹۸)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵۶۷,۷۹۲	۲۴۵,۹۱۱		بهای تمام شده کالاهای غیر تولیدی
۴۵,۰۴۴,۷۵۴	۶۸,۵۲۲,۵۲۲		

۷-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً در راستای اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل بوده است.

۷-۱-۲- هزینه های برق، آب و سوخت عمدتاً بابت هزینه های برق، آب و سوخت شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۳,۳۹۹,۲۹۷ میلیون ریال می باشد. افزایش هزینه های سوخت مصرفی کوره به دلیل افزایش نرخ گاز در سال مورد گزارش مطابق اعلامیه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ (میانگین از هر متر مکعب ۹,۸۹۲ ریال به ۱۱,۸۵۴ ریال) و همچنین افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش نرخ هر مگاوات ساعت برق خریداری شده شرکت سیمان هرمزگان (میانگین از ۱,۹۳۷ ریال به ۴,۰۵۵ ریال) نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۱-۳- خدمات قرارداد پیمانکاران عمدتاً بابت قراردادهای شرکت سیمان هرمزگان با پیمانکاران تأمین نیروی انسانی به مبلغ ۱,۷۱۹,۴۰۴ میلیون ریال، خدمات قراردادی و مشاوره شرکت های فرعی پترو امید آسیا و بازرگانی و تولیدی مرجانکار به ترتیب به مبلغ ۲۶,۰۶۹ و ۵۹,۶۵۸ میلیون ریال می باشد.

۷-۲- بهای تمام شده املاک فروش رفته مربوط به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
هزینه های فروش					
.	.	۶۳۱,۱۹۷	۱,۹۲۳,۴۳۴	۸-۱	حمل و نقل
.	.	۲۱۳,۰۲۰	۲۴۵,۵۶۲		هزینه های حقوق و دستمزد
.	.	۲۳۲,۳۵۹	۱۶۱,۱۳۶	۸-۲	هزینه های کیفیت و خسارت
.	.	۵۱,۹۹۲	۷۳,۱۲۲		تبلیغات و بازاریابی
.	.	۹,۱۴۷	۱۷,۹۹۵		اجاره
.	.	۴,۲۸۳	۴,۷۹۴		هزینه استهلاک
.	.	۱۳۱,۰۲۳	۲۰۷,۱۹۹		سایر
.	.	۱,۲۷۳,۰۲۱	۲,۶۳۳,۴۴۲		
هزینه های اداری و عمومی					
۶۵۷,۷۴۳	۹۴۱,۶۶۳	۳,۵۶۲,۷۸۷	۴,۹۶۹,۴۸۳	۸-۳	هزینه های حقوق و دستمزد
.	.	۳۶۳,۲۶۸	۶۹۴,۲۶۷		سهم از هزینه های سربار
۸۵,۶۹۱	۱۱۰,۵۱۸	۱۸۷,۲۷۹	۲۹۳,۱۸۰		آبدار خانه و پذیرایی و رستوران
۳۹,۱۶۴	۵۷,۴۱۸	۱۶۶,۳۲۱	۲۴۳,۴۱۱		استهلاک
۷۵,۹۲۶	۱۳۶,۴۵۵	۱۷۵,۶۱۳	۲۳۷,۱۰۸		حق الوکاله و حق المشاوره
.	۱۴۶,۸۵۳	۲۱۷,۹۵۲	۲۰۰,۳۸۵	۸-۴	مالیات تکلیفی و حقوق
.	.	۶,۱۷۴	۱۷۷,۷۶۱		خدمات، پشتیبانی و عوارض
۲۰,۷۲۹	۲۷,۶۶۵	۸۰,۶۷۴	۱۴۸,۴۳۵		حسابرسی
.	.	۱۸۹,۹۷۰	۱۳۶,۴۹۵		حق الزحمه
.	۵۸,۱۷۳	۲۳,۳۵۹	۱۰۹,۱۸۳		ایاب و ذهاب
۶۲۱,۷۹۰	.	۶۷۹,۶۳۱	۱۰۶,۰۱۳		بازارگردانی و حق الزحمه خدمات بورس
۸,۲۴۶	۱۱,۳۵۰	۲۶,۰۵۶	۹۱,۸۵۸		نوشت افزار و ملزومات
۵۳,۳۱۶	۸۴,۳۷۳	۶۹,۰۲۳	۸۸,۰۴۶		کمک های غیر نقدی
۲۶,۳۳۲	۳۱,۸۷۶	۷۱,۰۲۶	۸۷,۷۱۴		تعمیر و نگهداری وسوخت
.	۳۴,۴۵۴	۳۰,۶۶۲	۸۴,۸۰۴		بیمه تکمیلی
۳,۵۹۶	۴۹,۵۰۲	۲۱,۹۲۲	۷۸,۱۹۲		سفر و ماموریت
.	.	۳۴,۹۹۳	۶۵,۶۶۳		حمل و نقل
.	.	۴۲,۶۹۶	۵۹,۱۴۸		جرایم تامین اجتماعی
۵,۹۵۳	۶,۱۹۳	۴۴,۱۷۰	۵۰,۷۳۴		آگهی، ثبتی و حقوقی
۳,۸۶۸	۹,۳۸۰	۲۵,۴۷۸	۲۷,۵۵۳		حق عضویت
۴,۵۷۸	۸,۸۲۰	۱۹,۵۲۹	۳۲,۸۰۳		آب - برق - گاز - تلفن
۶,۰۲۳	۷,۵۹۵	۱۳,۶۴۷	۲۱,۷۲۵		نرم افزارهای کامپیوتری
۱,۳۵۴	۱,۷۰۲	۱۶,۱۲۰	۱۸,۵۵۸		چاپ و تکثیر و تبلیغات
۱,۲۵۷	۱,۱۵۶	۱۵,۸۵۶	۱۷,۶۹۳		عوارض شهرداری
۲,۶۱۹	۸,۵۲۰	۲,۹۶۸	۱۶,۰۹۵		بیمه دارایی ها
.	۱,۴۲۵	۶,۶۲۳	۱۰,۶۸۰		پست و مخابرات
۵,۲۱۹	۹,۹۹۶	۵,۲۱۹	۹,۹۹۶		هزینه های نمایشگاه
۳۲,۲۲۰	۷,۳۰۶	۶۱,۸۷۶	۷,۳۰۶		هزینه های متفرقه مالی
.	.	۲۵,۲۰۷	۱,۲۹۹		اجاره
۶۱۹,۰۰۰	.	۶۱۹,۰۰۰	.		جرایم تأخیر تحویل و انتقال سند مالکیت ساختمان
۵۵,۳۷۸	۲۵,۰۶۶	(۱,۳۰۷)	۱,۵۳۲,۹۷۵		سایر
.	.	(۵۲۰,۱۳۳)	(۹۴۰,۸۱۲)		هزینه انتقالی به پروژه ها
۲,۳۲۹,۹۰۲	۱,۷۷۷,۴۵۹	۶,۲۸۳,۶۶۰	۸,۶۷۷,۷۵۱		
۲,۳۲۹,۹۰۲	۱,۷۷۷,۴۵۹	۷,۵۵۶,۶۸۱	۱۱,۳۱۰,۹۹۳		

۸-۱- افزایش هزینه حمل مربوط به شرکت فرعی سیمان هرمزگان می باشد که عمدتاً ناشی از افزایش صادرات طی سال مالی مورد گزارش و افزایش تقریباً چهار برابری هزینه های انبارداری موجودی نزد گمرک بندر شهید رجایی بوده که در هنگام ترخیص کالا هزینه آن توسط گمرک محاسبه و اخذ گردیده است.

۸-۲- هزینه های کیفیت و خسارت تماماً بابت شرکت فرعی کویر تایر می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً در راستای اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل بوده است.

۸-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بابت جرائم مالیات حقوق و تکلیفی می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱,۵۷۴,۶۸۱	۵,۹۷۴,۰۷۸	۹-۱ سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات
۱۷۴,۰۳۳	.	اجاره دکل حفاری
۱۸۷,۱۰۳	۵۵۵,۵۹۰	فروش ضایعات غیر عادی تولید
۱۹۵	.	درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی
۱۱۹,۶۶۰	۶۰۲,۹۸۷	سایر
۲,۰۵۵,۶۷۲	۷,۱۳۲,۶۵۵	

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی ها عمدتاً مربوط به شرکت های پترو امید آسیا به مبلغ ۳,۹۸۸,۴۲۹ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۱,۹۸۵,۶۴۹ میلیون ریال می باشد. افزایش آن عمدتاً به دلیل افزایش مطالبات ارزی شرکت های مذکور و افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش است.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۳۱,۴۴۹	۵۶۶,۳۵۹	۱۰-۱ زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات
۱۵۲,۵۹۵	۸۸,۵۲۲	ضایعات غیر عادی تولید
۲۸,۰۴۴	۶۰,۰۰۰	هزینه استهلاك دکل
۹,۷۸۰	۱,۰۱۲	مالیات نقل و انتقال املاک
۷۰,۵۸۶	۲۰۱,۹۷۴	۱۰-۲ هزینه های جذب نشده تولید
۲۳,۲۹۱	۲۳,۲۵۷	استهلاك سرقفلی
۱۰,۹۵۶	۹۸,۳۰۸	۱۰-۳ هزینه های تکمیل پروژه های فروش رفته
۱۱,۰۳۸	۶۷,۴۵۴	سایر
۵۳۷,۷۳۹	۱,۱۰۶,۸۸۶	

۱۰-۱- زیان تسعیر ارز بدهی ها مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی پادنا، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما و گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور می باشد.

۱۰-۲- هزینه های جذب نشده تولید مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی پادنا، چاپ و نشر سپه، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما و تولیدی ساگار و قطعات نسوز می باشد.

۱۰-۳- هزینه های مزبور بابت جرایم بیمه تأمین اجتماعی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه بابت پروژه اتومال می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱,۳۸۱,۶۰۹	۱,۷۶۷,۳۰۹	۱۱-۱
۱,۳۸۱,۶۰۹	۱,۷۶۷,۳۰۹	
۱۷۵,۸۷۴	۴۲۵,۵۱۰	۱۱-۲
۱۹۳,۳۶۳	۲۰۴,۶۱۹	
۰	۵۴۰,۸۵۹	۱۱-۱
۰	۵,۴۱۰	
۳۶۹,۲۳۷	۱,۱۷۶,۳۹۸	
۱,۷۵۰,۸۴۶	۲,۹۴۳,۷۰۷	

وام های دریافتی

بانک ها و موسسات اعتباری

سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل
هزینه اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه

اوراق مرابحه

سایر

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی کویر تایر می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به مطالبه سازمان خصوصی سازی از شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بابت مابه التفاوت بهره خرید نیروگاه تولید نیروی برق سبز منجیل در سنوات قبل و همچنین بهره خرید اقساطی نیروگاه مذکور می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳۴,۵۵۰,۵۸۵	۷۶,۲۹۱,۸۹۷	۲۳,۸۷۵,۱۲۴	۶۰,۲۶۵,۹۸۰	۱۲-۵
۶,۱۶۴	۱,۳۱۷,۹۹۸	۶,۱۶۴	۱,۳۱۷,۹۹۸	۱۲-۶
۰	۰	۱,۴۶۳,۴۵۸	۹۸۱,۸۸۳	
۰	۰	۲۴۲,۸۲۰	۴۹۱,۲۱۱	
۰	۰	۱۷,۶۷۵	۱۱۰,۹۵۴	۱۲-۱
۴,۱۸۳	۹,۴۸۶	۷۶,۲۲۱	۸۴,۷۱۶	۱۲-۳
۶۲۷,۸۲۴	۴۹,۶۶۴	۱۲۰,۸۲۴	۴۹,۶۶۴	
۰	۰	۲۹۴,۴۳۶	۲۶,۰۶۸	
۰	۶,۲۰۰	۱۶,۲۹۹	۲۴,۰۰۰	۱۲-۲
۱۰,۱۲۰	۰	۱۰,۱۲۰	۰	
۰	۰	۱۷۴,۶۳۶	۰	
۰	۰	(۵۲,۴۴۸)	(۲۶۶,۴۲۴)	
(۵,۷۷۴,۲۱۲)	(۱۸,۳۲۷,۳۱۲)	(۵,۷۷۴,۲۱۲)	(۱۸,۳۲۷,۳۱۲)	۱۲-۴
۳۷,۶۱۸	۵۰	۱۱۰,۰۴۳	۱,۶۰۶,۲۵۵	
۲۹,۴۶۲,۲۸۲	۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۲۰,۵۸۱,۱۶۰	۴۶,۳۶۴,۹۹۳	

۱۲-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت سال مورد گزارش عمدتاً بابت سود فروش دارایی ثابت شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار بمبلغ ۸۶.۵۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- درآمد اجاره مربوط به شرکت اصلی بمبلغ ۶.۲۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ملک و شرکت ساختمانی سپه بمبلغ ۲.۴۰۰ میلیون ریال بابت اجاره پاور کرین و شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما بمبلغ ۱۵.۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- سود تسعیر ارز عمدتاً بابت زیان تسعیر ارز شناسایی شده توسط شرکت های کویر تایر و کمپرسور سازی پادنا به ترتیب به مبلغ ۲۲,۲۹۵ میلیون ریال و مبلغ ۶ میلیون ریال و همچنین سود تسعیر ارز شناسایی شده شرکت های سیمان هرمزگان، شرکت اصلی، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، پترو امید آسیا، تولیدی ساگار و قطعات نسوز، سرمایه گذاری سپه و سرمایه گذاری ساختمانی سپه به ترتیب به مبلغ ۸۶.۳۷۶ میلیون ریال، مبلغ ۹.۴۸۶ میلیون ریال، مبلغ ۴,۶۴۵ میلیون ریال، مبلغ ۴,۷۷۹ میلیون ریال، مبلغ ۱,۶۰۶ میلیون ریال، مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال و ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۴- مبلغ ۱۳,۲۹۴,۵۳۳ میلیون ریال مربوط به خسارت تأخیر پرداخت سود سهام تعلق گرفته به بانک سپه و مبلغ ۵,۰۳۲,۷۷۹ میلیون ریال مربوط به صندوق بازنگشتگی کارکنان بانک ها بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بوده که بر مبنای توافق و با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است. افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سود سهام پرداختی به سهامداران مذکور می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲-۵- سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۶,۵۰۸,۷۹۰	۳۶,۴۰۰,۱۷۸	۱۶,۵۱۱,۰۷۱	۲۸,۱۰۳,۸۰۱	۱۲-۵-۱ معدنی و صنعتی چادرملو
۴,۵۸۴,۰۰۰	۳۷,۱۹۲,۵۱۸	۵,۰۹۱,۷۹۲	۳۱,۲۲۶,۲۸۵	۱۲-۵-۱ معدنی و صنعتی گل‌گهر
۳۵۷	۶۰۵,۳۴۵	۳۵۷	۸۴۲,۷۰۳	معدنی و صنعتی گهر زمین
۳,۱۹۱,۶۰۷	۹۴,۰۳۴	.	.	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۲,۴۳۸,۶۶۳	۷۷,۸۳۹	.	.	سیمان هرمزگان
۱,۹۶۶,۸۴۷	۱,۱۲۹,۹۲۸	.	.	کویرتایر
۱,۸۵۰,۷۰۵	۴۵۳,۶۸۵	.	.	سرمایه گذاری سپه
۱,۸۴۰,۰۱۶	.	۸۸۷,۶۶۴	.	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
۶۵۹,۷۷۶	۹,۱۳۷	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۵۱۳,۴۶۶	۹۷,۹۹۵	.	.	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۴۰۲,۸۸۶	۴۹,۸۷۸	۴۰۲,۸۸۶	۴۹,۸۷۸	سیمان بجنورد
۱۹۳,۳۱۷	.	۴۴۵,۹۲۱	.	تأمین سرمایه امید
۱۶۷,۲۶۰	۲۵,۸۱۰	۱۶۷,۲۶۰	۲۵,۸۱۰	سیمان کردستان
۱۴۲,۲۷۶	.	۲۷۸,۹۸۶	.	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان
۸۹,۱۸۷	۱۷,۵۱۵	۸۹,۱۸۷	۱۷,۵۱۵	سیمان ایلام
.	(۱)	.	(۱)	بهین سازان امید آفرین
.	(۱۱)	.	(۱۱)	توسعه میدان های نفتی امید
۱,۴۳۲	۱۳۸,۰۴۷	.	.	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۳۴,۵۵۰,۵۸۵	۷۶,۲۹۱,۸۹۷	۲۳,۸۷۵,۱۲۴	۶۰,۲۶۵,۹۸۰	

۱۲-۵-۱- مبالغ فوق مربوط به واگذاری سهام صنعتی و معدنی چادرملو و گل‌گهر به بانک سپه و صندوق بازنشستگی و وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها جهت تسویه سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۱۲-۶- برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به شرکت لیزینگ امید بوده که با توجه به تهاثر بدهی ها با املاک واگذار شده به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه، شناسایی گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۸۹,۸۱۲,۵۸۹	۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	۲۵۸,۹۵۲,۵۷۰	۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰
-	-	(۶,۲۰۴,۱۰۴)	(۸,۸۸۹,۷۹۸)
-	-	(۱۲,۴۱۹,۹۹۸)	(۱۷,۴۴۰,۶۴۶)
۱۸۹,۸۱۲,۵۸۹	۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	۲۴۰,۳۲۸,۴۶۹	۲۷۲,۴۱۴,۳۲۶
۲۹,۴۶۲,۲۸۲	۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۱۸,۸۳۰,۳۱۴	۴۳,۴۲۱,۲۸۶
(۱۵۲,۹۴۳)	(۲۷۱,۷۵۷)	(۱۸۲,۰۴۷)	۲۸۲,۰۸۲
-	-	۳۱۷,۱۵۳	(۱۰۰,۱۴۱)
۲۹,۳۰۹,۳۴۰	۵۹,۰۷۶,۲۲۶	۱۸,۹۶۵,۴۲۰	۴۳,۶۰۳,۲۲۷
۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۲۵۹,۲۹۳,۸۸۹	۳۱۶,۰۱۷,۵۵۳
۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۲۷۷,۷۸۲,۸۸۴	۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶
(۱۵۲,۹۴۳)	(۲۷۱,۷۵۷)	(۶,۳۸۶,۱۵۰)	(۸,۶۰۷,۷۱۶)
-	-	(۱۲,۱۰۲,۸۴۵)	(۱۷,۵۴۰,۷۸۷)
۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۲۵۹,۲۹۳,۸۸۹	۳۱۶,۰۱۷,۵۵۳

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

محاسبه میانگین موزون سهام

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰
(۱,۶۵۴,۱۸۶,۱۵۰)	(۲,۴۲۹,۵۹۵,۱۳۳)	(۲,۶۱۵,۸۳۶,۴۲۹)	(۲,۸۷۱,۶۲۶,۳۱۰)
۹۵,۳۲۵,۵۵۵,۸۵۰	۹۴,۵۵۰,۱۴۶,۸۶۷	۹۴,۳۶۳,۹۰۵,۵۷۱	۹۴,۱۰۸,۱۱۵,۶۹۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ دی

[illegible]

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱-۱۴- گروه

بهای تمام شده

میلند ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق

مانده در ۱۳۰۲/۱۰/۳۰

1.

۱. اگذا، شله

نفا، انتقالات

—

انار و سیب از استخراج سوزش معده را برطرف
میکند. د. ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

4-41:1, 62/1-1

اسپیڈ ۱۰۰

مجلسه در ۱۱/۱/۱۴۰۱

1. 1.1

والكلار مثله

اثار ناشی از خروج شرکت قوعی از تلقیق

14.2/1.3 mile

154

واگذار شده

آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۳۹,۰۹۸	۶۴۸,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
.	.	۳۲,۷۰۰	۷۶,۸۱۸	۱۰۹,۵۱۸	افزایش
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۶۰,۳۴۶	۱۱۵,۹۱۶	۷۵۷,۹۶۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
.	.	۴۵,۵۰۵	۳۷,۰۲۹	۸۲,۵۳۴	افزایش
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۱۰۵,۸۵۱	۱۵۲,۹۴۵	۸۴۰,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
.	۸۳,۰۳۴	۱۲,۳۴۲	۲۲,۹۵۲	۱۱۸,۳۲۸	استهلاک انباشته
.	۱۲,۲۲۷	۵,۵۵۵	۱۹,۴۴۳	۳۷,۲۲۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
.	۹۵,۲۶۱	۱۷,۸۹۷	۴۲,۳۹۴	۱۵۵,۵۵۲	استهلاک
.	۱۲,۲۲۷	۱۱,۴۸۷	۳۰,۲۱۱	۵۳,۹۲۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
.	۱۰۷,۴۸۸	۲۹,۳۸۴	۷۲,۶۰۵	۲۰۹,۴۷۷	استهلاک
۲۷۶,۴۴۵	۱۹۷,۷۶۷	۷۶,۴۶۷	۸۰,۳۴۰	۶۳۱,۰۱۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲۷۶,۴۴۵	۲۰۹,۹۹۴	۴۲,۴۴۹	۷۳,۵۲۲	۶۰۲,۴۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲۷۶,۴۴۵	۲۰۹,۹۹۴	۴۲,۴۴۹	۷۳,۵۲۲	۶۰۲,۴۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۳۹۶.۷۹۱.۱۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۴۶۷.۹۴۵ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش و نقل و انتقال تاسیسات و ماشین‌آلات گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های کویر تایر بمبلغ ۲.۵۹۷.۲۷۴ میلیون ریال بابت تحویل دائم بویلر ۲۰ تن ۳۰ بار و اتمام پروژه ساخت تیرسازی ۵۰۶ و ۵۰۷ و تحویل آسانسور ۵ تن باری و دستگاه تست رزیستنس، سیمان هرمزگان بمبلغ ۲۲۴.۰۵۷ میلیون ریال بابت تکمیل خط تولید آب شیرین کن می‌باشد.

۱۴-۵- مبلغ ۶.۴۳۵.۰۸۷ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور، ۴.۲۵۰.۸۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو امید آسیا و مبلغ ۷۴۰.۲۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر می‌باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱- ۱۴-۵-۱- تمام پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور به مبلغ ۶.۴۳۵.۰۸۷ میلیون ریال بابت پرداخت به گروه مینا پیمانکار EPC نیروگاه سیرجان است.

۲- ۱۴-۵-۲- از مبلغ ۴.۲۵۰.۸۷۳ میلیون ریال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به شرکت پترو امید آسیا، مبلغ ۲.۳۱۵.۸۶۱ میلیون ریال مربوط به قرارداد پتروامید آسیا و شرکت کیسون درخصوص احداث مخازن ذخیره سازی نفت خام در بندر جاسک می‌باشد که با توجه به قصور و کوتاهی پیمانکار در انجام امور در روند اجرا و ساخت و احداث مخازن و پروژه، با استناد به ماده ۶۸ پیمان فی مابین با شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ نامه برکناری و خلع ید به شرکت ابلاغ گردید. پس از اجرای تکالیف مربوط به بعد از ابلاغ ماده ۶۸ جهت تدوین فصل مشترک موضوع مورد توافق طرفین واقع نشد که شرکت کیسون در مورخه ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ درخواست هیات داور (داوران اختصاصی طرفین و داور ثالث به انتخاب داوران اختصاصی) نموده است و موضوع در هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مطرح و آقای حسین فهیمی نائب رئیس هیئت مدیره شرکت پترو امید آسیا و مدیر حقوقی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بعنوان داور مرضی الطرفین جهت تعیین تکلیف ظرف ۳ ماه در جریان رسیدگی می‌باشد. نظر به وجود ضمانت نامه‌های بانکی مناسب در خصوص بازپایب مطالبات از شرکت مذکور، کاهش ارزش جهت مانده مربوطه ضرورت نیافته است.

۳- ۱۴-۶- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت عمدتاً بابت خرید رایانه و تجهیزات مرتبط می‌باشد.

۴- ۱۴-۷- دارایی‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثناء داراییهای متعلق به شرکت فرعی کویر تایر شامل ساختمان دفتر مرکزی (واقع در تهران) و مهمانسرای جماران (واقع در بیرجند) که در رهن بانک رفاه کارگران می‌باشد، تماماً در اختیار و تملک گروه می‌باشد.

۵- ۱۴-۸- آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق مربوط به خروج شرکت سرمایه‌گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا از تلفیق می‌باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴۰۹- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مقارنچ انباشته		درصد تکمیل		شرکت لوحی معرفی طرح	شرح پروژه
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)						
تاثیر بر صورت تولید	۶۳۴,۹۱۳	-	۸۸٪	۱۰۰٪	کویر تاثیر	پروژه ۱۴۰,۰۰۰ تنی طرح و توسعه
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۴,۲۳۶	٪	۵۷٪	کویر تاثیر	پروژه دیوار حامل طرح صنعتی
بدون تاثیر	-	۴۸,۷۷۷	٪	۵۸٪	کویر تاثیر	پروژه ارتقاء شبکه OT و مانیتورینگ و
بدون تاثیر	-	۳۰,۶۴۳	٪	۹۷٪	کویر تاثیر	پروژه سوله شارژ لیتیوم
بدون تاثیر	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	٪	۰٪	کویر تاثیر	ساختمان ورزشی
بدون تاثیر	۲۱۵,۲۸۵	-	۹۸٪	۱۰۰٪	کویر تاثیر	پروژه ساختمان آموزش
بدون تاثیر	۸۸,۵۴۲	-	۹۷٪	۱۰۰٪	کویر تاثیر	ساختمان تحقیقات و تکنولوژی
گسترش تولیدات شرکت	۸۷,۴۴۶	۹۷۰,۳۳۱	٪	۹٪	کویر تاثیر	پروژه ۵۰ هزار تنی تارهای OTR و TBR
افزایش ظرفیت حملاتی	۱۲۴,۴۳۴	۸۰۱,۷۶۵	۱۳٪	۶۶٪	کویر تاثیر	ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت تولید
بدون تاثیر	۱۸۰,۰۲۲	۵۴,۶۰۹	۴۳٪	۴۴٪	کویر تاثیر	پروژه ساختمان مشهد
بدون تاثیر	-	۳,۶۲۸	٪	۷٪	کویر تاثیر	پروژه ساختمان سوله غلبه
افزایش ظرفیت حملاتی	۵,۶۸۹,۳۰۷	۵,۹۷۳,۲۸۹	۹۳٪	۹۵٪	پترو امید آسیا	نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک
افزایش ظرفیت حملاتی	۷۶۱,۳۷۵	۲۹,۳۸۷,۵۰۲	۴۱٪	۵۰٪	امید تانان هور	نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان
افزایش ظرفیت حملاتی	-	۳۳,۴۴۱	٪	۰٪	امید تانان هور	نیروگاه باختر
افزایش ظرفیت حملاتی	-	۲۴,۵۳۴	٪	۰٪	امید تانان هور	نیروگاه هرمزگان
کاهش هزینه‌ها و افزایش سایر درآمدها	۱۳۱,۰۹۴	-	۹۹٪	۱۰۰٪	سیمان هرمزگان	پروژه آب شیرین کن
پروژه ساختمان‌های اداری و آزمایشگاه	۲۵,۵۴۴	۸۴,۶۸۶	۳۳٪	۹۰٪	سیمان هرمزگان	پروژه‌های ساختمانی
افزایش ظرفیت حملاتی	۵۷,۳۶۴,۴۱۸	۶۲,۳۳۵,۱۷۱	۷۹٪	۸۶٪	پترو امید آسیا	مختارون ذخیره سازی نفت خام جاسک
توسعه کارخانه	۳۰,۶۷۲	۳۰,۷۰۴	۳۳٪	۶۰٪	آسیا ناما	پروژه ساختمانی
توسعه کارخانه	۱۰۹,۲۷۳	۱۴۷,۹۰۸	۱۰٪	۱۵٪	آسیا ناما	پروژه زمین معادلات (توسعه بازاری)
افزایش ظرفیت حملاتی	۵,۲۰۰	۶,۳۴۸	۱۵,۰۰۰	۲۰٪	آسیا ناما	سایر پروژه‌ها
	۴,۰۰۴	۲۴,۱۶۸				سایر
	۶۵,۲۹۷,۰۶۴	۱۰۰,۰۲۱,۱۶۵				

۱۴۰۹- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۵,۳۳۸,۴۴۴ میلیون ریال و شرکت امید تانان هور به مبلغ ۲۵,۹۶۴,۹۱۹ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		توضیحات	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۵,۷۸۵,۰۴۲	۸,۴۷۶,۴۳۶	۴,۳۴۶,۴۴۶	۷,۰۳۷,۸۴۰	پروژه های در جریان تکمیل	۱۵-۱ پروژه اتومال
۱,۷۸۸,۸۳۶	.	۱,۱۱۰,۱۳۵	.	پروژه های در جریان تکمیل	۱۵-۱ پروژه برج امام رضا (مشهد)
۱,۸۶۲,۳۴۰	۱,۸۶۲,۳۴۰	۵۹۵,۹۴۹	۵۹۵,۹۴۹	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۱۵-۲ آپارتمانهای لاهیجان
۹۹۶,۹۷۷	۹۹۶,۹۷۷	۸۴۰,۶۸۸	۸۴۰,۶۸۸	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۳ ملک شهید همت
۹۶۰,۵۶۸	۹۶۰,۵۶۸	۶۵۶,۶۹۴	۶۵۶,۶۹۴	دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا امید	۱۵-۴ زمین گلبرگ
۳۸۶,۳۴۹	۶۹۷,۸۸۶	۳۸۶,۳۴۹	۶۹۷,۸۸۶	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۵ باغ پونک
۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۶ آپارتمان های شاهرود خیابان شهید رجایی
۳۳۸,۹۴۱	۴۷۰,۷۶۹	۴۰۶,۷۳۷	۵۳۸,۵۶۵	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۱۵-۷ پروژه گلزار رشت
۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	دارای سند مالکیت به نام موسسه رفاه و تامین آب کارکنان بانک سپه	۱۵-۸ ساختمان هفت تیر
۱۰۷,۷۴۰	۱۰۷,۷۴۰	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۹ املاک سارینای کیش
۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۰ ساختمان میر داماد
۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۱ ملک بهشهر
۶۰۰,۹۸۳	.	۶۰۰,۹۸۳	.		۱۵-۶ ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهداء
۳۷,۲۵۰	.	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۱۵-۱۲ ساختمان فردوسی
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۱۵-۱۳ دو باب مغازه (بزد)
.	.	۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سپه	زمین لواسانات
.	.	۸,۸۸۰	.	دارای سند مالکیت بنام کمپرسور سازی پادنا	ساختمان نگار ونک
.	.	۲,۲۲۱,۶۰۸	۴,۴۸۵,۷۸۶	پروژه های در جریان تکمیل	مجتمع تهران پارس
.	.	۱۰۸,۰۷۸	.	دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه	پارکینگ عدل ارومیه
.	.	.	۳۵۸,۳۴۰		ملک الهیه (چاران)
.	.	.	۴۶۷,۶۵۰		ملک الهیه گلپاد
.	.	.	۳۱,۱۳۴		ملک بهار شمالی
.	.	۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰		اراضی عرفان
.	.	۹,۱۱۷	۹,۱۱۷		اراضی زمزم
.	.	۱۱۲,۵۲۸	۱۱۲,۶۷۳		ملک شهران
.	.	۹۰,۶۹۵	.		زمین
.	.	۲۱۹,۱۶۱	۷۴۲,۲۹۶		سایر
۱۳,۶۱۴,۱۹۴	۱۴,۳۱۶,۸۸۴	۱۲,۹۳۵,۷۶۱	۱۷,۷۹۶,۳۳۰		
۴۰۷,۰۱۵	۲۷۹,۱۶۶	۴۰۷,۰۱۵	۲۷۹,۱۶۶		۱۵-۱۴ پیش پرداخت سرمایه ای
۱۴,۰۲۱,۲۰۹	۱۴,۵۹۶,۰۵۰	۱۳,۳۴۲,۷۷۶	۱۸,۰۷۵,۴۹۶		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
۱۵-۱-۱ پروژه اتومال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۱۰۶,۶۹۵	۱,۲۱۲,۰۰۰	۸,۴۷۶,۴۳۶	۸۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
پروژه اتومال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۱۰۶,۶۹۵	۱,۲۵۲,۵۴۹	۵,۷۸۵,۰۴۲	۸۱
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۷۴,۷۹۰	۲۸۷,۸۱۷	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۳



- ۱۵-۱-۱ 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 بقیه پروژه نیز به میزان ۲۶.۶ درصد متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در تیر ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۱,۳۰۳,۶۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است
- ۱۵-۱-۲ سهم الشرکه شرکت در مجتمع تجاری اقامتی امام رضا (ع) واقع در شهر مشهد بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۱۰,۸۱۹,۶۲۰ میلیون ریال به بانک سپه (سهامدار اصلی و نهایی) واگذار گردیده است.
- ۱۵-۲ تعداد ۱۲ واحد آپارتمان واقع در لاهیجان، ابتدای بلوار مطهری، برج ابریشم در آذر ماه ۱۴۰۱ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش آپارتمان ها در تیر ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۸۶۲,۳۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است
- ۱۵-۳ 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۹,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است
- ۱۵-۴ 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۵ 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۴۶۲,۷۲۵ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۶ ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهداء و آپارتمان های شاهرود خیابان شهید رجایی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری بابت تسویه ثمن معامله فروش سهام صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان و انتقال مطالبات شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از آن شرکت، از آقای محمد محمدی در مرداد ماه ۱۴۰۲ خریداری گردیده است. ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهداء در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت کارشناسی به مبلغ ۶۰۰,۹۸۳ میلیون ریال (معادل مبلغ دفتری) به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) و متعاقباً توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه به خارج از گروه فروخته شد.
- ۱۵-۷ این مجتمع واقع در رشت، بلوار گلزار، 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۶۲,۷۲۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. این پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تکمیل و آماده بهره برداری می باشد.
- ۱۵-۸ این ساختمان واقع در تهران، میدان هفت تیر، در شهریور ماه ۱۳۹۳ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۹ این ملک واقع در جزیره کیش، خیابان خیام، در آذر ماه ۱۴۰۰ از شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰۴,۹۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۱۰ این ساختمان واقع در تهران بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی، در خرداد ماه ۱۴۰۱ از موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ساختمان در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. سند مالکیت این ساختمان به نام موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه بوده که بدلیل توقیف بودن آن بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا (شرکت فرعی)، تا کنون سند مالکیت به نام شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید منتقل نشده است.
- ۱۵-۱۱ این ملک واقع در بهشهر، در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ از شرکت لیزینگ امید (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۱,۱۳۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ساختمان در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمناً این ملک در تصرف مالک قبلی بوده که موضوع از طریق دادرسی عمومی و انقلاب بهشهر در حال پیگیری می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲-۱۵- 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. این ساختمان در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۳۷,۲۵۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شد.

۱۳-۱۵- 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. این مغازه ها در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شد.

۱۴-۱۵- مبلغ فوق شامل وجوه پرداخت شده به بانک سپه بابت شرکت در مزایده خرید ۲۶.۶ درصد پروژه اتومال به مبلغ ۲۵۲,۸۰۰ میلیون ریال و وجوه پرداخت شده به پیمانکار به مبلغ ۲۶,۳۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱۵- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت به ترتیب تا سقف ۱۸/۴۵۴/۷۳۷ میلیون ریال و ۱۱.۴۷۰.۴۲۸ میلیون ریال، تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۳۵,۰۳۴		بهای تمام شده در ابتدای سال
۶,۱۰۳	(۶۸۳)	۱۶-۱	سایر تعدیلات
۳,۴۳۵,۰۳۴	۳,۴۳۴,۳۵۱		بهای تمام شده
(۳,۰۷۵,۷۳۱)	(۳,۱۰۵,۱۲۷)		استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۳,۲۹۳)	(۲۳,۲۵۷)		استهلاک سال
(۶,۱۰۳)	۳۸۹	۱۶-۱	سایر تعدیلات
(۳,۱۰۵,۱۲۷)	(۳,۱۲۷,۹۹۵)		استهلاک انباشته در پایان سال
۳۲۹,۹۰۷	۳۰۶,۳۵۶		مبلغ دفتری

۱-۱۶- سایر تعدیلات بابت خروج شرکت سرمایه گذاری، خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا از تلفیق می باشد.

۲-۱۶- مانده حساب سرقفلی مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳۰۶.۳۵۶ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای و دیماند انرژی	دانش فنی	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	حق کسب و پیشه	نرم افزارها
۴۳۵,۹۳۷	۳,۳۳۶	۱۴۲,۸۴۷	۲۱۲,۶۰۳	۱,۱۶۲	۷۶,۰۸۹
۹۶,۵۲۷	-	-	۱۸۰	-	۹۶,۳۴۷
۵۳۲,۴۶۴	۳,۳۳۶	۱۴۲,۸۴۷	۲۱۲,۷۸۳	۱,۱۶۲	۱۷۲,۴۳۶
۱۱۷,۰۲۹	۸,۳۲۱	-	۱۹۶	۱,۱۰۰	۱۰۷,۴۱۲
(۸۷۰)	-	-	(۳۵)	(۳۵۰)	(۴۸۵)
۶۴۸,۶۲۳	۱۱,۵۵۷	۱۴۲,۸۴۷	۲۱۲,۹۴۴	۱,۹۱۲	۲۷۹,۳۶۳
۷۲,۵۳۲	-	۴۰,۱۴۱	۲۲۱	۸۱۱	۳۱,۳۵۹
۳۰,۸۷۸	-	۱۰,۱۲۵	-	-	۲۰,۷۵۳
۱۰۳,۴۱۰	-	۵۰,۲۶۶	۲۲۱	۸۱۱	۵۲,۱۱۲
۹۴,۱۷۸	-	۳۶,۲۰۹	۵۷	-	۵۷,۹۱۲
(۴۸۵)	-	-	-	-	(۴۸۵)
۱۹۷,۱۰۳	-	۸۶,۴۷۵	۲۷۸	۸۱۱	۱۰۹,۵۳۹
۴۵۱,۵۲۰	۱۱,۵۵۷	۵۶,۳۷۲	۲۱۲,۶۶۶	۱,۱۰۱	۱۶۹,۸۲۵
۴۲۹,۰۵۴	۳,۳۳۶	۹۲,۵۸۱	۲۱۲,۵۶۲	۲۵۱	۱۲۰,۳۲۵

۱۷- دارای های نامشود
۱۷-۱- گروه

بهای تمام شده

۱۴۰۱/۱۱/۰۱ مانده در

افزایش

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مانده در

افزایش

واگذار شده

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مانده در

استهلاک انباشته

۱۴۰۱/۱۱/۰۱ مانده در

استهلاک

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مانده در

استهلاک

واگذار شده

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مانده در

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه	بهای تمام شده
۵,۲۷۷	۴,۸۴۰	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	۰	افزایش
۶,۷۷۱	۶,۳۳۴	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰,۶۰۵	۱۰,۶۰۵	۰	افزایش
۱۷,۳۷۶	۱۶,۹۳۹	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۹۲۳	۹۲۳	۰	استهلاک انباشته
۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	۰	استهلاک
۳,۴۹۳	۳,۴۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶,۳۵۶	۶,۳۵۶	۰	استهلاک
۱۱,۰۲۱	۱۰,۵۸۴	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳,۹۰۹	۳,۴۷۲	۴۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		بدیفته شده	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۳۶,۴۱۹,۵۳۱	۳۹,۹۹۹,۶۸۰	۱۴۱,۶۴۲,۱۲۴	۳۹,۹۹۹,۷۵۹	*	۳۹,۹۹۹,۷۵۹,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۹۹۹,۷۵۹,۰۰۰
۸۳,۲۷۴,۷۶۶	۱۷,۵۹۰,۷۷۱	۱۴۱,۶۴۲,۱۲۴	۲۱,۷۰۴,۴۵۳	*	۲۱,۷۰۴,۴۵۳	۹۳	۷۴,۳۱۳,۸۱۱,۳۹۸
*	۱۳۰,۸۴,۵۸۵	۱۴۱,۶۴۲,۱۲۴	۱۷,۵۱۸,۴۳۸	*	۱۷,۵۱۸,۴۳۸	۹۵	۱۹,۹۰۷,۲۳۰,۹۸۸
۳۱,۹۰۱,۳۳۳	۶,۳۰۲,۰۴۸	*	۶,۳۰۲,۰۴۸	*	۶,۳۰۲,۰۴۸	۱۰۰	۶۲۹,۹۹۹,۹۵۲
۲۵,۳۸۸,۶۰۸	۵,۰۰۹,۵۱۴	۴۴,۷۱۸,۹۵۸	۵,۲۴۴,۸۴۶	*	۵,۲۴۴,۸۴۶	۶۳	۶,۱۱۷,۵۰۴,۵۸۲
۱۶,۵۳۵,۴۶۵	۴,۰۰۸,۴۲۷	*	۷,۵۷۰,۰۷۸	*	۷,۵۷۰,۰۷۸	۸۴	۸,۴۳۳,۶۳۷,۰۸۱
۵,۳۶۴,۳۳۵	۳,۱۸۰,۰۱۳	۸۵,۰۶۵,۳۲۹	۳,۴۰۳,۱۹۹	*	۳,۴۰۳,۱۹۹	۷۸	۱,۴۲۲,۰۲۱,۵۴۳
*	۲,۵۳۸,۵۳۲	*	*	*	*	*	*
۱۰,۳۳۰,۳۳۵	۱,۳۵۹,۳۲۹	۹,۵۷۲,۸۹۴	۱,۷۰۱,۵۲۰	*	۱,۷۰۱,۵۲۰	۷۷	۸,۰۴۴,۴۴۶,۸۷۲
*	۱,۱۳۴,۹۹۶	*	*	*	*	*	*
۱,۴۳۲,۵۱۴	۵۹۱,۴۲۵	*	*	*	*	*	*
*	۲۶۰,۳۶۹	*	۲۶۰,۳۶۹	*	۲۶۰,۳۶۹	*	۲,۶۰۳,۶۹۰
*	۹۹,۹۹۶	*	*	*	*	*	*
*	۵۴,۷۲۸	*	۵۴,۷۲۸	*	۵۴,۷۲۸	*	۵۴,۷۲۸,۲۰۴
*	۴۹,۳۱۰	*	۴۹,۳۱۰	*	۴۹,۳۱۰	۹۷	۱۴۸,۱۸۰,۰۰۰
*	۴۲,۷۴۵	*	۴۲,۷۴۵	*	۴۲,۷۴۵	۷۳	۱,۶۹۸,۱۷۷
۲,۵۴۷,۶۲۵	۲۳,۲۶۸	۲,۷۱۹,۵۶۴	۵۹۵,۵۲۰	*	۵۹۵,۵۲۰	۴۸	۵۳۱,۱۶۴,۸۳۴
*	۲۱,۵۷۳	*	۲۱,۵۷۳	*	۲۱,۵۷۳	۷۰	۲۰۹,۹۷۵
*	*	*	۱۱,۸۹۰	*	۱۱,۸۹۰	۱۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰
*	(۰)	*	۱,۱۲۴,۹۹۶	(۶۰,۰۰۰)	۱,۱۸۴,۹۹۶	۷۵	۳۲,۳۷۱,۴۳۵
*	۳,۶۱۶	*	*	*	*	*	*
۳۱۳,۱۸۴,۴۰۴	۱۰۰,۵۷۴,۶۵۶	۴۲۲,۷۱۴,۰۹۹	۱۰۵,۶۰۵,۴۶۲	(۶۰,۰۰۰)	۱۰۵,۶۶۵,۴۶۲		

پترو امید آسیا

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان مور

سرمایه گذاری سبه

سرمایه گذاری ساختمانی سبه

کوبرتابر

سرمایه گذاری توسعه گوهوان امید

سرمایه گذاری سبه (حق تقدم)

سیمان هورگان

سرمایه گذاری توسعه گوهوان امید (حق تقدم)

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا

کمبرسوزسازی پادنا (حق تقدم)

بازرگانی و تولیدی مرجان کار (حق تقدم)

چاب و نشر سبه (حق تقدم)

رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا

بزرگ مسالین (حق تقدم)

بزرگ مسالین

تولیدی ساگار و قطعات نسوز

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

چاب و نشر سبه

بهین سازان امید آفرین

کمبرسوز سازی پادنا

خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گنت مهر پشته

۱۸-۱ ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۲- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری	ایران	۶۶	۶۵
پترو امید آسیا	اکتشاف و استخراج مواد معدنی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	پیمانکاری ساختمان	ایران	۱۰۰	۱۰۰
چاپ و نشر سپه	ارائه خدمات چاپ	ایران	۷۰	۷۰
کمپرسور سازی پادنا	تولید انواع کمپرسور	ایران	۷۵	۷۵
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولید مخازن سی ان جی	ایران	۷۷	۷۴
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	خرید و فروش سهام	ایران	۸۴	۸۴
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولید قطعات نسوز	ایران	۱۰۰	۱۰۰
یزد سفالین	تولید آجر سفال	ایران	۹۷	۹۷
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	سرمایه گذاری در صنعت انرژی	ایران	۹۴	۹۴
کویرتایر	تولید لاستیک	ایران	۶۴	۶۶
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	تولید سفال و آجر نسوز	ایران	۴۸	۴۲
سیمان هرمزگان	تولید انواع سیمان	ایران	۸۴	۸۳
امید تابان خلیج فارس	سرمایه گذاری در امور گردشگری و رفاهی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
بهین سازان امید آفرین	پیمانکاری ساختمان	ایران	۱۰۰	۱۰۰

۱۸-۲-۱- تعداد ۱۱۹,۱۵۴,۶۷۲ سهم شرکت سیمان هرمزگان بابت تضمین ایفای تعهدات اوراق مرابحه شرکت کویرتایر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به نفع شرکت واسط مالی پنجم توثیق شده است.

۱۸-۲-۲- از سهام شرکت سرمایه گذاری سپه تعداد ۲,۲۲۰,۸۸۸,۸۷۱ سهم به نفع بانک تجارت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور توثیق شده است.

۱۸-۲-۳- شرکت های لیزینگ امید، توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید و خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا در حال تصفیه می باشند.

۱۸-۲-۴- شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۸ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه باتوجه به در اختیار داشتن هر ۵ عضو هیئت مدیره از حق رای کافی برای هدایت فعالیت‌های مربوط شرکت مزبور برخوردار است ۵۲ درصد منافع مالکیت در شرکت بازرگانی تولیدی مرجان کار، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲ درصد از سهام شرکت نیستند.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۳- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سپه	ایران	۳۴	۳۵	۸,۵۴۶,۰۳۳	۶,۶۹۰,۷۴۰	۱۴,۷۰۳,۰۹۲	۱۷,۸۸۴,۱۰۶
چاپ و نشر سپه	ایران	۳۰	۳۰	(۴۴,۹۴۳)	(۲۵,۲۲۲)	۷۵,۷۴۸	۱۲۰,۶۹۴
کمپرسور سازی پادنا	ایران	۲۵	۲۵	(۸۵,۸۸۸)	۲۱,۳۹۳	۳۱۶,۴۲۱	۴۷,۳۰۷
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	ایران	۲۳	۲۶	۱۳۱,۴۷۰	۲۳۶,۸۹۶	۴۷۰,۵۱۸	۶۵۴,۹۰۲
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	ایران	۱۶	۱۶	۱,۳۰۴,۰۱۵	۷۲۹,۵۷۷	۳,۰۷۷,۳۶۲	۲,۸۴۰,۳۹۰
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	ایران	۶	۶	۱,۱۴۱,۵۱۸	۱۹۹,۸۲۸	۳,۳۷۲,۲۷۸	۲,۱۴۵,۸۵۲
کویرتایر	ایران	۳۶	۳۴	۴,۱۵۱,۷۷۶	۲,۷۸۸,۷۱۹	۷,۹۲۱,۶۲۸	۵,۲۹۶,۵۹۳
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	ایران	۵۲	۵۸	۱۵۵,۹۰۶	۱۳۶,۹۲۹	۴۲۷,۴۵۱	۴۱۳,۱۰۲
سیمان هرمزگان	ایران	۱۶	۱۷	۲,۲۳۳,۳۷۷	۱,۳۰۲,۵۵۰	۲,۷۹۲,۴۳۷	۱,۹۰۲,۵۵۴
سایر				۷,۵۵۷	۷,۷۷۳	۱۳,۳۴۸	۱۴,۹۶۴
جمع				۱۷,۵۴۰,۸۱۸	۱۲,۰۸۹,۱۸۲	۳۳,۱۷۰,۲۸۳	۳۱,۳۲۰,۴۶۳



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	کوپر تاپر	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تاپان هور	گروه سرمایه گذاری سیه	سرمایه گذاری سیه
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۶,۰۹۲,۴۱۶	۶,۸۴۶,۲۴۵	۲۷,۲۲۵,۳۳۰	۴۳,۷۱۱,۳۵۷	۷۸,۰۵۰,۸۳
۲,۹۲۲,۹۸۲	۳,۰۱۶,۶۰۸	۱۱,۸۳۶,۳۰۵	۱۵,۹۲۲,۰۷۳	۴۲,۵۳۶,۱۰
۴,۱۰۲,۸۰۳	۵,۳۳۳,۴۴۲	۲۰,۵۰۴,۴۷۱	۳۰,۹۶۸,۲۵۲	۲۱,۰۱۳,۶۵۸
۲,۴۰۷,۶۴۷	۲,۴۷۶,۶۱۹	۲,۹۹۸,۵۱۴	۶,۸۴۷,۰۸۷	۱,۴۴۴,۶۴
۲,۵۰۴,۹۴۸	۲,۰۱۲,۷۹۲	۱۵,۵۵۰,۴۲۰	۲۱,۸۰۸,۳۹۳	۲۷,۵۳۹,۲۵۴
.	.	۸,۲۳۰	۱۹,۶۹۸	۳۴۴,۱۱۸
				۴۹۴,۱۷۱

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۵,۰۸۲,۵۵۵	۵,۸۶۱,۳۹۰	۴۱,۰۱۹,۴۱۵	۶۳,۲۴۱,۶۵۳	۴,۲۶۱,۸۶۳	۱۳,۳۷۸,۳۰۱	۳۹,۸۵۴,۳۰۷	۳۲,۲۳۵,۰۱۹		
۹۰۵,۹۴۱	۵۶۲,۷۸۵	۸,۱۸۲,۱۱۲	۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۳,۶۵۸,۹۸۵	۲۱,۷۱۳,۴۵۳	۳۹,۵۱۴,۷۹۱	۳۴,۱۸۶,۶۳۴		
۹۰۵,۹۴۱	۵۶۲,۷۸۵	۸,۱۷۵,۹۵۴	۱۱,۴۱۲,۹۵۹	۳,۶۵۱,۶۳۷	۲۱,۶۳۳,۷۷۸	۳۹,۵۱۴,۷۹۱	۳۴,۱۸۶,۶۳۴		
.	.	۶,۱۵۸	۱۲,۰۸۹	۷,۳۴۸	۷۹,۷۲۵	.	.		
.	.	(۷,۱۶۴)	(۶۲۱)	(۱۱,۳۱۱)	(۹,۶۸۲)	.	.		
(۳۹۵,۵۵۳)	۴۱۴,۸۸۸	۱,۲۵۰,۳۴۶	۹,۳۶۷,۴۳۸	۴,۱۱۰,۷۲۹	۱۰,۶۴۰,۴۵۵	۱۳,۳۴۹,۵۱۵	۲۲,۲۴۴,۹۱۳		
(۳۵۱,۱۲۵)	(۱۵۱,۳۳۷)	(۳,۰۰۸,۸۱۲)	(۵,۳۳۳,۲۵۱)	(۱۳,۸۴۶,۸۱۳)	(۱۲,۳۹۸,۰۷۳)	(۱۱,۵۶۶)	(۴,۸۴۸)		
(۱۰۰,۰۰۱)	(۲۲۸,۴۲۳)	۴,۴۱۰,۳۴۸	(۱,۷۱۶,۴۶۵)	۹,۲۱۵,۸۹۹	۳,۶۱۵,۸۹۳	(۱۲,۴۳۶,۰۵۳)	(۲۲,۹۵۹,۳۳۶)		
(۸۴۶,۶۷۹)	۳۵,۱۲۷	۲,۶۵۱,۶۷۲	۲,۴۱۷,۷۲۲	(۵۲۰,۱۸۵)	۱,۸۵۸,۲۷۵	۹۱۱,۸۹۶	(۷۱۹,۲۵۱)		



درآمد عملیاتی
سود خالص
سود قابل انتساب به مالکان شرکت
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۹-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه فقه شده در بورس / فور بورس	
۶۷۲,۶۲۲,۸۴۲	۲۱۵,۰۰۹,۷۶۱	۹۵,۳۲۹,۷۱۸	۵۶۰,۱۶۷,۳۶۶	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷	۱۰۶,۹۰۱,۹۹۳	۳۸	۱۶۰,۸۷۵,۱۷۷,۰۴۷	○	معنی و صنعتی گل گهر
۱۲۸,۲۹۲,۵۸۴	۳۳,۱۹۸,۱۶۵	*	*	*	*	*	*	○	معنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)
۳۹۲,۶۱۱,۵۴۹	۱۷۱,۲۵۰,۷۵۸	۲۶,۵۳۷,۰۳۷	۵۲۰,۴۶۰,۰۱۲	۲۱۲,۸۵۹,۵۶۴	۷۳,۲۵۶,۸۳۷	۳۸	۱۳۹,۳۴۶,۷۲۳,۴۰۴	○	معنی و صنعتی چادرملو
*	۱۶,۱۹۴,۷۳۷	*	*	*	*	*	*	○	معنی و صنعتی گهر زبین (حق تقدم)
۲۲,۳۳۸,۸۴۰	۹,۴۵۹,۱۲۲	۱۰,۳۳۵,۲۱۸	۳۰,۳۱۳,۰۷۲	۱۶,۰۲۸,۱۸۹	۱۵,۵۷۰,۷۶۷	۳۸	۸,۰۶۸,۴۲۹,۹۱۲	○	تایین سرمایه امید
۱۲۰,۱۲۲,۷۸۶	۷۸,۷۷۳,۵۷۵	۸,۲۵۲,۴۹۲	۳۳,۰۷۶,۸۷۶	۳۵,۴۹۹,۹۳۴	۲۷,۱۳۲,۶۷۵	۲۷	۲۰,۲۵۲,۷۱۷,۰۵۴	○	معنی و صنعتی گهر زبین
۵,۸۵۴,۷۳۲	۱,۴۴۷,۰۸۰	۸۹۹,۱۲۷	۷,۲۱۶,۸۸۷	۱,۶۲۴,۷۲۸	۸۹۵,۲۰۰	۳۲	۷۱۱,۰۲۳,۳۷۹	○	سیمان کرستان
۱۰,۱۲۹,۲۹۳	۹۳۲,۳۷۰	۵۶۶,۳۰۳	۵,۲۸۰,۸۱۶	۷۶۸,۴۰۳	۵۶۴,۱۵۳	۳۳	۳۹۸,۸۵۳,۱۴۵	○	سیمان ایلام
۲,۴۰۱,۸۶۵	۹۵۸,۷۷۴	۶۴۵,۸۳۰	۳,۷۹۸,۲۶۷	۳۰۱,۸۱۳	۶۴۵,۸۳۰	۱۳	۷۰۳,۳۸۲,۷۹۵	○	سیمان خاش
*	۲۷۶,۸۳۸	۱۸۳,۳۳۳	*	۱۲۶,۵۳۰	۱۸۳,۳۳۳	۱۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶		مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۷,۷۷۶,۱۲۱	۱,۰۱۲,۷۹۱	۳۹۳,۹۶۰	۱۲,۸۷۳,۸۲۲	۱,۰۷۳,۰۴۲	۸۸۹,۲۶۸	۳۳	۶۶۸,۵۵۵,۲۵۸	○	سیمان بهخورد
۱۴,۵۹۷,۴۳۷	۲,۰۵۵,۰۱۷	۱۰۰,۱۱۳	۱,۲۲۲,۴۴۸	۱,۶۰۹,۳۳۲	۱۰۰,۱۱۳	۱۵	۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	○	سیمان ساوه
*	۶۰,۷۷۳	۹۷,۵۳۰	*	۳۱,۲۸۱	۹۷,۵۳۰	۳۰	۲,۶۶۸,۲۶۲,۸۲۶		صنایع دارویی شهید مدرس
*	۱,۰۱۹,۴۳۳	۶۰,۵۳۸	*	۱,۰۹۲,۰۶۹	۶۰,۵۳۸	۳۰	۲۹,۹۹۲,۳۶۰		کارگزاری بانک سپه
	۶,۸۵۵,۳۸۳			۲۱,۷۸۴,۲۹۷					سایر شرکت های وابسته
۱,۳۷۶,۷۲۲,۶۵۰	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۶	۱۴۳,۳۹۱,۱۹۸	۱,۴۷۲,۰۶۹,۵۶۷	۵۵۰,۰۱۸,۵۲۹	۲۲۶,۳۹۸,۳۳۶				

۱-۱۹-۱ تأثیر سهام خزانه و منافع فائده حق کنترل شرکت های وابسته در سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه افعال گردیده است.

۱-۱۹-۲ همانند سرمایه گذاری در سایر شرکت های وابسته بر ترتیب مربوط به شرکت های وابسته شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید ایران مورک عمدتاً بابت سرمایه گذاری در شرکت های مولد نیروگاهی سامان، توسعه مسیر برق گیلان، مولد نیروگاهی برق هریس و مشترکت سیمان داراب متعلق به شرکت سرمایه گذاری سپه می باشد.

۱-۱۹-۳ ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۲ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیده شده در بورس / فرابورس	یادداشت
۶۷۲,۶۲۷,۸۴۲	۹۰,۳۷۲,۰۲۰	۵۳۱,۱۱۲,۷۶۰	۱۰۱,۱۲۴,۳۳۵	*	۱۰۱,۱۲۴,۳۳۵	۳۶	۱۵۲,۵۳۰,۹۴۷,۷۶۴	○	معننی و صنعتی گل گهر
۱۷۸,۲۹۲,۵۸۴	۳۱,۳۵۵,۹۵۶	*	*	*	*	*	*	○	معننی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)
۳۹۲,۶۱۱,۵۴۹	۲۴,۴۱۲,۳۳۱	۴۸۸,۱۶۵,۳۶۵	۶۸,۰۲۰,۱۳۸	*	۶۸,۰۲۰,۱۳۸	۳۵	۱۳۰,۷۰۰,۳۳۱,۷۰۷	○	معننی و صنعتی چادرملو
۱۶۹,۴۴۵,۳۲۵	۱۴,۹۹۰,۸۰۸	*	*	*	*	*	*	○	معننی و صنعتی گهر زئین (حق تقدم)
۲۲,۳۲۸,۸۴۰	۹,۹۰۹,۰۵۶	۲۸,۵۸۹,۹۸۵	۱۵,۱۵۴,۳۳۶	*	۱۵,۱۵۴,۳۳۶	۳۵	۷,۶۰۹,۷۹۱,۱۱۰	○	تأمین سرمایه امید
۱۲۰,۱۲۲,۷۸۶	۷,۴۹۵,۴۰۴	۳۳۳,۲۰۰,۹۲۳	۲۴,۱۹۲,۷۷۷	*	۲۴,۱۹۲,۷۷۷	۲۶	۱۹,۷۹۱,۸۵۰,۷۵۶	○	معننی و صنعتی گهر زئین
۵,۸۵۴,۷۳۲	۷۲۵,۴۷۹	۶,۹۹۴,۵۴۴	۷۲۱,۵۵۲	*	۷۲۱,۵۵۲	۳۱	۶۸۹,۱۱۷,۶۴۰	○	معننی و صنعتی گهر زئین
۱۰,۱۲۹,۲۹۳	۵۶۶,۲۹۲	۵,۲۸۰,۷۳۹	۵۶۴,۱۴۲	*	۵۶۴,۱۴۲	۳۳	۳۹۸,۸۴۷,۳۲۷	○	سیمان کرمان
۲,۴۰۱,۸۵۵	۴۲۹,۳۸۶	۳,۵۱۲,۰۶۹	۴۲۹,۳۸۶	*	۴۲۹,۳۸۶	۱۲	۶۵۰,۳۸۳,۰۶۰	○	سیمان خاش
*	۱۸۳,۳۳۳	*	۱۸۳,۳۳۳	*	۱۸۳,۳۳۳	۱۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	○	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۷,۷۶۹,۲۲۱	۱۳۵,۵۶۱	۱۲,۲۹۱,۳۳۲	۶۳۱,۸۶۹	*	۶۳۱,۸۶۹	۳۱	۶۱۹,۲۱۰,۶۸۲	○	سیمان یخچورد
*	۹۷,۵۳۰	*	۹۷,۵۳۰	(۱۶,۱۰۴)	۱۱۳,۶۳۴	۳۰	۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	○	صنایع دارویی شهید مدرس
۱۴,۵۹۷,۴۳۷	۱۰۰,۱۱۳	۲۳,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۱۱۳	*	۱۰۰,۱۱۳	۱۵	۲,۶۳۸,۷۶۲,۸۲۶	○	سیمان سازه
*	۶۰,۳۶۲	*	۶۰,۳۶۲	*	۶۰,۳۶۲	۳۰	۳۹,۹۶۴,۰۰۰	○	کارگزاری بانک سپه
۱,۵۴۶,۱۶۷,۹۷۵	۱۸۰,۸۳۵,۵۲۹	۱,۴۲۲,۶۸۱,۰۲۱	۲۱۱,۳۲۹,۷۸۲	(۱۶,۱۰۴)	۲۱۱,۳۲۹,۷۸۲				

۱۹-۲-۱ در سال مورد گزارش تعداد ۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت تأمین سرمایه امید به مبلغ ۲۷۲,۵۳۲,۷۸۳ میلیون ریال و تعداد ۶۸,۱۶۶,۳۲۶ سهم شرکت معننی و صنعتی گل گهر زئین به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت معننی و صنعتی گل گهر زئین به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق بازتسهیلگی کارکنان بانکها واگذار گردیده است.

۱۹-۲-۱ در سال مورد گزارش تعداد ۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سیمان یخچورد به مبلغ ۱۷,۲۴۱,۷۸۳ میلیون ریال بابت تسویه قسمتی از بدهی سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ به صندوق بازتسهیلگی کارکنان بانکها واگذار گردیده است.

۱۹-۲-۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۶ تعداد ۱۴۰,۵۸۰,۵۸۰ سهم شرکت سیمان یخچورد به مبلغ ۱۷,۲۴۱,۷۸۳ میلیون ریال بابت تسویه قسمتی از بدهی سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ به صندوق بازتسهیلگی کارکنان بانکها واگذار گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

تأسیسات مالی تو ضیح صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- خلاص اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۹-۳-۱- صورت تطبیق اطلاعات مالی شرکت های وابسته با منابع دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی به شرح زیر می باشد:

(منابع به میلیون ریال)		شرکت های وابسته به تپهای کم اهمیت		معوضی و معوضی بجز زمین		سهمان ساده		معوضی و معوضی کل بجز		معوضی و معوضی چادر ملو		معوضی و معوضی چادر ملو	
جمع													
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۳۱۶۵۱۳۶۷	۱۳۴۹۸۹۱۵۵۷	۵۶۳۱۸۸۲۷	۵۲۲۵۳۳۷۰	۲۰۰۸۸۴۰۶۶	۱۳۱۱۴۱۷۵۷	۱۳۳۹۰۹۷۱	۱۰۳۷۰۵۵۱	۵۳۷۰۰۱۶۰۲	۶۸۴۵۹۱۲۹۱	۵۰۹۰۵۵۸۰۱	۵۷۱۳۳۳۵۸۸	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳
۴۸۱۰۷۷۳۵۰	۵۴۹۷۳۷۳۳۰	۳۲۱۷۲۰۹۲	۳۹۹۷۸۳۸۵	۴۴۹۶۸۳۱۱	۳۵۳۹۹۹۲۳	۲۰۵۵۰۱۷	۱۶۰۹۳۳۲	۲۱۵۳۵۸۱۷۹	۲۵۷۶۲۵۲۷۷	۲۰۴۶۲۳۸۵۱	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳
۰	۳۰۱۱۳۰۷	۳۰۱۱۳۰۷	۳۰۱۱۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۸۲۰۷۷۳)	(۲۰۷۴۰۳۹۷)	(۱۵۹۳۲۸)	(۱۵۹۳۲۸)	۴۴۹۶۸۳۱۱	۳۵۳۹۹۹۲۳	۲۰۵۵۰۱۷	۱۶۰۹۳۳۲	۲۱۵۰۰۹۱۷۶۱	۲۵۵۳۱۹۳۳۶	۲۰۴۶۲۳۸۵۱	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳
۴۸۸۳۹۴۵۷۶	۵۵۰۰۱۸۵۳۰	۳۲۰۱۲۵۶۴	۴۲۸۳۰۳۶۴	۴۴۹۶۸۳۱۱	۳۵۳۹۹۹۲۳	۲۰۵۵۰۱۷	۱۶۰۹۳۳۲	۲۱۵۰۰۹۱۷۶۱	۲۵۵۳۱۹۳۳۶	۲۰۴۶۲۳۸۵۱	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳	۲۱۵۰۳۳۳۹۹۳
۱۹۷۱۶۰۱۵۸	۲۰۸۳۵۴۶۴۹	۷۵۷۰۹۲۸	۱۸۵۵۵۸۷۳	۴۷۹۹۲۱۵۵	۱۸۳۷۰۱۱۰	۲۳۶۱۰۲۶	۱۷۸۱۵۵۳	۵۶۸۵۶۰۵۱	۸۳۹۱۳۸۴۵	۸۳۴۶۹۹۹۸	۸۵۶۴۳۳۷۰	۸۵۶۴۳۳۷۰	۸۵۶۴۳۳۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۷۱۶۰۱۵۸	۲۰۸۳۵۴۶۴۹	۷۵۷۰۹۲۸	۱۸۵۵۵۸۷۳	۴۷۹۹۲۱۵۵	۱۸۳۷۰۱۱۰	۲۳۶۱۰۲۶	۱۷۸۱۵۵۳	۵۶۸۵۶۰۵۱	۸۳۹۱۳۸۴۵	۸۳۴۶۹۹۹۸	۸۵۶۴۳۳۷۰	۸۵۶۴۳۳۷۰	۸۵۶۴۳۳۷۰

۱-۳-۱- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

سود (زیان) خالص شرکت وابسته

استهلاک سرقتی

استهلاک تعدیلات ارزش معضانه خالص

سایر تعدیلات

سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته



تذکره مدیریت سرمایه گذاری امداد (سپاسی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

معذنی و صنعتی چادرملو	معذنی و صنعتی گل گهر	سیمان ساوه	معذنی و صنعتی گهر زمین	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها	۵۷۱,۳۳۳,۵۸۸	۵۰۹,۰۵۵,۸۰۱	۶۸۳,۵۹۱,۳۹۱	۵۳۷,۰۰۱,۶۰۲
سهام گروه از خالص دارایی‌ها	۲۱۵,۰۳۳,۳۹۲	۲۰۶,۰۹۱,۰۲۷	۲۵۷,۶۲۵,۲۷۷	۲۲۱,۲۵۸,۱۲۴
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
سود تحقق یافته درون گروهی	(۱۷۴,۹۲۸)	(۱۷۴,۹۲۸)	(۲,۴۰۵,۹۴۱)	(۲۴۸,۳۱۸)
مبلغ دفتری منافع گروه	۲۱۴,۸۵۹,۵۶۴	۲۰۵,۹۱۶,۰۹۹	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۶	۲۲۱,۰۰۹,۷۰۶
	۲۱۴,۸۵۹,۵۶۴	۲۰۵,۹۱۶,۰۹۹	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۶	۲۲۱,۰۰۹,۷۰۶

۱۹-۳-۱- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

سود (زیان) خالص شش ماهه شرکت وابسته	۸۵,۶۴۳,۲۷۰	۸۲,۴۶۹,۹۹۸	۸۳,۹۷۳,۸۴۵	۵۶,۸۶۶,۰۵۱	۱,۷۸۱,۵۵۲	۲,۲۶۱,۰۲۶	۱۸,۲۷۰,۱۱۰	۲۹,۰۳۵,۸۹۷
استهلاك سرقفلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاك تعدیلات ارزش منصفانه خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته	۸۵,۶۴۳,۲۷۰	۸۲,۴۶۹,۹۹۸	۸۳,۹۷۳,۸۴۵	۵۶,۸۶۶,۰۵۱	۱,۷۸۱,۵۵۲	۲,۲۶۱,۰۲۶	۱۸,۲۷۰,۱۱۰	۲۹,۰۳۵,۸۹۷

۱۹-۳-۲- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴۸۸,۴۹۴,۶۷۵	-	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۵	۳۵۶,۳۳۵,۹۰۹
۵۳,۰۱۶,۳۷۵	۳,۰۱۱,۴۰۷	۵۶,۰۲۷,۶۸۱	۸۴,۴۰۱,۴۸۲
(۳۴,۸۶۰,۲۸۱)	-	(۳۴,۸۶۰,۲۸۱)	(۱,۳۳۳,۳۶۵)
۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹	-	۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹	۱۹۷,۱۶۰,۱۵۸
۱,۰۹۰,۶۰۸	-	۱,۰۹۰,۶۰۸	۳,۵۴۳,۲۲۹
۵,۹۶۴,۲۱۸	-	۵,۹۶۴,۲۱۸	(۷,۵۶۹,۴۳۰)
(۱۷۴,۹۵۳,۰۲۰)	-	(۱۷۴,۹۵۳,۰۲۰)	(۱۴۴,۰۶۳,۳۰۸)
۵۴۷,۰۰۷,۱۲۳	۳,۰۱۱,۴۰۷	۵۵۰,۰۱۸,۵۳۰	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۵

۱۹-۴- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

یادداشت	محل شرکت و محل اصلی	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	پذیرفته شده در بورس
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
معذنی و صنعتی چادرملو	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید ککستره	۳۸	۴۰
معذنی و صنعتی گل گهر	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید ککستره	۳۸	۴۱
سیمان بجنورد	ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۱
سیمان ایلام	ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳
سیمان کردستان	ایران	تولید انواع سیمان	۳۲	۳۱
صنایع دارویی شهید مدرس	ایران	تولید داروهای گیاهی	۳۰	۳۰
سیمان خاش	ایران	تولید انواع سیمان	۱۳	۱۲
سیمان ساوه	ایران	تولید انواع سیمان	۱۵	۱۵
معذنی و صنعتی گهر زمین	ایران	استخراج سنگ آهن و تولید ککستره	۲۷	۲۷
کارگزاری پالنگ سپه	ایران	کارگزاری سهام	۳۰	۳۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	ایران	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معذنی	۱۲	۱۲
تأمین سرمایه امید	ایران	مشاوره و تعین مالی	۳۸	۳۰
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	ایران	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷
تدبیر سازان سرآمد	ایران	تولید و فروش انرژی برق	۲۵	۲۵
توسعه مسیر برق گیلان	ایران	تولید و فروش انرژی برق	۲۰	۲۰
مولد نیروگاهی هریس	ایران	تولید و فروش انرژی برق	۲۴	۲۴
مولد برق کاشیین منطقه آزاد انزلی	ایران	تولید و فروش انرژی برق	۲۴	۲۴
مولد نیروگاهی سامان سمنان	ایران	تولید و فروش انرژی برق	۲۵	۲۵
سیمان داراب	ایران	تولید انواع سیمان	۲۷	۲۴

۱۹-۴-۱- هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت‌های سیمان خاش، سیمان ساوه و مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا و کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع آن شرکت‌ها را در اختیار دارد، لیکن گروه با توجه به حق قراردادی در تعیین ۱ عضو از ۵ عضو هیات مدیره، بر این شرکتها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری، امداد (سهامی عام)

تأییدات مالی توضیحات صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۵- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

شرکت های وابسته به تپهای کم اهمیت		صنعتی و صنعتی گهر زمین		سیمان ساوه		شرکت های وابسته به اهمیت		صنعتی و صنعتی کل گهر		صنعتی و صنعتی چادرملو		صنعتی و صنعتی چادرملو	
جمع	شماره حساب	صنعتی و صنعتی گهر زمین	صنعتی و صنعتی گهر زمین	سیمان ساوه	سیمان ساوه	شرکت های وابسته به اهمیت	شرکت های وابسته به اهمیت	صنعتی و صنعتی کل گهر	صنعتی و صنعتی کل گهر	صنعتی و صنعتی چادرملو	صنعتی و صنعتی چادرملو	صنعتی و صنعتی چادرملو	صنعتی و صنعتی چادرملو
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۳۵۵,۵۳۱,۸۵۱	۱,۸۳۷,۱۱۳,۸۳۳	۷۱,۵۳۳,۱۴۶	۱۱,۰۰۰,۹۵۵	۲۰۰,۵۵۹,۳۲۶	۲۹۱,۵۹۱,۹۳۵	۱۸,۱۱۰,۰۷۲	۱۴,۸۹۱,۸۳۸	۶۵۳,۵۶۶,۵۸۳	۸۴۱,۵۲۳,۱۰۵	۵۰۶,۵۵۳,۵۳۵	۵۶۸,۹۸۹,۳۶۰	۵۶۸,۹۸۹,۳۶۰	۵۶۸,۹۸۹,۳۶۰
۱,۷۱۲,۶۳۰,۰۳۵	۲,۶۴۸,۰۲۹,۱۲۶	۱۸,۳۴۲,۹۱۸	۲۵,۳۳۳,۶۰۵	۲۰۱,۷۳۲,۷۹۵	۲۱۶,۵۲۷,۲۶۸	۳,۳۳۳,۸۳۳	۳۳,۵۲۷,۳۲۰	۱,۰۹۳,۳۱۱,۸۳۶	۱,۶۱۹,۱۳۳,۸۵۰	۳۱۵,۸۱۰,۰۳۳	۳۱۵,۸۱۰,۰۳۳	۳۱۵,۸۱۰,۰۳۳	۳۱۵,۸۱۰,۰۳۳
۲۱۳,۳۱۹,۳۶۱	(۲,۳۳۰,۷۲۶,۵۴۱)	(۲,۹۷۸,۴۳۱)	(۶۵,۴۴۶,۴۸۵)	(۳۴۱,۱۳۰,۴۳۸)	(۲۴۱,۱۲۵,۴۱۳)	(۷,۳۵۳,۷۵۶)	(۱,۰۳۷,۰۰۳)	۸۴۴,۱۴۵,۰۴۵	(۱,۳۳۷,۵۳۴,۴۴۶)	(۳۵۳,۵۱۳,۸۰۳)	(۴۸۶,۴۵۹,۳۳۴)	(۴۸۶,۴۵۹,۳۳۴)	(۴۸۶,۴۵۹,۳۳۴)
۱۰۳,۳۳۳,۵۸۷	(۲۰۹,۴۱۵,۰۳۸)	(۵,۳۳۳,۳۳۱)	(۳۸۴,۰۳۳۵)	(۱,۰۰۰,۳۸۳۲)	(۳۱,۳۰۱,۱۶۹)	(۷۷۷,۳۳۰)	(۱,۰۵۵,۶۰۶)	۱۱۳,۳۲۹,۷۱۸	(۱۵۵,۹۱۰,۷۶۵)	(۲,۳۸۲,۹۲۸)	(۱۷۰,۹۱۷,۱۶۳)	(۱۷۰,۹۱۷,۱۶۳)	(۱۷۰,۹۱۷,۱۶۳)
۱,۵۶۹,۹۱۱,۰۲۶	۲,۳۳۵,۵۱۱,۱۴۹	۵۴,۹۳۳,۶۹۸	۳۷۷,۶۵۳,۳۱۹	۵۲۹,۹۷۵,۳۵۴	۳۳,۸۴۵,۱۲۶	۱۸,۰۹۷,۱۲۷	۶۳۳,۰۰۷,۹۶۳	۱,۱۶۰,۹۱۲,۰۹۳	۲۸۵,۲۵۰,۴۵۰	۶۵۱,۶۰۲,۸۷۷	۶۵۱,۶۰۲,۸۷۷	۶۵۱,۶۰۲,۸۷۷	۶۵۱,۶۰۲,۸۷۷
۳۳۲,۵۳۱,۲۲۷	۶۳۱,۸۰۹,۳۴۰	۲۲,۷۸۹,۳۲۹	۱۳۲,۹۹۸,۸۷۰	۱۵۱,۳۲۹,۷۹۳	۱۱,۵۱۹,۸۶۶	۸,۱۷۱,۰۵۴	۹۵۳,۵۳۹,۵۳۵	۲۳۸,۸۱۲,۷۳۹	۱۳۲,۱۹۲,۹۶۶	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵
۹,۵۳۳,۵۶۴	۲,۸۸۸,۰۷۴	-	-	-	-	-	۳,۳۲۷,۳۲۷	۵,۱۲۷,۹۳۳	(۳۳۲,۳۳۲)	۵,۱۲۷,۹۳۳	(۳۳۲,۳۳۲)	۵,۱۲۷,۹۳۳	(۳۳۲,۳۳۲)
۳۸۳,۸۸۷,۹۱۱	۶۳۳,۷۰۷,۵۶۴	۲۲,۷۸۹,۳۲۹	۱۳۲,۹۹۸,۸۷۰	۱۵۱,۳۲۹,۷۹۳	۱۱,۵۱۹,۸۶۶	۸,۱۷۱,۰۵۴	۹۹۸,۰۱۲,۲۶۶	۲۳۲,۰۸۵,۰۸۵	۱۲۷,۳۶۷,۸۹۹	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵	۲۲۰,۵۲۷,۲۶۵
۱۳۲,۸۰۰,۳۵۹	۱۷۲,۸۰۸,۵۵۳	۳,۲۰۰,۳۳۳	۲۱,۵۲۹,۶۰۵	۲۹,۷۷۳,۰۱۵	۱,۴۲۷,۱۲۳	۲,۲۱۵,۸۱۶	۴۲,۲۶۰,۳۸۵	۵۶,۸۶۷,۳۳۴	۷۱,۷۹۲,۸۵۱	۷۹,۳۰۲,۸۷۰	۷۹,۳۰۲,۸۷۰	۷۹,۳۰۲,۸۷۰	۷۹,۳۰۲,۸۷۰

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود و زیان جامع

سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۹-۵-۱- از سهام شرکت صنعتی و صنعتی کل گهر تعداد ۵۳۳,۳۸۸,۵۱۱ سهم بابت حسابات اجزای قرارداد امداد تپ گروه و خورشیدی ۵۰۰ مگوا برقی به نقل سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره دوی انرژی برقی (اسپار) ، امداد ۱,۱۲۵,۳۱۵ سهم بابت اشتراک اوراق بدهی شرکت به نقل شرکت واسطه مالی اسفند پنجم توثیق شده است.

۱۹-۵-۲- از سهام شرکت صنعتی و صنعتی چادرملو تعداد ۲,۶۹۷,۵۴۴,۸۷۷ سهم بابت اشتراک اوراق بدهی شرکت به نقل شرکت واسطه مالی اسفند پنجم توثیق شده است.

۱۹-۵-۳- قیمت گذاری محصولات شرکت صنعتی و صنعتی چادرملو بر اساس الزام عرضه در بورس کالا مطابق مقاله نامه شماره ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ سازمان توسعه و انرژی های تجدید پذیر (اسپار) و (اسفند) و (پالایش و پالایش وزارت صنعت معدن و تجارت (صمت) طبق نامه شماره ۶۰,۲۱۱,۵۵۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با رعایت کف عرضه محصولات در بورس کالا برای سال مالی مورد گزارش از طریق عرضه در بورس کالای ایران صورت پذیرفته است. فروش صادراتی بر اساس اظهارنامه های گمرکی صادر شده به نام شرکت صنعتی و صنعتی چادرملو، طبقه بندی و با نرخ صادراتی به صورت پذیرفته است.

۱۹-۵-۴- فروش محصولات شرکت کل گهر به دو روش عرضه در بورس کالا و عرضه در خارج از بورس کالای می باشد، نحوه تعیین قیمت فروش عرضه در بورس کالای بر اساس عرضه و تقاضای می باشد. نرخ عرضه در خارج از بورس بر اساس مصوبه هیات مدیره بر ستای نرخ فروش با عرضه هدفی محصولات شرکت در بورس کالا در هفته تحول محصول و شرایط فروش نیز توسط کمیته فروش شرکت تعیین میشود. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸۱,۳۲۸,۷۳۳ میلیون ریال از محصولات در بورس کالا فروخته شده است. قابل ذکر است فروشی صادراتی محصولات از طریق انجام مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و بر اساس نرخ های مبلغ در مرحله PLATTS و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت و کف بالاترین قیمت تأیید کمیته فروش و تصویب هیات مدیره شرکت بر اساس قرارداد منعقد انجام می شود.

۱۹-۵-۵- بر اساس قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۳ با سازمان توسعه و انرژی های تجدید پذیر (اسپار) (اسفند) (انجام عملیات تجهیز، آماده سازی، پالایش برداری و استخراج جداگیر ۲۴۰ میلیون تن سنگ آهن از توده شماره ۳ کل گهر سیرجان به مدت ۲۵ سال به شرکت صنعتی و صنعتی کل گهر زمین واگذار گردیده است. بر اساس آخرین توفیقات انجام شده سازمان توسعه و انرژی های تجدید پذیر (اسپار) (اسفند) (حق السهم آن سازمان از محل بهره برداری از معدن شماره ۳) واقع در منطقه عمومی کل گهر جهت سال ۱۴۰۰ شش ماهه با توجه به برنامته اصولی از آن سازمان می بر اعلام نرخ ۹۱,۴ درصد از استخراج، محاسبه و در حسابها امداد کمر دیده مطابق بایت سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ نیز حق السهم بر اساس آخرین توافق با نرخ ۴۷,۴۷ امداد شده است. نمایان ذکر است بر اساس مفاد پیش بینی تصویر (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (صمت، معدن و ارتباطات) کلیه اشتیاق حقیقی و حقوقی دارای قرارداد استخراج سنگ آهن از معدنی که بهره دوی برداری آنها پیمان سازمان توسعه و انرژی های تجدید پذیر (اسپار) (اسفند) و با شرکت های تابعه است، موظفند با رعایت مقاله قرارداد فی مابین بابت حق انتقال دارند بهره برداری به مانند پیش در محد (۵) نمایندگی رزمی قیمت فروش داخلی و صادراتی شش فولاد خورشان به ازای هر تن کل حق تولیدی از معدن مربوطه را به سازمان توسعه و انرژی های تجدید پذیر (اسپار) (اسفند) و پرداخت نمایند. حق السهم اسفند برای سه ماهه پایانی ۱۴۰۲ بر اساس ۵ درصد میانگین رزمی نرخ فروش داخلی صادراتی شش فولاد خورشان در حسابها امداد کمر دیده و برای ماهه اول سال ۱۴۰۳ بر اساس تصویر ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بر اساس تصویر ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ به حساب در صورت علی الحساب در حسابهای فی مابین با اسفند لحاظ کمر دیده که پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور در جریان است.



تیرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- صورت تطبیق سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰						۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
مبلغ دفتری متعلق گروه	تغییرات	سایر تغییرات	سوقی پس از کسر استهلاک	تغییرات ارزش مصفاه خالص دارایی‌ها	مجموع گروه از خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	مبلغ دفتری متعلق گروه	تغییرات	سایر تغییرات	سوقی پس از کسر استهلاک	تغییرات ارزش مصفاه خالص دارایی‌ها
۱۷۱,۳۵۰,۷۵۸	-	-	-	-	۱۷۱,۳۵۰,۷۵۸	۵۶۷,۵۶۷,۱۳۷	۲۱۴,۸۵۹,۵۶۴	-	-	-	۲۱۴,۸۵۹,۵۶۴
۳۳,۱۹۸,۱۶۵	-	-	-	-	۳۳,۱۹۸,۱۶۵	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۰۰۹,۷۶۱	-	-	-	-	۲۱۵,۰۰۹,۷۶۱	۷۸۸,۱۱۱,۷۵۵	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷	-	-	-	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۲,۷۹۱	-	-	-	-	۱,۰۱۲,۷۹۱	۳,۲۲۷,۰۵۹	۱,۰۷۳,۰۴۲	-	-	-	۱,۰۷۳,۰۴۲
۱,۴۴۷,۰۸۰	-	-	-	-	۱,۴۴۷,۰۸۰	۴,۴۵۳,۹۶۳	۱,۶۲۴,۷۲۸	-	-	-	۱,۶۲۴,۷۲۸
۱,۰۱۹,۴۳۳	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۴۳۳	۳,۳۹۸,۸۶۱	۱,۰۹۲,۰۶۹	-	-	-	۱,۰۹۲,۰۶۹
۹,۴۵۹,۱۲۲	-	-	-	-	۹,۴۵۹,۱۲۲	۳۲,۰۳۲,۵۰۲	۱۶,۰۲۸,۱۸۹	-	-	-	۱۶,۰۲۸,۱۸۹
۹۳۲,۴۷۰	-	-	-	-	۹۳۲,۴۷۰	۲,۷۹۵,۹۲۴	۷۶۸,۴۰۳	-	-	-	۷۶۸,۴۰۳
۹۵۸,۷۷۴	-	-	-	-	۹۵۸,۷۷۴	۷,۲۲۴,۳۷۵	۳۰۱,۸۱۳	-	-	-	۳۰۱,۸۱۳
۷۶۸,۸۳۸	-	-	-	-	۷۶۸,۸۳۸	۱,۶۶۱,۰۳۰	۱۲۶,۵۳۰	-	-	-	۱۲۶,۵۳۰
۶۰,۷۷۳	-	-	-	-	۶۰,۷۷۳	۲۰۱,۸۹۷	۳۱,۲۸۱	-	-	-	۳۱,۲۸۱
۲,۰۵۵,۰۱۷	-	-	-	-	۲,۰۵۵,۰۱۷	۱۳,۳۸۲,۸۳۳	۱,۶۰۹,۳۳۲	-	-	-	۱,۶۰۹,۳۳۲
۷۸,۷۷۳,۵۷۵	-	-	-	-	۷۸,۷۷۳,۵۷۵	۱۹۸,۵۸۷,۱۹۷	۳۵,۴۹۹,۹۳۴	-	-	-	۳۵,۴۹۹,۹۳۴
۱۶,۱۹۴,۷۳۷	-	-	-	-	۱۶,۱۹۴,۷۳۷	-	-	-	-	-	-
۶,۸۴۵,۳۸۳	-	-	-	-	۶,۸۴۵,۳۸۳	-	-	-	-	-	-
۴۸۸,۴۹۴,۶۷۶	-	-	-	-	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۶	۱,۶۰۲,۶۶۴,۵۳۳	۵۵۰,۰۱۸,۵۲۹	-	-	-	۵۴۷,۰۰۷,۱۲۲
											۱,۳۴۹,۸۹۱,۵۵۷

معادنی و صنعتی چادرملو

معادنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)

معادنی و صنعتی گل گهر

معادنی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)

سیمان بجنورد

سیمان کردستان

کارگزاری بانک سپه

تأمین سرمایه امید

سیمان ایلام

سیمان خاش

مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا

صنایع دارویی شهید مدرس

سیمان ساوه

معادنی و صنعتی گهر زمین

معادنی و صنعتی گهر زمین (حق تقدم)

سایر شرکت های وابسته



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۰-۱	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	(۲۳۰,۰۲۰)	۳۵,۲۳۷,۵۹۹	۲۷,۷۴۷,۷۷۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۰-۲	۴۷۲,۶۷۱	۰	۳۵۳,۱۴۵	۱,۰۷۲,۱۴۰	
	۴۷۲,۶۷۱	۰	۴۷۲,۶۷۱	۷۸۵,۶۴۰	
	۸,۱۰۲	۰	۸,۱۰۲	۰	
۲۰-۱	۳۶,۳۰۱,۵۳۷	(۲۳۰,۰۲۰)	۳۶,۰۷۱,۵۱۷	۲۹,۶۰۵,۵۵۷	
۲۰-۱	۳۴,۱۴۷,۶۰۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۳۳,۹۳۸,۹۷۹	۲۷,۶۵۷,۳۳۹	
	۳۴,۱۴۷,۶۰۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۳۳,۹۳۸,۹۷۹	۲۷,۶۵۷,۳۳۹	

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲۰- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	پهای تمام شده	گامش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	پهای تمام شده	گامش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	-	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	-	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱,۵۷۳,۴۴۵,۰۶۷	۲,۹۳۱,۱۱۷	-	۲,۹۳۱,۱۱۷	۳,۴۵۶,۶۶۸	۲,۹۳۱,۱۱۷	-	۲,۹۳۱,۱۱۷	تجلی توسعه معادن و فلزات
۷۲۸,۴۱۰,۸۲۰	۳,۰۴۳,۳۴۶	-	۳,۰۴۳,۳۴۶	-	۳,۰۴۳,۳۴۶	-	۳,۰۴۳,۳۴۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲۹۴,۶۷۹,۴۴۱	۱,۸۲۷,۲۰۷	-	۱,۸۲۷,۲۰۷	-	۱,۸۲۷,۲۰۷	-	۱,۸۲۷,۲۰۷	ملی صنایع مس ایران
۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۰۹	-	۴۰۰,۵۰۹	-	۴۰۰,۵۰۹	-	۴۰۰,۵۰۹	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۳,۰۲۸,۱۲۵,۹۵۷	۳,۰۲۸,۱۲۵	-	۳,۰۲۸,۱۲۵	۲,۱۸۰,۲۵۰	۳,۰۲۸,۱۲۵	-	۳,۰۲۸,۱۲۵	تأمین سرمایه امین
۸۳,۳۵۱,۸۴۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	-	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	-	۱,۰۸۵,۲۳۵	آهن و فولاد ارفع
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم توسعه آهن و فولاد گل گهر
-	-	-	-	۸۴۷,۸۷۵	-	-	-	حق تقدم تأمین سرمایه امین
۶۷۸,۱۳۴,۱۴۳	۹۱۲,۳۶۸	-	۹۱۲,۳۶۸	۴۱۳,۱۶۵	۹۱۲,۳۶۸	-	۹۱۲,۳۶۸	گسترش سوخت سبز زاگرس
۸۲,۸۶۷,۳۴۴	۲۸۱,۱۲۰	-	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	-	۲۸۱,۱۲۰	فرهنگی ورزشی پرسپولیس
۱۳۸,۲۸۰,۲۲۹	۴۰۳,۱۰۴	-	۴۰۳,۱۰۴	۲۴۷,۷۰۲	۴۰۳,۱۰۴	-	۴۰۳,۱۰۴	فرهنگی ورزشی استقلال
۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰	۲۱۷,۲۱۰	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰	حق تقدم شرکت ساماندهی مطالعات معوق
۷۲۸,۵۶۲,۲۰۸	۱۴۴,۱۳۶	-	۱۴۴,۱۳۶	۱۴۴,۱۳۶	۱۴۴,۱۳۶	-	۱۴۴,۱۳۶	شرکت فرا بورس ایران
۱۶۴,۲۷۴,۲۶۹	۲۷۱,۷۸۷	-	۲۷۱,۷۸۷	۲۹,۲۷۹	۲۷۱,۷۸۷	-	۲۷۱,۷۸۷	فولاد خوزستان
۲۷,۹۹۷,۷۹۴	۵۳۰,۰۶۸	-	۵۳۰,۰۶۸	۹,۹۸۸	۵۳۰,۰۶۸	-	۵۳۰,۰۶۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۴۶,۰۷۹,۳۷۷	۱۵,۷۹۴	-	۱۵,۷۹۴	۸,۲۴۹	۱۵,۷۹۴	-	۱۵,۷۹۴	بورس کالای ایران
۶۴۲,۱۷۷,۴۴۵	۱۵۹,۵۰۱	-	۱۵۹,۵۰۱	۳,۷۵۰	۱۵۹,۵۰۱	-	۱۵۹,۵۰۱	بورس اوراق بهادار تهران
۱۶۸,۳۷۸,۶۸۱	۱۶۸,۳۷۸	-	۱۶۸,۳۷۸	۱۶۷,۷۲۷	۱۶۸,۳۷۸	-	۱۶۸,۳۷۸	بورس انرژی ایران
۳,۸۴۰,۸۹۰	۱۱,۱۳۱	-	۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	-	۱۱,۱۳۱	فروشگاه های زنجیره ای رفاه
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۰	-	۳۷,۴۴۰	۳۷,۴۴۰	۳۷,۴۴۰	-	۳۷,۴۴۰	صنایع کاغذ غرب
۷,۶۳۷,۰۰۰	۳,۱۴۳	-	۳,۱۴۳	۲,۹۹۶	۳,۱۴۳	-	۳,۱۴۳	ساماندهی مطالعات معوق
۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	عمران و مسکن سازان خراسان شمالی
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۲	-	۳۰,۷۴۲	۴۴,۲۴۷	۳۰,۷۴۲	-	۳۰,۷۴۲	شرکت ساختمانی درگاه ضامن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	امید حامی صنعت
۲۲۶,۹۷۸,۷۵۰	۲۲۶,۹۷۸	(۲۲۲,۸۴۱)	۴,۱۳۷	۱۲,۵۰۴	۲۲۶,۹۷۸	-	۲۲۶,۹۷۸	لیژینگ امید
۲۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	-	۲۹۹,۹۹۶	۲۹۹,۹۹۶	۲۹۹,۹۹۶	-	۲۹۹,۹۹۶	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	امید تابان آسیا
۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	امید تابان خلیج فارس
۸۳,۹۸۸	۷۶,۸۰۸	(۷,۱۷۹)	۳۴,۴۱۴	۷۶,۸۰۸	۷۶,۸۰۸	-	۷۶,۸۰۸	سایر
۳۵,۴۶۷,۶۱۹	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	(۲۳۰,۰۲۰)	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	۲۷,۷۲۷,۷۷۷	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	-	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	
۲۷,۶۵۷,۳۳۹	۳۳,۹۳۸,۹۷۹	(۲۰۸,۶۲۴)	۳۴,۱۴۷,۶۰۴	۲۷,۷۲۷,۷۷۷	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	-	۳۵,۴۶۷,۶۱۹	

۱-۲۰- از سهام شرکت تأمین سرمایه امین تعداد ۲,۱۳۹,۲۸۵,۶۸۳ سهم بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام شرکت مذکور در بورس به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران توثیق شده است. همچنین از سهام شرکت فرا بورس ایران تعداد

۵۵۸,۳۶۷,۹۲۰ سهم بدلیل عضویت در هیئت مدیره شرکت فرا بورس به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

۲-۲۰- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه و شرکت چاپ و نشر سپه بابت سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک های مسکن، شهر و سپه می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۱-۱-۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - سنگ آهن گهر زمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱-۱-۱	۶,۸۳۷,۷۴۲	سایر مشتریان	۶,۸۳۷,۷۴۲	۰	۶,۸۳۷,۷۴۲	(۸۰,۰۵۹)	۶,۷۵۷,۶۸۲	۴,۷۲۲,۱۰۹
	۱۲,۸۳۷,۷۴۲		۱۲,۸۳۷,۷۴۲	۰	۱۲,۸۳۷,۷۴۲	(۸۰,۰۵۹)	۱۲,۷۵۷,۶۸۲	۴,۷۲۲,۱۰۹
۲۱-۱-۲	۶,۲۲۶,۲۲۲	اشخاص وابسته	۶,۲۲۶,۲۲۲	۰	۶,۲۲۶,۲۲۲	(۶,۶۵۵)	۶,۲۱۹,۵۶۷	۱,۳۱۲,۳۷۲
۲۱-۱-۴	۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	سود سهام دریافتنی از شرکت های وابسته	۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	۰	۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	۰	۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	۱۲۷,۷۲۲,۹۸۸
۲۱-۱-۵	۲۱,۹۶۹,۹۵۶	سایر مشتریان	۲۱,۹۶۹,۹۵۶	۱۶,۳۴۳,۳۴۸	۳۸,۳۱۳,۳۰۴	(۹۳۰,۴۷۱)	۳۷,۳۸۲,۸۳۳	۲۲,۶۲۸,۹۶۸
۲۱-۱-۶	۱۱,۷۵۹,۴۷۸	سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۱۱,۷۵۹,۴۷۸	۰	۱۱,۷۵۹,۴۷۸	(۱۶,۷۶۶)	۱۱,۷۴۲,۷۱۲	۵,۰۱۱,۸۱۸
	۲۰۴,۰۹۹,۸۱۶		۲۰۴,۰۹۹,۸۱۶	۱۶,۳۴۳,۳۴۸	۲۲۰,۴۴۳,۱۶۴	(۹۵۳,۸۹۲)	۲۱۹,۴۸۹,۲۷۲	۱۵۶,۶۷۶,۰۵۶
	۲۱۶,۹۳۷,۵۵۸		۲۱۶,۹۳۷,۵۵۸	۱۶,۳۴۳,۳۴۸	۲۳۳,۲۸۰,۹۰۶	(۱,۰۳۳,۹۵۱)	۲۳۲,۲۴۶,۹۵۵	۱۶۱,۳۹۸,۱۶۴

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

۲۱-۱-۸	۱,۱۵۷,۰۸۱	اشخاص وابسته	۱,۱۵۷,۰۸۱	۰	۱,۱۵۷,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
	۴۹۲,۵۸۴	سایر اشخاص	۴۹۲,۵۸۴	۰	۴۹۲,۵۸۴	۰	۴۹۲,۵۸۴	۴۳۱,۸۶۵
	۱,۶۴۹,۶۶۵		۱,۶۴۹,۶۶۵	۰	۱,۶۴۹,۶۶۵	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۵۲۲,۵۸۴	۴۶۳,۸۶۵

حساب های دریافتنی

۲۱-۱-۱۰	۳,۶۶۷,۷۲۹	اشخاص وابسته	۳,۶۶۷,۷۲۹	۱,۵۴۵,۲۶۵	۵,۲۱۲,۹۹۴	(۲,۰۲۲,۶۸۷)	۳,۱۹۰,۳۰۷	۳,۱۳۴,۸۱۵
۲۱-۱-۱۱	۱۱,۷۱۳,۲۲۵	سایر اشخاص	۱۱,۷۱۳,۲۲۵	۲,۵۱۹,۷۱۴	۱۴,۲۳۲,۹۳۹	(۸۷۵,۴۲۸)	۱۳,۳۵۷,۵۱۱	۴,۴۱۵,۹۶۰
	۱۵,۳۸۰,۹۵۵		۱۵,۳۸۰,۹۵۵	۴,۰۶۴,۹۷۹	۱۹,۴۴۵,۹۳۴	(۲,۸۹۸,۱۱۵)	۱۶,۵۴۷,۸۱۸	۷,۵۵۰,۷۷۵
	۱۷,۰۳۰,۶۱۹		۱۷,۰۳۰,۶۱۹	۴,۰۶۴,۹۷۹	۲۱,۰۹۵,۵۹۸	(۴,۰۲۵,۱۹۶)	۱۷,۰۷۰,۴۰۲	۸,۰۱۴,۶۴۰
	۲۳۳,۹۶۸,۱۷۷		۲۳۳,۹۶۸,۱۷۷	۲۰,۴۰۸,۳۲۷	۲۵۴,۳۷۶,۵۰۴	(۵,۰۵۹,۱۴۷)	۲۴۹,۳۱۷,۳۵۷	۱۶۹,۴۱۲,۸۰۴

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۱-۱-۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - سنگ آهن گهر زمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۰	سایر مشتریان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۵۷۸
	۶,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۷۸
۲۱-۱-۳	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	سود سهام دریافتنی - شرکت های فرعی	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	۰	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	۰	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	۴۶,۱۹۸,۵۵۰
۲۱-۱-۴	۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	۰	۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	۰	۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲
۲۱-۱-۶	۱,۳۲۹,۷۲۰	سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۱,۳۲۹,۷۲۰	۰	۱,۳۲۹,۷۲۰	۰	۱,۳۲۹,۷۲۰	۱,۱۸۱,۱۱۶
	۲۳۹,۰۶۱,۹۹۶		۲۳۹,۰۶۱,۹۹۶	۰	۲۳۹,۰۶۱,۹۹۶	۰	۲۳۹,۰۶۱,۹۹۶	۱۶۳,۲۹۸,۵۸۸
	۲۴۵,۰۶۱,۹۹۶		۲۴۵,۰۶۱,۹۹۶	۰	۲۴۵,۰۶۱,۹۹۶	۰	۲۴۵,۰۶۱,۹۹۶	۱۶۳,۵۱۱,۱۶۷

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی

۲۱-۱-۷	۳,۷۸۲,۰۰۰	شرکت های فرعی	۳,۷۸۲,۰۰۰	۰	۳,۷۸۲,۰۰۰	۰	۳,۷۸۲,۰۰۰	۴,۸۹۴,۵۰۰
۲۱-۱-۸	۱,۱۲۷,۰۸۱	شرکت های وابسته	۱,۱۲۷,۰۸۱	۰	۱,۱۲۷,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۰	۰
	۴۸۱,۵۲۹	سایر اشخاص	۴۸۱,۵۲۹	۰	۴۸۱,۵۲۹	۰	۴۸۱,۵۲۹	۴۳۱,۸۶۵

حساب های دریافتنی

۲۱-۱-۹	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	شرکت های فرعی	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	۰	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	۰	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	۴۱,۴۰۶,۶۹۳
۲۱-۱-۱۰	۳,۳۰۵,۸۱۶	اشخاص وابسته	۳,۳۰۵,۸۱۶	۰	۳,۳۰۵,۸۱۶	(۱,۹۸۲,۶۲۶)	۱,۳۲۳,۱۹۰	۱,۸۱۲,۹۷۳
۲۱-۱-۱۱	۷۶۴,۴۴۹	سایر	۷۶۴,۴۴۹	۰	۷۶۴,۴۴۹	(۲۵۳)	۷۶۴,۱۹۶	۸۵۱,۷۳۱
	۸۹,۲۲۳,۷۱۶		۸۹,۲۲۳,۷۱۶	۰	۸۹,۲۲۳,۷۱۶	(۳,۱۰۹,۹۶۰)	۸۶,۱۱۳,۷۵۶	۴۹,۳۹۷,۷۶۲
	۱۳۴,۲۸۵,۷۱۳		۱۳۴,۲۸۵,۷۱۳	۰	۱۳۴,۲۸۵,۷۱۳	(۳,۱۰۹,۹۶۰)	۱۳۱,۱۷۵,۷۵۳	۲۱۲,۹۰۸,۹۲۸



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۲۱- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰					۱۴۰۲/۱۰/۳۰
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)						
حساب های دریافتنی						
معدنی و صنعتی گل گهر- وابسته						
سایر دریافتنی ها						
کارکنان (وام و مساعده)						
بانک سپه- وابسته						
سایر						

۴-۲۱- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰					۱۴۰۲/۱۰/۳۰
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری						
حسابهای دریافتنی						
معدنی و صنعتی گل گهر- وابسته						
سایر دریافتنی ها						
کارکنان (وام و مساعده)						

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۲۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۴۲۳,۲۸۹	۳,۷۸۵,۳۶۳		۳,۷۸۵,۳۶۳		۳,۷۸۵,۳۶۳	۲۱-۱-۱-۱ ایران خودرو
۱,۰۵۷,۸۸۳	۲,۰۶۵,۱۸۷	-	۲,۰۶۵,۱۸۷	-	۲,۰۶۵,۱۸۷	۲۱-۱-۱-۱ کرمان خودرو
۳۰۸,۰۸۶	-	-	-	-	-	شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز
۱۶۱,۶۵۹	۲۲۸,۸۲۱	-	۲۲۸,۸۲۱	-	۲۲۸,۸۲۱	شرکت برقاب
۲۰۷,۸۳۵	۲۰۷,۸۳۵	(۳۲,۳۱۷)	۲۴۰,۱۵۳	-	۲۴۰,۱۵۳	شرکت دونا مجد قشم
۸۴۷,۶۹۸	۱۲۲,۹۹۷	-	۱۲۲,۹۹۷	-	۱۲۲,۹۹۷	۲۱-۱-۱-۱ آراین پارس موتور
۶۶,۹۱۰	۱۱۴,۳۵۰	-	۱۱۴,۳۵۰	-	۱۱۴,۳۵۰	شرکت پایدار سفال کاوه
۷۳,۲۷۴	۱۱۰,۷۱۵	-	۱۱۰,۷۱۵	-	۱۱۰,۷۱۵	شرکت پارسیس
۶۱۴	۹۷,۶۴۸	(۴۶,۸۳۶)	۱۴۴,۴۸۴	-	۱۴۴,۴۸۴	اسناد دریافتی سرسید شده
۵۳,۸۷۶	۴۶,۱۹۵	-	۴۶,۱۹۵	-	۴۶,۱۹۵	راسن صنعت اراک
۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	شرکت چمن ماه
۴۲۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲۱۲,۵۷۸	-	-	-	-	-	شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان
۲۹۸,۳۹۰	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی بهمن
۹,۷۷۷	-	-	-	-	-	محمد کابلی
۹۲۴,۹۹۴	۲,۰۷۴,۷۵۱	(۹۰۶)	۲,۰۷۵,۶۵۷	-	۲,۰۷۵,۶۵۷	سایر
۶,۱۰۹,۹۷۲	۸,۸۸۸,۹۲۲	(۸۰,۰۵۹)	۸,۹۶۸,۹۸۲	۰	۸,۹۶۸,۹۸۲	
(۶۴,۸۵۹)	(۵۳,۴۵۰)	-	(۵۳,۴۵۰)	-	(۵۳,۴۵۰)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت شماره ۴۰)
(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	-	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	-	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	۳۶-۱-۱ تهاتر با تسهیلات دریافتی
۴,۷۲۲,۱۰۹	۶,۷۵۷,۶۸۲	(۸۰,۰۵۹)	۶,۸۳۷,۷۴۲	۰	۶,۸۳۷,۷۴۲	

۱-۱-۲۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کویر تایر بابت فروش تایر از شرکتهای مزبور می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱-۲۱- حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱,۰۶۵	۲,۹۴۸,۲۴۶	-	۲,۹۴۸,۲۴۶	۲۱-۱-۲-۱ شرکت گهر انرژی سیرجان
۲	۲,۵۵۵,۱۰۹	-	۲,۵۵۵,۱۰۹	۲۱-۱-۲-۲ مولد نیروگاهی سامان سمنان
۴۵۲,۵۹۲	۳۳۸,۵۱۲	(۶,۶۵۵)	۳۴۵,۱۶۷	۲۱-۱-۲-۳ بانک سپه و ادارات زیر مجموعه
۳۲۸,۲۰۲	۲۷۲,۵۹۴	-	۲۷۲,۵۹۴	داروسازی فارابی
۲۰۷,۶۵۰	۸۲,۶۵۰	-	۸۲,۶۵۰	تدبیر سازان سرآمد
۱۱,۷۵۰	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
-	۱۰,۱۱۸	-	۱۰,۱۱۸	توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۵۱۸	۱۶۱	-	۱۶۱	مولد نیروگاهی سیرجان
۱۷۶,۱۴۲	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۳۲	-	-	-	مولد نیروگاهی جاسک
۱۳۳,۴۷۷	-	-	-	صرافی امید سپه
۲۸۱	-	-	-	شرکت مولد نیروگاهی جهرم
۶۶۱	۴۲۷	-	۴۲۷	سایر
۱,۳۱۲,۳۷۲	۶,۲۱۹,۵۶۷	(۶,۶۵۵)	۶,۲۲۶,۲۲۲	

۲-۱-۲۱-۱- مبلغ فوق از بابت فروش انرژی برق مربوط به شرکت فرعی تابان هور سیرجان بوده که براساس صورت حساب های صادره می باشد.

۲-۱-۲۱-۲- مبلغ فوق طلب شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور از شرکت مولد نیروگاهی سمنان بابت سود سهام سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲-۱-۲۱-۳- مبلغ فوق بابت فروش املاک توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه به ادارات زیرمجموعه بانک سپه می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱-۲۱- سود سهام دریافتی از شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۳,۵۵۱,۳۲۹	-	۳۳,۵۵۱,۳۲۹	۲۳,۷۰۱,۷۹۸
۱۰,۴۷۲,۸۲۳	-	۱۰,۴۷۲,۸۲۳	۶,۲۳۴,۵۵۴
۳۶,۰۸۵	-	۳۶,۰۸۵	۳۶,۱۱۶
۲۱۹,۳۰۶	-	۲۱۹,۳۰۶	۲۰۳,۰۰۷
۳,۵۹۹,۹۷۸	-	۳,۵۹۹,۹۷۸	۴۹۹,۹۹۶
۶۳,۶۸۲	-	۶۳,۶۸۲	۵۰,۲۶۶
۵۹,۹۶۹	-	۵۹,۹۶۹	۶۰,۰۰۰
۲,۳۶۳,۱۰۰	-	۲,۳۶۳,۱۰۰	۲,۳۱۹,۹۶۲
۹,۶۳۸,۹۴۰	-	۹,۶۳۸,۹۴۰	۳,۳۷۶,۳۴۰
۶,۱۱۷,۵۰۵	-	۶,۱۱۷,۵۰۵	۳,۳۹۳,۰۸۵
۲۱۴,۹۲۶	-	۲۱۴,۹۲۶	۱۰۸,۶۹۳
۱,۴۴۹,۰۰۰	-	۱,۴۴۹,۰۰۰	۸۵۰,۵۰۰
۱۱,۵۶۴,۲۲۸	-	۱۱,۵۶۴,۲۲۸	۵,۳۶۴,۲۳۵
۷۹,۳۵۰,۸۷۰	-	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	۴۶,۱۹۸,۵۵۰

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

چاپ و نشر سپه

یزد سفالین

پترو امید آسیا

تولیدی ساگار و قطعات نسوز

کمپرسور سازی پادنا

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور

کوپر تایر

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

سرمایه گذاری ساختمانی سپه

سیمان هرمزگان

۴-۱-۲۱- سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۷۴,۸۷۶,۱۷۹	-	۷۴,۸۷۶,۱۷۹	۵۰,۰۱۰,۰۵۷
۴۷,۳۱۶,۲۰۹	-	۴۷,۳۱۶,۲۰۹	۴۱,۵۸۴,۳۲۴
۳۴,۷۶۹,۷۶۴	-	۳۴,۷۶۹,۷۶۴	۲۱,۱۰۵,۸۱۰
۲,۴۳۵,۱۳۳	-	۲,۴۳۵,۱۳۳	۱,۳۸۸,۰۶۵
۱,۶۹۷,۹۸۰	-	۱,۶۹۷,۹۸۰	۱۰,۲۴۱,۴۵۸
۱,۰۴۳,۵۹۵	-	۱,۰۴۳,۵۹۵	-
۵۸۲,۳۰۹	-	۵۸۲,۳۰۹	۴۹۸,۸۷۰
۴۳۷,۶۲۱	-	۴۳۷,۶۲۱	۱۹۷,۶۵۰
۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳	۱۳,۲۶۱
۹۷۲,۵۳۶	-	۹۷۲,۵۳۶	۲,۶۸۳,۴۰۴
۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	-	۱۶۴,۱۴۴,۱۶۰	۱۲۷,۷۲۲,۸۹۸

معدنی و صنعتی جادرملو

معدنی و صنعتی گل گهر

معدنی صنعتی گهر زمین

تامین سرمایه امید

کارگزاری بانک سپه

سیمان داراب

سیمان کردستان

سیمان ایلام

مدیریت بین المللی جاده ریل دریا

توسعه مسیر برق گیلان



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۱-۲۱- حساب دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
۲۱-۱-۵-۱ شرکت ملی نفت ایران	۵,۵۵۱,۵۸۹	۱۶,۳۰۸,۵۰۰	۲۱,۸۶۰,۰۸۹	-	۱۱,۱۲۹,۸۳۶
۲۱-۱-۵-۲ طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	۶,۸۷۶,۵۷۴	-	۶,۸۷۶,۵۷۴	-	۳,۶۷۸,۵۴۵
۲۱-۱-۵-۳ سازمان انرژی های تجدید پذیر (سانیا)	۳,۳۴۹,۵۵۱	-	۳,۳۴۹,۵۵۱	(۵۴۵,۰۰۰)	۲,۶۶۴,۴۶۱
خودرو سازی مدیران	۱,۲۰۳,۷۷۱	-	۱,۲۰۳,۷۷۱	-	۱,۵۲۲,۱۲۲
۲۱-۱-۵-۲ سازه گستر سایپا	۷۰۹,۷۶۲	-	۷۰۹,۷۶۲	(۱۰,۰۷۶)	۶۸۷,۰۴۲
شرکت موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)	۲۳۹,۰۵۹	-	۲۳۹,۰۵۹	-	۴۴۰,۹۰۷
بهمن موتور	۹۸۷,۳۰۱	-	۹۸۷,۳۰۱	-	۴۳۲,۶۶۸
شرکت ساهیکو	-	-	-	-	۸۸۳,۳۰۳
شرکت زامباد	۲۶۴,۱۶۵	-	۲۶۴,۱۶۵	-	۱۰۵,۲۷۹
شرکت ریشه قشم	۳۲۳,۶۱۲	-	۳۲۳,۶۱۲	(۳۲۳,۶۱۲)	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر فام	۸۰,۹۲۷	-	۸۰,۹۲۷	-	۸۹,۰۵۴
شرکت کتر اینوست مت	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰
شهرداری منطقه ۸	۱۰۶,۵۱۱	-	۱۰۶,۵۱۱	-	۹۶,۵۱۱
نورا موتور پارس	۵,۹۵۵	-	۵,۹۵۵	-	-
کارخانجات تولیدی بهمن	۷۳,۴۱۳	-	۷۳,۴۱۳	-	۴,۰۰۰
خریداران واحد های اجداتی و املاک و مستغلات	۵۸۰,۹۰۸	-	۵۸۰,۹۰۸	-	۶۲,۹۶۸
مجمع شهید ستاری	۴۴,۹۷۴	-	۴۴,۹۷۴	(۱۶,۹۵۱)	۵۵,۳۲۷
آرین سازه رابین	۳۷,۰۲۲	-	۳۷,۰۲۲	-	۳۴,۶۲۲
شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز	۲۳۴,۳۳۶	-	۲۳۴,۳۳۶	-	۴,۸۲۷
سازمان توسعه فضا های فرهنگی	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰
کرمان خودرو	-	-	-	-	۲۳۶,۸۱۷
شرکت گنجینه باوان	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
سایر	۱,۱۷۷,۰۲۶	۳۴,۴۸۸	۱,۲۱۱,۵۱۴	(۳۴,۸۳۲)	۳۷۷,۱۵۹
تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختی	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)
	۲۱,۹۶۹,۹۵۶	۱۶,۳۴۳,۳۴۸	۳۸,۳۱۳,۳۰۴	(۹۳۰,۴۷۱)	۳۷,۳۸۲,۸۳۳
					۲۲,۶۲۸,۹۶۸

۵-۱-۲۱- طلب از شرکت ملی نفت ایران مربوط به شرکت پترو امید آسیا بابت قرارداد خدمات اجاره مخازن نفتی گناوه می باشد که از مطالبات ریالی مبلغ ۳,۳۹۹,۵۱۴ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده صورت حساب های صادره شرکت پترو امید آسیا از سال ۱۳۹۸ تا کنون بوده و از آنجایی که از دیدگاه شرکت ملی نفت ایران، قرارداد فیما بین مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده نمی باشد، لذا نسبت به پرداخت آن اقدام ننموده است. شرکت پترو امید آسیا نیز نسبت به درخواست بررسی موضوع در هیات ماده ۲۱۶ قانون مالیات های مستقیم اقدام نموده که پیرو رای هیات مذکور، شرکت نفت مکلف به پرداخت بدهی مذکور گردید که تا کنون مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه مابقی مطالبات در جریان می باشد. مطالبات ارزی شامل مبلغ ۱۴,۹۰۳,۶۶۷ دلار بوده که مبلغ ۹۰۸,۴۰۳ دلار (معادل مبلغ ۳۸۶,۲۲۸ میلیون ریال) توسط شرکت ملی نفت ایران بابت هزینه های تبدیل دلار به یوان از حساب شرکت پترو امید آسیا کسر نموده که این موضوع مورد قبول شرکت پترو امید آسیا نمی باشد. بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت ملی نفت ایران اوز تعیین شده جهت صدور صورتحساب، دلار می باشد که با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و محدودیت تبادل اوز به دلار، طی سنوات قبل به یوان چین انجام شده است. همچنین بدلیل کسری ۱۲۰ هزار بشکه ای نفت انبارش شده مطالبات ریالی از دی ماه سال ۱۴۰۰ و مطالبات ارزی از اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱ توسط شرکت ملی نفت ایران پرداخت نگردیده بود که با توجه به پیگیری ها و مکاتبات مکرر در خصوص مطالبات ریالی و ارزی و ارسال اظهارنامه الزام به ایفای تعهد و اظهارنامه مطالبه طلب، از مطالبات ارزی تا کنون مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار (معادل ۱,۲۷۵,۵۱۹ میلیون ریال) و از مطالبات ریالی مبلغ ۵۶۳,۲۰۶ میلیون ریال از مطالبات شرکت تسویه گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۵-۱-۲۱- مطالبات از شرکت‌های سازه گستر سایپا و طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو مربوط به شرکت‌های کویر تایر و تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما بوده که طلب از شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۱۰,۰۷۶ میلیون ریال بابت قانون تجمیع عوارض فروشهای انجام شده در سنوات ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ می باشد. شرکت موفق به اخذ تأییدیه از مبادی ذیربط در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش و پرداخت آن به شرکت از سوی شرکت سازه گستر ارائه نگردیده است. همچنین با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت‌های طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو و سازه گستر سایپا ۴ ماه بوده و پس از سررسید عمدتاً بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۸۳۰,۷۲۰ میلیون ریال از مانده مطالبات وصول گردیده است.

۳-۵-۱-۲۱- طلب از سازمان انرژی تجدیدپذیر (ساتبا) مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بوده که با توجه به تغییر در نحوه محاسبه فروش انرژی از طرف ساتبا طی نامه ۱۳۹۹/۵۲۰/۱۲۰۷ مورخ ۹۹/۰۴/۱۱ مبلغ ۵۴۵ میلیارد ریال مغایرت در حساب‌ها ایجاد شده است که این مساله در مورد کلیه نیروگاه‌های تجدید پذیر اعمال شده و در حال پیگیری می باشد، ذخایر لازم از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی تامین گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۶-۲۱- سود سهام دریافتی از سایر شرکتها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
-	-	-	-	۱,۷۷۵,۲۸۱	۱,۹۹۰,۳۶۵	-	۱,۹۹۰,۳۶۵
۶۴۹,۲۳۰	۹۶۹,۰۰۰	-	۹۶۹,۰۰۰	۶۴۹,۲۳۰	۹۶۹,۰۰۰	-	۹۶۹,۰۰۰
-	-	-	-	۵۴۰,۹۵۱	۳۳۶,۶۸۲	-	۳۳۶,۶۸۲
۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۳	-	۲۹,۴۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۳	-	۲۹,۴۳۳
-	-	-	-	۲۷۹,۱۲۹	۲۳۲,۶۷۴	-	۲۳۲,۶۷۴
-	-	-	-	۲۱۹,۹۹۲	۳۹۷,۱۸۰	-	۳۹۷,۱۸۰
-	-	-	-	۸۷,۱۱۹	۹,۹۰۳	-	۹,۹۰۳
-	-	-	-	۵۲,۳۸۲	۴۱,۷۹۴	-	۴۱,۷۹۴
۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹
-	-	-	-	۱۰,۰۲۲	-	-	-
۱,۲۶۱	-	-	-	۱,۲۶۱	-	-	-
-	۱۷۴,۴۷۶	-	۱۷۴,۴۷۶	-	۱۷۴,۴۷۶	-	۱۷۴,۴۷۶
۱۱۶	۱۴۶,۳۰۲	-	۱۴۶,۳۰۲	۸۶۵,۹۴۱	۷,۵۵۰,۶۹۷	(۱۶,۷۶۶)	۷,۵۶۷,۴۶۳
۱,۱۸۱,۱۱۶	۱,۳۲۹,۷۲۰	-	۱,۳۲۹,۷۲۰	۵,۰۱۱,۸۱۸	۱۱,۷۴۲,۷۱۲	(۱۶,۷۶۶)	۱۱,۷۵۹,۴۷۸

فولاد مبارکه اصفهان

تأمین سرمایه امین

سرمایه گذاری دارویی تامین

توسعه آهن و فولاد گل گهر

سرمایه گذاری صدر تامین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پالایش نفت تبریز

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهران زمین

فروشگاه های زنجیره ای رفاه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حکمت ایرانیان پکم

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

تجلی توسعه معادن و فلزات

سایر



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷-۲۱- اسناد دریافتی غیر تجاری از شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

شرکت				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳,۱۷۰,۰۰۰	-	-	۳,۱۷۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-
۲۱۲,۰۰۰	-	-	۲۱۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۱۲,۵۰۰
۳,۷۸۲,۰۰۰	۰	۰	۳,۷۸۲,۰۰۰	۴,۸۹۴,۵۰۰

مولد نیروگاهی گوهر سیرجان

کمبرسور سازی بادنا

چاپ و نشر سپه

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور

کیرتایر

۸-۱-۲۱- اسناد دریافتی غیر تجاری از شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

گروه شرکت				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۲۷,۰۸۱	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	۱,۱۲۷,۰۸۱
-	-	-	۲۰,۰۰۰	-
۱,۱۵۷,۰۸۱	۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۳۲,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)

شرکت مولد برق کابین منطقه آزاد انرژی

لژیونگ امید - در حال تصفیه

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری، امداد (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹-۱-۲۱- سایر حسله‌های دریافتی از شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت				
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ارزی	کاهش ارزش	خالص
۲۱-۱-۹-۱	۵۳,۲۵۰,۱۴۴	۵۳,۲۵۰,۱۴۴	-	-	۱۷,۴۸۱,۰۱۸
۲۱-۱-۹-۱	۱۱,۴۳۸,۷۵۵	۱۱,۴۳۸,۷۵۵	-	-	۱۲,۵۲۸,۵۵۶
۲۱-۱-۹-۲	۴,۶۹۰,۷۸۲	۴,۶۹۰,۷۸۲	-	-	۴,۱۹۰,۷۸۲
۲۱-۱-۹-۳	۳,۹۵۴,۷۲۱	۳,۹۵۴,۷۲۱	-	-	۱,۷۷۷,۵۴۱
	۶,۰۹۴,۱۹۸	۶,۰۹۴,۱۹۸	-	-	۵,۲۰۱,۵۵۰
	-	-	-	-	۱۸۳
	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-
	۲۲۱,۲۷۳	۲۲۱,۲۷۳	-	-	۲۲۳,۱۳۴
	۲	۲	-	-	-
	۲,۹۶۷	۲,۹۶۷	-	-	۳,۹۳۰
	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	۷۹,۷۶۲,۸۴۲	-	-	۴۱,۴۰۶,۶۹۳

۹-۱-۲۱- مطالبات شرکت از شرکت‌های پترو امید آسیا و گروه سرمایه گذاری انرژی امید تاناب هور بابت تأمین مالی پروژه‌های در جریان شرکت‌های مذکور می‌باشد.

۹-۱-۲۱- مانده بدهی شرکت آسیا ناما عمدتاً بابت پرداخت به آن شرکت جهت تسویه تسهیلات ارزی و ساخت و تجهیز کارخانه تولید مخازن سی‌ان‌جی با ظرفیت ۱۰۰ هزار کیسول در سال می‌باشد.

۹-۱-۲۱- از مانده بدهی شرکت کویر تایر مبلغ ۵,۰۴۲,۷۰۰ میلیون ریال بابت انتقال سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ به حساب‌های فیما بین و مابقی بابت تأمین مالی پروژه‌های در جریان می‌باشد.

۱۰-۱-۲۱- سایر حسله‌های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت				
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ارزی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	
۲۱-۱-۱۰-۱	-	۱,۵۴۵,۲۶۵	-	-	۱,۵۴۵,۲۶۵	-	-	-	خرانه داری بانک سپه
	۹۲۵,۰۲۹	۹۲۵,۰۲۹	-	-	۹۲۵,۰۲۹	-	-	-	مدیریت بین‌المللی همراه جاده ریل دریا
	۳۴۸,۳۰۱	۳۴۸,۳۰۱	-	-	۳۴۸,۳۰۱	-	-	-	توسعه تجارت بین‌الملل زورین پرشیا امید (در حال تصفیه)
	۹۸,۱۰۷	۹۸,۱۰۷	-	-	۱۳۴,۱۷۴	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری گوهر فام امید
	۸۲,۲۷۱	۸۲,۲۷۱	-	-	۱۲۷,۱۲۷	-	-	-	شرکت ساختمانی درگاه صامن
	۲۱,۹۷۷	۲۱,۹۷۷	-	-	۳۴,۶۶۷	-	-	-	شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین
	۱۰,۱۰۴	۱۰,۱۰۴	-	-	۶,۵۰۰	-	-	-	امید حامی صنعت
	۴,۹۴۴	۴,۹۴۴	-	-	۳,۱۴۳	-	-	-	موسسه خدمات گشت مهر پیشه (در حال تصفیه)
	۸۴۸	۸۴۸	-	-	۸۴۸	-	-	-	گوهران امید قشم
	۸۲۴	۸۲۴	-	-	۸۲۴	-	-	-	گروه مالی سپه
	۲۵۴	۲۵۴	-	-	۲۵۴	-	-	-	صراف امید سپه
	۲۰۳	۲۰۳	-	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی گل‌گهر
	۱۰	۱۰	-	-	۳,۷۸۰	-	-	-	تأمین سرمایه امید
۲۱-۱-۱۰-۲	۱,۹۸۲,۶۲۶	(۱,۹۸۲,۶۲۶)	-	-	۴۷۸,۴۷۱	-	-	-	لیزینگ امید - در حال تصفیه
	-	-	-	-	۱۰۹,۸۳۶	-	-	-	شرکت گهر انرژی سیرجان
	-	-	-	-	۹۱۴	-	-	-	شرکت مولد نیروگاهی جهرم
	۴۰,۰۶۱	(۴۰,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	پترو امید ساحل قشم
	۱۵۲,۱۷۱	۱۵۲,۱۷۱	-	-	۱,۱۰۳	-	-	-	سایر
	۳,۶۶۷,۷۲۹	۱,۵۴۵,۲۶۵	(۲,۰۲۲,۶۸۷)	-	۳,۱۹۰,۳۰۷	۳,۱۳۴,۸۱۵	۳,۳۰۵,۸۱۶	۱,۴۲۳,۱۹۰	۱,۸۱۴,۹۷۳

۹-۱-۱۰-۲۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی سیمان هرمزگان از فروش صادراتی خود را به واسطه شرکت‌های جنرال تریدینگ و خرانه داری انرژی بانک سپه وصول می‌نماید. کارگزاران مذکور مسئول نگهداری وجوه ارزش شرکت در حساب‌های ارزی خارج از کشور و توزیع و یا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبی شرکت ضمن رعایت شرایط مورد توافق و متعارف می‌باشد. بابت هر حواله ارزی کارمزدی تا معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله یا اعتبار اسنادی پرداخت می‌شود و کتبه وجوه و ارزی در حساب‌های فی‌مابین منظور میگردد. مانده حساب شرکت جنرال تریدینگ در پایان سال مالی به مبلغ ۱۵,۲۴۱,۴۹۱ درهم می‌باشد.

۹-۱-۱۰-۲۱- از مانده بدهی شرکت لیزینگ امید مبلغ ۲۲۶,۰۲۱ 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 حسله‌های فی‌مابین که در سنوات گذشته ایجاد شده است، می‌باشد. همچنین مبلغ ۱,۳۱۷,۹۹۸ میلیون ریال از کاهش ارزش مطالبات از شرکت لیزینگ امید به شرح یادداشت ۱۲-۶ در سال مورد گزارش برگشت داده شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱-۲۱- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان	۴,۲۰۳,۵۶۷	-	-	۴,۲۰۳,۵۶۷	-	-	-	-
مودیان بزرگ استان تهران	۲,۹۱۳,۲۱۷	-	-	۲,۹۱۳,۲۱۷	-	-	-	-
شرکت گرند جیرال تریدینگ	۲۷,۰۴۸	۲,۴۵۳,۵۲۶	-	۲,۴۸۰,۵۷۴	۲۷,۰۴۸	-	-	۲۷,۰۴۸
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۱,۵۷۷,۳۰۷	-	-	۱,۵۷۷,۳۰۷	-	-	-	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱,۱۲۴,۳۹۹	-	-	۱,۱۲۴,۳۹۹	۱۲۱,۷۱۵	-	-	۸۶,۳۱۱
جاری کارکنان (وام و مساعدت)	۵۳۸,۹۴۰	-	(۴۰۴)	۵۳۸,۵۳۶	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید	۳۱۸,۷۱۸	-	-	۳۱۸,۷۱۸	-	-	-	-
سود سپرده های دریافتی	۲۱۰,۶۷۱	-	-	۲۱۰,۶۷۱	۲۰۸,۷۲۵	-	-	۱۰۷,۴۱۱
سپرده های موقت	۱۵۱,۸۸۰	-	(۱۹,۳۳۸)	۱۳۲,۵۴۲	-	-	-	-
شرکت هاینان چین	۱۳۰,۵۸۴	-	-	۱۳۰,۵۸۴	-	-	-	-
تامین اجتماعی	۴۷,۰۷۴	-	-	۴۷,۰۷۴	-	-	-	-
صنایع کاغذ غرب	۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴
شرکت صنایع غذایی خمیرما به امید لرستان	۸۷۲	-	-	۸۷۲	-	-	-	-
شرکت صبح احرار	۱۷۳,۱۹۴	-	(۱۷۲,۵۹۴)	۶۰۰	-	-	-	-
سازمان بورس و اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار	۸۵۰,۳۴۲	۶۶,۱۸۸	(۶۸۳,۰۹۲)	۲۳۳,۴۳۸	۳۸۶,۱۵۶	-	-	۱۰۸,۸۵۸
سایر	۵۷۴,۵۲۱	-	-	(۵۷۴,۵۲۱)	-	-	-	-
تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختی	۳,۵۱۹,۷۱۴	-	(۸۷۵,۴۳۸)	۱۳,۳۵۷,۵۱۱	۷۶۴,۲۴۹	۰	(۲۵۳)	۷۶۴,۱۹۶
	۱۱,۷۱۳,۲۳۵			۴,۴۱۵,۹۶۰				۸۵۱,۷۳۱

۱-۱۱-۲۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی پترو امید آسیا و شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور می باشد.

۲-۱۱-۲۲- دریافتی های ارزی گروه شامل ۱۴,۹۹۶,۰۰۲ دلار آمریکا، ۱۵۸ یورو، ۲۸,۱۵۷,۴۷۴ درهم امارات می باشد.

۱-۱۱-۲۱- مبلغ مذکور بابت سه فقره چک دریافتی از شرکت سنگ آهن گهر زمین (شرکت وابسته) جهت تسویه قسمتی از سود سهام سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن نیز وصول گردیده است.

۱۳-۱-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
زبان کاهش ارزش دریافتی ها	۵,۹۷۲,۶۸۱	۱,۵۹۸,۹۱۴	۴,۴۲۷,۹۵۸	۴,۴۲۴,۱۲۱
تعدیلات طی سال	۱۳۸,۰۴۰	۴,۴۰۲,۷۷۸	۰	۰
برگشت زبان های کاهش ارزش	(۱,۳۱۷,۹۹۸)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال	۵,۰۵۲,۷۲۱	۵,۹۷۲,۶۸۱	۴,۴۲۷,۹۵۸	۴,۴۲۴,۱۲۱



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
.	.	۱۲۹,۴۵۱	۶۳,۷۶۷	۲۲-۱
۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۸۲۴	۷۸,۰۲۳	۲۲-۲
.	.	۹۰,۴۸۶	۲۷۴,۶۶۲	۲۲-۳
۷,۱۴۸	۱۱,۳۶۸	۸۸,۸۳۲	۱۱۵,۲۲۶	
.	.	۲۰,۴۰۴	.	
۱۰,۰۹۵	۶,۳۹۵	۱۰,۰۹۵	۶,۳۹۵	
.	۹۹,۹۰۰	۱۳,۳۵۵	۱۱۷,۸۹۱	
۹۵,۲۶۵	۱۹۵,۶۸۶	۴۳۱,۴۴۶	۶۵۵,۹۶۲	

۲۲-۱- مبلغ فوق تماماً مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه بوده که عمدتاً به ترتیب مبلغ ۲۷,۹۳۵ میلیون ریال بابت سرقفلی ۱۷ واحد تجاری اقامتی - تجاری ضامن مشهد و مبلغ ۳۳,۵۶۱ میلیون ریال بابت زمین مجتمع مسکونی ملارد می باشد. توضیح اینکه شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه در سنوات قبل اقدام به خرید دو قطعه زمین واقع در شهرستان ملارد به مبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال نموده که شهرداری شهرستان مذکور اقدام به تصرف بخشی از زمین مذکور و احداث فضای سبز در آن نموده است، اقدامات قضایی شرکت منجر به صدور رای دادگاه بدوی و محکومیت شهرداری ملارد شده است. با توجه به اعتراض شهرداری به رای مزبور، موضوع در دادگاه تجدید نظر در دست پیگیری می باشد که وقت رسیدگی دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ بوده و رای تجدید نظر به نفع شرکت صادر شده لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی به مرحله اجرا نرسیده است. شایان ذکر است که با توجه به ضرورت اخذ پروانه ساختمانی جهت ملک مزبور پس از اخذ رای نهایی، ارزش ملک تصرف شده از این طریق قابل بازیافت می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی نک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتحساب شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۴/۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هشت مدیر سپه انجام شد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، در بهمن ماه ۱۴۰۰ ارزش ماشین آلات فوق الذکر مبلغ ۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲۲-۳- از مبلغ فوق مبلغ ۱۱۲,۰۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کویر تابر و مبلغ ۱۵۰,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
*	*	۴,۱۵۶,۱۶۳	۵۰,۱۴۰,۱۶	۲۳-۱
*	*	۴۷۱,۸۸۱	۱,۱۸۲,۱۰۸	
*	*	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۲۳-۲
*	*	۴,۵۷۵,۶۵۱	۶,۱۴۳,۷۳۱	
*	*	۳,۵۳۲,۱۹۲	۴,۵۲۹,۹۲۷	۲۳-۳
*	*	۳۷۳,۹۴۹	۱,۳۲۵,۷۷۵	
۲۲,۳۲۳	۲۳,۲۳۷	۱,۴۷۰,۵۳۳	۱,۳۰۰,۳۴۷	
*	*	۱۱۰,۵۳۳	۱۳۹,۲۸۵	
۷,۹۹۷	۲,۴۰۸	۴۹,۰۰۹	۵۵,۹۵۸	
*	*	۱۱۹,۲۲۸	۱۲۸,۹۳۷	
۱,۳۶۸	۸,۳۶۱	۲۸۳,۱۱۵	۴۵۳,۳۲۴	
*	*	(۱۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۹۹۲,۹۰۷)	
(۷,۹۹۷)	(۲,۴۰۸)	(۲۹,۲۰۸)	(۲۱,۴۹۳)	۳۹
۲۳,۶۹۱	۳۱,۵۹۸	۴,۸۴۱,۳۵۲	۶,۹۱۹,۱۵۳	
۲۳,۶۹۱	۳۱,۵۹۸	۹,۴۱۷,۰۰۳	۱۳,۰۶۲,۸۸۴	

پیش پرداخت های خارجی

مواد اولیه
قطعات
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید مواد و کالا
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی
پیش پرداخت خرید خدمات
پیش پرداخت بیمه دارایی ها
پیش پرداخت مالیات
پیمانکاران
سایر
کسر می شود: تهاوت با سرفصل اسناد پرداختی
کسر می شود: تهاوت با ذخیره مالیات

۲۳-۱- عمده مبلغ پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه بابت پیش پرداخت های شرکت کویر تابر به مبلغ ۴,۲۳۸,۹۸۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۲- ذخیره فوق مربوط به شرکت فرعی کویر تابر بابت حواله ارزی به مبلغ ۲۲۱,۰۰۰ دلار می باشد که به دلیل جعلی بودن ایمیل به حساب GZH (تامین کننده خارجی) واریز نگردیده و شرکت در حال پیگیری جهت عودت آن می باشد.

۲۳-۳- عمده مبلغ پیش پرداخت خرید مواد و کالا بابت پیش پرداخت های شرکت کویر تابر و سیمان هرمزگان جمعاً به مبلغ ۴,۰۶۷,۱۳۲ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۴- مانده ارزی پیش پرداخت خارجی به مبلغ ۹۵,۵۰۲ دلار که مربوط به شرکت کویر تابر، سیمان هرمزگان و تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۴-۴	۲۴-۱
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۳,۸۴۰,۰۶۳	۳,۸۶۶,۷۱۳	۴,۱۰۰,۱۵۶	(۲۳۳,۴۴۳)
۴,۶۶۴,۴۶۵	۱۲,۵۲۹,۵۰۱	۱۲,۵۲۹,۵۰۱	.
۳,۱۸۶,۶۰۶	۳,۱۶۱,۰۳۴	۳,۱۶۱,۰۳۴	.
۲,۳۲۷,۵۵۷	۳,۲۷۷,۵۵۵	۳,۲۷۷,۵۵۵	.
۴,۱۲۳,۲۹۱	۴,۸۳۷,۷۵۹	۴,۸۳۷,۷۵۹	.
۲۱۶,۳۵۹	۵۵۰,۰۶۴	۵۵۰,۰۶۴	.
۹۴,۳۳۷	۱۶۰,۹۴۳	۱۶۰,۹۴۳	.
۱۸,۴۵۲,۶۷۸	۲۸,۳۸۳,۵۶۹	۲۸,۶۱۷,۰۱۲	(۲۳۳,۴۴۳)
۳,۶۸۲,۷۱۹	۱,۴۴۲,۶۳۶	۱,۴۴۲,۶۳۶	.
(۲۲۷,۳۸۴)	(۲۴۹,۵۰۰)	(۲۴۹,۵۰۰)	.
۲۱,۹۰۸,۰۱۳	۲۹,۵۷۶,۷۰۵	۲۹,۸۱۰,۱۴۸	(۲۳۳,۴۴۳)

۲۴-۱- از مبلغ فوق ۱.۷۱۰.۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و ۱.۶۵۷.۰۷۳ میلیون ریال بابت شرکت کویر تایر است.

۲۴-۲- از مبلغ فوق ۸۸۸.۶۲۵ میلیون ریال آن مربوط به شرکت کویر تایر و مبلغ ۴۹۸.۳۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت کمپرسور سازی پادنا بابت اقلام خریداری شده مواد اولیه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل انبار شده است.

۲۴-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۰,۷۲۷,۳۶۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴-۴- موجودی املاک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	گروه	درصد ریالی تکمیل پروژه
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۴-۴-۱	۱,۰۲۶,۹۶۷	۱,۰۶۷,۵۹۱	۹۵	
ساوجبلاغ		۱۰۹,۸۴۱	۱۰۹,۲۳۴	-	
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۴-۴-۲	۲,۰۳۵,۳۶۱	۱,۹۵۰,۳۶۵	۳۱	
برج های مسکونی امید قشم	۲۴-۴-۳	۲۵۷,۵۵۷	۲۳۱,۰۰۱	-	
مجتمع تجاری کرمان	۲۴-۴-۴	۵۸۶,۸۶۲	۵۷۴,۳۶۵	۲۶	
سایر پروژه ها		۸۳,۵۶۸	۸۳,۵۶۸	-	
		۴,۱۰۰,۱۵۶	۴,۰۱۶,۱۲۴		

۲۴-۴-۱- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان - بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۹۹ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۴۸ واحد از واحدهای مسکونی به فروش رفته است.

۲۴-۴-۲- ملک امید ۲۲ (پردیس شرق) واقع در خیابان جانبازان غربی از شهرداری منطقه هشت 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. در این خصوص رضایت معارضین با مشخص نمودن مبلغ کل رقم درخواستی ایشان اخذ و مبلغ ۹۶,۵۱۲ میلیون ریال به ایشان پرداخت شده و سند به نام شرکت ساختمانی سپه منتقل شده است. به دلیل جلوگیری از خسارت و از بین رفتن منافع شرکت، پس از خرید ملک از معارض، شرکت اقدام به طرح دعوی مطالبه خسارت از باب تسبیب، علیه شهرداری منطقه ۸ نموده است.

۲۴-۴-۳- زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره ۱۰۹۳۰- C و ۱۰۹۴۰- C 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 تغییرات اعلام شده از طرف سازمان منطقه آزاد به واسطه طرح تفصیلی 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. همچنین بابت مخارج انجام شده کاهش ارزش به مبلغ ۱۷۶,۰۶۲ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است.

۲۴-۴-۴- مجتمع تجاری سیتی ستر کرمان که متعلق به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد، در ابتدا بصورت مشارکت ۵۰ درصدی با بخش خصوصی در حال احداث بود که در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۵۰ درصد سهم شریک گردید (مالکیت ۱۰۰ درصدی پروژه در حال حاضر) درصد پیشرفت پروژه مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۵ درصد می باشد که در سال مورد گزارش بدلیل این که شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه در حال بررسی کاربری های مختلف (با بالاترین بازده) برای ادامه ساخت پروژه می باشد، درصد پیشرفت فیزیکی پروژه افزایش نداشته است.

۲۴-۴-۵- با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت مدنی بوده و همچنین تا سقف مبلغ ۲,۹۵۴,۰۰۰ میلیون ریال (توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه) تحت پوشش بیمه آتش سوزی، سیل و ... قرار گرفته است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
۲۵-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۵۸,۶۱۸,۹۴۷	-	۵۸,۶۱۸,۹۴۷	۵۶,۹۴۵,۷۱۷
۲۵-۳ سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۴۳,۰۷۰,۷۶۲	-	۴۳,۰۷۰,۷۶۲	۱۹,۴۷۲,۱۹۹
	۱۰۱,۶۸۹,۷۰۹	۰	۱۰۱,۶۸۹,۷۰۹	۷۶,۴۱۷,۹۱۶
سایر سرمایه گذاری ها				
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶۸۰,۴۹۳	-	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۲۲,۴۹۲	-	۱۲۲,۴۹۲	۸۷۰,۵۱۷
	۸۰۲,۹۸۵	۰	۸۰۲,۹۸۵	۱,۵۵۱,۰۱۰
	۱۰۲,۴۹۲,۶۹۴	۰	۱۰۲,۴۹۲,۶۹۴	۷۷,۹۶۸,۹۲۶
شرکت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۷,۶۴۸,۸۷۵	-	۲۷,۶۴۸,۸۷۵	۶,۱۴۴,۷۱۰
	۲۷,۶۴۸,۸۷۵	-	۲۷,۶۴۸,۸۷۵	۶,۱۴۴,۷۱۰
سایر سرمایه گذاری ها				
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶۸۰,۴۹۳	-	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳
	۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳
	۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۰	۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۶,۸۲۵,۲۰۳

۲۵-۱- رویکرد بازار برای تعیین ارائه ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله های مورد استفاده برای (بورسی و فرابورسی) مورد استفاده قرار گرفته و داده ای ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام برای این منظور داده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تذکره ۲- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	مبلغ	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		کاهش		افزایش		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
		فروش / کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه		تعداد		تعداد	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۴,۳۷۵,۹۳۳,۱۹۹	۴,۸۴۶,۷۵۸	۵۸۰,۶۱۳,۱۵۷	-	۷۶۱,۶۱۵	۱,۴۳۰,۶۷۹,۹۵۸	-	-	۴,۳۷۵,۹۳۳,۱۹۹	۴,۸۴۶,۷۵۸
۳,۶۶۹,۵۷۱,۵۳۶	۴,۱۶۰,۱۷۹	۴,۷۹۸,۲۲۴,۴۴۸	(۱,۶۲,۹۵۱)	(۲۰۴,۶۸۹,۱۰۵)	۲۶۲,۹۷۷	۱,۳۳۳,۳۴۲,۰۱۷	-	۳,۶۶۹,۵۷۱,۵۳۶	۴,۱۶۰,۱۷۹
۹۱۷,۴۵۵,۶۶۴	۱,۰۵۹,۴۱۸	۹۱۷,۴۵۵,۶۶۴	-	-	-	-	-	۹۱۷,۴۵۵,۶۶۴	۱,۰۵۹,۴۱۸
۷۶۲,۱۲۹,۵۴۹	۱,۷۸۴,۶۶۷	۱,۳۲۹,۴۹۵,۱۲۳	(۲۳۷,۸۸۸)	(۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	۷۷۰,۷۶۵,۵۷۴	-	۷۶۲,۱۲۹,۵۴۹	۱,۷۸۴,۶۶۷
۵۸۰,۱۶۱,۷۹۰	۴,۶۰۸,۴۶۲	۵۸۰,۱۶۱,۷۹۰	-	-	-	-	-	۵۸۰,۱۶۱,۷۹۰	۴,۶۰۸,۴۶۲
۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	۶۵۲,۷۵۳	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	-	-	-	-	-	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	۶۵۲,۷۵۳
۳۷۱,۸۱۴,۵۶۸	۱,۹۲۰,۹۴۸	۳۶۷,۹۷۹,۸۲۹	(۲۸,۶۶۸)	(۸,۳۷۰,۰۰۰)	۲۳۳,۸۲۸	۴,۵۳۵,۲۶۱	-	۳۷۱,۸۱۴,۵۶۸	۱,۹۲۰,۹۴۸
۲۶۵,۱۶۱,۶۱۸	۳,۰۸۷,۶۴۲	۷۹۵,۴۸۴,۸۵۴	-	-	-	۵۳۰,۳۲۳,۳۳۶	-	۲۶۵,۱۶۱,۶۱۸	۳,۰۸۷,۶۴۲
۲۸۰,۱۰۸,۷۰۵	۷۵,۶۱۲	۳۳۲,۳۳۲,۳۵۸	-	-	-	۵۳,۲۲۳,۵۵۳	-	۲۸۰,۱۰۸,۷۰۵	۷۵,۶۱۲
۳۷۴,۳۹۷,۶۲۲	۸۵۹,۱۹۵	-	(۱,۱۵۰,۳۱۲)	(۳۸۵,۵۸۹,۵۹۹)	۲۹۱,۱۱۷	۱۱,۱۹۱,۹۷۷	-	۳۷۴,۳۹۷,۶۲۲	۸۵۹,۱۹۵
۴۸۰,۰۴۷,۶۴۵	۵۹۰,۶۳۲	۷۳۵,۵۱۷,۳۲۹	-	-	-	۲۵۵,۴۶۹,۶۸۴	-	۴۸۰,۰۴۷,۶۴۵	۵۹۰,۶۳۲
۱۴۱,۱۸۷,۷۹۵	۱۴۳,۹۷۸	۱۴۱,۱۸۷,۷۹۵	-	-	-	-	-	۱۴۱,۱۸۷,۷۹۵	۱۴۳,۹۷۸
۱۷۱,۲۷۱,۶۱۸	۱,۰۸۰,۸۶۵	۲۷۷,۵۰۰,۱۱۲	-	-	۷۹۴,۱۴۷	۱۰۶,۲۸۸,۴۷۷	-	۱۷۱,۲۷۱,۶۱۸	۱,۰۸۰,۸۶۵
۱۳۳,۴۸۲,۸۳۶	۶۹۰,۸۶۷	۱۳۳,۴۸۲,۸۳۶	-	-	-	-	-	۱۳۳,۴۸۲,۸۳۶	۶۹۰,۸۶۷
۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	۱۱۸,۴۶۶	۱۰۸,۲۹۰,۰۰۰	(۱۸,۰۹۳)	(۱۹,۵۲۰,۲۱۴)	-	-	-	۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	۱۱۸,۴۶۶
۱۰۸,۴۳۷,۶۸۹	۷۰۲,۸۵۰	۱۳۶,۸۷۹,۹۲۱	-	-	-	۲۸,۵۳۶,۳۳۲	-	۱۰۸,۴۳۷,۶۸۹	۷۰۲,۸۵۰
۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	۶۴,۱۵۰	۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	-	-	-	-	-	۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	۶۴,۱۵۰
۱۸۷,۱۹۸,۸۱۱	۶۱۶,۷۹۶	۳۶۶,۶۴۵,۷۰۱	(۱۴۸,۸۲۱)	(۴۸,۴۴۰,۸۳۶)	۱,۰۵۰,۰۱۵	۲۲۷,۸۸۷,۷۲۶	-	۱۸۷,۱۹۸,۸۱۱	۶۱۶,۷۹۶
۱۲۹,۳۱۹,۱۱۲	۱,۶۰۷,۱۶۷	۱۳۵,۹۷۰,۵۷۶	(۵۷,۵۷۳)	(۵,۶۶۹,۶۳۳)	۱۸۷,۸۸۳	۱۲,۳۲۱,۰۹۷	-	۱۲۹,۳۱۹,۱۱۲	۱,۶۰۷,۱۶۷
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۰۷۱	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۰۷۱
۹۲,۵۷۱,۰۷۷	۲,۴۸۴,۶۲۳	۹۳,۰۴۴,۸۵۱	-	-	۱۱,۳۰۷	۴۷۳,۷۷۴	-	۹۲,۵۷۱,۰۷۷	۲,۴۸۴,۶۲۳
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۱۴	-	(۷۳۴,۳۱۴)	(۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۱۴
۷۷,۸۸۳,۳۳۲	۷۷,۵۹۰	۷۷,۸۸۳,۳۳۲	-	-	-	-	-	۷۷,۸۸۳,۳۳۲	۷۷,۵۹۰
۷۴,۱۲۳,۶۰۹	۳۸۹,۹۸۴	۱۹۱,۶۰۰,۵۱۷	(۱۸۳,۰۵۵)	-	۸۰۶,۰۵۴	۱۱۷,۴۷۶,۹۰۸	-	۷۴,۱۲۳,۶۰۹	۳۸۹,۹۸۴
۶۷,۷۷۴,۳۳۷	۱۷۶,۷۹۱	۶۷,۷۷۴,۳۳۷	-	-	-	-	-	۶۷,۷۷۴,۳۳۷	۱۷۶,۷۹۱
۵۵,۰۸۷,۰۵۷	۹۸,۱۰۵	-	(۹۸,۱۰۵)	(۶۵,۳۴۴,۶۲۵)	-	۱۰,۲۵۵,۵۶۸	-	۵۵,۰۸۷,۰۵۷	۹۸,۱۰۵
۵۷,۱۴۸,۴۷۷	۳۲۴,۷۵۱	-	(۳۲۴,۷۵۱)	(۵۷,۱۴۸,۴۷۷)	-	-	-	۵۷,۱۴۸,۴۷۷	۳۲۴,۷۵۱
۱۴۰,۱۴۲,۶۹۱	۱,۱۶۸,۴۱۷	۱۴۰,۱۴۲,۶۹۱	-	-	-	-	-	۱۴۰,۱۴۲,۶۹۱	۱,۱۶۸,۴۱۷
۵۱,۲۰۵,۲۶۸	۳۷۴,۳۱۰	-	(۳۷۴,۳۱۰)	(۵۱,۲۰۵,۲۶۸)	-	-	-	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	۳۷۴,۳۱۰
۱۷۳,۰۷۳,۱۳۳	۸۴۲,۷۱۹	۲۸۲,۸۶۴,۰۱۸	-	-	-	۱۰۹,۷۹۰,۸۸۵	-	۱۷۳,۰۷۳,۱۳۳	۸۴۲,۷۱۹
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۴۲	۳۶,۷۵۰,۰۳۴	(۱۴,۶۳۸)	(۱,۲۴۹,۹۶۶)	-	-	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۴۲
۲۵,۶۷۱,۴۲۷	۴۰۴,۱۵۸	۲۵,۶۷۱,۴۲۷	-	-	-	-	-	۲۵,۶۷۱,۴۲۷	۴۰۴,۱۵۸
۴۳,۱۱۱,۸۲۲	۳۴۹,۶۰۳	۲۵,۱۴۱,۸۲۲	-	-	۹۹,۹۲۱	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	۴۳,۱۱۱,۸۲۲	۳۴۹,۶۰۳
۲۳,۲۷۵,۸۲۸	۱۹۱,۵۶۶	۲۳,۲۷۵,۸۲۸	(۲۸,۰۴۸)	-	-	-	-	۲۳,۲۷۵,۸۲۸	۱۹۱,۵۶۶
۲۰,۶۳۰,۷۷۷	۵۱۲,۳۰۲	۲۰,۶۳۰,۷۷۷	-	-	-	-	-	۲۰,۶۳۰,۷۷۷	۵۱۲,۳۰۲
۱۶,۳۳۵,۹۶۴	۲۲,۶۰۲	۲۴,۳۵۳,۹۶۶	-	-	-	۸,۱۱۷,۹۸۲	-	۱۶,۳۳۵,۹۶۴	۲۲,۶۰۲
۱۳,۹۹۰,۸۴۳	۹۵۲,۸۶۶	۱۳,۹۹۰,۸۴۳	-	-	-	-	-	۱۳,۹۹۰,۸۴۳	۹۵۲,۸۶۶
۱۳,۲۵۶,۰۸۶	۱,۶۴۷,۹۰۳	۱۳,۲۵۶,۰۸۶	-	-	-	-	-	۱۳,۲۵۶,۰۸۶	۱,۶۴۷,۹۰۳
۱۲,۴۵۸,۴۱۰	۱۶۱,۶۴۴	۲۵,۴۲۵,۳۲۶	-	-	-	۱۲,۹۶۶,۹۱۶	-	۱۲,۴۵۸,۴۱۰	۱۶۱,۶۴۴
۱۱,۳۹۵,۳۶۹	۲۰۱,۱۲۸	۵,۶۶۴,۲۲۰	(۱۰۱,۵۵۷)	(۵,۷۳۱,۱۴۹)	-	-	-	۱۱,۳۹۵,۳۶۹	۲۰۱,۱۲۸
۱۶,۲۱۷,۲۴۱	۱,۰۴۱,۷۸۸	۱۶,۲۱۷,۲۴۱	-	-	-	-	-	۱۶,۲۱۷,۲۴۱	۱,۰۴۱,۷۸۸
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۳۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۳۶
۸,۷۹۴,۰۶۱	۵۰۱,۷۱۱	۸,۷۹۴,۰۶۱	-	-	-	-	-	۸,۷۹۴,۰۶۱	۵۰۱,۷۱۱
۸,۰۸۹,۷۳۸	۱۲۲,۶۸۲	۱۲,۲۳۳,۳۰۳	-	-	۱۰۵,۳۵۲	۴,۱۸۳,۵۶۵	-	۸,۰۸۹,۷۳۸	۱۲۲,۶۸۲
۸,۰۰۵,۸۵۹	۱۳۵,۷۱۲	۲۴,۰۱۷,۵۷۷	-	-	-	۱۶,۰۱۱,۷۱۸	-	۸,۰۰۵,۸۵۹	۱۳۵,۷۱۲
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۵	۸,۸۸۴,۶۱۵	-	-	-	۱,۸۸۴,۶۱۵	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۵
۵,۶۱۹,۵,۱۱۸	۴۱,۸۱۶,۶۶۹	۴۷,۷۱۱,۷۸۷	-	-	-	-	-	۵,۶۱۹,۵,۱۱۸	۴۱,۸۱۶,۶۶۹
۴۴,۲۷۲,۷۵۰	۵۹۳,۳۷۲	۴۴,۲۷۲,۷۵۰	-	-	-	-	-	۴۴,۲۷۲,۷۵۰	۵۹۳,۳۷۲
۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱	۵,۷۳۱,۵۹۰	-	-	-	-	-	۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۶۹	۲۹,۴۳۹,۴۷۳	-	-	-	۲۴,۴۳۹,۴۷۳	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۶۹
۴,۶۸۳,۸۱۶	۸۷,۸۲۵	۲۴,۷۵۷,۳۱۳	(۷۷,۴۱۲)	-	۶۷,۴۱۲	۲۰,۰۷۳,۴۹۷	-	۴,۶۸۳,۸۱۶	۸۷,۸۲۵
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۹۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۹۲
۳,۸۲۶,۰۲۲	۸۲,۹۹۴	۳,۸۲۶,۰۲۲	-	-	-	-	-	۳,۸۲۶,۰۲۲	۸۲,۹۹۴
۳,۲۸۶,۱۹۲	۳۰۱,۲۸۰	۳,۶۲۸,۸۱۷	-	-	۲۴,۴۳۶	۳۴۴,۶۲۵	-	۳,۲۸۶,۱۹۲	۳۰۱,۲۸۰
۳,۰۰۲,۱۸۹	۱۲۰,۳۹۸	۳,۰۰۲,۱۸۹	-	-	-	-	-	۳,۰۰۲,۱۸۹	۱۲۰,۳۹۸
۲,۷۲۰,۸۵۲	۳۴,۱۰۹	۴,۱۰۹,۰۴۱	-	-	-	۱,۳۸۸,۱۸۹	-	۲,۷۲۰,۸۵۲	۳۴,۱۰۹
۱۱,۲۵۲,۴۴۸	۱۱,۲۵۲,۴۴۸	-	(۴,۲۱۹,۸۶۴)	-	۴,۸۲۵,۹۲۶	-	-	۱۱,۲۵۲,۴۴۸	۱۱,۲۵۲,۴۴۸
۵۶,۹۴۵,۷۱۷	۵۶,۹۴۵,۷۱۷	-	(۷,۱۵۰,۳۶۰)	-	۹,۶۲۰,۹۸۸	-	-	۵۶,۹۴۵,۷۱۷	۵۶,۹۴۵,۷۱۷

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۲۵- سرمایه گذاری گروه در واحد های صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		فروش		خرید		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵,۸۵۷,۲۶۵	-	-	-	۲,۷۱۹,۳۸۳	-	۳,۱۳۷,۸۸۲	-
۳,۶۲۰,۸۳۲	۱۶۲,۴۱۵,۰۰۰	(۳,۶۳۲,۷۷۹)	(۱۶۳,۷۶۰,۰۰۰)	۶,۵۷۲,۳۵۱	۲۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۶۸۱,۲۶۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۶,۵۳۳	۲۳۳,۷۱۱,۸۹۶	-	-	۳,۰۱۶,۵۳۳	۲۳۳,۷۱۱,۸۹۶	-	-
۲,۹۰۶,۶۰۶	۱۴۱,۹۸۲,۸۵۸	(۳,۵۰۹,۱۶۱)	(۱۹۶,۵۵۱,۹۴۹)	۶,۰۷۶,۸۴۴	۳۲۰,۵۳۶,۸۰۷	۳۳۸,۹۳۳	۱۷,۹۹۸,۰۰۰
۲,۸۵۶,۵۰۴	۲,۳۶۸,۷۸۳	(۲,۳۵۳,۵۷۴)	(۲,۲۶۲,۳۳۲)	۳,۸۱۵,۹۹۱	۳,۶۷۰,۴۱۶	۱,۳۹۴,۰۸۶	۹۶۰,۶۹۹
۲,۷۰۳,۶۱۴	۲,۰۵۳,۹۵۹	-	-	۹۹۹,۹۹۵	۲۰۰,۷۰۱	۱,۷۰۳,۶۱۸	۱,۸۵۳,۲۵۸
۲,۱۴۰,۶۵۳	۱۷,۲۱۳,۳۵۷	(۴۲۵,۳۳۰)	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۵,۱۷۲	۸,۷۴۱,۵۹۵	۱,۴۰۰,۸۱۲	۱۱,۷۷۱,۷۶۲
۲,۱۳۳,۳۹۸	۲۱۹,۸۷۴,۰۰۰	(۴۳۶,۱۷۹)	(۴۲,۹۲۶,۰۰۰)	۲,۶۶۹,۵۷۶	۲۶۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۶۸۱,۳۳۹	۱۶۶,۰۷۶,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۶۶۴)	(۲۹۶,۵۴۶,۰۸۹)	۴,۶۸۴,۰۰۲	۴۶۲,۶۲۲,۰۸۹	-	-
۱,۵۰۱,۷۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۱,۷۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۳۸۷,۰۰۳	۶۷,۰۹۷,۰۰۰	(۲۱۸,۲۱۷)	(۱۰,۷۵۵,۰۰۰)	۱,۶۰۵,۲۲۰	۷۷,۸۵۲,۰۰۰	-	-
۱,۳۱۲,۵۷۶	۳۹,۰۸۵,۰۰۰	(۳۹۴,۸۵۳)	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۷,۴۲۹	۵۲,۱۸۵,۰۰۰	-	-
۱,۲۶۱,۷۲۴	۲۴,۶۵۳,۰۰۰	(۵,۳۳۱,۱۳۴)	(۱۲۵,۳۰۵,۰۰۰)	۵,۰۹۵,۶۲۳	۱۰۹,۹۵۸,۰۰۰	۱,۴۹۷,۲۳۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۵,۷۶۷	-	-	-	۲۳۹,۷۸۱	-	۸۵۵,۹۸۶	-
۱,۰۰۰,۲۷۸	۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۲۷۸	۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	-
۹۹۹,۸۵۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰	(۱,۹۶۵,۹۹۹)	(۳۹,۶۰۳,۰۰۰)	۱,۸۳۳,۸۹۰	۳۱,۷۸۳,۰۰۰	۱,۱۳۱,۹۵۹	۲۴,۰۵۰,۰۰۰
۹۶۷,۷۵۰	۴۵,۸۷۰,۰۰۰	(۱,۳۴۵,۲۳۵)	(۶۵,۸۰۴,۰۰۰)	۲,۳۱۲,۹۸۵	۱۱۱,۶۷۴,۰۰۰	-	-
۹۰۴,۱۷۳	۳۴,۵۴۹,۰۰۰	(۱,۰۰۱,۶۸۶)	(۴۳,۷۸۰,۰۰۰)	۱,۹۰۵,۸۵۸	۷۸,۲۲۹,۰۰۰	-	-
۷۵۰,۰۹۹	۶۹۴,۹۷۱	-	-	-	-	۷۵۰,۰۹۹	۶۹۴,۹۷۱
۶۸۶,۱۷۰	۳۷,۶۷۳,۷۰۰	(۱,۳۱۴,۶۲۲)	(۷۹,۳۰۱,۳۰۰)	۲,۰۰۰,۳۲۲	۱۱۶,۹۷۵,۰۰۰	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۵	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۵
۴۸۷,۰۰۵	۳۳,۹۳۹,۸۵۰	(۱,۱۷۲,۷۶۵)	(۹۹,۸۱۷,۱۵۰)	۱,۴۴۳,۵۸۲	۱۱۳,۷۶۷,۰۰۰	۲۱۶,۱۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۰,۰۲۲	-	-	-	-	-	۴۶۰,۰۲۲	-
۴۵۰,۳۲۰	۴۲,۲۹۹,۰۴۰	(۱۵۲,۳۵۲)	(۱۴,۰۴۰,۵۷۰)	۶۰۲,۶۷۲	۵۶,۳۳۹,۶۱۰	-	-
۳۵۲,۰۹۹	۱۸,۲۳۰,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۷۱۲)	(۲۰۰,۶۷۲,۰۰۰)	۲,۹۹۸,۸۱۱	۲۱۸,۹۰۲,۰۰۰	-	-
۳۵۱,۳۴۸	۲۲,۶۴۸,۰۰۰	-	-	۲۵۱,۳۴۸	۲۲,۶۴۸,۰۰۰	-	-
۲۰۷,۱۶۶	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۷,۱۶۶	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹۹,۹۱۲	۱۲,۳۷۰,۰۰۰	(۱,۹۳۶,۵۵۳)	(۱۳۵,۳۲۷,۰۰۰)	۲,۱۳۶,۴۶۵	۱۴۷,۶۹۷,۰۰۰	-	-
۱۴۴,۰۲۶	۴۵,۴۱۶	-	-	-	-	۱۴۴,۰۲۶	۴۵,۴۱۶
۱۲۸,۶۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۷,۸۹۹)	(۷۱,۷۷۰,۰۰۰)	۱,۰۴۶,۵۰۰	۸۱,۷۷۰,۰۰۰	-	-
۱۱۸,۱۹۴	۶,۰۲۹,۴۰۰	(۷۲,۳۲۷)	(۳,۸۰۰,۷۹۷)	۱۹۰,۵۲۱	۹,۸۳۰,۱۹۷	-	-
۱۱۴,۹۲۸	۹,۸۳۰,۰۰۰	-	-	۹۵,۱۰۵	۸,۰۳۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۳	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۹۹۵	۷,۲۸۳,۰۰۰	(۱۵۱,۸۸۸)	(۱۰,۹۴۳,۰۰۰)	۲۵۷,۸۸۳	۱۸,۲۲۶,۰۰۰	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
۹۴,۲۰۴	۵۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۴,۲۰۴	۵۱۰,۰۰۰
۸۱,۴۷۳	۶,۴۷۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۴۷۳	۶,۴۷۰,۰۰۰	-	-
۷۷,۹۸۸	۹۳۱,۱۲۳	-	-	-	-	۷۷,۹۸۸	۹۳۱,۱۲۳
۷۶,۳۴۲	۷,۶۸۴,۶۵۸	(۴۰۲,۰۷۰)	(۲۸,۸۸۶,۳۴۲)	۴۷۸,۴۱۲	۳۶,۵۷۱,۰۰۰	-	-
۶۹,۵۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۵۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۶,۱۷۹	۴,۲۹۷,۰۲۶	-	-	۶۶,۱۷۹	۴,۲۹۷,۰۲۶	-	-
۴۵,۰۵۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۵۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰,۰۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۵۴۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۵۴۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰,۰۱۸	۱,۵۴۴,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۱۸	۱,۵۴۴,۰۰۰	-	-
۱۵,۰۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲,۸۴۵	-	-	-	۱۲,۸۴۵	-	-	-
۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۲۸)	(۳,۴۴۷,۸۲۹)	۴۳,۴۲۸	۳,۴۴۷,۸۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸,۲۱۵	۵۵۱,۸۴۳	-	-	-	-	۸,۲۱۵	۵۵۱,۸۴۳
۸۱۳	۲۷,۰۰۰	(۵,۶۳۳,۱۱۱)	(۲۱۲,۹۹۵,۶۵۴)	۴,۸۲۰,۴۷۶	۱۷۸,۰۲۲,۶۵۴	۸۱۳,۴۴۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۱۸	-	(۲۴,۳۵۱,۰۴۳)	-	۲۰,۲۷۴,۶۹۲	-	۴۰,۹۶,۳۶۹	-
۴۳,۷۰,۷۶۲	-	(۶۲,۵۱۱,۰۲۰)	-	۸۶,۱۰۹,۵۸۳	-	۱۹,۴۷۲,۱۹۹	-

سایر

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- موجودی نقد

شرکت			گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع
۳,۸۰۰,۵۳۸	۱۰,۱۷۳,۸۸۱	۱۳,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۸۸۱	۱۱,۷۳۱,۷۲۱	۱۸,۴۶۰,۹۴۳
۵۷,۳۳۰	۲۵۳,۸۵۸	-	۲۵۳,۸۵۸	۲,۴۴۹,۳۰۶	۸,۲۶۵,۵۰۵
-	۵,۸۲۱	۲,۷۴۱	۳,۰۸۰	۶,۶۹۳	۲۴,۸۰۷
۳,۸۵۷,۸۶۸	۱۰,۴۳۳,۵۶۰	۱۵,۷۴۱	۱۰,۴۱۷,۸۱۹	۱۴,۱۸۷,۷۲۱	۲۶,۷۳۱,۷۴۷
				۲۷,۰۴۲,۷۴۶	۳۱۰,۹۹۹
					۲۶,۷۳۱,۷۴۷

موجودی نزد بانک سپه

موجودی نزد سایر بانکها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

۱-۲۶- موجودی ارزی شامل ۵۲,۵۵۸ دلار، ۴۸,۶۴۳ یورو، ۱۲۵,۵۶۳ ریال عمان، ۱,۷۴۹ درهم امارات متحده عربی، ۲,۱۵۲ ریال قطر، ۱,۹۲۷ یوان چین، ۹۰۰ افغانی، ۲۲۲,۵۰۰ وون کره، ۱۲۶,۹۱۱ سوم ازبکستان، ۱۲۵,۴۸۸ فرانک سوئیس و ۳۳۷,۹۱۱ دینار عراق می‌باشد که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به مبلغ ۹۶,۹۷۹,۷۴۲ میلیون ریال شامل ۹۶,۹۷۹,۷۴۲ هزار سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۸,۱۰۸,۴۳۶,۵۴۸	۷۰.۲۳	۶۹,۱۵۳,۶۸۵,۴۸۳	۷۱.۳۱
۱۶,۳۸۷,۹۳۹,۵۱۵	۱۶.۹۰	۱۶,۴۸۷,۶۳۹,۵۱۵	۱۷.۰۰
۳,۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	۳.۲۹	۳,۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳.۲۹
۲,۶۱۴,۴۸۹,۲۱۸	۲.۷۰	۲,۲۸۵,۶۲۷,۹۵۹	۲.۳۶
۱,۴۶۰,۲۹۰,۷۴۱	۱.۵۱	۱,۵۱۸,۱۱۷,۸۸۹	۱.۵۷
۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰.۴۶	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰.۴۶
۴,۸۴۷	۰.۰۰	۴,۸۴۷	۰.۰۰
۸۱,۶۶۶	۰.۰۰	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰
۲۱,۷۹۸	۰.۰۰	۲۱,۷۹۸	۰.۰۰
۳,۳۱۳,۳۹۰,۴۲۰	۳.۴۲	۳,۵۳۱,۰۳۲,۳۵۳	۳.۶۴
۱,۴۵۹,۸۴۲,۶۶۲	۱.۵۱	۳۶۸,۵۳۵,۹۰۵	۰.۳۸
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰

بانک سپه

صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها

موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید

شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شرکت سرمایه گذاری سپه

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه

شرکت گروه مالی سپه

سایر سهامداران حقوقی - کمتر از یک درصد

سهامداران حقیقی

۲۸- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۸-۱
-	-	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۲۸-۲
-	۶۹۲,۳۸۸	-	۶۹۲,۳۸۸	
۶,۸۰۷	۶۹۹,۱۹۵	۱۶,۸۴۴,۰۹۶	۱۷,۵۳۶,۴۸۴	

۲۸-۱- با توجه به فروش تعداد ۱,۴۲۸,۵۷۱,۴۲۸ سهم با نرخ ۳,۵۶۰ ریال به منظور افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و فروش پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به 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.

۲۸-۲- صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش		
سرمایه گذاری سپه	۱۲,۸۳۶,۴۶۰	۱۲,۸۳۶,۴۶۰	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳,۹۸۹,۹۳۳	۳,۹۸۹,۹۳۳	
کویرتایر	۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۵۹	
سیمان هرمزگان	(۱۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۳)	
	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	

۲۹- آثار معاملات سهام خزانه شرکت 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 سرفصل‌های "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" و "منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت‌های فرعی" شناسایی می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۵,۱۴۴,۶۲۲)	(۴,۰۸۷,۱۴۷)
۶۴۵,۵۲۴	۷۲۲,۸۳۴
(۴,۴۹۹,۰۹۸)	(۳,۳۶۴,۳۱۳)

پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت‌های فرعی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت‌های فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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 می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود 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 می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل در طی سال	معاملات با منافع فاقد حق کنترل در طی سال	مانده پایان سال مالی	
	مبالغ دریافتی (پرداختی)	حقوق مالکانه واگذار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	
۹,۵۹۴,۵۳۷	۱,۳۶۰,۲۵۰	(۳۴۶,۰۸۸)	۱۰,۶۰۸,۶۹۹	مابه التفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
(۶,۸۲۶,۲۹۰)	(۱,۱۸۸,۳۰۶)		(۷,۴۶۴,۸۱۴)	مابه التفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
۲,۷۶۸,۲۴۷	۱۷۱,۹۴۴	(۳۴۶,۰۸۸)	۵۴۹,۷۸۱	
			۳,۱۴۳,۸۸۴	

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۱۲۶,۵۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکت‌های 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۱۴,۱۲۶,۵۱۴
-	-	۷۶۸,۸۶۵	۲,۱۱۳,۵۱۶
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۱۵۸,۴۴۶	۱۶,۲۴۰,۰۳۰
-	-	(۳۱,۹۳۲)	(۴,۱۰۶)
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۱۲۶,۵۱۴	۱۶,۲۳۵,۹۲۴

مانده در ابتدای سال

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۵	۶۱,۴۲۵,۳۰۸	۱۲۳,۰۰۳,۸۹۷
-	-	۵,۳۰۸,۱۲۶	۷,۴۲۱,۹۹۱
۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۵	۶۶,۷۳۳,۴۳۴	۱۳۰,۴۲۵,۸۸۸

اندوخته سرمایه ای

اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

۳۲-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۶۱,۴۲۵,۳۰۷
۳۹,۳۴۲,۹۲۱	۷۷,۶۰۴,۵۰۵	۳۵,۸۷۶,۰۶۳	۶۱,۵۷۸,۵۸۹
-	-	۲۷,۵۸۵	-
۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۵	۶۱,۴۲۵,۳۰۸	۱۲۳,۰۰۳,۸۹۷

مانده در ابتدای سال

افزایش طی سال

تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال

۳۲-۲- مبلغ مزبور مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه، توسعه گوهرا ن امید، کویر تایر، تولیدی مخازن آسیا ناما، سیمان هرمزگان و بازرگانی تولیدی مرجان کار از محل سود انباشته است که مبلغ افزایش سرمایه از این محل تحت عنوان سایر اندوخته ها منعکس گردیده است.

گروه

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳,۷۰۶,۵۶۶	۵,۳۰۸,۱۲۶
۱,۶۰۱,۵۶۰	۲,۱۱۳,۸۶۵
۵,۳۰۸,۱۲۶	۷,۴۲۱,۹۹۱

مانده در ابتدای سال

افزایش طی سال

مانده در پایان سال

۳۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	۳۳-۱
۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۱,۲۵۱,۵۶۷	۳۳-۲
۲,۳۲۳,۴۴۸,۵۱۸	۲۵,۶۸۹,۰۴۲	۲,۳۲۳,۴۴۸,۵۱۸	۲۵,۶۸۹,۰۴۲	

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

۳۳-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		بهای تمام شده
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	مانده در ابتدای سال
۷۱۳,۵۴۳,۰۵۴	۱۱,۳۲۰,۱۷۶	۲۴۶,۲۱۹,۵۳۵	۳,۶۰۲,۶۰۷	خرید و انتقال طی سال
(۷۳,۴۴۹,۱۲۶)	(۷۶۱,۸۷۳)	(۱۵۲,۵۱۷,۰۸۶)	(۱,۹۹۹,۷۰۳)	فروش طی سال
۲,۵۲۱,۵۰۶,۷۳۱	۳۴,۹۹۵,۷۷۸	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	مانده در پایان سال

۳۳-۱-۱- مطابق ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام انعقاد قرارداد بازرگانی 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 فام امید نموده و تا کنون تمدید شده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۳-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱,۲۵۱,۳۳۲	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۱,۲۵۱,۳۳۲	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰.۰۰۵	سرمایه گذاری سپه
۸۰	۸۱,۶۶۶	۸۰	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۲۸	۱۳۵,۵۷۹	۱۲۸	۱۳۵,۵۷۹	۰.۰۰۰	چاپ و نشر سپه
۱۳	۱۹,۰۳۸	۱۳	۱۹,۰۳۸	۰.۰۰۰	کمپرسور سازی پادنا
۱۴	۴,۸۴۷	۱۴	۴,۸۴۷	۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۰.۰۰	

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
مانده در	مانده در	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۲,۵۰۹,۲۱۱	۱۷,۱۲۴,۶۱۰	سرمایه
۳,۱۲۲,۹۹۴	۱۱۳,۴۸۰	افزایش سرمایه در جریان
۹۸۳,۰۱۵	۱,۷۶۳,۳۳۹	اندوخته قانونی
۵۹۴,۳۲۹	۵۸۳,۲۲۱	سایر اندوخته ها
۱۴,۷۴۷,۵۵۰	۱۴,۲۹۹,۵۷۶	سود انباشته
۸,۸۹۰	۸,۸۹۰	ارزش روز دارایی ها
(۶۴۵,۵۲۴)	(۷۲۲,۸۳۴)	۲۹ سهام خزانه شرکت های فرعی
۳۱,۳۲۰,۴۶۴	۳۳,۱۷۰,۲۸۳	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
جمع	جمع	جمع
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص		
۳۵-۱-۱	۴,۶۲۹,۰۱۵	۴,۶۲۹,۰۱۵
	۰	۳,۱۳۲,۰۵۰
	۴,۶۲۹,۰۱۵	۴,۶۲۹,۰۱۵
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
سایر اشخاص		
۳۵-۱-۲	۱,۱۱۹,۴۵۵	۱,۱۱۹,۴۵۵
	۰	۱,۳۴۶,۶۳۳
۳۵-۱-۳	۷,۱۰۰,۳۱۷	۸,۲۲۵,۰۲۲
	۱,۱۲۴,۷۰۵	۶,۹۰۷,۵۲۷
	۸,۲۱۹,۷۷۲	۹,۳۴۴,۴۷۷
	۱,۱۲۴,۷۰۵	۱۱,۳۸۶,۲۱۰
	۱۲,۸۴۸,۷۸۷	۱۳,۹۷۳,۴۹۲
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته - شرکت تامین سرمایه امید		
سایر اشخاص		
۳۵-۱-۴	۱,۰۶۸,۰۰۰	۱,۰۶۸,۰۰۰
	۰	۲,۴۸۸,۷۴۹
	۲,۲۸۸,۷۴۱	۲,۴۸۸,۷۴۹
	۰	۳,۳۵۶,۷۴۱
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
سایر اشخاص		
۳۵-۱-۵	۲۸,۷۰۸,۵۳۸	۲۸,۷۰۸,۵۳۸
	۰	۹,۷۶۰,۳۳۵
۳۵-۱-۶	۴۰,۴۳۴,۰۸۴	۴۰,۴۳۴,۰۸۴
	۰	۱۴,۵۹۵,۳۶۵
	۶۹,۱۴۲,۶۲۲	۲۴,۳۵۵,۷۰۱
	۰	۲۶,۸۴۴,۴۵۰
	۷۲,۴۹۹,۳۶۳	۳۸,۲۳۰,۶۶۰
	۱,۱۲۴,۷۰۵	۸۶,۴۷۲,۸۵۵
	۸۵,۳۴۸,۱۵۰	

۳۵-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
حساب‌های پرداختنی	ریالی	ارزی
اشخاص وابسته	جمع	جمع
سایر اشخاص	جمع	جمع
۳۵-۱-۵	۲۸,۵۷۴,۴۳۰	۲۸,۵۷۴,۴۳۰
	۰	۱۰,۶۶۷,۴۵۳
۳۵-۱-۶	۹۰۵,۳۹۴	۹۰۵,۳۹۴
	۰	۵۷۹,۱۱۰
	۲۹,۴۷۹,۸۲۴	۲۹,۴۷۹,۸۲۴
	۰	۱۱,۲۴۶,۵۶۳

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۳۵- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۰	۱,۳۲۳,۴۹۴	۳۵-۱-۱-۱	پتروشیمی تخت جمشید
۳۵۵,۲۷۸	۱,۲۳۲,۱۷۶	۳۵-۱-۱-۲	سازمان خصوصی سازی (اصل و بهره)
۰	۳۹۳,۴۵۰		شرکت کربن سیمرغ
۰	۵۹۴,۲۲۲		شرکت دوده صنعتی پارس
۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰		توسعه فضاهای فرهنگی
۵۸۰,۰۸۱	۲۵۵,۷۹۶		شرکت کربن ایران
۲۳,۳۹۵	۰		شرکت راه سازی پی و پل جنوب
۲۶۰,۳۹۷	۰		توسعه تجارت پایدار قشم
۱,۷۴۶,۹۹۰	۶۶۳,۹۶۷		سایر
۳,۱۷۳,۱۲۰	۴,۶۷۰,۰۸۵		
(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)		تهاتر اسناد پرداختنی و مطالبات
۳,۱۳۲,۰۵۰	۴,۶۲۹,۰۱۵		

۱-۱-۳۵-۱-۱-۱- مبلغ فوق بابت اسناد پرداختنی به شرکت پتروشیمی تخت جمشید جهت خرید کاتوچو توسط شرکت فرعی کویر تایر می باشد.

۱-۱-۳۵-۱-۱-۲- مانده فوق بابت حصه کوتاه مدت اسناد پرداختنی مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل توسط شرکت

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی می باشد.

۱-۱-۳۵-۲- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱,۲۲۲,۸۲۵	۱,۰۵۳,۲۰۵	کارگزاری بانک سپه
۶۶,۲۳۳	۶۶,۲۳۳	بانک سپه
۱۶	۱۶	گروه مالی سپه
۳۰,۱۵۰	۱	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۲۷۴۰۹	۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۱,۳۴۶,۶۳۳	۱,۱۱۹,۴۵۵	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱-۳۵- پرداختنی‌های تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۵۰,۸۳۶	۲,۲۷۹,۴۵۴	۴۹۴,۲۴۶	۱,۷۸۵,۲۰۸	۳۵-۱-۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۲۹,۴۷۰	۱,۴۸۳,۲۷۲	۰	۱,۴۸۳,۲۷۲	شرکت کیان کرد
۳۸۳,۱۵۶	۶۱۱,۴۷۰	۰	۶۱۱,۴۷۰	شرکت عمران سازه کاشگری
۹۴۷,۱۰۵	۶۳۰,۴۵۹	۶۳۰,۴۵۹	۰	۳۵-۱-۳-۲ شرکت شزن ایترون
۱۸۷,۲۵۰	۲۶۳,۴۰۳	۰	۲۶۳,۴۰۳	پتروشیمی بندر امام
۶۴,۵۲۶	۲۵۰,۰۸۹	۰	۲۵۰,۰۸۹	شرکت ماداکتو استیل کورد
۷۰۸,۱۷۴	۱۸۰,۴۳۳	۰	۱۸۰,۴۳۳	شرکت نصب و راه اندازی لیدوما
۲۰۶,۴۵۴	۱۵۲,۵۶۴	۰	۱۵۲,۵۶۴	شرکت فرا پتروسازان انرژی
۱۲۰,۶۱۰	۱۲۰,۶۱۰	۰	۱۲۰,۶۱۰	شرکت صنایع پمپیران
۲۵,۴۱۲	۹۵,۰۶۰	۰	۹۵,۰۶۰	فرزاد سلحشوری
۲۴,۰۴۰	۸۲,۶۲۶	۰	۸۲,۶۲۶	شرکت مهندسی و ساختمان تیوانرژی
۱۳۳,۰۵۷	۵۷,۸۳۱	۰	۵۷,۸۳۱	شرکت ایرانول
۴۹,۴۴۶	۴۹,۹۵۱	۰	۴۹,۹۵۱	شرکت مهندسی پترو دم
۴۴,۷۰۳	۴۴,۷۰۳	۰	۴۴,۷۰۳	شرکت کبسون
۹۱,۷۶۵	۳۴,۹۳۳	۰	۳۴,۹۳۳	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان (بابت خرید سیم)
۴۶,۳۰۴	۱۶,۸۴۹	۰	۱۶,۸۴۹	گمرک فارس
۱۰۹,۸۵۵	۱۶,۰۴۰	۰	۱۶,۰۴۰	شرکت گسترش شیر سازی
۱۱,۹۲۴	۱۱,۹۲۴	۰	۱۱,۹۲۴	شرکت مین فولاد آریا
۳۰,۰۶۰	۱۱,۴۵۹	۰	۱۱,۴۵۹	شرکت سانا سازه بندر کنگان
۱۱,۰۲۱	۹,۳۶۷	۰	۹,۳۶۷	شرکت مهندسین مشاور زمیران
۸۲,۴۶۰	۸,۱۲۶	۰	۸,۱۲۶	شرکت مهندسان مشاور ستیران
۵۹,۱۶۱	۳,۸۴۷	۰	۳,۸۴۷	شرکت سنگین کار صنعت
۳۹,۴۲۲	۳,۳۸۵	۰	۳,۳۸۵	شرکت کرین سیمرغ - خرید دوده
۱۲,۹۰۰	۲,۱۹۰	۰	۲,۱۹۰	شرکت تولیدی سید پیچ
۴۵,۹۹۵	۱,۵۵۰	۰	۱,۵۵۰	شرکت سیال گستر پالایش نوین
۲۷۱,۷۱۱	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۲۲۷,۸۸۵	۰	۰	۰	شرکت پایدار فولاد پیشرو
۲۱۱,۲۶۵	۰	۰	۰	شرکت عمران آذرستان
۲۰,۲۸۱	۰	۰	۰	کیمیا تاسیسات مبین صنعت
۲۲,۰۶۰	۰	۰	۰	شرکت کاغذ گستران جم
۱,۶۳۹,۲۱۹	۱,۸۰۳,۴۲۷	۰	۱,۸۰۳,۴۲۷	سایر
۶,۹۰۷,۵۲۷	۸,۲۲۵,۰۲۲	۱,۱۲۴,۷۰۵	۷,۱۰۰,۳۱۷	

۳-۱-۳-۳۵- پرداختنی‌های ارزی گروه شامل ۳۵۸.۵۶۳ یورو (۳۸.۱۶۳ یورو مربوط به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما و ۲۲۰.۴۰۰ یورو کویر تایر) و ۳۹۶.۹۷ دلار تماماً مربوط به شرکت کویر تایر می باشد.

۳-۱-۳-۳۵- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه کمپرسور و همچنین کمپرسور آماده توسط شرکت کمپرسور سازی پادنا از شرکت شزن ایترون معادل مبلغ ۷.۳۲۲.۸۳۳ یوان می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۵-۱-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۲,۰۹۲,۴۳۷	۲,۱۲۲,۶۸۶	۳۵-۱-۴-۱ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۹۲,۳۲۱	۸۲,۷۸۰	سازمان صدا و سیما
۱۹,۰۴۰	.	شرکت شهرک های صنعتی استان قزوین
۲۱۹,۲۵۷	۵۴,۸۱۴	شرکت شهرک های صنعتی خوزستان
۶۵,۶۹۴	۲۸,۴۶۱	سایر
۲,۴۸۸,۷۴۹	۲,۲۸۸,۷۴۱	

۳۵-۱-۴-۱- عمده مبلغ فوق بابت بدهی شرکت پترو امید آسیا و کویر تایر به سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات ارزش افزوده می باشد.

۳۵-۱-۵- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		گروه
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۹,۳۲۹,۳۰۱	۲۲,۶۲۳,۸۳۴	۳۵-۱-۵-۱ بانک سپه
.	۵,۰۳۳,۶۳۳	۳۵-۱-۵-۲ صندوق بازنشستگی، وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
.	.	شرکت مولد نیروگاهی هریس
۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵	۳۵-۱-۵-۳ توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
.	.	ساختمانی درگاه ضامن
۸۹۵	۲,۲۳۵	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
.	.	شرکت لیزینگ آریا دانا- اشخاص وابسته
.	.	لیزینگ امید - در حال تصفیه
۵۷۳	۵۷۳	گروه مالی سپه
۱,۰۹۱,۳۳۸	۷۵۸,۱۶۳	۳۵-۱-۵-۴ سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۸۲,۸۰۰	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	چاپ و نشر سپه
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	یزد سفالین
۱۵,۴۳۰	۸,۳۷۷	امید تابان آسیا
.	۵۰۰	تامین سرمایه امید
.	.	سایر
۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۲۸,۵۷۴,۴۳۰	۹,۷۶۰,۳۳۵
		۲۸,۷۰۸,۵۳۸

۳۵-۱-۵-۱- از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۲۲,۰۲۰,۰۳۲ میلیون ریال بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام بوده و مبلغ ۶۰۳,۸۰۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ 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.

۳۵-۱-۵-۲- مبلغ فوق الذکر بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بوده که بر مبنای توافق صورت گرفته و با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است.

۳۵-۱-۵-۳- از بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ملک گلبرگ می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید، همچنین مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال بدهی شرکت گرند جنرال تریدینگ به شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا به حساب های فیما بین شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بوده و مابقی بابت سایر حساب های فیما بین می باشد.

۳۵-۱-۵-۴- بدهی به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه عمدتاً بابت هزینه های انجام شده پروژه امام رضا و اتومال می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶-۱-۳۵- حساب‌های پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
.	.	.	۲۲,۳۰۷,۱۵۱	۳۵-۱-۶-۳	کنسرسیوم (پیمانکار EPC)
.	.	۳,۹۲۶,۵۳۱	۵,۰۶۴,۸۶۶	۳۵-۱-۶-۲	سپرده حسن انجام کار
.	.	۲,۱۹۶,۹۴۳	۳,۶۴۱,۳۳۵		سپرده بیمه پیمانکاران
.	.	۲,۹۹۸,۰۹۱	۳,۰۴۷,۴۱۱		سایر ذخایر
.	.	۲,۸۶۹,۲۷۷	۲,۸۶۹,۲۷۷	۳۵-۱-۶-۱	شرکتهای نیکان استیل آسیا و ملی گاز ایران (معلق خرید)
۱۹۱,۶۱۶	۲۳۴,۹۲۵	۱,۷۱۸,۴۴۶	۱,۵۲۷,۰۳۹		هزینه‌های پرداختنی
.	.	۳۲۲,۰۹۳	۱,۲۹۱,۳۳۰		سپرده‌های پرداختنی
.	.	۱,۰۲۵,۴۸۰	۱,۱۵۵,۹۶۹		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۱۵۴	.	۷۴,۲۱۳	۵۳۹,۶۳۵		مالیات حقوق و تکلیفی
۱۴۲,۸۱۲	۱۴۰,۰۲۱	۵۲۲,۸۲۷	۵۳۳,۲۰۴		بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۶,۰۲۱	۴۵,۶۲۳	۱۷۵,۹۰۳	۲۶۶,۷۷۴		بیمه حقوق کارکنان
.	.	.	۱۹۴,۶۵۵	۳۵-۱-۶-۳	گروه مینا
.	.	۳۲,۱۴۹	۱۰۴,۵۹۹		مطالبات کارکنان
.	.	.	۳۵,۲۷۷	۳۵-۱-۶-۳	لیا نیرو آسیا
۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵	۴۰,۰۳۶	۳۵,۰۱۵		موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه
.	.	.	۳۱,۲۵۱	۳۵-۱-۶-۳	قدس نیرو
.	.	۲۴,۴۲۸	۳۰,۸۵۲		سازمان تأمین اجتماعی
۱۳,۷۸۳	۲۱,۱۰۸	۱۳,۷۸۳	۲۱,۱۰۸		سازمان حسابرسی
.	.	۶۴,۴۲۷	.		شرکت شنزن ایترون
۱۸۷,۷۱۰	۴۲۸,۷۰۱	۱,۵۳۳,۰۴۴	۱,۴۸۰,۲۳۶		سایر
۵۷۹,۱۱۰	۹۰۵,۳۹۳	۱۷,۵۳۷,۶۷۲	۴۴,۱۷۶,۹۸۴		
.	.	(۱,۸۱۸,۰۳۰)	(۱,۱۲۴,۲۷۷)		تفاوت با مطالبات شرکت نفت بابت ارزش افزوده ۱۳۹۸
.	.	.	(۱,۳۵۴,۴۵۹)		تفاوت با سایر حساب‌های دریافتنی
.	.	(۱,۱۲۴,۲۷۷)	(۱,۲۶۴,۱۶۴)		انتقال معلق خرید نیکان استیک به پیش پرداخت سرمایه ای
۵۷۹,۱۱۰	۹۰۵,۳۹۳	۱۴,۵۹۵,۳۶۵	۴۰,۴۳۴,۰۸۴		

۶-۱-۳۵-۱- مبالغ فوق بابت خریدهای انجام شده توسط شرکت پترو امید آسیا از شرکت‌های توسعه گاز و شرکت نیکان استیل می باشد که به علت عدم صدور صورتحساب دو شرکت مذکور، معادل مبلغ پرداختنی طبق دفاتر پترو امید آسیا به حساب بدهی به دو شرکت مذکور منظور شده است.

۶-۱-۳۵-۲- افزایش مبلغ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پترو امید آسیا و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه بابت قراردادهای مرتبط با پروژه جاسک می باشد.

۶-۱-۳۵-۳- بدهی فوق‌های مربوط به شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور) بابت هزینه‌های پروژه بلوک ۲ نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۳۵- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۱,۳۳۲,۰۴۲	۲۷۵,۷۷۹	۳۵-۳-۱
۱,۳۳۲,۰۴۲	۲۷۵,۷۷۹	
۲,۰۰۰	-	
۲,۳۴۰	۶,۱۸۲	
۴,۳۴۰	۶,۱۸۲	
۱,۳۳۶,۳۸۲	۲۸۱,۹۶۱	

تجاری

اسناد پرداختنی

سازمان خصوصی سازی

سایر پرداختنی ها

شرکت مولد نیروگاهی هریس

سایر

۳-۳۵-۱- مانده فوق بابت تعداد یک فقره اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل توسط شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	۸,۸۹۱,۷۷۴	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۸,۳۳۴,۰۵۷
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	۸,۸۹۱,۷۷۴	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۸,۳۳۴,۰۵۷

گروه

تسهیلات دریافتی

۳۶-۱- تسهیلات بر اساس مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۶-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
اوراق مرابحه	۳۶-۱-۱-۱	۱۶,۵۷۲,۰۴۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران		۲,۳۲۰
بانک تجارت		۷,۰۳۵,۵۱۵
بانک توسعه صادرات		۵۸,۱۵۳
بانک ملی		۱۴,۱۱۹
بانک اقتصاد نوین		۲,۵۳۴,۰۲۳
بانک صادرات		۱,۹۷۸,۱۸۶
بانک رفاه کارگران		۱,۷۳۹,۶۰۱
بانک پارسیان		۱,۱۶۰,۴۳۹
بانک شهر		۹۹۹,۹۷۶
جمع		۳۲,۰۹۲,۰۵۲
سپرده سرمایه گذاری	۳۶-۱-۱-۲	(۱,۷۴۳,۰۰۲)
سود و کارمزد سالهای آتی		(۹,۲۱۵,۱۷۹)
		۲۱,۱۳۳,۸۷۱
تهاتر با اسناد دریافتی	۳۶-۱-۱-۳	(۱,۳۲۳,۰۰۵)
		۱۹,۸۱۰,۸۶۶
حصة بلند مدت تسهیلات دریافتی		(۱۰,۹۱۹,۰۹۲)
حصة جاری		۸,۸۹۱,۷۷۴
		۸,۳۳۴,۰۵۷

۳۶-۱-۱-۱- اوراق مرابحه مربوط به شرکت های فرعی پترو امید آسیا به مبلغ ۱۴,۵۲۶,۴۵۵ جهت تأمین منابع مالی به منظور تأمین کالاها و اقلام مورد نیاز پروژه ساخت مخازن ذخیره سازی نفت خام بندر جاسک در سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با نرخ اسمی ۲۳ درصد سالیانه در بازار سرمایه منتشر گردید موعد پرداخت اوراق مذکور ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق به مدت ۴ سال می باشد همچنین نرخ موثر (واقعی) اوراق مذکور ۳۱ درصد و شرکت کویر تأیر به مبلغ ۵,۶۸۱,۳۱۲ به منظور تأمین سرمایه در گردش، براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۶۸، شرکت اقدام به انتشار مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک با نرخ سود و کارمزد ۲۴ درصد و دوره بازپرداخت ۴ ساله نموده می باشد.

۳۶-۱-۱-۲- از مانده تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانکها مبلغ ۱۳,۰۷۱,۵۳۷ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت کویر تأیر می باشد که از مبلغ مزبور مبلغ ۹,۹۱۵,۳۸۷ میلیون ریال از بانک های صادرات (۲,۰۸۴,۴۲۰ میلیون ریال)، اقتصاد نوین (۴,۸۴۲,۱۹۰ میلیون ریال)، رفاه کارگران (۱,۹۸۸,۹۸۷ میلیون ریال) و تجارت (۱,۵۳۲,۷۴۵ میلیون ریال) می باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۱,۶۳۶,۹۳۳ میلیون 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 ارائه شده است. همچنین نرخ اسمی تسهیلات فوق الذکر ۲۳ درصد و نرخ سود موثر (واقعی) تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، اقتصاد نوین، رفاه کارگران و تجارت به ترتیب ۲۶ درصد، ۲۹ درصد، ۲۴ درصد و ۲۶ درصد می باشد.

۳۶-۱-۱-۳- مبلغ مذکور تماماً مربوط به شرکت فرعی کویر تأیر بابت تهاتر تسهیلات خرید دین از بانک تجارت با اسناد دریافتی می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲-۳۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵,۱۹۰,۹۳۴	۲۰۸,۸۶۵	از ۱۳ تا ۱۸ درصد
۳,۰۶۳,۸۱۹	۶,۳۸۵,۲۰۵	از ۱۹ تا ۲۲ درصد
۱۱,۵۵۶,۰۴۳	۱۶,۱۶۴,۴۶۸	۲۳ درصد به بالا
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	

۱-۳-۳۶- به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	سال ۱۴۰۳ و پس از آن
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	

۱-۴-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۴۷۶,۴۹۵	۱,۷۷۵,۷۶۲	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۵,۴۵۶,۵۷۲	۱۳,۹۱۸,۵۵۲	چک و سفته
۱,۸۷۷,۷۹۹	۷,۰۶۴,۲۲۴	سرمایه گذاری در سهام
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۲۲,۷۵۸,۵۳۸	جمع



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۶-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی گروه به شرح زیر است:

گروه:	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۹,۸۱۰,۸۶۶
دریافت های نقدی	۲۰,۹۴۰,۵۳۰
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱-۱۱ توضیحی)	۲,۳۰۸,۱۶۸
سود و کارمزد انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	۲,۶۸۱,۶۷۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۷,۸۵۸,۰۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵,۱۲۴,۶۳۹)
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۲,۷۵۸,۵۳۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۱,۹۴۳,۸۸۹
دریافت های نقدی	۲۵,۲۳۰,۴۲۴
سود و کارمزد و جرایم	۲,۴۵۳,۴۰۸
سود و کارمزد انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	۱,۳۱۹,۶۸۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۸,۶۷۷,۳۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۴۲۴,۸۹۹)
تغییرات حاصل از خروج شرکت های فرعی از تلفیق	(۳۴,۳۱۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹,۸۱۰,۸۶۶

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۳۷,۲۵۵	۵۹,۴۰۶	۱,۶۸۶,۳۹۸	۲,۲۵۵,۶۱۷	مانده ابتدای سال
(۲,۶۷۷)	(۳,۶۴۲)	(۳۷۸,۷۵۴)	(۴۲۹,۴۹۴)	پرداخت شده طی سال
۲۴,۸۲۸	۴۹,۸۴۱	۹۵۳,۰۴۹	۱,۲۵۷,۸۲۶	ذخیره تأمین شده طی سال
.	.	(۵,۰۷۶)	(۲,۵۴۴)	آثار ناشی از خروج شرکت های فرعی از تلفیق
۵۹,۴۰۶	۱۰۵,۶۰۵	۲,۲۵۵,۶۱۷	۳,۰۸۱,۴۰۵	مانده در پایان سال

۳۷-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسب به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه حقوق و

دستمزد شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد نیروی در استخدام می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۸- مالیات پرداختنی

۳۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵,۵۸۹	۱۵۸,۵۳۲	۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۲,۹۸۵,۳۷۹	مانده ابتدای سال
۱۵۲,۹۴۳	۱۴,۳۶۶	۴,۰۲۱,۹۶۲	۸,۲۸۲,۰۹۳	تامین شده طی سال
۰	۲۵۷,۳۹۱	۲,۳۶۴,۱۸۸	۳۲۵,۶۲۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۰	۰	(۱۴۳,۸۴۹)	۱۵۶,۱۲۴	سایر تعدیلات
۰	(۴۱۵,۹۱۴)	(۲,۰۲۷,۶۱۹)	(۶,۱۴۰,۵۵۲)	پرداخت شده طی سال
۰	۰	(۱۵۷,۰۱۴)	(۲,۴۷۲)	آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
۰	۰	۱۳۰,۰۳۹	۱۵۶,۰۹۰	اسناد پرداختنی
۱۵۸,۵۳۲	۱۴,۳۷۴	۱۲,۹۸۵,۳۷۹	۱۵,۷۶۲,۲۸۵	
(۷,۹۹۷)	(۲,۴۰۸)	(۲۹,۲۰۸)	(۲۱,۴۹۳)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)
۱۵۰,۵۳۵	۱۱,۹۶۶	۱۲,۹۵۶,۱۷۱	۱۵,۷۴۰,۷۹۲	

۳۸-۲- مانده حساب مالیات پرداختنی شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
۶,۷۹۲,۱۵۷	۶,۴۸۱,۶۶۴			پترو امید آسیا
۱,۸۱۲,۲۱۶	۲,۶۰۵,۱۹۱			سیمان هرمزگان
۱,۳۴۵,۷۹۱	۳,۹۳۹,۴۳۲			کویرتایر
۲,۱۳۴,۶۵۶	۲,۰۳۵,۵۵۷			گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۲۹۴,۲۵۸	۱۴۷,۸۱۴			تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۱۶۴,۶۷۷	۱۳۴,۶۸۰			سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۲۷,۵۴۲	۲۲۵,۱۴۷			سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۳۵,۰۷۳	۶۵,۸۱۰			بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۴۷,۰۹۷	۶۰,۱۷۰			یزد سفالین
۲۰,۷۹۱	۳۳,۳۶۲			تولیدی ساگار و قطعات نسوز
۴,۶۸۱	۰			سرمایه گذاری سپه
۱۸,۵۵۵	۰			کمپرسور سازی پادنا
۵,۷۶۱	۰			چاپ و نشر سپه
۲,۳۸۱	۰			سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا
۱۵۰,۵۳۵	۱۱,۹۶۶			گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۲,۹۵۶,۱۷۰	۱۵,۷۴۰,۷۹۲			

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۳۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)										
نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۴,۶۵۵	۰	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۶۴۱	۲,۸۴۷	۱۰,۳۱۵,۴۰۲	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۹۷	۰	۰	۱۴,۸۵۸,۱۷۹	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸,۶۷۸	۰	۴۶,۰۵۵	۰	۰	۲۳,۸۷۱,۵۲۴	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۹۳۴	۰	۵۰,۶۵۹	۵۰,۶۵۹	۵۱,۲۷۸	۰	۰	۷۷,۲۱۲,۵۱۱	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۲۸,۵۲۵	۰	۴۱۰,۱۲۳	۰	۰	۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	۱۶۶,۲۴۴	۸	۱۶۶,۲۴۴	۱۶۶,۲۵۲	۱۹,۶۷۵	۱۵۲,۹۴۳	۶۷۹,۷۴۵	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۰	۱۴,۳۶۶	۰	۰	۰	۱۴,۳۶۶	۰	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۱۴۰۳	
	۱۷۱,۸۳۳	۱۴,۳۷۴								
	(۷,۹۹۷)	(۲,۴۰۸)								
	۱۶۳,۸۳۶	۱۱,۹۶۶								

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)

۱-۳۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰، ۱۴۰۰/۱۰/۳۰، ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ و کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۸-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده ولی رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی ابلاغ نگردیده است.

۳-۳۸-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۴۰۱ اعتراض کرده ولی جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تشکیل نگردیده است.

۴-۳۸-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳، با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام بصورت خالص ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۵-۳۸-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۵۲۳,۰۰۵ 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.

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی / مطالبه اداره امور مالیاتی	مازاد مورد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی	۷,۴۷۳,۶۰۶	۸,۷۵۰,۵۱۳
شرکت	۴۰۹,۶۲۹	۶۵۵,۷۲۷
گروه	۷,۸۸۳,۲۳۵	۹,۴۰۶,۲۴۰
		۱,۵۲۳,۰۰۵

۶-۳۸-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند

نام شرکت	نوع معافیت
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی
مدیریت توسعه گوهران امید	معافیت ماده ۱۴۳
کویر تایر	معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۳۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد در جریان و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶	۲۷۷,۷۸۲,۸۸۴
۸۵,۵۴۱,۵۱۴	۶۹,۴۴۵,۷۲۱
(۶,۵۴۵,۰۹۲)	(۶,۰۵۳,۹۳۲)
(۵۲,۰۶۳,۶۶۲)	(۴۹,۲۹۰,۰۴۰)
(۱۷,۲۲۳,۷۹۰)	(۸,۹۶۹,۰۱۶)
(۲,۹۴۱,۶۷۱)	(۴۹۰,۳۵۲)
(۲۷,۲۷۱,۱۸۰)	(۱۷,۹۸۱,۱۶۹)
(۳,۴۲۷)	.
(۱,۲۵۱,۸۹۳)	(۲۰۵,۰۳۰)
(۷۹۷,۳۹۰)	(۶۶۵,۸۷۷)
(۳,۷۹۲,۵۳۴)	(۷۹۹,۲۱۴)
.	(۱۴۳,۱۳۷)
.	(۱۸۵,۰۰۰)
(۲,۲۶۰,۱۴۶)	(۹۹۲,۹۰۷)
۳۶,۸۹۱,۳۶۳	۲۰,۳۵۱,۹۱۳
۸,۲۸۲,۰۹۳	۴,۰۲۱,۹۶۲

گروه:

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی
سهام گروه از سود خالص شرکتهای وابسته
سود فروش سرمایه گذاری‌ها
درآمد حاصل از فروش املاک
درآمد حاصل از صادرات
درآمد اجاره
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس
بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ و بند ۶ تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۱
معافیت مالیات تبصره ۱۰۷ ق.م.م
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا
افزایش سرمایه شرکت‌های بورسی
معافیت مالیاتی درآمد اجاره و مشاوره فروش برق
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲/۴ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱/۴۵ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱
۷۴,۴۵۶,۶۴۸	۵۴,۸۱۸,۷۱۸
(۵۷,۱۰۱,۱۱۶)	(۴۶,۶۰۴,۸۳۳)
(۵۶۱,۳۷۱)	(۱۹۹,۹۲۶)
(۱۹,۴۰۱,۱۲۶)	(۹,۸۳۵,۷۳۰)
(۲,۰۶۹,۳۲۸)	(۳۲,۷۸۰)
(۴,۰۴۹)	.
(۳۲۹,۴۹۹)	(۱,۵۴۱)
(۳۸۸)	.
(۱,۵۹۶)	(۱۶,۹۹۴)
۵,۰۲۶,۱۹۴	۲,۰۲۶,۰۲۹
۱۴,۳۶۷	۱۵۲,۹۴۳

شرکت:

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده
سود فروش سرمایه گذاری‌ها
سود فروش سرمایه گذاری در املاک
سایر درآمدها
برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
درآمد اجاره
معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات کمتر از ۱ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات کمتر از ۱ درصد)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۸,۱۰۴	۱۴,۹۸۳,۵۲۵	۱۸,۱۰۴	۱۴,۹۸۳,۵۲۵	سال های قبل از ۱۴۰۱
۱۲۹,۳۰۶,۳۷۱	۱۹۰,۰۳۰,۰۶۳	۱۲۹,۳۰۶,۳۷۱	۱۹۰,۰۳۰,۰۶۳	سال ۱۴۰۲
۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	
.	.	۸۵۵,۴۹۹	۲,۰۷۲,۹۵۲	شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۳۰,۱۷۹,۹۷۵	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	جمع سود سهام پرداختنی

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۱۳۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال است.

۳۹-۲- مبلغ ۱۴۷,۲۵۷,۰۱۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی متعلق به بانک سپه و مبلغ ۴۷,۶۸۳,۶۶۰ میلیون ریال متعلق به صندوق بازنشستگی و از کار افتادگی بانکها است.

۳۹-۳- شرکت بر اساس رویه جاری مراتب پرداخت را از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) اعلام نموده است لیکن به دلیل عدم ثبت نام برخی از سهامداران حقیقی در سامانه سجام و عدم بروز رسانی مشخصات در پرتال سهامداران شرکت و همچنین عدم معرفی حساب بانکی توسط سهامداران حقوقی جهت دریافت سود سهام متعلقه، سود سهام سنوات گذشته پرداخت نگردیده است.

۳۹-۴- تا تاریخ تأیید این گزارش، مبلغ ۲۲,۹۲۹,۳۵۹ میلیون ریال از سود سهام تسویه گردیده است.

۴۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۵۹۹,۵۰۹	۲,۲۰۱,۲۸۲		نماینده گی های فروش
۳۶۰,۵۴۲	۳۶۰,۵۴۲		شرکت هاینان
۶۵,۵۶۱	-		شرکت گلدن چاین
۴۹,۸۹۹	۵۶,۶۷۲		کریمی تزرجی
۱۶,۱۷۸	۵۲,۶۸۳		طلایه داران
۳۰,۷۴۸	-		پتروپالایش مکران
۱,۷۹۲,۳۴۵	۲,۵۰۰,۸۹۰		سایر
۲,۹۱۴,۷۸۲	۵,۱۷۲,۰۶۹		
(۶۴,۸۵۹)	(۵۳,۴۵۰)	۲۱-۱-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی
(۴۸۵,۵۶۱)	(۵۷۴,۵۲۱)		تهاتر با سرفصل دریافتنی ها
۲,۳۶۴,۳۶۲	۴,۵۴۴,۰۹۸		

۴۰-۱- از مانده پیش دریافت ها مبلغ ۴,۲۴۲,۴۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر و سیمان هرمزگان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۳۱,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۴۱-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۰	(۱,۰۴۳,۷۴۲)
(۷,۴۵۸,۷۰۲)	۰
(۷,۴۵۸,۷۰۲)	(۱,۰۴۳,۷۴۲)

اصلاح سهم گروه از سود شرکت های وابسته سال ۱۴۰۲

اصلاح سهم گروه از سود شرکت های وابسته قبل از سال ۱۴۰۲

۴۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

۴۱-۲-۱ ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه‌بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷۱,۳۶۰,۰۴۲	۰	۶,۶۰۸,۸۸۴	۶,۶۰۸,۸۸۴	۷۷,۹۶۸,۹۲۶
۴۳,۰۵۹,۸۲۴	۰	(۱۳,۴۵۴,۲۶۷)	(۱۳,۴۵۴,۲۶۷)	۲۹,۶۰۵,۵۵۷
۴۹۰,۱۵۱,۷۳۷	(۸,۵۰۲,۴۴۴)	۶,۸۴۵,۳۸۳	(۱,۶۵۷,۰۶۱)	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۶
۱۳,۲۱۴,۸۶۹	۰	۱۲۷,۹۰۷	۱۲۷,۹۰۷	۱۳,۳۴۲,۷۷۶
۱۲۷,۹۰۷	۰	(۱۲۷,۹۰۷)	(۱۲۷,۹۰۷)	۰
۵۶۲,۰۵۶,۳۴۲	(۸,۵۰۲,۴۴۴)	۰	(۸,۵۰۲,۴۴۴)	۵۵۳,۵۵۳,۸۹۸

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه‌بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۹۴,۹۰۲,۸۷۲	(۱,۰۴۳,۷۴۲)	۳,۳۰۱,۰۲۸	۲,۲۵۷,۲۸۶	۱۹۷,۱۶۰,۱۵۸
۱۴۰,۷۱۵,۶۸۹	۰	(۲۷,۱۷۶,۱۵۲)	(۲۷,۱۷۶,۱۵۲)	۱۱۳,۵۳۹,۵۳۷
(۳,۲۹۳,۹۶۴)	۰	۲۳,۸۷۵,۱۲۴	۲۳,۸۷۵,۱۲۴	۲۰,۵۸۱,۱۶۰
۲۶۰,۳۳۷,۶۳۰	(۱,۰۴۳,۷۴۲)	۰	(۱,۰۴۳,۷۴۲)	۲۵۹,۲۹۳,۸۸۸

صورت سود و زیان

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۴۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
صورت وضعیت مالی				
۲۱۶,۳۱۹	۰	۶,۶۰۸,۸۸۴	۶,۶۰۸,۸۸۴	۶,۸۲۵,۲۰۳
۳۴,۲۶۶,۲۲۳	۰	(۶,۶۰۸,۸۸۴)	(۶,۶۰۸,۸۸۴)	۲۷,۶۵۷,۳۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت				

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
صورت سود و زیان				
۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶	۰	(۳۴,۵۵۰,۵۸۵)	(۳۴,۵۵۰,۵۸۵)	۱۹۲,۱۴۲,۴۹۱
(۵,۰۸۸,۳۰۳)	۰	۳۴,۵۵۰,۵۸۵	۳۴,۵۵۰,۵۸۵	۲۹,۴۶۲,۲۸۲
درآمدهای عملیاتی				
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۴۱-۲-۳- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
صورت وضعیت مالی				
۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	(۷,۴۵۸,۷۰۲)	(۱۳۱,۰۳۹)	(۷,۵۸۹,۷۴۱)	۳۵۶,۳۳۵,۹۰۹
۹,۲۸۳,۳۳۷	۰	۱۲۷,۹۰۷	۱۲۷,۹۰۷	۹,۴۱۱,۲۴۴
۱۲۷,۹۰۷	۰	(۱۲۷,۹۰۷)	(۱۲۷,۹۰۷)	۰
۴۸۲,۷۷۶,۶۵۱	(۷,۴۵۸,۷۰۲)	۰	(۷,۴۵۸,۷۰۲)	۴۷۵,۳۱۷,۹۴۹
۳۱,۴۴۲,۱۰۳	۰	(۲,۹۸۹,۶۴۳)	(۲,۹۸۹,۶۴۳)	۲۸,۴۵۲,۴۶۰
۰	۰	۳,۵۶۹,۶۰۰	۳,۵۶۹,۶۰۰	۳,۵۶۹,۶۰۰
۰	۰	(۶,۶۹۰,۲۸۲)	(۶,۶۹۰,۲۸۲)	(۶,۶۹۰,۲۸۲)
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته				
سرمایه گذاری در املاک				
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
سود انباشته				
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت				
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته				
سهم گروه از سایر اقلام حقوق مالکانه شرکت های وابسته				

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۴۱-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
صورت وضعیت مالی				
۲۱۶,۳۱۹	۰	۳,۰۵۹,۳۱۶	۳,۰۵۹,۳۱۶	۳,۲۷۵,۶۳۵
۲۳,۲۵۷,۰۱۹	۰	(۳,۰۵۹,۳۱۶)	(۳,۰۵۹,۳۱۶)	۲۰,۱۹۷,۷۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت				



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۲۷۱,۳۹۶,۷۳۴	۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰	سود خالص
				تعدیلات
۱۵۲,۹۴۳	۲۷۱,۷۵۷	۶,۳۸۶,۱۵۰	۸,۶۰۷,۷۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۷۵۰,۸۴۶	۲,۳۰۸,۱۶۸	هزینه های مالی
-	-	(۱۷,۶۷۵)	(۱۱۰,۹۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۱۵۱	۴۶,۱۹۹	۵۶۹,۲۱۹	۸۲۵,۷۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۱۶۴	۵۷,۴۱۸	۲,۲۰۴,۲۱۷	۴,۳۸۰,۹۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱,۴۶۳,۴۵۸)	(۹۸۱,۸۸۳)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۱۹۷,۱۶۰,۱۵۸)	(۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۴,۱۸۳)	(۹,۴۸۶)	(۷۶,۲۲۱)	(۸۴,۷۱۶)	سود حاصل از تسعیر وجوه نقد
-	-	۷۶۱,۲۷۷	۲۴۰,۵۹۰	آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
۲۱۰,۰۷۵	۳۶۵,۸۸۸	(۱۸۷,۰۴۵,۸۰۳)	(۱۹۳,۰۶۸,۹۸۹)	
(۱۵۸,۰۵۵,۸۸۷)	(۱۶۲,۴۸۲,۶۵۵)	(۶,۶۲۳,۵۲۳)	۱۹,۵۱۶,۲۲۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۳۵,۴۹۰,۸۰۹)	(۱۱۵,۱۱۸,۴۷۲)	(۲۸,۰۴۵,۹۹۱)	(۷۶,۸۸۴,۴۹۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۵,۱۹۹,۰۱۸)	(۷,۶۶۸,۶۹۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۹,۱۱۶)	(۲,۳۱۸)	(۶,۹۱۱,۳۹۲)	(۳,۶۳۸,۱۶۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۳۸۳	(۱۰۰,۴۲۱)	(۶۹,۷۴۷)	(۲۲۴,۵۱۸)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۸,۶۶۴,۶۰۸)	۱۸,۲۳۳,۲۵۹	(۱,۳۲۹,۵۶۰)	۴۷,۳۴۳,۸۶۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۹۷۲,۲۶۶	۲,۱۷۹,۷۳۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۳۸,۴۵۰,۱۱۶	۳۷,۱۴۳,۹۶۵	۱۳۱,۱۱۳,۳۰۳	نقد حاصل از عملیات

۴۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۲,۳۹۹,۶۰۷	۸۷,۷۲۷,۳۳۰	۲۲,۳۹۹,۶۰۷	۸۷,۷۲۷,۳۳۰	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲,۴۹۳,۳۱۹	-	۱۲,۴۹۳,۳۱۹	-	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری سبه
۱,۸۶۸,۵۱۴	-	۱,۸۶۸,۵۱۴	-	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۲,۰۱۲,۹۵۷	۱,۲۹۱,۳۰۴	۲,۰۱۲,۹۵۷	۱,۲۹۱,۳۰۴	تهاتر سود سهام پرداختنی با دریافتی ها
	۱۰,۸۱۹,۶۲۰		۱۰,۸۱۹,۶۲۰	تسویه سود سهام از محل واگذاری املاک
۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۹۹,۸۳۸,۲۵۴	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱- 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 مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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 ۱۴۰۳ با نرخ ۳۸ درصد، بالاتر از هدف مذکور بوده و علت آن نیز افزایش بدهی های ناشی از عدم پرداخت سود سهام مصوب شرکت می باشد.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴۰,۷۸۰,۹۷۹	۲۳۴,۶۱۰,۹۸۳	۲۰۷,۱۳۴,۰۳۳	۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹
(۳,۸۵۷,۸۶۸)	(۱۰,۴۳۳,۵۶۰)	(۱۴,۱۸۷,۷۲۱)	(۲۷,۰۴۲,۷۴۶)
۱۳۶,۹۲۳,۱۱۱	۲۲۴,۱۷۷,۴۲۳	۱۹۲,۹۴۶,۳۱۲	۳۱۲,۹۲۳,۴۴۳
۴۱۱,۶۱۹,۳۵۷	۵۰۲,۲۷۱,۹۶۹	۷۴۴,۹۹۱,۳۷۳	۸۶۵,۶۵۲,۳۵۶
۳۳	۴۵	۲۶	۳۶

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، 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 سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۴-۳- ریسک بازار

گروه 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 بهادار مالکانه 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

۴۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موازنه صادرات و واردات و فزونی منابع ارزی بر بدهی های ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					۱۴۰۳/۱۰/۳۰
جمع	بیشتر از یک سال	بین ۱۲ الی ۳ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	
۱۳,۹۷۳,۴۹۲	-	۱,۱۱۹,۴۵۵	-	۱۲,۸۵۴,۰۳۷	پرداختی های تجاری
۷۲,۴۹۹,۳۶۳	-	۲۸,۵۷۴,۴۳۰	-	۴۳,۹۲۴,۹۳۳	سایر پرداختی ها
۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	-	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	-	-	سود سهام پرداختی
۳,۰۸۱,۴۰۵	۳,۰۸۱,۴۰۵	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	-	-	۸,۳۳۴,۰۵۷	تسهیلات مالی
۱۵,۷۴۰,۷۹۲	-	-	-	۱۵,۷۴۰,۷۹۲	مالیات پرداختی
۳۳۵,۱۴۰,۱۳۰	۱۷,۵۰۵,۸۸۶	۲۳۶,۷۸۰,۴۲۵	-	۸۰,۸۵۳,۸۱۹	

۴-۴-۵ ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در زمان خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری ها می باشد، شرکت فاقد ریسک اعتباری در رابطه با فروش نسبه به مشتریان می باشد. همچنین از آنجایی که بخش عمده ای از مطالبات شرکت را سود سهام دریافتی 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 است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۳۲۴,۸۱۸,۳۰۸	۳,۱۰۹,۷۰۷	(۳,۱۰۹,۷۰۷)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۵,۱۱۱,۷۲۰	-	-
سایر مطالبات	۱,۲۴۵,۷۲۵	۲۵۳	(۲۵۳)
	۳۳۱,۱۷۵,۷۵۳	۳,۱۰۹,۹۶۰	(۳,۱۰۹,۹۶۰)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۵- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	ریال قطر	یوان	وون کره	سایر
۲۶ موجودی نقد	۷۰,۱۹۰	۴۸,۱۷۳	۶,۷۴۹	۱۲۵,۴۱۱	۲,۱۵۲	۱,۹۲۷	۲۲۲,۵۰۰	۲۱۴,۹۷۷
۲۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷,۳۴۴,۱۱۲	۸,۵۴۳,۹۳۴	۲۵,۵۰۷,۹۹۱	-	-	-	-	-
۲۲ سایر دارایی‌ها	-	۱۶,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۷,۴۱۴,۳۰۲	۸,۶۰۸,۷۱۹	۲۵,۵۱۴,۷۴۰	۱۲۵,۴۱۱	۲,۱۵۲	۱,۹۲۷	۲۲۲,۵۰۰	۲۱۴,۹۷۷
۳۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	(۳۹۶,۴۹۷)	(۲۵۸,۵۶۳)	-	-	-	(۷,۳۲۲,۸۳۳)	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	(۳۹۶,۴۹۷)	(۲۵۸,۵۶۳)	-	-	-	(۷,۳۲۲,۸۳۳)	-	-
خالص دارایی‌های ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۷,۰۱۷,۸۰۵	۸,۳۵۰,۱۵۶	۲۵,۵۱۴,۷۴۰	۱۲۵,۴۱۱	۲,۱۵۲	(۷,۳۲۰,۹۰۶)	۲۲۲,۵۰۰	۲۱۴,۹۷۷
معادل ریالی خالص دارایی‌های ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	۱۰,۵۲۶,۵۶۱	۵,۴۰۵,۳۵۳	۴,۱۱۰,۱۰۳	۲۲۷,۳۷۰	۴۲۸	(۶۳۰,۳۹۵)	۹۷	۲۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۵,۳۴۴,۱۳۴	(۳۶۷,۴۸۶)	۱۶,۵۹۳,۲۱۹	۱۲۵,۷۳۶	۲,۱۵۲	(۱۴,۷۵۹,۹۱۷)	۲۲۲,۵۰۰	۲,۴۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	۵,۸۶۳,۳۱۵	(۲۷۵,۵۰۷)	۱,۷۱۸,۷۲۸	۸۳,۶۱۸	۲۰۳	(۸۰۸,۰۹۱)	۷۲	۱۴

شرکت

دلار	یورو	درهم
۲۱,۴۸۰	۵۳۰	۵,۰۰۰
-	۱۶,۶۱۲	-
۲۱,۴۸۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
۱۴,۴۷۳	۱۱,۷۳۱	۹۰۶
۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
۶,۹۶۸	۷,۳۷۶	۵۳۸

موجودی نقد

سایر دارایی‌ها

خالص دارایی‌های ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - میلیون ریال

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - میلیون ریال

۴۵-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها مربوط به گروه طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان
۱,۳۵۹,۲۰۰	-	۳۱,۲۸۹,۷۵۶	-
۷۳,۹۴۷	۱۹,۴۲۷,۸۶۰	۳۷,۹۸۴,۳۶۴	۱۱,۵۸۲,۸۸۵
۱۳۴,۷۲۸	۲۱۳,۲۹۰	-	-

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد و قطعات

پیش پرداخت سرمایه‌ای

۴۵-۲- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱۶۶,۷۲۰	۱۶۶,۷۲۰	-	-	-	-
۶۳,۰۸۵	۶۳,۰۸۵	-	-	-	-
۴,۸۵۱,۱۷۷	۳,۲۶۳,۰۱۴	۱,۵۸۸,۱۶۳	۹,۲۹۴,۳۵۹	۵,۹۹۳,۱۸۳	۳,۳۰۱,۱۷۶
۴۱۴,۵۶۵	۴۱۴,۵۶۵	-	۳۱,۶۷۰,۷۷۲	۳۱,۶۷۰,۷۷۲	-
۸,۳۹۹,۱۸۶	۶,۰۹۹,۰۶۸	۲,۳۰۰,۱۱۸	۴,۰۲۲,۰۰۰	۴,۰۲۲,۰۰۰	-
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	-	۴۱۳,۶۸۶	۴۱۳,۶۸۶	-

واردات:

دلار

درهم

یورو

یوان

صادرات:

یورو

دلار

۴۵-۳- وصول درآمدهای حاصل از فروش صادراتی شرکت‌های گروه به دلیل محدودیت‌های ناشی از تحریم از طریق انعقاد قرارداد با بانک‌ها، صرافی‌ها و شرکت‌های ترانسی گروه انجام می‌شود. همچنین خرید اقلام وارداتی مورد نیاز برخی از شرکت‌های فرعی از طریق وصولی‌های حاصل از صادرات پرداخت می‌گردد که بخشی از آنها به دلیل محدودیت‌های پرداخت بانکی به صورت نقدی از محل صندوق شرکت‌های ترانسی انجام شده است. مضافاً بر اساس مصوبه هیات وزیران به شماره ۶۳۷۹۳/ت/۵۵۶۳۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ و بخشنامه بانک مرکزی مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ در خصوص بسته‌های سیانسی برگشت ارزش حاصل از صادرات سال‌های ۱۳۹۷-۱۴۰۰ از طریق مقررات صادرات و واردات بانک مرکزی اقدامات لازم انجام شده است و مطابق با مصوبه شماره ۱۷۰۶۲۳/ت/۶۰۰۷۰ مورخ ۱۴۰۱/۹/۱۵ هیئت وزیران با موضوع تصویب آیین‌نامه اجرایی تبصره ۶ بند ح ماده ۲ مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب سال ۱۴۰۰ رفع تعهدات ارزی تا پایان سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه این گزارش به طور کامل صورت پذیرفته است مضافاً تعهدات ارزی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۱۳۰,۱۱۸ یورو مربوط به شرکت فرعی سیمان هرمزگان بوده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رفع تعهد گردیده و همچنین مبلغ ۱,۵۵۸,۱۶۳ یورو مربوط به شرکت فرعی تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما بوده که تا کنون رفع تعهد نگردیده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ملیون ریال)

شرح	واحد تجاری اصلی و تفصیلی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام، کالا و خدمات	فروش سهام، کالا و خدمات	سود و کار برد	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	خسارت تأخیر تأدیه	فروش ملک			
سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	بانک به	صندوق بازبینی کارکنان بانک ما	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	-	۷۶,۵۴۰,۴۲۷	۷۸,۰۶۱	-	-	۱۳,۲۹۴,۵۳۳	۱۰,۸۱۹,۶۲۰			
			جمع	-	۷۶,۵۴۰,۴۲۷	۷۸,۰۶۱	-	-	۱۳,۲۹۴,۵۳۳	۱۰,۸۱۹,۶۲۰			
			سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	۹,۹۹۷,۱۷۱	-	-	-	۵,۰۳۲,۷۷۹	-			
			جمع	-	۹,۹۹۷,۱۷۱	-	-	-	۵,۰۳۲,۷۷۹	-			
شرکتهای وابسته	تأمین سرمایه امید	معدنی و صنعتی گهر زمین	شرکت وابسته	۷۳۲,۰۸۹	۸,۹۵۴	-	-	-	-	-			
			معدنی و صنعتی گهر زمین	۲۴۰,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-		
			معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱,۰۳۲,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-		
			معدنی و صنعتی چادر ملر	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		
سایر اشخاص وابسته	گروه خدمات کارکنان به نوبت	جمع	شرکت وابسته	۵۵,۵۵۶	۴۰۳	۷۱,۴۸۱	-	-	-	-			
			جمع	۱۲,۰۶۲,۱۱۱	۹,۳۵۷	۷۱,۴۸۱	-	-	-	-	-		
			گرومگری تخت مهر پیت	۱۵,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
			توسعه تجارت بین الملل زرین برپا امید	۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت وابسته	جمع	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-		
			شرکت وابسته	۳۹۹,۲۱۳	۴,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
			شرکت وابسته	۱۴۶,۴۲۷	-	۹۴۶,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-
			سندوف سرمایه گذاری بازارگردانی گهر نام	-	۱۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
			شرکت مولد نیروگاهی جهارم	۶۱,۲۹۵	۹۴,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
			شرکت تعاونی مصرف کارکنان کبیر نابز	۱,۵۷۱,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			گروه خدمات کارکنان به نوبت	۴۲,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			شرکت جزال تربیدینگ	۱,۳۸۱,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			تربیدینگ امید	۳,۶۱۷,۵۸۷	۹۹,۲۰۴	۹۴۶,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-
			جمع کل	۱۵,۶۷۸,۶۹۸	۸۶,۶۴۶,۱۵۹	۱,۰۳۵,۷۸۳	۰	۶۶,۴۸۱	۱۸,۳۳۷,۳۱۲	۱۰,۸۱۹,۶۲۰			

۲۶- مقادیر با اشخاص وابسته

۹۸



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری بانک سپه		-	۳۳۸,۵۱۲	۱,۵۴۵,۲۶۵	(۶۶,۲۳۳)	(۲۲,۶۲۳,۸۳۴)	(۱۹۷,۷۶۸,۰۱۱)	-	(۲۱۸,۵۷۴,۳۰۱)	-	(۱۱۰,۱۲۸,۳۸۱)
اصلی و نهایی جمع		-	۳۳۸,۵۱۲	۱,۵۴۵,۲۶۵	(۶۶,۲۳۳)	(۲۲,۶۲۳,۸۳۴)	(۱۹۷,۷۶۸,۰۱۱)	-	(۲۱۸,۵۷۴,۳۰۱)	-	(۱۱۰,۱۲۸,۳۸۱)
سهامدار صندوق بازتسلطی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها		-	-	-	-	(۵۰,۳۳,۶۳۳)	(۵۷,۶۸۰,۸۳۱)	-	(۶۲,۷۱۴,۴۶۴)	-	(۲۲,۷۷۴,۵۲۰)
دارای نفوذ قابل ملاحظه جمع		-	-	-	-	(۵۰,۳۳,۶۳۳)	(۵۷,۶۸۰,۸۳۱)	-	(۶۲,۷۱۴,۴۶۴)	-	(۲۲,۷۷۴,۵۲۰)
شرکتهای وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	-	۷۴,۸۷۶,۱۷۹	-	-	-	(۱۰,۳۴۴)	-	۷۴,۸۷۶,۱۷۹	-	-
	معدنی و صنعتی گل گهر	-	۶۷,۳۱۶,۲۰۹	۲۰۳	-	-	-	-	۶۷,۳۱۶,۲۰۹	-	-
	سیمان ایلام	-	۴۳۷,۶۲۱	-	-	-	-	-	۴۳۷,۶۲۱	-	-
	سیمان کرمان	-	۵۸۲,۳۰۹	-	-	-	-	-	۵۸۲,۳۰۹	-	-
	نوسعه سیر برق گیلان	-	۹۷۲,۵۴۶	-	-	-	-	-	۹۷۲,۵۴۶	-	-
	معدنی صنعتی گهر زمین	-	۳۴,۷۶۹,۷۶۴	-	-	-	-	-	۳۴,۷۶۹,۷۶۴	-	-
	کارگزاری بانک سپه	-	۱,۶۴۷,۹۸۰	-	(۱۰,۵۳,۲۰۵)	-	-	-	۹,۰۱۸,۶۲۲	-	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	۱۲,۸۳۳	۹۲۵,۰۲۹	-	-	-	-	۹۲۵,۰۲۹	-	-
	سیمان داراب	-	۱۰,۲۴,۵۹۵	-	-	-	-	-	۱۰,۲۴,۵۹۵	-	-
	دامین سرمایه امید	-	۲,۴۳۵,۱۳۳	۱۰	-	(۵۰۰)	-	-	۲,۴۳۵,۱۳۳	-	-
جمع		-	۱,۶۴,۱۴۴,۱۶۰	۹۲۵,۲۴۴	(۱۰,۵۳,۲۰۵)	(۵۰۰)	(۱۰,۳۴۴)	-	۱,۶۴,۰۰۵,۳۵۳	-	۱۳۳,۲۴۰,۳۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت گهر انرژی سیرجان	-	۲,۴۹۸,۲۶۶	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۲۶۶	-	-
	مولد نیروگاهی سامان سمنان	-	۲,۵۵۵,۱۰۹	-	-	-	-	-	۲,۵۵۵,۱۰۹	-	-
	حمیر مایه نرسنان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تدوین سازان سرآمد	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-	-	۸۲,۶۵۰	-	-
	سنگ آهن گل گهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	مولد نیروگاهی سیرجان	-	۱۶۱	-	-	-	-	-	۱۶۱	-	-
	مولد نیروگاهی جاسک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	-	۲۷۲,۵۹۴	-	-	-	-	-	۲۷۲,۵۹۴	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مولد برق کابین منطقه آزاد انرژی	-	۱۱,۷۵۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۱,۷۵۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مولد نیروگاهی هریس	-	-	-	-	(۱۷۷,۱۸۲)	-	-	(۱۷۷,۱۸۲)	-	(۱۷۸,۴۵۰)
	صندوق سرمایه گذاری گویهر قام امید	-	-	۹۸,۱۰۷	-	-	-	-	۹۸,۱۰۷	-	(۳۹,۳۷۷)
	شرکت ساختمانی درگاه همدان	-	۸۲,۲۷۱	-	(۸۲,۰۳۵)	-	-	-	۲۴۶	-	-
	صرفه ای امید سپه	-	۲۵۴	-	-	-	-	-	۲۵۴	-	-
	گروه مالی سپه	۸۲۴	-	-	(۱۶)	(۱۰,۵۷)	-	-	-	(۲۸۸)	(۲۷۱)
	گروه خدمات کارکنان سپه سیر	۲۱,۹۷۷	-	-	(۱۲۳,۰۸۶)	-	-	-	-	(۱۰۱,۱۰۹)	-
	نوسعه و تجارت بین المللی درون پرشیا امید	۱۰,۰۱۸	۳۴۸,۳۰۱	-	(۱)	(۱۴۳,۶۱۵)	-	-	۲۱۴,۸۰۳	-	۱۴۲,۶۹۲
	امید حامی صنعت	۱۰,۰۱۰۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۱۰۴	-	-
	سایر	۴۲۷	۱۵۹,۹۶۳	-	-	(۵۲۳,۵۹۶)	-	-	-	-	(۳,۱۷۷)
جمع		۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۱,۰۵۵	۷۵۱,۸۰۱	(۱۷)	(۱۰,۵۰,۵۷۱)	-	-	۱۲,۲۴۴,۰۱۴	(۶۴۱,۷۴۶)	۱,۱۸۴,۶۲۵
جمع کل		۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۶۳,۷۷۷	۳,۲۲۲,۳۰۷	(۱,۱۱۹,۴۵۵)	(۲۸,۷۰۸,۵۳۸)	(۴۵۵,۴۵۹,۱۸۶)	-	۱۷۶,۲۴۹,۳۶۷	(۲۸۱,۹۳۰,۵۱۲)	۱۳۳,۴۰۴,۸۴۱

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۶-۳-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید سهام	فروش سهام	پرداخت وجه نقد	خسارت تاخیر تادیه	فروش ملک	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۷۵,۹۷۲,۹۳۶	۰	۱۳,۲۹۴,۵۳۳	۱۰,۸۱۹,۶۲۰	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی، عطیه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۷۵,۹۷۲,۹۳۶	۰	۱۳,۲۹۴,۵۳۳	۱۰,۸۱۹,۶۲۰	۰
		جمع		۰	۰	۱۵۱,۹۴۵,۸۷۲	۰	۲۶,۵۸۹,۰۶۶	۲۱,۶۳۹,۲۴۰	۰
	گروه سرمایه گذاری انرژی تابان هور	شرکت فرعی	-	۸,۱۳۳	۰	۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	پترو امید آسیا	شرکت فرعی	-	۰	۱۱,۸۹۵	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۲۵۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری سپه	شرکت فرعی	-	۰	۳۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۶۹,۱۷۷	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۳,۲۳۳	۷۵۰,۰۰۰
	کویر تاپر	شرکت فرعی	-	۶,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۴۹,۸۳۴	۶۵۰,۰۹۷	۰	۰	۰	۰
	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	شرکت فرعی	-	۰	۸۰	۰	۶۲,۰۶۶	۰	۰	۰
	لیزینگ امید	شرکت فرعی	-	۱۶,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گردشگری گشت مهر پشته	شرکت فرعی غیر مستقیم	-	۲,۵۹۸	۰	۰	۴,۴۱۵	۰	۰	۰
	کمپرسور سازی پادانا	شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
	بهین سازان امید آفرین	شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۵,۰۰۰
	چاپ ونشر سپه	شرکت فرعی	-	۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۲۰۳,۸۰۰	۷۰۰,۶۰۹	۶۵۰,۰۹۷	۱۴,۳۳۶,۴۸۱	۰	۶۴۳,۲۳۳	۱۱,۲۶۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	مععدنی و صنعتی چادر ملو	شرکت وابسته	-	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مععدنی و صنعتی گل گهر	شرکت وابسته	-	۰	۱۱,۰۳۲,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
	تأمین سرمایه امید	شرکت وابسته	-	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۵۰۰	۱۱,۰۳۴,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۴۰۴,۳۸۰	۱۱,۷۳۴,۸۰۴	۸۶,۶۲۰,۲۰۴	۱۴,۳۳۶,۴۸۱	۱۸,۳۲۷,۳۱۲	۱۱,۴۶۲,۸۵۳	۱۱,۲۶۵,۰۰۰

۴۶-۳-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۶-۳-۲-مبلغ ۱۱,۷۳۴,۸۰۴ میلیون ریال مربوط به خرید سهام پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا (بهین سازان امید آفرین) از شرکت پترو امید آسیا، سهام شرکت امید تابان خلیج فارس از سرمایه گذاری سپه، حق تقدم گهر زمین از شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید، سهام پترو امید آسیا از شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید، توسعه بین الملل صنعت پارس از شرکت مععدنی و صنعتی چادر ملو و سهام شرکت های تأمین سرمایه امید، فولاد مبارکه اصفهان، ملی صنایع مس ایران و گهر زمین از شرکت مععدنی و صنعتی گل گهر می باشد.

۴۶-۳-۳-مبلغ ۸۶,۶۲۰,۲۰۴ میلیون ریال مربوط به فروش سهام شرکت های چادر ملو و گل گهر به بانک سپه، فروش سهام مععدنی و صنعتی گل گهر به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها و فروش سهام مععدنی و صنعتی گهر زمین به شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید می باشد.

۴۶-۳-۴-مبلغ ۱۴,۳۳۶,۴۸۱ میلیون ریال وجه نقد پرداخت شده به شرکت های فرعی عمدتاً بابت تأمین وجوه پروژه های در حال انجام و تعهدات شرکت ها پرداخت شده است.

۴۶-۳-۵-مبلغ ۱۸,۳۲۷,۳۱۲ میلیون ریال بابت شناسایی خسارت تأخیر پرداخت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۴۶-۳-۶-فروش ملک به مبلغ ۱۱,۴۶۲,۸۵۳ میلیون ریال شامل فروش مجتمع تجاری اقامتی امام رضا واقع به بانک سپه (سهامدار اصلی و نهایی) در مشهد بر مبنای گزارش کارشناسی رسمی دادگستری و تسویه آن از محل بدهی سود سهام و همچنین مبلغ ۶۴۳,۲۳۳ میلیون ریال مربوط به ساختمان فردوسی، ساختمان کوچه سید الشهداء واقع در تهران و ۲ باب معازره واقع در پرد به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) بر مبنای مبلغ دفتری صورت گرفته است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۴۶- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی های	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری	بانک سبه	۰	۰	(۲۲,۶۳۳,۸۳۴)	(۱۴۷,۲۵۷,۰۱۶)	۰	(۱۶۹,۸۸۰,۸۵۰)	۰	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)
اصلی و نهایی	جمع	۰	۰	(۲۲,۶۳۳,۸۳۴)	(۱۴۷,۲۵۷,۰۱۶)	۰	(۱۶۹,۸۸۰,۸۵۰)	۰	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی، طبقه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	۰	۰	(۵,۰۳۳,۶۳۳)	(۴۷,۶۸۳,۶۶۰)	۰	(۵۲,۷۱۷,۲۹۳)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)
	جمع	۰	۰	(۵,۰۳۳,۶۳۳)	(۴۷,۶۸۳,۶۶۰)	۰	(۵۲,۷۱۷,۲۹۳)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)
شرکت های فرعی	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور	۹,۶۲۸,۹۴۰	۱۱,۴۳۸,۷۵۵	۰	۰	۲۱,۰۷۷,۶۹۵	۰	۱۷,۱۲۲,۰۹۶	۰
	پترو امید آسیا	۳,۵۹۹,۹۷۸	۵۳,۲۵۰,۱۴۴	۰	۰	۵۶,۸۵۰,۱۲۲	۰	۱۷,۹۸۱,۰۱۴	۰
	سرمایه گذاری سبه	۳۳,۵۵۱,۳۲۹	۲	۰	۰	۳۳,۵۵۱,۳۳۱	۰	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	۰
	سیمان هرمزگان	۱۱,۵۶۴,۲۲۸	۰	۰	۰	۱۱,۵۶۴,۲۲۸	۰	۵,۳۴۴,۳۳۵	۰
	سرمایه گذاری ساختمانی سبه	۱,۴۴۹,۰۰۰	۳,۹۵۴,۷۲۱	(۷۵۸,۱۶۳)	۰	۴,۶۴۵,۵۵۸	۰	۱,۵۳۶,۷۰۲	۰
	کویر تابر	۶,۱۱۷,۵۰۵	۶,۰۹۴,۱۹۸	۰	۰	۱۲,۲۱۱,۷۰۳	۰	۸,۷۰۷,۱۳۵	۰
	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۰,۴۷۲,۸۲۳	۲۲۱,۲۷۳	۰	۰	۱۰,۶۹۴,۰۹۶	۰	۶,۴۵۷,۶۸۱	۰
	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۲,۳۶۳,۱۰۰	۴,۶۹۰,۷۸۲	۰	۰	۷,۰۵۳,۸۸۲	۰	۶,۵۱۰,۷۴۴	۰
	توسعه تجارت بین المللی زوین پرشیا امید	۰	۳۴۸,۲۹۳	(۱۴۳,۶۱۵)	۰	۲۰۴,۶۷۸	۰	۱۷۲,۸۴۲	۰
	انبرینگ امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۸,۴۷۱	۰
	رفاهی گردشگری امید تانان آسیا	۰	۰	(۸,۳۷۷)	۰	۰	(۸,۳۷۷)	۰	(۱۵,۴۳۰)
	گردشگری گشت مهر پیشه	۰	۴,۹۴۴	۰	۰	۴,۹۴۴	۰	۳,۱۴۳	۰
	کمپرسور سازی بادنا	۵۹,۹۶۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۹,۹۶۹	۰	۶۰,۰۰۰	۰
	برد سفالین	۲۱۹,۳۰۶	۰	(۱,۵۰۰)	۰	۲۱۷,۸۰۶	۰	۲۰۱,۵۰۷	۰
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۱۴,۹۲۶	۰	۰	۰	۲۱۴,۹۲۶	۰	۱۰۸,۶۹۳	۰
	چاپ و نشر سبه	۳۶,۰۸۵	۲۱۴,۹۶۷	(۲,۰۰۰)	۰	۲۴۹,۰۵۲	۰	۲۵۰,۰۱۵	۰
	تولیدی ساگار و قطعات نسوز	۶۳,۶۸۲	۰	۰	۰	۶۳,۶۸۲	۰	۵۰,۲۶۶	۰
	تهین سازان امید آفرین	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	مولد نیرو گاهی سیرجان	۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	۰
	جمع	۷۹,۳۵۰,۸۷۰	۸۳,۸۹۸,۰۷۹	(۹۱۳,۶۵۵)	۰	۱۶۲,۳۴۳,۶۷۱	(۸,۳۷۷)	۹۱,۹۷۶,۳۳۹	(۱۵,۴۳۰)
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی جادر ملو	۷۲,۵۲۸,۴۷۱	۰	۰	۰	۷۲,۵۲۸,۴۷۱	۰	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	۰
	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵,۹۲۹,۱۵۲	۰	۰	۰	۴۵,۹۲۹,۱۵۲	۰	۴۴,۳۰۷,۴۱۲	۰
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	۹۲۵,۰۲۹	۰	۰	۹۳۷,۸۶۲	۰	۹۳۷,۸۶۲	۰
	تأمین سرمایه امید	۲,۴۳۵,۱۳۳	۰	(۵۰۰)	۰	۲,۴۳۴,۶۳۳	۰	۱,۳۸۷,۷۱۴	۰
	گروه خدمات کارکنان سبه نوین	۲۱,۹۷۷	۲۱,۹۷۷	(۲,۳۳۵)	۰	۱۹,۷۴۲	۰	۴۰,۴۵	۰
	گروه مالی سبه	۸۲۴	۸۲۴	(۵۷۳)	(۶۲)	۱۸۹	۰	۱۸۹	۰
	امید حامی صنعت	۳,۳۵۴	۰	۰	۰	۳,۳۵۴	۰	۶,۵۰۰	۰
	سیمان ایلام	۴۳۷,۶۱۷	۰	۰	۰	۴۳۷,۶۱۷	۰	۱۹۷,۶۵۰	۰
	سیمان کردستان	۵۸۲,۳۰۹	۰	۰	۰	۵۸۲,۳۰۹	۰	۴۹۸,۸۷۰	۰
	کارگزاری بانک سبه	۱,۶۸۷,۰۲۸	۰	۰	۰	۱,۶۸۷,۰۲۸	۰	۶,۴۱۱,۶۸۸	۰
	صندوق بازار گردانی گوهر فام امید	۱۸,۷۶۹	۰	۰	۰	۱۸,۷۶۹	۰	۷۷,۶۰۹	۰
	معدنی و صنعتی گهر زمین	۴۰,۷۶۸,۸۶۳	۰	۰	۰	۴۰,۷۶۸,۸۶۳	۰	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	۰
	جمع	۱۶۴,۴۰۰,۱۷۵	۹۵۱,۱۸۴	(۳,۳۰۸)	(۶۲)	۱۶۵,۳۴۷,۹۸۹	۰	۱۲۱,۷۳۳,۹۸۳	۰
	جمع	۲۴۳,۷۵۱,۰۴۶	۸۴,۸۴۹,۲۶۳	(۲۸,۵۷۴,۴۳۰)	(۱۹۴,۹۴۰,۷۳۹)	۳۲۷,۶۹۱,۶۶۰	(۲۲۴,۶۰۶,۵۲۱)	۲۱۳,۷۱۰,۳۲۲	(۱۳۶,۲۹۷,۷۰۸)

۴-۴۶-۱ به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است:

کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری در پایان دوره مالی ۱۴۰۳ بابت طلب از شرکت لیزینگ امید بالغ بر ۳,۱۰۹,۷۰۷ میلیون ریال و در پایان دوره مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۸۲,۶۲۶ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ناشی از طرح‌های در دست اجرای گروه و شرکت (یادداشت توضیحی ۱۴) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۱,۳۲۴	۰	احداث واحد آب شیرین کن مربوط به شرکت سیمان هرمزگان
-	-	۲۷,۰۵۳,۴۸۱	۱۳,۷۷۱,۵۸۴	قراردادهایی اجرایی طرح‌های نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا
-	-	۱۱۴,۹۸۸,۸۲۶	۱۵۱,۹۴۱,۸۹۲	خرید ماشین آلات و تجهیزات و دانش فنی مربوط به شرکت کویرتایر
-	-	۱۴۲,۰۴۳,۶۳۱	۱۶۵,۷۱۳,۴۷۶	
۲۰	۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	تعهدات خرید سرمایه گذاری ها
۲۰	۰	۱۴۲,۰۵۰,۱۳۱	۱۶۵,۷۱۹,۹۷۶	

۴۷-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بدهی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۷-۳- بدهی‌های احتمالی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۸۲۱,۶۰۰	۲,۸۲۱,۶۰۰			ظهور نویسی ضمانت نامه تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری بانک سپه از بانک‌های تجارت و شهر
۲,۳۰۳,۰۳۳	۲,۳۰۲,۰۳۳			توسط شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۳۵۳,۳۰۰	۳,۸۹۱,۵۰۰			سازمان خصوصی سازی
۹۸۵,۵۰۰	۹۸۵,۵۰۰			اسناد تضمینی نزد شرکت پخش فرآورده های نفتی
۷,۴۶۳,۴۳۳	۱۰,۰۰۰,۶۳۳			اسناد تضمینی جهت ضمانت نامه بورس کالا

۴۷-۳-۱- مبلغ ۲,۳۰۲,۰۳۳ میلیون ریال تضمین (سفته) ارائه شده به سازمان خصوصی سازی توسط شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بابت خرید اقساطی سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل می باشد.

۴۷-۳-۲- مبلغ ۳,۸۹۱,۵۰۰ میلیون ریال تضمین (سفته) ارائه شده به شرکت پخش فرآورده های نفتی توسط شرکت سیمان هرمزگان بابت درخواست خرید مازوت بیش از مقدار تعیین شده با نرخ های بالاتر از نرخ های یارانه ای، در زمان قطعی گاز می باشد.

۴۷-۳-۳- مبلغ ۹۸۵,۵۰۰ میلیون ریال سفته ارائه شده به بانک و ضمانت نامه بانکی ارائه شده به شرکت بورس کالای ایران توسط شرکت سیمان هرمزگان بابت تعهد فروش محصولات از طریق بورس کالا می باشد.

۴۷-۴- گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹,۷۷۲,۷۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۷ ریال برای هر سهم) است.