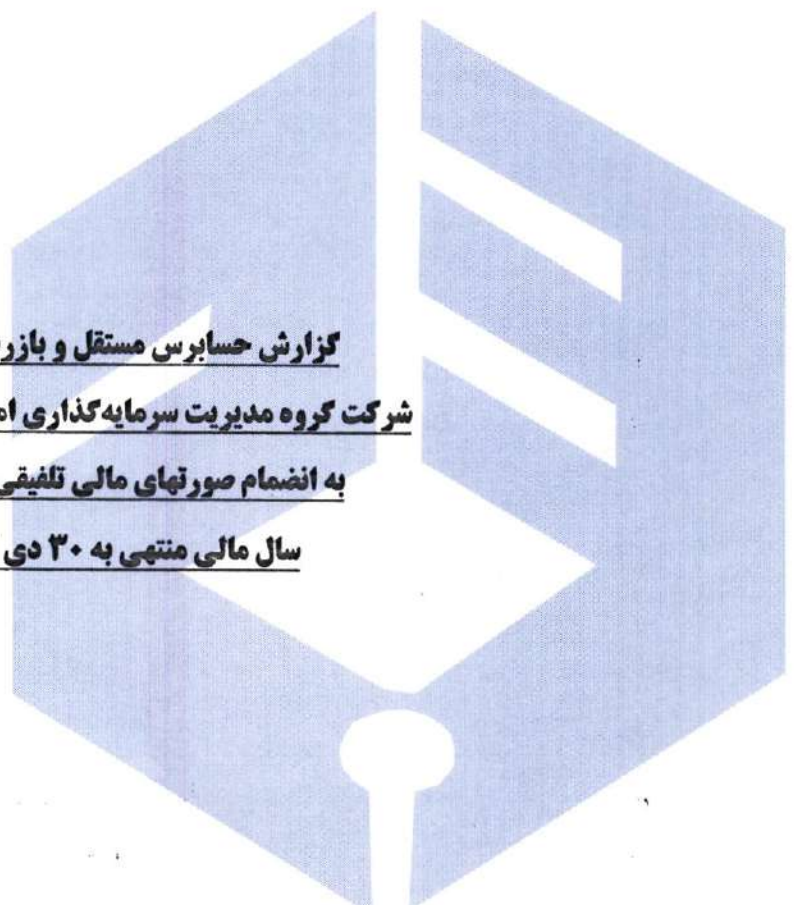




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۹۹	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. 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 ۱۴۰۲، 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- صورتهای مالی میان دوره ای شرکتهای معدنی و صنعتی گل گهر، معدنی و صنعتی چادرملو و سیمان کردستان برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مبانی محاسبه ارزش ویژه قرار گرفته که برخلاف استانداردهای حسابداری تاریخ گزارشگری شرکتهای مزبور با گروه بیش از سه ماه می باشد. هر چند اصلاح صورتهای مالی گروه از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۳- بابت 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، برای عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده، لیکن مالیات سالهای قبل، بدون در نظر گرفتن نرخ صفر مالیاتی ماده فوق مطالبه گردیده است (یادداشت توضیحی ۳۹). همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ شرکت وابسته معدنی و صنعتی گهر زمین و شرکت به ترتیب به مبالغ ۷۶۹۱ میلیارد ریال و ۸۴ میلیارد ریال، مالیات و عوارض

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

ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین به مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال، جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت به مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال و حق بیمه سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین به مبلغ ۳۲٫۹۴۱ میلیارد ریال (سهم گروه ۸٫۸۶۱ میلیارد ریال) و شرکت به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت بدهی شناسایی نشده است. احتساب بدهی بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهائی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی است.

۴- صورت تطبیق حسابهای فی مابین با بانک سپه و تاییدیه مطالبات شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۱۱٫۱۳۰ میلیارد ریال (عمدتاً بابت کسری کالای امانی انبارش شده) ارائه نشده است (یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۱). مضافاً بازیافت مطالبات شرکت پترو امید آسیا از پیمانکاران خلع ید شده (شرکت کیسون و پایدار پولاد پیشرو) به مبلغ ۲٫۵۰۹ میلیارد ریال برای این سازمان محرز نمی‌باشد (یادداشت توضیحی ۲-۶-۱۴). تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت 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 مبنای اظهار نظر مشروط، مسائل صفحه بعد عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

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

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
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 درآمدهای عملیاتی در مقایسه با سال قبل و وجود نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر و همچنین افزایش درصد فروش به شرکتهای خودروساز 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.	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.
	- ارزیابی طراحی و اجرای کنترلهای اصلی مربوط به شناسایی درآمد و حاشیه سود و اثربخشی این کنترلهای.
	- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
	- بررسی قراردادهای فیما بین
	- 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، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی شرکت های کویر تایرو پترو امید آسیا:	
در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۳۷، به مبلغ ۱۸۸۹ میلیارد ریال هزینه‌های مالی ناشی از تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۶۱۰۰ میلیارد ریال و اوراق مرابحه به مبلغ ۱۶۵۷۲ میلیارد ریال در چارچوب قرارداد در حسابها شناسایی گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از منابع مالی در اختیار شرکت های مزبور در چارچوب موارد فوق صورت گرفته است. 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.
	- ارزیابی طراحی کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی هزینه‌های مالی و اثربخشی این کنترلها آزمون شده است.
	- بررسی قراردادهای اوراق مرابحه و تسهیلات مالی شرکت.
	- کنترل مربوط بودن اوراق مرابحه و تسهیلات مالی با شرکت و همچنین محاسبه هزینه سود و کارمزد آنها و انعکاس آن در حسابها.

سایر اطلاعات

- ۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره 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 نمی‌کند.
- مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات

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

وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بندهای ۲ و ۳ در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری و تعهدات مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی به شرح "مبانی اظهار نظر مشروط" صورتهای مالی حاوی تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری مدیریت در خصوص موارد فوق به طور با اهمیت تحریف شده است. علاوه بر این به شرح مندرجات بند ۴ "مبانی اظهار نظر مشروط" به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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.
- 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، 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 اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۰-۱- ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب مدیر عامل توسط هیئت مدیره (شرکت از تاریخ ۸ مهر ۱۴۰۲ تا ۵ اردیبهشت ۱۴۰۳ توسط سرپرست اداره شده است).

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

۱۰-۲- ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران (اختصاص مبلغ ۵,۷۷۴ میلیارد ریال خسارت تادیه سود سهام طی سال مورد گزارش به بانک سپه).

۱۰-۳- ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصمیم مجمع عمومی.

۱۰-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳، ۴، ۳-۱۰، ۱۴ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- باتوجه به اینکه سهامدار عمده شرکت مورد گزارش بانک سپه می‌باشد، مفاد بند (ج) تبصره ۱۲ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص سقف حقوق و مزایای پرداختی به مدیران و برخی کارکنان شرکت رعایت نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۷، 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.

۱۳- 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 بالااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱)
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- 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:
۱۴-۱	بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۴-۲	بند (۲-۱۰) ماده ۷	ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل مطابق مهلت مقرر در خصوص شرکتهای سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه، چاپ و نشر سپه، یزد سفالین، تولیدی ساگار و قطعات نسوز، امید تابان آسیا، کمپرسور سازی پادنا، زرین پرشیا و خمیرمایه (موضوع بندهای ۱-۶ ماده ۲۴ دستورالعمل انضباطی ناشران).
۱۴-۳	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره و تغییر مدیرعامل (سرپرست) بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
۱۴-۴	ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای (مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۲).
۱۴-۵	ماده ۱۳	افشای فوری فروش ساختمان نگار ونک به شرکت فرعی کمپرسور سازی پادنا.
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
۱۴-۶	ماده ۱۱	تدوین سازو کار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارشهای اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت‌مدیره شرکت.

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱۴-۷	تبصره ۲ ماده ۱۴	انتخاب اکثریت اعضای کمیته انتصابات و ریسک از اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره.
۱۴-۸	تبصره ۴ ماده ۱۴	انتصاب و برکناری مدیران ارشد در شرکت اصلی توسط کمیته انتصابات.
۱۴-۹	تبصره ۵ ماده ۱۴	داشتن دانش و تجربه کافی حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک در زمینه ریسک، همچنین پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاستهای مدیریت ریسک به هیئت مدیره شرکت، تحلیل مدیریت ریسک در سطح کلان هیئت مدیره، بررسی عملکرد و اثر بخشی سیستم مدیریت ریسک و شناسایی نارسائیهای موجود در مدیریت ریسک جهت طرح در هیئت مدیره توسط کمیته ریسک.
۱۴-۱۰	ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای شش ماهه اول سال توسط هیات مدیره شرکت.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار:		
۱۴-۱۱	بند (۲) ماده (۱۱)	حداقل ۱۰ درصد سهام ثبت شده شناور یا ارزش بازار سهام شناور آزاد حداقل ۳۰۰ میلیارد ریال و همچنین سهام شناور آزاد کمتر از ۷ درصد نباشد.
۱۴-۱۲	جزء ۲ تبصره ماده (۲) پیوست ۴	اختصاص حداکثر ۱۰ درصد از داراییهای شرکت بابت خرید سهام یک شرکت و اعلام عدم رعایت مزبور به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۴-۱۳	ماده (۳) پیوست ۴	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در سهام یا سهم الشرکه یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری دیگر بطوریکه به تنهایی یا همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه یافته (موضوع ماده (۲) شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکتهای سرمایه گذاری و هلدینگ (پیوست ۴)).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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:
۱۴-۱۴	ماده ۵	شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در ابزارهای مالی داخلی و خارجی و مشخص نمودن فرصتها و تهدیدهای شرکت توسط هیئت مدیره.
		اساسنامه نمونه:
۱۴-۱۵	مواد ۵۴ و ۵۶	تهیه اساسنامه شرکت مطابق آخرین تغییرات اساسنامه نمونه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، (موضوع بند (۷) ماده (۵) و دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار).
		دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی:
۱۴-۱۶	ماده ۶	تایید صلاحیت حرفه ای هر یک از اشخاص حقیقی داوطلب قبل از انتصاب و قبولی سمتهای عضویت در هیئت مدیره یا مدیرعاملی (یک نفر از اعضاء هیئت مدیره تاییدیه صلاحیت به عنوان عضو هیئت مدیره را اخذ ننموده اند (موضوع ماده ۳۱ اساسنامه).

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۳

محمد رضائی

فریبرز احمدی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای 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

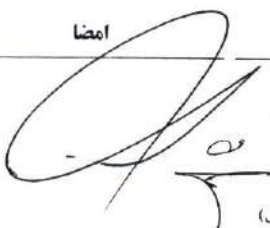
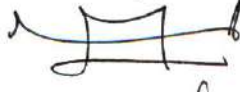
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

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

۱۲-۹۹

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ 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	ابوذر سروش	بانک سپه
	عضو هیئت مدیره و معاون سرمایه گذاری و امور شرکت ها و مجامع	وحید خاشعی ورنامخواستی	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حامد دهقانان	صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۱۴۰,۷۱۵,۶۸۹	۷۷,۵۵۶,۰۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵,۷۰۸,۳۷۷)	(۳۵,۷۶۱,۹۶۸)
سود ناخالص	۹۵,۰۰۷,۳۱۲	۴۱,۷۹۴,۰۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۵۵۶,۶۸۱)	(۶,۰۱۸,۶۳۵)
سایر درآمدها	۲,۰۵۵,۶۷۲	۸۱۸,۶۷۲
سایر هزینه ها	(۵۳۷,۷۳۹)	(۵۱۵,۴۱۸)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹۴,۹۰۲,۸۷۲	۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳
سود عملیاتی	۲۸۳,۸۷۱,۴۳۶	۲۴۳,۱۹۷,۳۶۵
هزینه های مالی	(۱,۷۵۰,۸۴۶)	(۲,۰۳۰,۲۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳,۲۹۳,۹۶۴)	(۹۵۶,۱۶۰)
سود قبل از مالیات	۲۷۸,۸۲۶,۶۲۶	۲۴۰,۲۱۰,۹۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۶,۳۸۶,۱۵۰)	(۱,۹۸۹,۴۴۳)
سود خالص	۲۷۲,۴۴۰,۴۷۶	۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵
مالکان شرکت اصلی	۲۶۰,۳۳۷,۶۳۰	۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱
منافع فاقد حق کنترل	۱۲,۱۰۲,۸۴۵	۸,۷۰۵,۵۶۴
	۲۷۲,۴۴۰,۴۷۶	۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۲,۸۱۱	۲,۴۶۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۵۲)	(۲۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۷۵۹	۲,۴۳۷

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	۲۷۲,۴۴۰,۴۷۶	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
-	۷,۱۱۲,۸۲۹	۱۹ سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته - تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
-	۷,۱۱۲,۸۲۹	سایر اقلام سود و زیان جامع
۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	۲۷۹,۵۵۳,۳۰۴	سود خالص
۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱	۲۶۷,۴۵۰,۴۵۹	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۷۰۵,۵۶۴	۱۲,۱۰۲,۸۴۵	منافع فاقد حق کنترل
۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	۲۷۹,۵۵۳,۳۰۴	

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴ ۱۲۰,۷۹۷,۷۹۴	۷۶,۶۵۹,۰۴۷
سرمایه گذاری در املاک	۱۵ ۱۳,۲۱۴,۸۶۹	۹,۲۸۳,۳۳۷
سرقفلی	۱۶ ۳۲۹,۹۰۷	۳۵۳,۲۰۰
دارایی های نامشهود	۱۷ ۴۲۹,۰۵۴	۳۶۳,۴۰۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته	۱۹ ۴۹۰,۱۵۱,۳۳۷	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰ ۴۳,۰۵۹,۸۲۴	۳۱,۴۴۲,۱۰۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱ ۵,۷۹۹,۷۲۹	۵,۱۰۴,۰۷۵
سایر دارایی ها	۲۲ ۴۳۱,۴۴۶	۳۶۱,۶۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۶۷۴,۲۱۴,۳۶۰	۴۸۷,۴۹۲,۵۱۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۳ ۹,۴۱۷,۰۰۳	۲,۵۳۴,۸۱۸
موجودی مواد و کالا	۲۴ ۲۱,۹۰۸,۰۱۳	۱۶,۷۰۸,۹۹۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱ ۱۶۹,۴۱۲,۸۰۴	۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵ ۷۱,۳۶۰,۰۴۲	۳۷,۸۵۴,۴۴۹
موجودی نقد	۲۶ ۱۴,۱۸۷,۷۲۱	۱۶,۰۲۱,۴۰۹
	۲۸۶,۲۸۵,۵۸۲	۲۱۹,۰۶۳,۶۱۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷ ۱۲۷,۹۰۷	۱۲۷,۹۰۷
جمع دارایی های جاری	۲۸۶,۴۱۳,۴۸۹	۲۱۹,۱۹۱,۵۱۷
جمع دارایی ها	۹۶۰,۶۲۷,۸۵۰	۷۰۶,۶۸۴,۰۳۳

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۲۸
صرف سهام	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۹
صرف سهام خزانه	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۲,۶۱۹,۴۹۸	۲۹
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۴,۴۹۹,۰۹۷)	(۳,۲۵۹,۹۱۲)	۳۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲,۷۶۸,۲۴۶	(۳,۰۲۹,۹۶۲)	۳۱
اندوخته قانونی	۱۴,۱۲۶,۵۱۴	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۳۲
سایر اندوخته ها	۶۶,۷۳۳,۴۳۴	۲۹,۲۲۸,۲۲۶	۳۳
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته	۷,۱۱۲,۸۲۹	-	
سهم گروه از آثار معاملات مالکانه شرکتهای وابسته	(۱۴,۲۵۹,۷۱۲)	-	
سود انباشته	۵۶۲,۰۵۶,۳۴۲	۴۸۲,۷۷۶,۶۵۱	
سهام خزانه	(۲۵,۶۸۹,۰۴۲)	(۲۷,۷۵۶,۴۹۲)	۳۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۲۲,۱۷۳,۳۵۳	۵۹۰,۹۵۴,۱۳۹	
منافع فاقد حق کنترل	۳۱,۳۲۰,۴۶۴	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	۳۵
جمع حقوق مالکانه	۷۵۳,۴۹۳,۸۱۶	۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۳۶,۳۸۲	۱,۶۵۹,۶۲۳	۳۶
تسهیلات مالی	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	۱,۹۴۶,۴۴۵	۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۵۵,۶۱۷	۱,۶۸۶,۳۹۸	۳۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱۴,۵۱۱,۰۹۱	۵,۲۹۲,۴۶۶	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸,۲۳۰,۶۶۰	۲۶,۸۷۳,۶۹۹	۳۶
مالیات پرداختنی	۱۲,۹۵۶,۱۷۱	۸,۷۹۷,۶۷۲	۳۹
سود سهام پرداختنی	۱۳۰,۱۷۹,۹۷۵	۴۰,۷۶۶,۱۹۳	۴۰
تسهیلات مالی	۸,۸۹۱,۷۷۴	۹,۹۹۷,۴۴۴	۳۷
پیش دریافت ها	۲,۳۶۴,۳۶۲	۱,۳۹۲,۰۹۶	۴۱
جمع بدهی های جاری	۱۹۲,۶۲۲,۹۴۲	۸۷,۸۲۷,۱۰۴	
جمع بدهی ها	۲۰۷,۱۳۴,۰۳۳	۹۳,۱۱۹,۵۷۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۶۰,۶۲۷,۸۵۰	۷۰۶,۶۸۴,۰۳۳	

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۳	۸۶,۳۵۲,۴۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۹	(۳,۴۴۳,۳۳۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸۳,۰۰۹,۰۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۰۰,۰۹۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۵,۲۵۴,۱۹۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود		۴,۴۴۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۵,۶۲۶)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱,۷۷۱,۴۴۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۳,۴۳۴,۳۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۹,۵۷۴,۸۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی		۲,۴۷۷,۰۷۲
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۹۶,۰۵۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۴,۷۴۳,۴۶۱)
دریافت (پرداخت) های ناشی از خرید و فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی (سهم منافع فاقد حق کنترل)		-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۴,۴۸۴,۴۳۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۵۴۳,۷۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۷۶۵,۵۰۶)
پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۵۷,۸۳۰,۶۰۸)
پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۶,۷۴۹,۴۱۴)
پرداخت نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۸۲۵,۷۳۲)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		۵۴۹,۷۱۱
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل		۵,۱۶۸,۵۰۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۷۷,۴۸۲,۶۶۲)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۲۷,۹۰۷,۸۳۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۳,۸۵۳,۲۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۶,۰۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۶,۰۲۱,۴۰۹
معاملات غیر نقدی		۱,۷۶۰,۱۰۱
	۴۴	

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۰۵۳,۵۴۳)	(۲,۳۲۹,۹۰۲)	۸	هزینه های عمومی و اداری
۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۲۲۴,۳۶۳,۱۷۴		سود عملیاتی
(۳,۰۹۳,۷۳۷)	(۵,۰۸۸,۳۰۳)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱		سود قبل از مالیات
(۶۲,۸۷۷)	(۱۵۲,۹۴۳)	۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۲,۶۵۵,۰۵۹	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۹۴۱	۲,۳۵۴		عملیاتی (ریال)
(۳۲)	(۵۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۰۹	۲,۲۹۹	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۶۰۲,۴۱۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۴,۰۲۱,۲۰۹
دارایی های نا مشهود	۱۷	۳,۹۰۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۸	۱۰۰,۵۷۴,۶۵۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۱۸۰,۸۳۵,۵۲۹
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۳۴,۲۶۶,۲۲۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۴,۹۹۴,۳۳۰
سایر دارایی ها	۲۲	۹۵,۲۶۵
جمع دارایی های غیر جاری	۳۳۵,۳۹۳,۵۳۰	۱۹۹,۵۷۶,۱۵۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۳	۲۳,۶۹۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۲۱۲,۹۰۸,۹۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۲۱۶,۳۱۹
موجودی نقد	۲۶	۳,۸۵۷,۸۶۸
جمع دارایی های جاری	۲۱۷,۰۰۶,۸۰۷	۱۸۷,۷۴۸,۰۸۰
جمع دارایی ها	۵۵۲,۴۰۰,۳۳۷	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
صرف سهام	۲۹	۶,۸۰۷
اندوخته قانونی	۳۲	۹,۶۹۷,۹۷۴
سایر اندوخته ها	۳۳	۵۵,۵۰۳,۰۲۰
سود انباشته		۲۷۳,۸۶۹,۲۸۸
سهام خزانه	۳۴	(۲۴,۴۳۷,۴۷۵)
جمع حقوق مالکانه	۴۱۱,۶۱۹,۳۵۷	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۵۹,۴۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۶	۱۱,۲۴۶,۵۶۳
مالیات پرداختی	۳۹	۱۵۰,۵۳۵
سود سهام پرداختی	۴۰	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵
جمع بدهی های جاری	۱۴۰,۷۲۱,۵۷۳	۴۷,۷۱۷,۰۳۱
جمع بدهی ها	۱۴۰,۷۸۰,۹۷۹	۴۷,۷۵۴,۲۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۵۲,۴۰۰,۳۳۷	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۱

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۳۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۱۵۸,۲۶۲,۵۶۱	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۹
سود سهام مصوب	*	*	*	*	*	(۹۹,۸۸۹,۱۳۵)
خرید سهام خزانة	*	*	*	*	*	(۱۴,۵۴۴,۱۴۴)
فروش سهام خزانة	*	*	*	*	*	۴,۶۰۹
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	*	*	*	*	*	*
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۳۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۶۹۰,۰۹۹	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۴	۳۳۹,۵۵۹,۹۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸
سود سهام مصوب	*	*	*	*	*	(۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳)
خرید سهام خزانة	*	*	*	*	*	(۳,۶۰۲,۶۰۷)
فروش سهام خزانة	*	*	*	*	*	۱,۹۹۹,۷۰۳
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	*	*	*	*	*	*
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۳۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۲۷۳,۸۶۹,۲۸۸	۴۱۱,۹۱۹,۳۵۷

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۵۵,۶۷۸,۴۲۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۶۲,۸۷۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۵۵,۶۱۵,۵۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۹,۵۱۸)	(۹,۸۳۲)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱,۴۹۴)	(۴,۵۸۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۱,۰۱۲)	(۱۴,۴۲۱)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۷,۰۰۳,۹۵۴	۵۵,۶۰۱,۱۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۳,۶۰۲,۶۰۷)	(۱۴,۵۴۴,۱۴۴)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۱,۹۹۹,۷۰۳	۴,۶۰۹
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷,۶۶۹,۹۱۹)	(۵۷,۸۳۰,۶۰۸)
جریان خالص خروج حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۹,۲۷۲,۸۲۲)	(۷۲,۳۷۰,۱۴۳)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۲,۲۶۸,۸۶۸)	(۱۶,۷۶۹,۰۱۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۱۲۲,۵۵۳	۲۲,۸۹۰,۷۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۱۸۳	۸۳۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۸۵۷,۸۶۸	۶,۱۲۲,۵۵۴
معاملات غیر نقدی	۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۱,۹۹۰,۹۹۲
۴۴		

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



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 ۱۰۱۰۲۲۵۸۰۹۰، 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 با نماد "وامید" مورد پذیرش قرار گرفته و در حال حاضر در تابلوی فرعی قابل معامله می باشد و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ نام شرکت به گروه مدیریت سرمایه گذاری امید تغییر یافت. 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 می باشد:

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- سیمان - ساختمان - بازار سرمایه و خدمات برترمالی - بازرگانی - نفت و گاز و انرژی.

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

- ۱-۲- 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.
- 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 بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- 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، نو سازی، 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 ۱۴۰۲

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 رسیدگی طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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 ۱-۱۸ است.

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۱۰۶	۹۸	کارکنان رسمی
۶۹	۸۲	۲,۲۳۹	۲,۴۰۳	کارکنان قراردادی
۶۹	۸۲	۲,۳۴۵	۲,۵۰۱	
۸	۳	۸۹۸	۹۸۰	کارکنان پیمانکاری و خدماتی
۷۷	۸۵	۳,۲۴۳	۳,۴۸۱	

افزایش در پرسنل گروه عمدتاً مربوط به شرکت کویر تایر به منظور افزایش در تولید بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- 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:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره 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 صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد 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 محقق 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، بکارگیری استاندارد مذکور به استثنای حذف شرط ۲۰ درصد دریافت وجه از قرارداد پیش فروش املاک، تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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 کاهش حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی (به استثنای شرکت سیمان هرمزگان که ۳۰ آبان ماه می باشد) در پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت 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. مبلغ 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 "اثار 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، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به 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 ۱۰ 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 ما به 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، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان 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. هر گونه 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

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

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 سربار می باشد. مخارج ساخت املاک به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش ارزشیابی می شود و در 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 سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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 ۴۲۵،۶۴۹ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۳۸۶،۹۵۴ ریال - نرخ بازار آزاد ۵۰۱،۳۳۰ 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 ۴۶۶،۳۵۹ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۴۰۷،۴۱۵ - نرخ بازار آزاد ۵۳۲،۷۱۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	درهم امارات	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۱۱۵،۹۰۱ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۱۰۵،۳۶۵	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	نرخ اسکناس سامانه سنا ۹۳،۰۵۹ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	یوان چین	نرخ اسکناس سامانه سنا ۵۴،۲۵۶ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	افغانی افغانستان	نرخ بازار آزاد ۷،۳۰۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	سوم ازبکستان	نرخ بازار آزاد ۵،۶۴۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ون کره	نرخ اسکناس سامانه سنا ۳۲۷ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ اسکناس بازار آزاد ۶۶۵،۰۳۳ 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	میانگین نرخ حواله سامانه سنا ۵۴،۶۶۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا

۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیت بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۳-۸- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش های استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
مخازن و تجهیزات نفتی	۶ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظوری می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد.

۳-۹- 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 ماهه 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.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون - میانگین موزون تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۳-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی 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 گونه ای اتکال پذیر 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.

۱-۱۴-۳- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۱۵- 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 ۱۴۰۲

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

۱-۱۵-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکتهای خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

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

۱-۱۵-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص 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 یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱-۱۵-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، 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.

۱-۱۵-۳-۵- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سود و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۱۵-۳-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۷-۱-۱۵-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص 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 صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص 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.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۳- 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.

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

۱۷-۳- 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 صورتهای 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.

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۹-۳- هزینه مالیات:

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

۲-۱۹-۳- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، 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 تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۵- درآمدهای عملیاتی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
.	.	۴۹,۴۲۵,۶۰۳	۷۱,۹۲۴,۶۷۵	۵-۱	فروش کالا و محصولات
.	.	۱۷۱,۷۹۵	۱,۹۶۱,۴۰۸	۵-۲	فروش املاک
.	.	۳,۳۲۵,۰۰۰	۳,۴۳۶,۷۸۸	۵-۳	درآمد ارائه خدمات
۱۸۵,۳۹۶,۶۲۶	۱۸۷,۲۱۹,۰۳۵	۱۹,۳۳۱,۷۱۵	۲۷,۵۱۶,۷۵۴	۵-۴	سود سهام و سود تضمین شده
۱,۴۶۸,۵۹۰	۳۹,۴۷۴,۰۴۱	۵,۳۰۱,۹۳۸	۳۵,۸۷۶,۰۶۳	۵-۵	سود فروش سرمایه گذاری
۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶	۷۷,۵۵۶,۰۵۱	۱۴۰,۷۱۵,۶۸۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
نام شرکت		نوع فعالیت		نام محصول		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
داخلی							
کویر تایر		تولیدی	انواع تایر		۴۰,۵۷۹,۰۳۴	۲۶,۵۳۹,۶۸۶	
سیمان هرمزگان		تولیدی	سیمان و کلینکر		۱۷,۱۰۹,۱۷۶	۱۱,۰۲۰,۶۱۸	
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما		تولیدی	مخازن نفتی		۵,۰۸۱,۲۵۵	۳,۲۸۰,۰۲۳	
مدیریت انرژی امید تابان هور		تولید انرژی	برق		۳,۴۷۱,۶۲۷	۳,۴۹۶,۸۸۷	
کمپرسور سازی پادنا		تولیدی	تولید کمپرسور		۱,۶۶۷,۲۴۴	۱,۱۹۹,۲۱۹	
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		تولیدی	خمیر مایه		۰	۵۲۹,۴۶۰	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		بازرگانی	بازرگانی		۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	
یزد سفالین		تولیدی	سفال		۶۲۹,۹۳۳	۴۲۷,۰۰۱	
چاپ و نشر سپه		خدماتی	فروش کاغذ و صحافی		۸۳۵,۳۴۰	۵۸۹,۸۹۱	
ساگار و قطعات نسوز		تولیدی	قطعات نسوز		۲۱۴,۸۰۱	۱۵۷,۰۳۶	
					۷۰,۹۸۴,۴۹۹	۴۷,۸۴۴,۴۵۸	
صادراتی							
کویر تایر		تولیدی	لاستیک		۴۱۳,۳۸۲	۱۰۰,۲۶۲	
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما		تولیدی	مخازن نفتی		۰	۴۲,۳۴۵	
کمپرسور سازی پادنا		تولیدی	تولید کمپرسور		۰	۳۷,۱۸۵	
سیمان هرمزگان		تولیدی	سیمان و کلینکر		۵۲۶,۷۹۴	۱,۴۰۱,۳۵۳	
					۹۴۰,۱۷۶	۱,۵۸۱,۱۴۵	
					۷۱,۹۲۴,۶۷۵	۴۹,۴۲۵,۶۰۳	

۵-۱-۱- قیمت گذاری محصولات شرکت فرعی کویتایر 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 های ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ طی دو مرحله و هر مرحله ۲۰ 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 کالامطابق با ضوابط مربوطه به فروش رسیده است.

۵-۱-۳- فروش صادراتی بابت فروش شرکت کویتایر به مبلغ ۱,۶۵۶,۴۱۴ دلار و سیمان هرمزگان به مبلغ ۵,۱۵۶,۹۶۰ درهم امارات بوده است که در این خصوص تعهدات ارزی مربوطه ایفا شده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۷۱,۷۹۵	۱,۹۶۱,۴۰۸	۵-۲-۱
۱۷۱,۷۹۵	۱,۹۶۱,۴۰۸	

فروش ملک

۵-۲-۱- از مبلغ فوق ۱.۷۷۶.۹۴۲ میلیون ریال مربوط به فروش املاک ساختمانی در جریان ساخت توسط شرکت فرعی ساختمانی سپه که عمدتاً به بانک سپه می باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

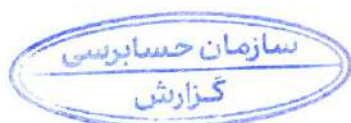
گروه		یادداشت	نوع فعالیت	شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			
۳,۱۹۹,۱۲۶	۲,۳۸۹,۵۵۲	۵-۳-۱	پیمانکاری و احداث مخازن	پترو امید آسیا
	۷۲۸,۸۱۰		سرمایه گذاری	مدیریت توسعه گوهران امید
۲۲,۱۵۵	۲۶,۹۹۹		تولیدی	کوبیر تایلر
۸۲,۰۱۱	۶۵,۹۷۶		خدماتی	چاپ و نشر سپه
۱۴,۰۰۴	۲۸,۶۲۴		خدماتی	امید تابان آسیا
۵,۹۴۶	۱۸۹,۸۳۹		ساختمانی	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱,۷۵۸	۵,۶۸۸		تولیدی	ساگار و قطعات نسوز
۰	۱,۳۰۰			تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۳,۳۲۵,۰۰۰	۳,۴۳۶,۷۸۸			

۵-۳-۱- شرکت پترو امید آسیا مخازن خود با ظرفیت ۹.۷ میلیون بشکه بصورت اجاره طی قراردادی به شرکت ملی نفت ایران واگذار نموده که بر مبنای نرخ قراردادهای بلند مدت ذخیره سازی به صورت سالانه برای هر بشکه در ماه بر اساس اعلام از سوی شرکت نفت نموده است. طبق ماده ۴ قرارداد، شرکت در ابتدای هر ماه صورتحساب و اسناد مثبته ماه قبل را برای شرکت نفت ارسال می نماید و شرکت نفت نیز پس از وصول، اقدام به بررسی کلیه اسناد دریافتی نموده و ۲۰ روز پس از تایید اسناد پرداخت می نماید. مبالغ ارزی بر اساس نرخ خرید حواله سامانه سنا در زمان وقوع محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	سود سهام:
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۲۸,۱۷۰,۲۱۶	۴۲,۸۱۴,۴۷۵	۰	۰	۵-۴-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۱۵۲,۱۴۸,۱۴۱	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷	۰	۰	۵-۴-۱	سود سهام شرکتهای وابسته
۳,۱۰۷,۹۶۳	۷,۸۵۳,۱۷۹	۱۶,۳۲۱,۶۴۶	۲۶,۶۰۸,۳۹۸	۵-۴-۱	سود سهام سایر شرکتها
۱۸۳,۴۲۶,۳۲۰	۱۸۶,۴۱۹,۳۳۱	۱۶,۳۲۱,۶۴۶	۳۶,۶۰۸,۳۹۸		
۱,۹۷۰,۳۰۶	۷۹۹,۷۰۴	۳,۰۱۰,۰۶۹	۹۰۸,۳۵۷	۵-۴-۲	درآمد سود تضمین شده و واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۸۵,۳۹۶,۶۲۶	۱۸۷,۲۱۹,۰۳۵	۱۹,۳۳۱,۷۱۵	۳۷,۵۱۶,۷۵۴		



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
شرکتهای فرعی				
۱۲,۴۹۳,۳۲۰	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	۰	۰	سرمایه گذاری سپه
۵,۰۵۰,۷۰۵	۶,۲۳۴,۵۵۴	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
۱,۸۰۳,۰۴۹	۵,۳۶۴,۱۳۵	۰	۰	سیمان هرمزگان
۱,۶۴۹,۶۶۵	۳,۳۹۳,۰۸۵	۰	۰	کوبیر تایر
۱,۸۲۴,۰۴۳	۱,۵۵۲,۲۹۷	۰	۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۵۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۶۲۹,۳۸۵	۷۹۶,۰۴۵	۰	۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما
۳,۵۹۹,۹۷۱	۴۹۹,۹۹۶	۰	۰	پترو امید آسیا
۱۱۱,۱۳۵	۲۰۳,۰۰۷	۰	۰	یزد سفالین
۵۴,۳۱۰	۱۰۸,۶۹۳	۰	۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱,۸۶۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	کمپرسورسازی پادنا
۲۲,۰۷۶	۵۰,۲۶۶	۰	۰	تولیدی ساگار و قطعات نسوز
۴۳,۶۹۸	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خدماتی رفاهی گردشگری امید تابان آسیا
۳۶,۱۱۶	۰	۰	۰	چاپ و نشر سپه
۸۸۲	۰	۰	۰	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان
۲۸,۱۷۰,۲۱۶	۴۲,۸۱۴,۴۷۵	۰	۰	
شرکتهای وابسته				
۷۴,۷۵۳,۰۵۳	۶۷,۷۴۵,۹۷۶	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۸,۴۹۲,۲۵۰	۴۲,۵۰۵,۷۱۳	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	۰	۰	سنگ آهن گهر زمین
۷۵۳,۹۷۶	۱,۴۹۷,۱۷۳	۰	۰	سیمان ساوه
۶۳۲,۸۰۲	۶۹۷,۷۳۶	۰	۰	سیمان بجنورد
۱۵۰,۷۱۲	۲۷۶,۸۴۲	۰	۰	سیمان خاش
۰	۱۹۷,۶۵۰	۰	۰	سیمان ایلام
۵۹۰,۳۹۰	۱,۳۸۷,۷۱۴	۰	۰	تامین سرمایه امید
۷۴,۹۱۱	۴۱,۵۳۰	۰	۰	کارگزاری بانک سپه
۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
۹,۱۶۷	۰	۰	۰	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۲۵۸,۱۰۸	۴۹۸,۸۶۵	۰	۰	سیمان کردستان
۱۵۲,۱۴۸,۱۴۱	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷	۰	۰	
سایر شرکتها				
۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۹۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۹۲,۰۰۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۰	۰	۱,۱۷۵,۶۴۶	۲,۰۴۶,۴۹۴	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۱,۹۲۰,۴۰۸	۱,۹۷۵,۲۷۷	ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۲,۱۴۷,۹۳۵	۱,۷۸۵,۲۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۱,۲۴۴,۰۴۳	۱,۸۱۷,۹۱۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۲۴۴,۳۹۳	۱,۰۷۳,۳۲۹	پالایش نفت بندر عباس
۰	۰	۴۰۶,۴۰۷	۸۲۶,۳۱۲	سیمان داراب
۹۱۹,۳۳۹	۵۷۷,۷۶۶	۹۱۹,۳۳۹	۵۷۷,۷۶۶	تامین سرمایه امین
۰	۰	۱۲۵,۹۶۰	۳۸۹,۹۷۱	داروسازی فارابی
۰	۰	۵۵۲,۶۴۴	۳۶۲,۷۴۵	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۰	۲۴۸,۱۳۱	۳۴۲,۱۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۰	۱۴۱,۳۰۹	۲۳۱,۵۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۰۰,۰۲۲	۲۲۰,۰۴۹	۱۰۰,۰۲۲	۲۲۰,۰۴۹	فولاد ارفع
۰	۰	۱۵۲,۸۱۷	۲۱۹,۹۹۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۳,۱۰۳	۶۳,۳۶۴	۴,۹۲۷,۰۷۲	۷,۷۴۵,۶۰۶	سایر
۳,۱۰۷,۹۶۳	۷,۸۵۳,۱۷۹	۱۶,۳۲۱,۶۴۶	۲۶,۶۰۸,۳۹۸	
۱۸۳,۶۲۳,۳۲۰	۱۸۶,۴۱۹,۳۳۱	۱۶,۳۲۱,۶۴۶	۲۶,۶۰۸,۳۹۸	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲-۴-۵- درآمد واحدهای صندوق سرمایه گذاری بابت سود تضمین شده، سود ابطال سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، سود سپرده بانکی و درآمد اوراق مشارکت بوده و علت کاهش نسبت به سال قبل عمدتاً بابت کاهش سپرده های بانکی می باشد.

۵-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۰	۱۶,۵۰۸,۷۹۰	۰	۱۶,۵۱۱,۰۷۱	معذنی و صنعتی چادرملو
۰	۴,۵۸۴,۰۰۰	۰	۵,۰۹۱,۷۹۲	معذنی و صنعتی گل گهر
۰	۳,۲۲۵,۷۰۰	۰	۳,۲۲۵,۷۰۰	سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهان زمین
۰	۳,۱۹۱,۶۰۷	۰	۰	تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۳۱۹,۷۷۹	۲,۴۳۸,۶۶۳	۰	۰	سیمان هرمزگان
۵۸,۲۶۸	۱,۹۶۶,۸۴۷	۰	۰	کویتاير
۵۶۹,۹۴۸	۱,۸۵۰,۷۰۵	۰	۰	سرمایه گذاری سپه
۰	۱,۸۴۰,۰۱۶	۰	۸۸۷,۶۶۴	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
۴۳,۲۰۳	۶۵۹,۷۷۶	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۰	۵۱۳,۴۶۶	۰	۰	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۲۲۱,۰۲۴	۴۰۲,۸۸۶	۰	۴۰۲,۸۸۶	سیمان بجنورد
۳,۶۲۰	۱۹۳,۳۱۷	۰	۴۴۵,۹۲۱	تأمین سرمایه امید
۱۹۵,۰۱۹	۱۶۷,۲۶۰	۰	۱۶۷,۲۶۰	سیمان کردستان
۰	۱۴۲,۲۷۶	۰	۲۷۸,۹۸۶	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان
۰	۸۹,۱۸۷	۰	۸۹,۱۸۷	سیمان ایلام
۳۹,۷۸۶	۱,۴۳۲	۰	۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۰	۰	۰	۱,۵۲۱,۲۹۵	صنعتی بهشهر
۰	۰	۱,۱۳۵,۷۷۰	۱۱۳,۵۳۴	پتروشیمی جم
۰	۱۳۱,۱۲۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک - کمپرسور سازی پادنا
۱۷,۹۴۳	۱,۵۶۶,۹۹۳	۴,۱۶۶,۱۶۸	۷,۱۴۰,۷۶۷	سایر
۱,۴۶۸,۵۹۰	۳۹,۴۷۴,۰۴۱	۵,۳۰۱,۹۳۸	۳۵,۸۷۶,۰۶۳	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱۰۰٪	۷۷,۵۵۶,۰۵۱	۱۰۰٪	۱۴۰,۷۱۵,۶۸۹
	<u>۷۷,۵۵۶,۰۵۱</u>		<u>۱۴۰,۷۱۵,۶۸۹</u>
۱۵٪	۲۸,۱۷۰,۲۱۶	۱۹٪	۴۲,۸۱۴,۴۷۵
۸۱٪	۱۵۲,۱۴۸,۱۴۱	۶۰٪	۱۳۵,۷۵۱,۶۷۷
۴٪	۶,۵۴۶,۸۵۹	۲۱٪	۴۸,۱۲۶,۹۲۴
	<u>۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶</u>		<u>۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶</u>

گروه

سایر اشخاص

شرکت

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
۱۰۰	۱۰۰	۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶	۰	۲۲۶,۶۹۳,۰۷۶	سرمایه گذاری امید
۱۰۰	۱۰۰	۳۹,۹۵۴,۳۰۷	۰	۳۹,۹۵۴,۳۰۷	سرمایه گذاری سپه
۳۷	۵۰	۸,۸۵۹,۹۸۵	(۸,۹۹۶,۹۲۷)	۱۷,۸۵۶,۹۱۱	سیمان هرمزگان
۱۰۰	۱۰۰	۸,۶۱۰,۸۸۶	۰	۸,۶۱۰,۸۸۶	مدیریت توسعه گوهرا ن امید
۸۵	۷۳	۳,۱۰۳,۲۰۴	(۱,۱۵۸,۶۵۹)	۴,۲۶۱,۸۶۳	مدیریت انرژی امید تابان هور
۴۷	۲۵	۱,۲۸۰,۶۷۷	(۳,۸۰۱,۸۷۸)	۵,۰۸۲,۵۵۵	تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۶۸	۵۶	۱,۴۷۳,۴۹۹	(۱,۱۵۸,۶۰۱)	۲,۶۳۲,۱۰۰	پترو امید آسیا
۲۹	۲۸	۴۷۲,۰۸۵	(۱,۱۹۵,۱۵۹)	۱,۶۶۷,۲۴۴	کمپرسور سازی پادنا
۴۳	۴۲	۳۷۸,۵۱۴	(۵۱۷,۶۰۳)	۸۹۶,۱۱۷	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۴۲	۴۸	۳۰۱,۶۳۱	(۳۲۸,۳۰۲)	۶۲۹,۹۳۳	یزد سفالین
۴۶	۵۱	۱۱۱,۴۳۴	(۱۰۹,۰۵۵)	۲۲۰,۴۸۹	ساگار و قطعات نسوز
۵۳	۵۰	۱۶,۶۳۳	(۱۶,۵۷۲)	۳۳,۲۰۵	امید تابان آسیا
۲۱	۴	۳۲,۲۳۴	(۸۸۳,۶۹۴)	۹۱۵,۹۲۸	چاپ و نشر سپه
۶۱	۶۹	۱,۵۱۱,۳۵۶	(۶۶۳,۶۲۳)	۲,۱۷۴,۹۷۹	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۸	۳۱	۱۲,۶۱۴,۷۵۶	(۲۸,۴۰۴,۶۵۹)	۴۱,۰۱۹,۴۱۵	کویرتایر
۵۴	۸۷	<u>۳۰۵,۴۱۴,۳۷۷</u>	<u>(۴۷,۲۳۴,۷۳۱)</u>	<u>۳۵۲,۶۴۹,۰۰۸</u>	

۵-۷-۱- کاهش درصد سود ناخالص شرکتهای پترو امید آسیا و تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما نسبت به سال قبل به ترتیب به دلیل کاهش نرخ قرارداد اجاره منعقد پترو امید آسیا با شرکت ملی نفت ایران از سال ششم به بعد و عدم تناسب افزایش نرخ فروش محصولات شرکت تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما با بهای تمام شده محصولات فروش رفته است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

فادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف اطلاعات مربوط به قسمتهای مختلف گروه به شرح زیر است:

تاریخ	۱۴۰۲	۱۴۰۱	تغییرات درون گروهی (حذفیات)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرکت های خدماتی و سایر شرکت ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرکت های تولیدی	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرکت های بازرگانی و ساختمانی	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرکت های سرمایه گذاری	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
-------	------	------	-----------------------------	------	------	--------------------------------	------	------	-----------------	------	------	------------------------------	------	------	-----------------------	------	------	------	------	------

درآمدهای عملیاتی:

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

فروش و خدمات به مشتریان درون سازمانی

فروش و ارائه خدمات به گروه

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

جمع درآمد عملیاتی

تخفیف عملیات قسط (درآمد مالیاتی)

سایر اطلاعات:

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها

سایر سرمایه های

استهلاکی

مانده وجه نقد



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده	۴۵,۰۴۴,۷۵۴	۳۵,۷۰۷,۴۶۸	۷-۱
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۶۶۳,۶۲۳	۵۴,۵۰۰	۷-۲
	<u>۴۵,۷۰۸,۳۷۷</u>	<u>۳۵,۷۶۱,۹۶۸</u>	

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

گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	مواد اولیه
دستمزد مستقیم	۲,۹۳۹,۸۱۸	۲,۲۴۶,۴۵۶	
حقوق و دستمزد	۲۹۹,۶۲۶	۲۰۹,۴۵۲	
حق بیمه سهم کارفرما	۱۲۵,۱۶۲	۱۶۶,۴۸۵	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۲۵۰	۲۲,۹۲۰	
عیدی و پاداش	۲۹,۰۵۹	۲۷,۸۹۹	
افزافه کاری	۵۳,۳۶۷	۳۱,۲۷۴	
سایر مزایای پرسنلی	۳,۴۹۱,۴۸۲	۲,۷۰۴,۴۸۶	
جمع دستمزد مستقیم			
سربار:			
حقوق و دستمزد	۴,۲۶۲,۲۳۸	۳,۷۱۰,۹۱۴	
حق بیمه سهم کارفرما	۳۲۳,۴۹۳	۲۰۵,۴۸۳	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۵,۸۱۹	۱۶۷,۰۶۴	
ایاب و ذهاب	۹۰,۷۸۶	۶۶,۴۸۰	
عیدی و پاداش	۳۶,۷۴۶	۱۷,۰۰۳	
فوق العاده ماموریت	۷,۵۶۸	-	
برق، آب و سوخت	۲,۹۶۷,۱۹۱	۲,۲۲۵,۳۶۴	۷-۱-۱
استهلاک	۱,۸۱۹,۸۸۳	۱,۴۴۹,۹۸۴	
خدمات قراردادی پیمانکاران	۱,۴۶۷,۰۱۷	۱,۰۴۵,۸۱۸	۷-۱-۲
تعمیر و نگهداری	۱,۹۵۷,۸۷۰	۱,۱۰۵,۷۸۷	
قطعات و لوازم مصرفی	۸۴۴,۴۲۸	۵۸۱,۰۸۶	
اسکان و پذیرایی	۴۰۸,۹۲۵	۲۲۴,۹۰۸	
اجاره	۲۲۸,۷۱۰	۵۹,۲۶۴	
بیمه اموال	۱۴۰,۶۰۷	۷۷,۵۶۸	
حمل و نقل	۱۵۵,۰۹۷	۱۵۸,۲۵۱	
سایر	۱,۷۴۴,۱۶۲	۱,۱۷۵,۰۰۰	
انتقال به هزینه های اداری	(۳۶۳,۲۶۸)	(۲۵۲,۰۱۳)	
جمع سربار	۱۶,۲۵۷,۳۷۳	۱۲,۰۱۷,۹۶۱	
هزینه های جذب نشده تولید	(۶,۰۶۳)	(۳۴,۷۲۸)	
جمع بهای عوامل ساخت	۴۶,۰۷۱,۷۳۱	۳۶,۹۷۴,۴۳۲	
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۳۸۶,۷۱۰)	(۷۳۳,۲۹۲)	
ضایعات غیر عادی	(۱۳۱,۳۷۰)	(۴۹,۶۶۱)	
بهای تمام شده ساخت	۴۴,۵۵۳,۶۵۱	۳۶,۱۹۱,۴۶۹	
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۷۶,۶۸۹)	(۴۸۴,۰۰۱)	
بهای تمام شده کالاهای غیر تولیدی	۵۶۷,۷۹۲	-	
	<u>۴۵,۰۴۴,۷۵۴</u>	<u>۳۵,۷۰۷,۴۶۸</u>	

۷-۱-۱- هزینه های برق، آب و سوخت عمدتاً بابت هزینه های برق، آب و سوخت شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۲۵۴۸,۲۴۹ میلیون ریال می باشد.

۷-۱-۲- خدمات قرارداد پیمانکاران عمدتاً بابت قراردادهای شرکت سیمان هرمزگان با پیمانکاران تأمین نیروی انسانی به مبلغ ۱,۳۲۷,۳۲۸ میلیون ریال، خدمات قراردادی و مشاوره شرکتهای فرعی کویرتایر و چاپ و نشر سه به ترتیب به مبالغ ۳۹,۷۹۸ و ۵۵,۵۸۰ میلیون ریال، می باشد.

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱		
				هزینه های فروش
				هزینه های حقوق و دستمزد
		۱۴۸,۶۹۳	۲۱۳,۰۲۰	۸-۱
		۹۱۴,۳۶۴	۶۳۱,۱۹۷	
		۴۷,۷۸۴	۲۳۲,۳۵۹	۸-۲
		۳۲۵,۲۱۷	۵۱,۹۹۲	
		۱۱,۱۸۲	۴,۲۸۳	
		۱۵,۳۹۱	۹,۱۴۷	
		۱۲۶,۰۰۴	۱۳۱,۰۲۳	
		۱,۵۸۸,۶۳۵	۱,۲۷۳,۰۲۱	
				هزینه های اداری و عمومی
۴۵۵,۸۵۵	۶۵۷,۷۴۳	۲,۴۳۰,۳۵۸	۳,۵۶۲,۷۸۷	۸-۳
۲۷۶,۹۶۲	۶۲۱,۷۹۰	۲۸۷,۰۱۱	۶۷۹,۶۳۱	
		۲۶۰,۰۸۸	۳۶۳,۲۶۸	
		۱۸۶,۸۸۵	۱۸۹,۹۷۰	
۲۳,۲۸۹	۳۹,۱۶۴	۸۴,۰۸۱	۱۶۶,۳۲۱	
۱۶,۰۳۰	۸۵,۶۹۱	۸۷,۷۸۷	۱۸۷,۲۷۹	
۶,۰۲۵	۷۵,۹۲۶	۵۷,۴۶۷	۱۷۵,۶۱۳	
۹,۴۶۰	۲۰,۷۲۹	۶۳,۶۳۳	۸۰,۶۷۴	
۱۱,۰۶۰	۲۶,۲۳۲	۳۵,۱۷۶	۷۱,۰۲۶	
۱,۳۳۵	۸,۲۴۶	۷,۸۸۵	۲۶,۰۵۶	
۲۹,۸۰۸	۵۳,۳۱۶	۱۹۰,۸۹۴	۶۹,۰۲۳	
۳,۶۵۰	۳,۸۶۸	۲۷,۶۵۰	۲۵,۴۷۸	
		۵۰,۶۱۹	۳۴,۹۹۳	
		۲۵,۰۱۶	۲۵,۲۰۷	
	۱,۲۵۷		۱۵,۸۵۶	
۱,۲۵۵	۳,۵۹۶	۱۴,۰۰۱	۲۱,۹۲۲	
		۲۰,۵۱۹	۲۳,۳۵۹	
		۱۴,۹۷۹	۳۰,۶۶۲	
۳,۷۹۳	۴,۵۷۸	۱۸,۶۶۰	۱۹,۵۲۹	
۶۴,۴۸۴		۱۰۷,۹۰۸	۶,۱۷۴	
۱,۱۹۱	۱,۳۵۴	۷۰,۵۴۹	۱۶,۱۲۰	
۴,۷۴۵	۵,۹۵۳	۵۳,۹۰۲	۴۴,۱۷۰	
	۵,۲۱۹		۵,۲۱۹	
۳۹,۸۲۹		۹۳,۵۰۵	۲۱۷,۹۵۲	
۲,۸۶۴	۶,۰۲۳	۷,۰۲۶	۱۳,۶۴۷	
۱,۱۹۰	۲,۶۱۹	۱,۷۲۱	۲,۹۶۸	
		۱۱,۷۰۶	۶,۶۲۳	
	۳۲,۲۲۰		۶۱,۸۷۶	
			۴۲,۶۹۶	
	۶۱۹,۰۰۰		۶۱۹,۰۰۰	
۱۰۰,۷۱۸	۵۵,۳۷۸	۵۰۴,۱۵۵	(۱,۳۰۷)	
		(۲۸۳,۱۸۱)	(۵۲۰,۱۳۳)	
۱,۰۵۳,۵۴۳	۲,۳۲۹,۹۰۲	۴,۴۳۰,۰۰۰	۶,۴۸۳,۶۶۰	
۱,۰۵۳,۵۴۳	۲,۳۲۹,۹۰۲	۶,۰۱۸,۶۳۵	۷,۵۵۶,۶۸۱	

۸-۱- کاهش هزینه حمل و نقل به علت کاهش فروش صادراتی توسط شرکت سیمان هرمزگان در سال مورد گزارش بوده 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 بوده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
	۱,۵۷۴,۶۸۱	۳۹۸,۷۳۴	۹-۱ سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات
	۱۷۴,۰۳۳	۰	۹-۲ اجاره دکل حفاری
	۱۸۷,۱۰۳	۳۷۰,۵۴۶	فروش ضایعات غیر عادی تولید
	۰	۳۳,۱۷۷	درآمد حاصل از انبارداری
	۱۹۵	۱۳,۰۱۷	درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی
	۰	۰	درآمد حمل
	۰	۰	فروش میلگرد
	۱۱۹,۶۶۰	۳,۱۹۸	سایر
	۲,۰۵۵,۶۷۲	۸۱۸,۶۷۲	

۹-۱ سود حاصل از تسعیر دارایی ها مربوط به شرکت های پترو امید آسیا به مبلغ ۱.۱۳۷.۷۳۷ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۴۳۶.۹۴۴ میلیون ریال می باشد.

۹-۲ درآمد اجاره یک دستگاه دکل حفاری خشکی با تمام ابزار و تجهیزات به شرکت گلوبال پتروتک کیش و مربوط به شرکت پترو امید آسیا می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
	۲۳۱,۴۴۹	۵۵,۶۸۴	۱۰-۱ زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات
	۱۵۲,۵۹۵	۳۹,۹۹۶	ضایعات غیر عادی تولید
	۱۰,۹۵۶	۰	هزینه های تکمیل پروژه های فروش رفته
	۲۸,۰۴۴	۰	هزینه استهلاك دکل
	۹,۷۸۰	۹۸,۲۸۵	مالیات نقل و انتقال املاک
	۷۰,۵۸۶	۳۴,۷۲۸	هزینه های جذب نشده تولید
	۲۳,۲۹۱	۲۳,۲۹۱	استهلاك سرقفلی
	۰	۱۷۱,۰۱۲	هزینه پروژه های گلسار رشت و امام رضا مشهد شرکت ساختمانی سپه
	۱۱,۰۳۸	۹۲,۴۲۲	سایر
	۵۳۷,۷۳۹	۵۱۵,۴۱۸	

۱۰-۱ زیان تسعیر ارز بدهی ها مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی بادنا به مبلغ ۲۳۱.۴۴۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۹۳,۳۶۳	۱۸۱,۱۹۴
۱۹۳,۳۶۳	۱۸۱,۱۹۴
۱,۳۸۱,۶۰۹	۱,۶۲۴,۰۴۸
۱۷۵,۸۷۴	۲۰۲,۳۲۷
۰	۱۷,۴۲۹
۰	۵,۲۳۹
۱,۵۵۷,۴۸۳	۱,۸۴۹,۰۴۳
۱,۷۵۰,۸۴۶	۲,۰۳۰,۲۳۷

وام های دریافتی

سود اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل

سود اعتبارات دریافتی از سایر کارگزاری ها

سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۲-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۶۷۵	۸۳,۵۶۹
	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی	۱,۴۶۳,۴۵۸	۱,۷۷۱,۲۴۰
	تمرکز وجوه پاداش مدیران	۱۰,۱۲۰	۲۴,۳۶۸
۱۲-۲	درآمد اجاره	۱۶,۲۹۹	۱۹,۷۰۳
۱۲-۳	فروش ضایعات	۲۹۴,۴۳۶	۱۵۰,۳۴۳
	درآمد حمل	۱۷۴,۶۳۶	۱۸۶,۹۱۲
۱۲-۴	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز	۷۶,۲۲۱	۷۶,۰۰۷
	سود بهره دیرکرد دریافت طلب - شرکت ساپکو	۰	۱۷,۳۶۷
	بیش اظهاری واردات سال ۹۱ شرکت زرین پرشیا امید	۰	(۵۳,۹۴۷)
۱۲-۵	خسارت تأخیر پرداخت سود سهام بانک سپه (وابسته)	(۵,۷۷۴,۲۱۲)	(۳,۱۳۲,۴۴۱)
۱۲-۶	درآمد تأمین مالی	۱۲۰,۸۲۴	۶۲۷,۸۲۴
	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۶,۱۶۴	۰
	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۵۲,۴۴۸)	۰
	دیرکرد مطالبات سابقا	۲۴۲,۸۲۰	۰
	سایر	۱۱۰,۰۴۳	(۹۹,۲۸۱)
		(۳,۲۹۳,۹۶۴)	(۳,۰۹۳,۷۳۷)
		(۵,۰۸۸,۳۰۳)	۳۷,۶۱۸
		۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰

۱۲-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت سال مورد گزارش عمدتاً بابت سود فروش دارایی ثابت شرکت کویر تایر به مبلغ ۱۳,۶۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- درآمد اجاره عمدتاً بابت اجاره تاور کرین توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه به مبلغ ۹,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت کویر تایر بابت فروش ضایعات تولیدی (کامپاند های برگشتی) بر اساس آگهی برگزاری مزایده عمومی و در چهارچوب آیین نامه معاملات بوده است.

۱۲-۴- سود تسعیر ارز عمدتاً بابت سود تسعیر ارز شناسایی شده توسط شرکت کویر تایر به مبلغ ۴۲,۵۸۲ میلیون ریال و کمپرسور سازی بادنا به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال، سیمان هرمزگان به مبلغ ۲۹,۲۷۰ میلیون ریال، پترو امید آسیا ۳,۱۱۹ میلیون ریال، پترو امید آسیا ۳,۱۱۹ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۴,۱۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- مبلغ ۵,۷۷۴,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به خسارت تأخیر پرداخت سود سهام تعلق گرفته به بانک سپه بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بوده که با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است.

۱۲-۶- از مبلغ فوق ۵۰۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به درآمد تأمین مالی قرارداد های مشارکت با شرکت های کویر تایر، مولد نیروگاهی سیرجان و چاپ و نشر سپه می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۲۲۴,۳۶۳,۱۷۴	۲۴۳,۱۹۷,۳۶۵	۲۸۳,۸۷۱,۴۳۶	سود عملیاتی
-	-	(۲,۰۵۴,۹۷۸)	(۶,۲۰۴,۱۰۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۹,۰۵۳,۱۲۰)	(۱۲,۴۱۹,۹۹۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۲۲۴,۳۶۳,۱۷۴	۲۳۲,۰۸۹,۲۶۷	۲۶۵,۲۴۷,۳۳۴	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳,۰۹۳,۷۳۷)	(۵,۰۸۸,۳۰۳)	(۲,۹۸۶,۳۹۷)	(۵,۰۴۴,۸۱۰)	(زیان) غیر عملیاتی
(۶۲,۸۷۷)	(۱۵۲,۹۴۳)	۶۵,۵۳۵	(۱۸۲,۰۴۷)	اثر مالیاتی
-	-	۳۴۷,۵۵۶	۳۱۷,۱۵۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
(۳,۱۵۶,۶۱۴)	(۵,۲۴۱,۲۴۵)	(۲,۵۷۳,۳۰۶)	(۴,۹۰۹,۷۰۴)	(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۲۴۰,۲۱۰,۹۶۸	۲۷۸,۸۲۶,۶۲۶	سود قبل از مالیات
(۶۲,۸۷۷)	(۱۵۲,۹۴۳)	(۱,۹۸۹,۴۴۳)	(۶,۳۸۶,۱۵۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۸,۷۰۵,۵۶۴)	(۱۲,۱۰۲,۸۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۸۲,۶۵۵,۰۵۹	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱	۲۶۰,۳۳۷,۶۳۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

محاسبه میانگین موزون سهام

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱,۲۳۵,۲۳۳,۵۴۹)	(۱,۶۵۴,۱۸۶,۱۵۰)	(۲,۷۸۵,۱۱۸,۲۷۱)	(۲,۶۱۵,۸۳۶,۴۲۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۵,۷۴۴,۵۰۸,۴۵۱	۹۵,۳۲۵,۵۵۵,۸۵۰	۹۴,۱۹۴,۶۲۳,۷۲۹	۹۴,۳۶۳,۹۰۵,۵۷۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده

مبلغ در ۱۳۰۰/۱۱/۰۱

اثرش

و انکار شده

تخل و انتظارات

سایر نقل و انتظارات و تغییرات

مبلغه در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

اثرش

و انکار شده

تخل و انتظارات

آثار ناشی از خروج شرکت فرضی از تلفیق

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

استیلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغه در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استیلاک

و انکار شده

مبلغه در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

استیلاک

و انکار شده

آثار ناشی از خروج شرکت فرضی از تلفیق

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰



بهای تمام شده	تغییرات	مستحقات	ملکی آلات و تجهیزات	مصارف و تعمیرات	تورین های مالی و مصارف	وسایط نقلیه	اثاث و تجهیزات	اوراق قرضی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای	جمع
۱,۵۸۲,۸۸۱	۲,۹۱۱,۸۹۴	۲,۸۰۱,۴۱۶	۲۲,۲۰۴	۳,۶۹۴,۲۹۱	۴,۶۷۵,۰۷۱	۴۲۶,۰۹۷	۲۵۴,۱۰۷	۶۶۸,۸۵۰	۲۰,۱۱۴,۹۱۹	۱۱,۰۸۷,۸۷۵	۱۱,۱۳۴,۸۷۵	۶,۴۳۷,۳۷۰	۶,۴۳۷,۳۷۰
۱۳۹,۳۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۵	۱۲۱,۰۸۶	-	۸۱۹,۷۱۹	۲۴۱,۶۱۰	۱۱۱,۲۱۵	۱۸,۲۱۹	۱۸۸,۹۱۰	۲,۰۵۰,۶۳۴	۱۶,۱۹۹,۶۹۱	۱۵,۱۳۰,۸۵۶	۳,۳۳۱,۹۱۴	۳,۳۳۱,۹۱۴
(۹۳۴)	(۱۷,۶۸۴)	(۲۸۵)	-	(۳۱)	-	(۱,۸۹۹)	(۱,۴۲۱)	-	(۲۴,۰۴۲)	-	-	(۲۴,۰۴۲)	(۲۴,۰۴۲)
-	۷۳۱,۱۰۷	۲۱۵,۶۵۷	۴,۵۲۳	۳,۵۱۲,۵۳۴	-	-	۴,۳۳۱	۳۲,۰۳۳	۴,۵۵۴,۰۰۶	۶۹۷,۳۴۴	(۵,۶۶۲,۷۹۵)	۴۱۱,۳۹۵	-
-	-	-	-	۲,۵۱۲,۵۳۴	-	-	-	-	۳,۱۳۳	-	(۵,۶۶۲,۷۹۵)	-	(۲,۵۳۳)
۱,۰۷۶	-	-	-	۲,۵۱۲,۵۳۴	-	-	-	-	۳,۱۳۳	-	-	-	-
۱,۳۲۲,۸۱۵	۳,۷۰۵,۵۳۳	۳,۱۳۷,۸۷۴	۲۶,۱۵۷	۸,۰۴۸,۶۸۰	۴,۹۱۶,۶۸۱	۵۳۱,۷۴۴	۳,۰۷۸,۰۱۸	۶۶۷,۲۹۶	۲۶,۷۰۰,۶۵۹	۳۷,۹۸۴,۲۱۴	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۲۰,۶۰۷,۳۷۰
۲۲,۴۱۴	۶,۰۴۳۰	۱۵۵,۱۸۷	-	۱,۲۴۲,۳۳۶	۶۸۵,۲۹۰	۳۱۷,۸۹۲	۱۵۷,۷۸۸	۷۸۵,۸۱۵	۳,۰۳۰,۸۷۶	۱۹,۱۳۶,۸۱۰	۱۹,۲۱۴,۳۳۶	۵,۵۱۵,۱۷۶	۵,۵۱۵,۱۷۶
(۱,۵۰۶)	-	-	-	(۱۱)	-	-	-	(۲۷)	(۴۶۶)	(۲,۰۰۸)	-	-	-
۳۶,۶۶۲	۲۶۹,۹۵۵	۵۴۲,۵۳۷	۲,۷۱۹	۲,۰۷۸,۳۳۰	-	۲۱۵,۴۴۰	۱۱,۴۲۹	۱۱,۴۲۹	۲,۱۸۲,۱۱۸	۱۸,۳۷۷,۷۶۰	(۸,۹۰۵,۳۸۸)	(۱۳,۵۴۶,۸۸۲)	(۱۳,۵۴۶,۸۸۲)
(۴۳,۳۸۸)	(۱۶۷,۹۱۰)	(۷,۳۷۸)	-	(۲۶۹,۹۷۵)	-	(۱,۶,۳۶۲)	(۳۳,۴۹۱)	(۲۹,۳۲۱)	(۵۴۱,۳۶۶)	(۹۴,۵۱۶)	(۱۰,۴۰۴)	-	-
۱,۳۳۴,۷۵۵	۳,۸۶۸,۱۹۸	۳,۸۷۸,۳۳۰	۲۸,۸۷۶	۱۱,۱۰۲,۲۶۰	۵,۵۰۲,۰۷۱	۱,۰۵۶,۸۱۴	۹۲۱,۴۴۲	۱,۰۳۴,۲۱۷	۳۱,۶۵۲,۶۶۲	۶۵,۳۷۷,۰۶۴	۳۰,۸۱۱,۶۵۵	۳۰,۶۶۹,۳۴۰	۳۰,۶۶۹,۳۴۰
-	۹۶۳,۹۱۲	۱,۴۱۱,۷۱۵	۴,۱۱۸	۱,۵۶۱,۴۹۹	۲,۳۴۶,۸۸۴	۷۲۲,۹۱۲	۲۱۱,۱۰۰	۳۲۵,۴۱۳	۲۳۳,۰۸۳	۷,۵۶۹,۸۶۶	-	-	۷,۵۶۹,۸۶۶
-	۱۶۷,۹۱۲	۲۷۸,۷۳۳	۱,۹۳۷	۳۱۷,۶۹۷	۳۷۵,۰۶۲	۱۸۱,۳۰۲	۷۰,۵۹۰	۸۳,۷۸۱	۶۵,۳۷۳	۱,۵۴۲,۴۱۷	-	-	۱,۵۴۲,۴۱۷
-	(۵,۲۶۸)	(۲۸)	-	-	-	-	(۱,۸۹۴)	(۹,۰۶)	-	(۸,۰۵۱)	-	-	(۸,۰۵۱)
-	۱,۱۱۳,۵۷۶	۱,۴۹۰,۴۵۰	۶,۰۵۵	۱,۸۸۹,۱۹۶	۲,۴۲۱,۹۶۶	۹۰۴,۳۳۴	۲۷۲,۸۲۱	۲۸۸,۲۵۶	۹,۱۰۴,۲۳۳	-	-	-	۹,۱۰۴,۲۳۳
-	۳۳۰,۰۷۱	۵۵۶,۰۱۱	۲,۶۵۲	۶۹۳,۳۷	۳۹۸,۷۹۲	۱۸۸,۵۵۳	۸۷,۰۲۴	۱۲۲,۱۹۰	۱۱۰,۸۱۶	۲,۱۵۰,۰۴۶	-	-	۲,۱۵۰,۰۴۶
-	-	-	-	(۱۱)	-	-	-	(۱۷)	(۴۶۶)	(۴۹۶)	-	-	(۴۹۶)
-	-	-	-	(۱۶,۳۹۶)	-	-	(۳,۱۳۳)	(۳۱۲)	(۴۰,۸۸۶)	-	-	-	(۴۰,۸۸۶)
-	۱,۳۳۸,۰۹	۱,۹۶۵,۳۴۹	۸,۵۰۷	۲,۵۶۵,۸۱۸	۳,۱۰۱,۷۳۸	۱,۰۹۳,۸۸۷	۳۳۳,۷۱۸	۴۱۸,۵۶۸	۳۹۷,۴۹۴	۱۱,۲۱۲,۹۰۸	-	-	۱۱,۲۱۲,۹۰۸
-	۱,۳۴۱,۳۸۹	۲,۵۱۹,۳۸۹	۲۰,۳۶۹	۸,۵۶۱,۴۳۳	۲,۵۰۰,۳۳۳	۲,۱۸۲,۲۹۸	۱۴۲,۰۸۷	۵۱۲,۹۱۳	۲۱۳,۳۷۴	۲۵,۳۷۷,۷۱۴	۳۰,۸۱۱,۶۵۵	۳,۴۴۹,۳۴۰	۳,۴۴۹,۳۴۰
۱,۳۳۴,۸۱۵	۲,۵۷۸,۹۴۷	۲,۵۷۸,۹۴۷	۲۰,۱۰۲	۶,۱۹۴,۴۸۴	۲,۲۹۴,۷۴۵	۲,۳۳۱,۳۱۲	۲۵۹,۹۰۸	۴۱۲,۳۳۷	۴۱۲,۳۳۷	۲۷,۸۸۴,۲۱۴	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۱۰,۴۷۱,۰۴۶	۱۰,۴۷۱,۰۴۶

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۲۹,۲۶۶	۶۳۸,۶۱۲	بهای تمام شده
۰	۰	۰	۹,۸۳۲	۹,۸۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۳۹,۰۹۸	۶۴۸,۴۴۴	افزایش
۰	۰	۳۲,۷۰۰	۷۶,۸۱۸	۱۰۹,۵۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۶۰,۳۴۶	۱۱۵,۹۱۵	۷۵۷,۹۶۲	افزایش
۰	۷۰,۸۰۷	۸,۰۴۳	۱۷,۰۷۱	۹۵,۹۲۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۰	۱۲,۲۲۷	۴,۲۹۹	۵,۸۸۱	۲۲,۴۰۷	استهلاک انباشته
۰	۸۳,۰۳۴	۱۲,۳۴۲	۲۲,۹۵۲	۱۱۸,۳۲۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۰	۱۲,۲۲۷	۵,۵۵۵	۱۹,۴۴۳	۳۷,۲۲۴	افزایش
۰	۹۵,۲۶۱	۱۷,۸۹۷	۴۲,۳۹۵	۱۵۵,۵۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۷۶,۴۴۵	۲۰۹,۹۹۵	۴۲,۴۴۹	۷۳,۵۲۱	۶۰۲,۴۱۰	افزایش
۲۷۶,۴۴۵	۲۲۲,۲۲۱	۱۵,۳۰۴	۱۶,۱۴۶	۵۳۰,۱۱۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۲۲,۵۶۶,۰۹۷ میلیون ریال و مبلغ ۴۲۱,۱۷۱ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش تاسیسات و ماشین آلات گروه عمدتاً مربوط به نصب و راه اندازی ماشین آلات اصلی پروژه ۱۴,۰۰۰ هزار تنی تولید لاستیک سواری و تعمیرات اساسی ماشین آلات شرکت کویر تیر به مبلغ ۸۴۲,۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۵- افزایش مخازن و تجهیزات نفتی تماماً مربوط به شرکت پترو امید آسیا می باشد.

۱۴-۶- مبلغ ۲۴,۱۲۲,۰۱۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت مدیریت انرژی تابان هور و ۵,۵۵۳,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو امید آسیا می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴-۶-۱- از مبلغ ۲۴,۱۲۲,۰۱۹ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت مدیریت انرژی تابان هور مبلغ ۲۳,۸۵۵,۰۸۰ میلیون ریال بابت پرداخت به گروه مینا پیمانکار EPC نیروگاه سیرجان است.

۱۴-۶-۲- از مبلغ ۵,۵۵۳,۸۹۰ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت پترو امید آسیا مبلغ ۲,۳۴۳,۷۵۷ مربوط به قرارداد پترو امید آسیا و شرکت کیسون در خصوص احداث مخازن ذخیره سازی نفت خام در بندر جاسک می باشد 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. لازم به ذکر است مانده پرداختی شرکت پترو امید آسیا به شرکت کیسون معادل ۴۴,۷۰۳ میلیون ریال بوده که با توجه به وجود ضمانت نامه های بانکی مناسب، کاهش ارزش در این خصوص ضرورت نداشته است. همچنین مبلغ ۲۱۰,۰۱۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت پترو امید آسیا مربوط به شرکت پایدار فولاد پیشرو پیمانکار ساخت و نصب ۴ مخزن ۵۰۰ هزار بشکه ای در دایک ۲ می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات قراردادی، با بهره گیری از ظرفیت های ماده ۴۷ شرایط عمومی پیمان منضم به قرارداد و مبتنی بر بندهای ۸ و ۱۲ ماده ۴۶ شرایط عمومی قرارداد، نسبت به خلع ید پیمانکار از تمامی کارهای موضوع پیمان اقدام گردید.

۱۴-۷- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید رایانه و تجهیزات مرتبط می باشد.

۱۴-۸- دارایی های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً در اختیار و تملک شرکت می باشد و هیچکدام از آنها در رهن یا وثیقه قرار ندارند.

۱۴-۹- آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق مربوط به خروج شرکتهای صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان و توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید از تلفیق است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۱- افزایش دارایی های در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو اید آسیا به مبلغ ۷۵۳۷۹۳۳۷۵۳ میلیارد ریال، شرکت کویر تار به مبلغ ۱۷۸۸۶۱۲۶۱۲ میلیارد ریال و شرکت اید تانان هور به مبلغ ۱۷۸۳۱۳۵۰۳۵۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین مانده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مبالغ مثبت		برآورد منابع تکمیل	تاریخ برآوردی تکمیل	درصد تکمیل		شرکت دوسمعی طرح	شرح پروژه
	تأثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
افزایش ظرفیت تولید	۸۱۰,۶۹۷	۶۳۴,۹۱۳	۸۸,۷۸۷	۱۴۰۲ اسفند	۶۲	۸۸	کویر تار	پروژه ۱۴۰,۰۰۰ تنی طرح و توسعه
بدون تأثیر	۶۵,۳۳۷	-	۰	۱۴۰۲ آذر	۹۱	۱۰۰	کویر تار	پروژه کانال تأسیساتی انرژی
افزایش ظرفیت تولید	-	-	۰	موقوف	۰	۰	کویر تار	طرح توسعه (قدیم)
بدون تأثیر	۷,۱۵۵	۷,۴۱۵	۳۳۵,۵۵۵	موقوف	۲	۲	کویر تار	ساختمان ورزشی
بدون تأثیر	۱۵۰,۵۰۳	۲۱۵,۳۸۵	۱۰۰,۹۹۲	۱۴۰۲ اسفند	۶۷	۶۸	کویر تار	پروژه ساختمان آموزش
بدون تأثیر	۵۸,۴۰۱	۸۸,۵۴۲	۷,۸۱۲	۱۴۰۲ بهمن	۶۴	۹۷	کویر تار	ساختمان تحقیقات و تکنولوژی
بدون تأثیر	۶۰,۳۳۲	۸۷,۴۶۶	۱۱۳,۱۸۳,۲۹۵	۱۴۰۲ مهر	۰	۱	کویر تار	پروژه ۵۰۰ هکتاری تارهای TEROTR
گسترش تولیدات شرکت	-	۱۲۴,۴۳۴	۷۹,۵۶۶	۱۴۰۳ مرداد	۰	۱۳	کویر تار	ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت تولید
افزایش ظرفیت عملیاتی	-	۱۸,۰۲۲	۱۱۳,۹۷۸	۱۴۰۳ شهریور	۰	۱۴	کویر تار	پروژه ساختمان سهند
بدون تأثیر	-	۵,۶۹۹,۳۰۷	۱,۹۹۳,۶۶۶	۱۴۰۲ اسفند	۰	۹۴	امید تانان هور	نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک
افزایش ظرفیت عملیاتی	۴,۶۱۱,۱۳۱	۷۶۱,۳۷۵	۶۶,۳۲۹,۹۸۹	۱۴۰۲ دی	۰	۴۱	امید تانان هور	نیروگاه ۵۶۶ مگاواتی سیرجان
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۵,۱۳۳	۱۳۱,۰۹۴	۱,۳۲۴	۱۴۰۲ سال	۹۹	۹۹	سیمان مومرگان	پروژه آب شیرین کن
کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها	۱۳۱,۰۹۴	۲۵,۵۴۴	۷۶,۶۳۲	۱۴۰۲ سال	۲۵	۳۳	سیمان مومرگان	پروژه های ساختمانی
بهره ساختمان های اداری و آزمایشگاه	۲۰,۱۲۲	۵۷,۳۶۲,۸۱۲	۲۷,۵۵۱,۱۵۴	۱۴۰۳ تیر	۵۳	۷۹	پترو اید آسیا	مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک
افزایش ظرفیت عملیاتی	۲۱,۶۰۸,۱۹۷	-	۰	۱۴۰۱ اسفند	۹۹	۱۰۰	آسیا تانما	پروژه خاوران
ایجاد بازار جدید و افزایش درآمد	۳۳۳,۶۸۶	۳۰,۶۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳ اسفند	۶۰	۶۰	آسیا تانما	پروژه ساختمانی
توسعه کارخانه	۳۰,۵۹۱	۱۰,۹,۱۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲ آذر	۰	۱۰	آسیا تانما	پروژه زمین مجاور (شهید باهنری)
توسعه کارخانه	-	۱۰,۸۰۰	۰	-	-	-	سایر	
	۱۰,۳,۴۵۵							
	۲۷,۹۸۴,۲۱۴	۶۵,۳۹۷,۰۶۴						



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				توضیحات	یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۴,۰۳۸,۹۳۶	۵,۷۸۵,۰۴۲	۲,۶۰۰,۳۴۱	۴,۳۴۶,۴۴۶	پروژه های در جریان تکمیل	۱۵-۱	پروژه اتومال
۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۱۱۰,۱۳۵	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
۹۹۳,۰۱۳	۹۹۶,۹۷۷	۸۳۶,۷۲۴	۸۴۰,۶۸۸	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۳	ملک شهید همت
۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۵۶۸	۶۵۶,۱۲۶	۶۵۶,۶۹۴	دارای سند مالکیت بنام زمین پرشیا امید	۱۵-۴	زمین گلبرگ
	۶۰۰,۹۸۳		۶۰۰,۹۸۳	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۵	ساختمان میدان ونک کرجه سید الشهداء
	۳۳۴,۷۰۰		۳۳۴,۷۰۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۵	آپارتمان های شاهرود خیابان شهید وجایی
۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۳۴۹	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۳۴۹	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۵	باغ پونک
۳۳۸,۹۴۱	۳۳۸,۹۴۱	۴۰۶,۷۳۷	۴۰۶,۷۳۷	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۱۵-۶	پروژه گلشمار رشت
۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	دارای سند مالکیت به نام موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۱۵-۷	ساختمان هفت تیر
		۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سپه		زمین لواسانات
۱۰۷,۷۴۰	۱۰۷,۷۴۰	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۸	املاک سارینای کیش
۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۹	ساختمان فردوسی
۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	دارای سند مالکیت بنام موسسه گشت مهر پیشه	۱۵-۱۰	ساختمان میر داماد
۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۱	ملک بهشهر
۸,۸۸۱		۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۲	ساختمان نگار ونک
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۵-۱۳	دو باب مغازه (یزد)
		۱,۳۴۵,۱۵۹	۲,۲۲۱,۶۰۸	پروژه های در جریان تکمیل		مجتمع تهران پارس
		۱۰۴,۰۶۸	۱۰۸,۰۷۸	دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		پارکینگ عدل اروپا
		۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰			اراضی عرفان
		۹,۱۱۷	۹,۱۱۷			اراضی زمزم
		۱۱۲,۵۲۸	۱۱۲,۵۲۸			ملک شهران
			۹۰,۶۹۵			زمین
		۷۱,۵۹۹	۹۱,۲۵۴			سایر
۱۰,۸۳۶,۵۶۶	۱۳,۶۱۴,۱۹۴	۹,۰۳۰,۵۳۷	۱۲,۸۰۷,۵۵۴			
۲۵۲,۸۰۰	۴۰۷,۰۱۵	۲۵۲,۸۰۰	۴۰۷,۰۱۵		۱۵-۱۴	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۱,۰۸۹,۳۶۶	۱۴,۰۲۱,۲۰۹	۹,۲۸۳,۳۳۷	۱۳,۲۱۴,۸۶۹			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰					یادداشت
درصد پیشرفت ریالی	بهای تمام شده	برآورد مخارج تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد زمان تکمیل	
۸۱	۵,۷۸۵,۰۴۲	۱,۲۵۲,۵۴۹	۳,۱۰۶,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵-۱-۱ پروژه اتومال
۹۳	۱,۷۸۸,۸۳۶	۲۸۷,۸۱۷	۱,۳۷۴,۷۹۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۵-۱-۲ پروژه برج امام رضا (مشهد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰					یادداشت
درصد پیشرفت ریالی	بهای تمام شده	برآورد مخارج تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد زمان تکمیل	
۵۴	۴,۰۳۸,۹۳۷	۳,۰۴۴,۷۳۷	۳,۱۰۶,۶۹۵	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	پروژه اتومال
۹۸	۱,۷۸۸,۸۳۶	۳۰,۶۵۷	۱,۳۷۴,۷۹۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پروژه برج امام رضا (مشهد)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

- ۱-۱-۱۵- 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 شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱,۳۰۳,۶۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱-۱-۱۵-۲- این پروژه واقع در مشهد، بلوار امام رضا، در خرداد ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۷۱.۷ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۵۱۷,۹۶۰ میلیون ریال تعیین 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- 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.
- ۱۵-۷- 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.
- ۱۵-۸- 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 ۶,۰۴۹,۹۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۹- 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.
- 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.
- ۱۵-۱۲- این آپارتمان واقع در تهران، بالاتر از میدان ونک کوچه نگار، در آذر ماه ۱۴۰۲ به شرکت کمپرسور سازی پادنا (شرکت فرعی) بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال فروخته شد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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.

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 ۱۵۴,۲۱۵ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱۵- 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.

۱۶-۱۵- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت تا سقف ۱۰,۶۹۰,۱۰۰ میلیون ریال، تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی می باشد

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۲۸,۹۳۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	۶,۱۰۳	سایر تعدیلات
۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۳۵,۰۳۴	بهای تمام شده
(۳,۰۵۲,۴۳۸)	(۳,۰۷۵,۷۳۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۳,۲۹۱)	(۲۳,۲۹۳)	استهلاک سال
(۲)	(۶,۱۰۳)	سایر تعدیلات
(۳,۰۷۵,۷۳۱)	(۳,۱۰۵,۱۲۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۳۵۳,۲۰۰	۳۲۹,۹۰۷	مبلغ دفتری

۱-۱۶- مانده حساب سرقفلی عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳۲۹,۶۱۵ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دارایی های نامشود
۱- ۱۷- گروه

جمع	پیش برداشت سرمایه ای و دیباند انرژی	سرقطی محل	دانش فنی	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	حق کسب و پیشه	نرم افزارها
۳۸۴,۵۵۱	۳۹,۴۶۰	۴,۳۳۸	۸۵,۷۷۰	۲۱۱,۳۹۵	۱,۱۶۲	۴۲,۵۲۶
۵۵,۶۲۶	۱,۲۸۵	-	۱۹,۵۶۸	۱,۲۱۰	-	۳۳,۵۶۳
-	(۳۷,۵۰۹)	-	۳۷,۵۰۹	-	-	-
(۴,۲۴۰)	-	(۴,۲۳۸)	-	(۲)	-	-
۴۳۵,۹۱۷	۳,۲۳۶	-	۱۴۲,۸۴۷	۲۱۲,۶۰۳	۱,۱۶۲	۷۶,۰۸۹
۹۶,۵۲۷	-	-	-	۱۸۰	-	۹۶,۳۴۷
۵۳۲,۴۴۴	۳,۲۳۶	-	۱۴۲,۸۴۷	۲۱۲,۷۸۳	۱,۱۶۲	۱۷۲,۴۳۶
۵۰,۰۵۴	-	-	۲۹,۵۸۶	۱۵۷	۸۱۱	۱۹,۵۰۰
۲۲,۴۷۸	-	-	۱۰,۵۵۵	۶۴	-	۱۱,۸۵۹
۷۲,۵۳۲	-	-	۴۰,۱۴۱	۲۲۱	۸۱۱	۳۱,۳۵۹
۳۰,۸۷۸	-	-	۱۰,۱۲۵	-	-	۲۰,۷۵۳
۱۰۳,۴۱۰	-	-	۵۰,۲۶۶	۲۲۱	۸۱۱	۵۲,۱۱۲
۴۲۹,۰۵۴	۳,۲۳۶	-	۹۲,۵۸۱	۲۱۲,۵۶۲	۳۵۱	۱۲۰,۳۲۵
۳۱۳,۴۰۵	۳,۲۳۶	-	۱۰۲,۷۰۶	۲۱۲,۳۸۲	۳۵۱	۴۴,۷۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

نقل و انتقالات

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه	بهای تمام شده
۶۸۸	۲۵۱	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۴,۵۸۹	۴,۵۸۹	.	افزایش
۵,۲۷۷	۴,۸۴۰	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
۶,۷۷۱	۶,۳۳۴	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
۴۱	۴۱	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۸۸۲	۸۸۲	.	افزایش
۹۲۳	۹۲۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	.	افزایش
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳,۹۰۹	۳,۴۷۲	۴۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴,۳۵۴	۳,۹۱۷	۴۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۸- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های 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	
			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری	ایران	۶۵	۶۷
پترو امید آسیا	اکتشاف واستخراج 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	۷۴	۱۰۰
سرمایه گذاری مدیریت توسعه گوهران امید	خرید و فروش سهام	ایران	۸۴	۸۷
ساگار و قطعات نسوز	تولید قطعات نسوز	ایران	۱۰۰	۱۰۰
یزد سفالین	تولید آجر سفال	ایران	۹۷	۹۷
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	بازرگانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	سرمایه گذاری در صنعت انرژی	ایران	۹۴	۹۳
کویر تایر	تولید لاستیک	ایران	۶۶	۷۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	تولید سفال و آجر نسوز	ایران	۴۲	۵۰
امید تابان آسیا	خدمات رفاهی و گردشگری	ایران	۱۰۰	۱۰۰
سیمان هرمزگان	تولید انواع سیمان	ایران	۸۳	۸۳
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	تولید خمیر مایه انواع خوراکی ها	ایران	۰	۱۰۰

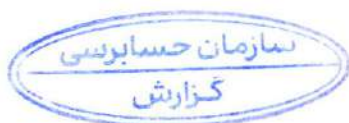
۱-۸-۱- تعداد ۹۲۵,۴۶۱,۲۵۱ سهم از سهام شرکت سیمان هرمزگان بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

۱-۸-۲- از سهام شرکت سرمایه گذاری سپه تعداد ۲,۲۲۰,۸۸۸,۸۷۱ سهم به نفع بانک تجارت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور توثیق شده است

۱-۸-۳- شرکت های لیزینگ امید و توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید درحال تصفیه می باشند.

۱-۸-۴- کلیه سهام شرکت صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان در مرداد ماه سال ۱۴۰۲ بر مبنای گزارش کارشناس رسمی دادگستری از طریق مزایده به آقای محمد محمدی فروخته و ثمن معامله از طریق تحصیل املاک میدان ونک کوچه سید الشهداء و آپارتمان های شاهرود (یادداشت ۱۵-۱۵) تسویه گردید. ضمناً مبلغ فروش، بهای تمام شده فروش، مالیات فروش و سود فروش به ترتیب مبلغ ۳۸۰,۹۳۲ میلیون ریال، ۲۲۹,۴۷۷ میلیون ریال و ۹,۱۷۹ میلیون ریال و ۱۴۲,۲۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۸-۵- شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۲ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه باتوجه به دراختیار داشتن هر ۵ عضو هیئت مدیره از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط شرکت مزبور برخوردار است ۵۸ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

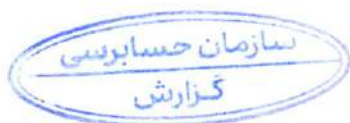
نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
		۳۵	۳۳	۶,۶۹۰,۷۴۰	۶,۶۸۲,۳۶۹	۱۷,۸۸۴,۱۰۶	۱۵,۰۸۴,۳۷۴
سرمایه گذاری سپه	ایران						
پترو امید آسیا	ایران	۰	۰	۱۰	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ایران	۰	۰	۰	-	(۳)	-
لیزینگ امید - در حال تصفیه	ایران	۳۰		-	-	-	-
چاپ و نشر سپه	ایران	۳۰	۳۰	(۲۵,۲۲۲)	۳۰,۷۹۷	۱۲۰,۶۹۴	۱۶۱,۳۹۳
کمپرسور سازی پادنا	ایران	۲۵	۲۵	۲۱,۳۹۳	۳۹,۶۹۲	۴۷,۳۰۷	۲۶,۵۳۴
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	ایران	۲۶	-	۲۳۶,۸۹۶	۱,۱۱۵	۶۵۴,۹۰۲	۲,۱۴۵
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	ایران	۱۶	۱۳	۷۲۹,۵۷۷	۷۸۵,۰۴۶	۲,۸۴۰,۳۹۰	۱,۷۲۹,۳۲۰
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	ایران	۰	-	۳۸	۲۱	۸۹	۲
یزد سفالین	ایران	۳	۳	۷,۵۶۹	۴,۲۲۲	۱۲,۶۱۷	۸,۸۳۱
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	ایران	۰	-	-	(۱)	-	(۱)
مدیریت انرژی امید تابان هور	ایران	۶	۷	۱۹۹,۸۲۸	۲۱۰,۴۳۶	۲,۱۴۵,۸۵۲	۱,۹۲۹,۷۹۰
کویتا بر	ایران	۳۴	۳۰	۲,۷۸۸,۷۱۹	۴۶۶,۷۷۰	۵,۲۹۶,۵۹۳	۲,۲۸۶,۱۵۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	ایران	۵۸	۵۰	۱۳۶,۹۲۹	۸۵,۷۸۵	۴۱۳,۱۰۲	۱۴۴,۰۱۵
امید تابان آسیا	ایران	۰	-	۱۵۶	(۳,۱۸۹)	۲,۲۶۱	۳۵۷,۴۱۴
سیمان هرمزگان	ایران	۱۷	۱۷	۱,۳۰۲,۵۵۰	۴۰۲,۵۰۰	۱,۸۸۸,۸۹۱	۸۱۰,۳۳۸
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	ایران	-	-	-	۱	-	۱۵
جمع				۱۲,۰۸۹,۱۸۲	۸,۷۰۵,۵۶۴	۳۱,۳۰۶,۸۰۰	۲۲,۶۱۰,۳۲۴

۱۸-۳- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل:

۱۸-۳-۱- طی سال مورد گزارش گروه، ۲۶ درصد از منافع خود در شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، را به مبلغ ۲,۹۸۴,۹۰۹ میلیون ریال به صورت نقد از طریق فرابورس واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۷۴ درصد رسید، مبلغ ۶۰۳,۰۳۱ میلیون ریال سهام (سهام منافع واگذار شده از مبلغ خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۲,۳۸۱,۳۷۷ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت	گروه		ماتده در ابتدای سال	برگشت زیان کاهش ارزش	ماتده در پایان سال
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
	۲۶۸,۶۲۴	۲۷۰,۸۳۲	۲۶۸,۶۲۴	-	۲۶۸,۶۲۴
	-	(۲,۲۰۸)	-	(۷,۱۸۶)	-
	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴



شیرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۹-۱- گروه

ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / قابل فروش
۷۲۶,۳۷۲,۵۱۰	۱۸۳,۴۲۰,۳۸۴	۶۲,۵۶۶,۷۲۵	۶۷۲,۶۲۲,۸۳۲	۲۱۵,۰۰۹,۷۶۱	۹۵,۲۲۹,۷۱۸	۴۱	۱۳۳,۸۶۵,۲۴۴,۷۲۱	•
•	•	•	۱۸۸,۲۹۲,۵۸۴	۳۳,۱۹۸,۱۶۵	•	•	۳۳,۱۰۲,۵۸۴,۸۱۴	•
۶۰۶,۳۴۵,۲۵۳	۱۵۵,۳۳۸,۶۳۶	۲۷,۴۰۱,۱۹۸	۳۹۲,۶۱۱,۵۴۹	۱۷۱,۲۵۰,۷۵۸	۲۶,۵۳۷,۰۳۷	۴۰	۷۷,۵۵۹,۰۸۱,۳۶۷	•
•	•	•	•	۱۶,۱۹۴,۲۳۷	•	•	۱۲,۴۵۸,۸۳۶,۹۵۰	•
۲۱,۱۹۰,۹۹۶	۵,۴۶۹,۲۷۷	۵,۷۰۷,۷۲۳	۲۲,۳۳۸,۴۲۰	۹,۴۵۹,۱۲۲	۱۰,۳۲۵,۲۱۸	۳۰	۶,۵۳۹,۶۸۲,۲۹۱	•
۳۰۴,۳۶۱,۷۶۹	۱۲,۳۳۶,۶۷۹	۱۱,۰۵۰,۸۸۸	۱۲۰,۱۲۲,۲۸۵	۳۷,۲۷۶,۰۱۹	۸,۷۵۲,۴۹۲	۲۷	۶,۷۳۳,۹۲۲,۲۹۵	•
۵,۳۹۸,۷۶۶	۸۵۹,۷۸۱	۷۵۰,۷۱۵	۵,۵۵۴,۳۳۲	۱,۴۶۷,۰۸۰	۸۹۹,۱۲۷	۴۱	۷۱۴,۷۳۳,۲۷۹	•
۴,۸۱۸,۳۰۷	۷۳۶,۶۱۳	۵۷,۵۴۶	۱۰,۱۲۹,۹۹۲	۹۲۳,۴۷۰	۵۶۶,۳۰۳	۳۳	۴۰۰,۳۲۲,۱۴۵	•
۱,۴۵۶,۸۸۳	۲۰۲,۶۱۱	۳۳,۳۳۰	۲,۴۰۱,۸۵۵	۹۵۸,۷۲۴	۶۴۵,۸۲۰	۱۲	۷۰۳,۳۲۸,۲۹۵	•
•	۲۸۰,۷۹۷	۱۸۳,۳۳۳	•	۲۷۶,۶۳۸	۱۸۳,۳۳۳	۱۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	•
۵,۳۰۳,۴۲۸	۸۳۹,۸۴۰	۶۸۷,۱۷۲	۷,۷۶۱,۳۱۱	۱,۰۱۲,۶۸۱	۴۹۳,۴۶۰	۳۱	۱۲۲,۳۶۷,۸۹۴	•
۷,۵۰۰,۸۳۷	۱,۲۹۲,۴۱۴	۱۰۰,۱۱۳	۱۳,۵۹۷,۳۷۷	۲,۰۵۵,۰۱۷	۱۰۰,۱۱۳	۱۵	۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	•
•	۹۲,۲۶۱	۹۷,۵۲۹	•	۶۰,۷۳۳	۹۷,۵۲۰	۴۰	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	•
•	۶۰,۳۹۶	۶۰,۳۴۱	•	۱,۰۱۹,۲۳۳	۶۰,۵۳۸	۳۰	۲۹,۹۹۴,۳۶۰	•
•	۱,۳۰۳,۸۸۷	۲۵۱,۵۲۵	•	•	•	۱۲	•	•
۱,۶۸۲,۹۴۸,۷۴۹	۳۳۳,۹۲۵,۲۵۰	۱۱۰,۵۶۱,۳۸۸	۱,۳۷۱,۷۲۲,۲۵۰	۴۹۰,۱۵۱,۲۳۷	۱۴۳,۳۹۱,۱۹۸			

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

مدنی و صنعتی گل گهر
مدنی و صنعتی چادرملو - تقدم
مدنی و صنعتی چادرملو
حق تقدم مدنی و صنعتی گهر زمین
تأمین سرمایه امید
صنعتی مدنی گهر زمین
صنعتی کوردستان
سیمان ایلام
سیمان خاش
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
سیمان بجنورد
سیمان ساوه
صنایع دارویی شهید مدرس
کارگزاری بانک سپه
احداث صنایع و معادن سرزمین فارس



شیرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹-۲ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۶۸۹,۳۴۸,۰۷۰	۵۹,۸۱۴,۳۶۲	۶۷۲,۶۲۲,۸۴۲	۹۰,۳۷۲,۰۲۰
*	*	۱۲۸,۲۹۲,۵۸۴	۳۱,۳۵۵,۹۵۶
۵۷۲,۵۰۰,۷۹۷	۲۵,۵۱۱,۵۲۴	۳۹۲,۶۱۱,۵۲۹	۲۴,۴۱۳,۳۳۱
۱۸,۹۴۹,۸۰۸	۵,۱۹۶,۵۱۴	۱۶۹,۴۴۵,۳۲۵	۱۴,۹۹۰,۸۰۸
۲۹۷,۰۴۱,۰۳۲	۹,۱۹۰,۲۶۶	۲۲,۳۳۸,۸۴۰	۹,۹۰۹,۰۵۶
۵,۳۹۸,۷۶۶	۷۵۰,۷۱۳	۱۲۰,۱۲۲,۲۸۶	۷,۴۹۵,۴۰۴
۴,۸۲۸,۳۰۷	۵۷,۵۳۵	۵,۵۵۴,۳۳۳	۷۲۵,۴۷۹
۱,۴۵۶,۸۸۳	۳۳,۳۳۰	۱۰,۱۲۹,۲۹۳	۵۶۶,۲۹۲
*	۱۸۳,۳۳۳	۲,۴۰۱,۸۶۵	۴۲۹,۳۸۶
۵,۰۷۹,۵۷۰	۱۴۳,۵۹۳	۷,۷۶۱,۳۲۱	۱۸۳,۳۳۳
*	۹۷,۵۲۹	۱۴,۵۹۷,۳۳۷	۱۳۶,۵۶۱
۷,۵۰۰,۸۳۷	۱۰۰,۱۱۳		۹۷,۵۲۰
*	۶۰,۳۶۲		۱۰۰,۱۱۳
*	۲۵۱,۵۳۵		۶۰,۳۶۲
۱,۲۰۲,۰۰۴,۰۷۰	۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹	۱,۵۴۶,۱۶۷,۹۷۵	۱۸۰,۸۳۵,۵۲۹
			(۱۶,۱۰۴)
			۱۸۰,۸۵۱,۶۳۳

پایز شده
در بورس / فرابورس

مدنی و صنعتی گل گهر

مدنی و صنعتی چادرملو - تقدم

مدنی و صنعتی چادرملو

حق تقدم مدنی و صنعتی گهر زمین

تأمین سرمایه امید

صنعتی مدنی گهر زمین

سیمان کردستان

سیمان ایلام

سیمان خاش

مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا

سیمان پنجورد

صنایع دارویی شهید مدرس

سیمان ساوه

کارگزاری بانک سپه

احداث صنایع و معادن سرزمین پارس

۱۹-۲-۱



۱۹-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس طی سال به بهای ۲,۲۲۳,۵۵۰ میلیون ریال به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو فروخته شده است.

۱۹-۳- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت مالی وابسته:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
(مبالغ به میلیون ریال)	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل
داراییها	داراییها	سرمایه	داراییها
۲۲۳,۹۲۱,۳۷۲	۳۶۳,۹۷۵,۶۵۰	-	۳۶۳,۹۷۵,۶۵۰
۲۱,۹۲۱,۹۶۱	۸۲,۶۰۳,۷۲۲	-	۸۲,۶۰۳,۷۲۲
(۱۳۳,۱۹۱)	(۱,۳۳۳,۳۶۵)	-	(۱,۳۳۳,۳۶۵)
۲۰۷,۱۲۹,۳۷۸	۱۹۴,۹۰۲,۸۸۲	-	۱۹۴,۹۰۲,۸۸۲
(۱۰,۶۶۵)	-	-	-
-	۷,۱۱۲,۸۲۹	-	۷,۱۱۲,۸۲۹
-	(۱۴,۳۵۹,۷۱۲)	-	(۱۴,۳۵۹,۷۱۲)
(۱۵۹,۹۲۰,۵۵)	(۱۴۲,۸۰۰,۲۵۹)	-	(۱۴۲,۸۰۰,۲۵۹)
۳۱۲,۹۲۵,۲۵۰	۴۹۰,۱۵۱,۳۳۷	-	۴۹۰,۱۵۱,۳۳۷

مانده در ابتدای سال

تکمیل طی سال

واگذاری طی سال

سهم از سود خالص شرکت مالی وابسته طی سال قبل از اسفیلک سرقتی

اسفیلک سرقتی

سهم گروه از تداوم تسویه از عملیات خارجی شرکت مالی وابسته

سهم گروه از آثار معاملات مالکان شرکت مالی وابسته

سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال

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

بذریقه بنده		نسبت مالکیت / حق رای گروه		فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت		پادداشت
در بورس	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		محل شرکت و محل اصلی فعالیت	پادداشت	
•	۲۲	۴۰	۴۰	استخراج سنگ آهن و تولید کسفره	ایران	مدیریت و صنعتی چادرملو	
•	۴۰	۴۱	۴۱	استخراج سنگ آهن و تولید کسفره	ایران	مدیریت و صنعتی گل گهر	
•	۳۳	۳۱	۳۱	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان بجنورد	
•	۳۳	۳۳	۳۳	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان ایلام	
•	۳۳	۳۱	۳۱	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان کردستان	
•	۳۰	۳۰	۳۰	تولید داروهای گیاهی	ایران	صنایع دارویی شهید مدرس	
•	۱۰	۱۲	۱۲	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان خاچی	
•	۱۵	۱۵	۱۵	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان سازه	
•	۱۷	۲۷	۲۷	استخراج سنگ آهن و تولید کسفره	ایران	سنگ آهن گل گهر زمین	
•	۳۰	۳۰	۳۰	کارگزاری سهام	ایران	کارگزاری بهک پیما	
•	۱۵	-	-	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی	ایران	احداث صنایع و معادن سوردیس پارس	
•	۲۴	۴۰	۴۰	مشاوره و تسهیل مالی	ایران	تأمین سرمایه ابتدا	
•	۱۷	۱۷	۱۷	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده‌ای	ایران	مدیریت بین‌المللی همراه جاده ریل دریا	

۱۹-۴-۱- هر چند که گروه کمتر از ۳۰ درصد از حقوق مالکان شرکت مالی سیمان خاچی و مدیریت بین‌المللی همراه جاده ریل دریا و کمتر از ۳۰ درصد حق رای در مجمع آن شرکت‌ها را دارا هستند، با توجه به حق

قراردادی در تعیین اعضاء از ۵ عضو میات مدیریت بر این شرکت‌ها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت گروه معدنی ست سر ماهه گدازری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

سود در یافتی از شرکت وابسته	سود (زیان) خالص	درآمد عملیاتی	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود در یافتی از شرکت وابسته	سود سهام مصرف	سود (زیان) خالص	درآمد عملیاتی	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	
(۷۹,۱۸۶,۵۵۹)	۲۲۳,۸۱۸,۳۷۹	۴۴۴,۳۰۱,۸۸۶	۲۴۱,۴۷۹,۲۵۹	۶۲۲,۲۱۱,۹۳۷	(۷۱,۷۹۲,۸۶۱)	(۱۷۱,۳۲۵,۰۰۰)	۱۴۲,۱۹۴,۹۶۶	۴۸۵,۲۵۰,۴۵۰	۳۵۴,۷۹۶,۳۱۱	۹۰۲,۳۳۴,۱۶۸	معدنی و صنعتی چادرملو
(۵۱,۱۲۶,۵۲۱)	۱۴۷,۸۰۰,۶۶۴	۴۹۲,۵۲۸,۷۸۹	۶۱۷,۱۸۳,۱۳۴	۱,۳۰۰,۹۶۹,۰۲۵	(۴۴,۷۰۰,۳۸۵)	(۱۰۸,۸۵۹,۷۸۸)	۹۵,۵۶۹,۵۴۵	۶۳۳,۰۰۷,۹۶۳	۹۵۷,۸۸۴,۷۶۳	۱,۷۵۵,۹۹۶,۵۱۸	معدنی و صنعتی گل گهر
(۶۵۸,۶۳۲)	۲,۱۷۶,۱۷۹	۶,۰۶۹,۸۳۴	۳,۳۸۰,۸۱۰	۵,۹۵۴,۳۲۱	(۷۳۰,۴۸۵)	(۲,۲۳۲,۴۴۰)	۲,۶۵۹,۱۷۳	۹,۲۱۷,۶۶۱	۴,۹۰۰,۸۳۲	۸,۱۴۷,۸۹۱	سیمان بجنورد
(۲۵۸,۱۰۸)	۸۰۷,۶۱۲	۵,۸۷۰,۱۵۹	۳,۲۱۸,۲۳۶	۵,۸۵۴,۹۳۶	(۴۸۸,۸۶۷)	(۷۸۸,۹۳۶)	۲,۲۲۶,۳۷۶	۹,۰۳۳,۶۵۵	۲,۹۱۲,۶۷۶	۷,۳۲۰,۶۳۹	سیمان کردستان
(۷۴,۹۱۱)	۷۳۷,۶۴۴	۱,۳۳۲,۹۴۳	۸,۸۱۱,۳۶۴	۱۱,۰۷۴,۷۲۰	(۴۱,۶۸۷)	(۲۵۰,۰۰۲)	۱,۳۳۵,۵۰۷	۲,۷۶۱,۹۹۶	۱۱,۷۶۵,۰۸۲	۱۵,۱۶۳,۹۴۳	کارگزاری بانک سپه
(۶۰,۳۵۴۹)	۵,۰۰۱,۶۸۰	۷,۸۹۶,۶۰۷	۸,۱۴۹,۴۹۹	۳۲,۹۳۱,۳۸۵	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	(۲,۵۴۴,۰۰۰)	۱۰,۰۸۸,۳۲۴	۱۷,۶۷۲,۴۲۷	۸,۱۳۴,۷۶۸	۴۰,۷۶۷,۲۷۰	تأمین سرمایه امید
.	۱,۲۳۲,۵۶۰	۶,۲۹۷,۰۸۲	۲,۸۹۵,۹۸۸	۵,۱۱۱,۲۷۷	(۵۸۸,۰۰۰)	(۵۸۸,۰۰۰)	۱,۲۴۹,۸۹۱	۶,۰۹۶,۱۳۰	۳,۶۶۴,۶۲۷	۶,۴۶۰,۵۵۱	سیمان ایلام
(۱۵۰,۷۲۴)	۲,۱۳۶,۶۵۰	۵,۴۴۶,۱۶۲	۲,۰۲۵,۹۸۷	۳,۹۷۸,۶۷۷	(۲۷۶,۸۴۲)	(۲,۳۵۶,۰۰۰)	۱,۷۵۵,۷۰۳	۵,۵۴۹,۶۴۹	۲,۸۲۵,۸۴۶	۱۰,۰۵۰,۲۲۱	سیمان خاش
(۹,۱۶۷)	۱۰۴,۳۹۹	۳,۰۷۲	۸۳,۹۸۳	۱,۸۳۲,۷۶۹	.	.	(۸۸,۷۵۶)	۱۲,۱۵۰	۱۰۴,۰۰۱	۱,۷۶۵,۳۱	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
.	(۳۶,۱۷۷)	.	۸,۲۴۷	۳۱۸,۰۶۲	.	.	(۱۰۷,۹۱۸)	.	۳۸,۶۲۱	۳۲۰,۵۱۸	صنایع دارویی شهید مدرس
(۷۵۳,۹۷۶)	۸,۱۶۹,۰۷۰	۱۷,۴۷۹,۸۵۹	۴,۰۴۶,۳۷۵	۱۲,۴۶۳,۰۳۱	(۱,۴۹۷,۱۷۳)	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۱,۶۱۹,۸۶۶	۲۳,۸۴۵,۱۲۶	۸,۱۵۱,۰۸۲	۲۱,۵۳۳,۹۱۵	سیمان ساوه
(۲۶,۹۲۴,۹۰۸)	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	۳۰۳,۴۹۴,۰۵۳	۱۲۷,۶۲۳,۳۲۸	۲۹۵,۰۱۱,۰۵۵	(۲۱,۵۴۹,۰۰۵)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۸۵۴,۵۹۹	۳۷۷,۴۵۲,۲۱۹	۲۲۰,۷۰۰,۸۵۸	۴۱۹,۲۸۰,۰۵۵	سنگ آهن گهر زین
(۱۷۵,۰۰۰)	۱,۳۳۰,۷۲۳	۲۸,۴۴۷,۲۷۵	۱۶,۵۶۱,۷۳۱	۲۱,۷۷۷,۲۷۸	.	.	.	.	.	.	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)	۵۱۳,۱۷۴,۱۷۳	۱,۳۳۰,۱۸۷,۲۲۱	۱,۰۶۵,۰۴۵,۸۶۱	۲,۳۲۹,۲۰۷,۹۲۳	(۱۴۲,۸۰۰,۲۵۹)	(۳۹۷,۸۶۰,۶۶۶)	۴۹۶,۳۸۷,۴۷۶	۱,۵۶۹,۹۱۱,۰۲۶	۱,۵۷۶,۴۹۴,۱۸۷	۳,۱۷۹,۱۵۷,۷۳۰	جمع

۱- ۱۹-۵ - از سهام شرکت معدنی گل گهر تعداد ۱۲,۴۹۹,۵۷۵ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت و تعداد ۲۴,۰۰۰ سهم ۴۰۲,۴۳۰,۰۰۰ سهم بابت ضمانت اجرای قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی ۵۰۰ مگاواتی به نفع سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره دوی انرژی برق (ساتیا) توثیق شده است.

۲- ۱۹-۵ - از سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو تعداد ۱,۳۳۹,۷۳۹,۰۰۰ سهم ۱۹,۹۶۰,۰۰۰ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت و تعداد ۹۹۹,۵۸۸,۹۷۱,۰۰۰ سهم بابت انتشار اوراق بدهی شرکت پتروامید آسیا (شرکت فرعی) به نفع شرکت واسط مالی اسفند پنجم توثیق شده است.



۱۹-۶۴- شرکت گلاب مدن بر بند کرمان که ۶۴ درصد سهام آن متعلق به شرکت مدنی و صنعتی گل گهر می باشد اقدام به عقد قرارداد با سازمان توسعه و صنایع معدنی ایران جهت تجهیز و احداث سازه سازی معدنی با ظرفیت برداری، استخراج و فروش ۷۶ میلیارد تن سنگ آهن از توده معدنی شماره ۶ به مدت ۲۰ سال نموده، یکی به توجه به پایان مدت دوره آماده سازی معدن با احتساب ۶۱ ماه مهلت تشدید آماده سازی در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۲۰، سازمان مذکور سال قبل اقدام به صدور صورت حساب و مطالبه حق سهم خود و حقوق دولتی به مبلغ ۷۷۲۰۰۰۰ میلیارد ریال نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تئین تکلیف نگرفته است.

۱-۹-۶- صورت تطبیق سر ماهه گذاری در شرکت های وابسته با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی؛

1F.1/1.1.1F.

[illegible]

سك اهن طهر رجب

100,5T _A ,5F ₂	(1VF,4TA)	-	100,5T _A ,5VF	TF ₁ ,5TF ₂ ,5VA	1V ₁ ,T ₂ ,V ₂ A	-	-	-	1V ₁ ,T ₂ ,V ₂ A	5TF ₂ ,5VF,1TV
1A ₂ ,5F ₂ ,5TA ₂	(TF ₂ ,5TA)	-	1A ₂ ,5VA,5T	5VF,5T ₂ ,5A ₂	T ₂ Q ₂ ,Q ₂ Y ₂	-	-	-	T ₂ Q ₂ ,Q ₂ Y ₂	VA ₂ ,111,V ₂ Q
A ₂ TA ₂	-	-	A ₂ TA ₂	T ₂ Q ₂ ,T ₂ 11	1,1,1T ₂ Y ₂	-	-	-	1,1,1T ₂ Y ₂	F ₂ TF ₂ ,Q ₂
A ₂ TA ₂	-	-	A ₂ TA ₂	T ₂ Q ₂ TA ₂	1,TF ₂ Y ₂ ,A ₂	-	-	-	1,TF ₂ Y ₂ ,A ₂	F ₂ Q ₂ T ₂ ,Q ₂ Y ₂
5T ₂ ,4F ₂	-	-	5T ₂ ,4F ₂	T ₂ TF ₂ ,T ₂ Q ₂	1,1,1Q ₂ TF ₂	-	-	-	1,1,1Q ₂ TF ₂	T ₂ TA ₂ ,A ₂ Y ₂
Q ₂ TF ₂ ,1TV	(1Q ₂ ,4TA)	-	Q ₂ TA ₂ ,V ₂ Q	TF ₂ TA ₂ ,VA ₂	Q ₂ TF ₂ ,1T ₂	-	-	-	Q ₂ TF ₂ ,1T ₂	TF ₂ ,TF ₂ ,Q ₂ Y ₂
VF ₂ ,5T ₂	-	-	VF ₂ ,5T ₂	T ₂ Y ₂ ,V ₂ Y ₂	Q ₂ TF ₂ ,Y ₂	-	-	-	Q ₂ TF ₂ ,Y ₂	T ₂ VA ₂ ,Q ₂ Y ₂
T ₂ ,T ₂ ,5T ₂	-	-	T ₂ ,T ₂ ,5T ₂	1,Q ₂ TF ₂ ,Q ₂	Q ₂ TA ₂ ,Y ₂ Y ₂	-	-	-	Q ₂ TA ₂ ,Y ₂ Y ₂	V ₂ TF ₂ ,TF ₂ Q
TA ₂ ,5TA ₂	-	-	TA ₂ ,5TA ₂	1,TF ₂ TA ₂ ,VA ₂	TF ₂ TA ₂	-	-	-	TF ₂ TA ₂	1,5T ₂ ,1T ₂
4T ₂ ,T ₂ ,5T ₂	-	-	4T ₂ ,T ₂ ,5T ₂	T ₂ Q ₂ ,A ₂ Q	5T ₂ ,Y ₂ Y ₂	-	-	-	5T ₂ ,Y ₂ Y ₂	T ₂ ,1A ₂ Y ₂
1,5TA ₂ ,5T ₂	-	-	1,5TA ₂ ,5T ₂	A ₂ TF ₂ ,Q ₂ Q	T ₂ Q ₂ ,Q ₂ Y ₂	-	-	-	T ₂ Q ₂ ,Q ₂ Y ₂	1T ₂ TA ₂ ,A ₂ Y ₂
1T ₂ ,5TF ₂ ,5VA	-	-	1T ₂ ,5TF ₂ ,5VA	1TF ₂ ,Q ₂ Y ₂ ,5T ₂	TF ₂ ,TF ₂ ,Q ₂ Y ₂	-	-	-	TF ₂ ,TF ₂ ,Q ₂ Y ₂	1A ₂ ,Q ₂ Y ₂ ,1Y ₂
1,5T ₂ ,5VA	-	-	1,5T ₂ ,5VA	Q ₂ T ₂ Q ₂ ,Q ₂ Y ₂	-	-	-	-	-	-

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

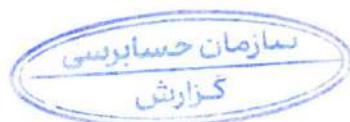
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
۲۰-۴	۳۴,۶۱۹,۴۸۴	(۲۴۲,۶۴۴)	۳۴,۳۷۶,۸۴۱	۲۳,۵۰۰,۰۰۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
	۱,۰۷۲,۱۴۰	۰	۱,۰۷۲,۱۴۰	۳,۳۳۰,۴۷۴	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه
۲۰-۱	۷۸۵,۶۴۰	۰	۷۸۵,۶۴۰	۱,۳۱۲,۸۸۴	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۲۰-۲	۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰-۳	۶,۱۴۴,۷۱۰	۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	۲,۶۱۸,۲۴۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)
	۴۳,۳۰۲,۴۶۸	(۲۴۲,۶۴۴)	۴۳,۰۵۹,۸۲۴	۳۱,۴۴۲,۱۰۳	
شرکت					
۲۰-۴	۲۷,۶۴۹,۶۴۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۲۷,۴۴۱,۰۲۰	۱۹,۹۱۱,۳۸۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۰-۲	۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰-۳	۶,۱۴۴,۷۱۰	۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	۲,۵۹۵,۱۴۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)
	۳۴,۴۷۴,۸۴۷	(۲۰۸,۶۲۴)	۳۴,۲۶۶,۲۲۳	۲۳,۲۰۷,۰۱۹	

۲۰-۱- از مبلغ فوق ۶۴۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانکهای مسکن و شهر مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

۲۰-۲- مبلغ فوق بابت خرید اوراق مشارکت از سازمان تامین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۲۰-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری) به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید		۹۹,۹۹۹	۱,۶۰۰,۵۴۳	۹۹,۹۹۹	۱,۶۰۰,۵۴۳
صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه		۷۵۰,۰۹۹	۷۵۰,۰۹۹	۷۵۰,۰۹۹	۷۵۰,۰۹۹
موسسه صندوق سرمایه گذاری امین انصار		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار		۰	۴۷۸,۶۷۲	۰	۴۷۸,۶۷۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا		۰	۳۰۰,۵۱۸	۰	۳۰۰,۵۱۸
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید ایرانیان		۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶
سایر		۱۲۳,۱۲۲	۶۹,۸۵۳	۱۲۳,۱۲۲	۶۹,۸۵۳
		۲,۶۱۸,۲۴۵	۶,۱۴۴,۷۱۰	۲,۶۱۸,۲۴۵	۶,۱۴۴,۷۱۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

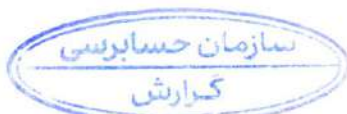
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۲۰- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش نیاشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش نیاشته	بهای تمام شده
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	-	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۱۸,۲۰۹,۱۴۱	-	۱۸,۲۰۹,۱۴۱
۱,۵۷۳,۴۴۵,۰۶۷	۳,۴۵۶,۶۶۸	-	۳,۴۵۶,۶۶۸	-	۳,۴۵۶,۶۶۸	-	۳,۴۵۶,۶۶۸
-	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲,۱۸۰,۲۴۹,۹۵۵	۲,۱۸۰,۲۵۰	-	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	-	۲,۱۸۰,۲۵۰
۸۳,۳۵۱,۸۴۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	-	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	-	۱,۰۸۵,۲۳۵
۸۴۷,۸۷۲,۹۷۲	۸۴۷,۸۷۵	-	۸۴۷,۸۷۵	-	۸۴۷,۸۷۵	-	۸۴۷,۸۷۵
۷۷۲,۶۱۲,۱۶۱	۴۱۳,۱۶۵	-	۴۱۳,۱۶۵	-	۴۱۳,۱۶۵	-	۴۱۳,۱۶۵
۸۲,۸۶۷,۳۴۴	۲۸۱,۱۲۰	-	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	-	۲۸۱,۱۲۰
۸۴,۹۸۵,۳۸۱	۲۴۷,۷۰۲	-	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	-	۲۴۷,۷۰۲
۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰
۶۷۲,۵۲۸,۱۲۵	۱۴۳,۱۳۶	-	۱۴۳,۱۳۶	۱۴۳,۱۳۶	۱۴۳,۱۳۶	-	۱۴۳,۱۳۶
۸,۶۴۰,۰۰۰	۲۹,۲۷۹	-	۲۹,۲۷۹	-	۲۹,۲۷۹	-	۲۹,۲۷۹
۴۵۵,۹۱۹	۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۸
۲۱۲,۸۳۹,۹۸۱	۸,۲۴۹	-	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	-	۸,۲۴۹
۴۵۴,۹۹۹,۹۹۲	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰
۷,۴۹۰,۰۰۰	۲,۹۹۶	-	۲,۹۹۶	-	۲,۹۹۶	-	۲,۹۹۶
۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵
۵۹,۹۹۹	۴۰	-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰
۱۲,۰۴۳	۴	-	۴	-	۴	-	۴
۱,۰۰۰	۱	-	۱	-	۱	-	۱
۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۴۷	-	۴۴,۲۴۷	-	۴۴,۲۴۷	-	۴۴,۲۴۷
۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۰۲۴	-	۱,۶۰۴,۰۲۴	۱,۶۰۴,۰۲۴	۱,۶۰۴,۰۲۴	-	۱,۶۰۴,۰۲۴
۸۶۰,۶۵۱,۳۷۰	۱,۲۵۲,۸۹۶	-	۱,۲۵۲,۸۹۶	۱,۲۵۲,۸۹۶	۱,۲۵۲,۸۹۶	-	۱,۲۵۲,۸۹۶
۴,۰۸۸,۹۸۲,۲۴۰	۵۷۲,۹۷۹	-	۵۷۲,۹۷۹	۵۷۲,۹۷۹	۵۷۲,۹۷۹	-	۵۷۲,۹۷۹
۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۱۶	-	۱۱۷,۰۱۶	۱۱۷,۰۱۶	۱۱۷,۰۱۶	-	۱۱۷,۰۱۶
۱۹۷,۹۱۱,۰۰۰	۳,۲۷۸,۴۶۸	-	۳,۲۷۸,۴۶۸	۳,۲۷۸,۴۶۸	۳,۲۷۸,۴۶۸	-	۳,۲۷۸,۴۶۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰
-	-	-	-	۲۱۴,۷۱۷	-	-	-
۲۲۶,۹۷۸,۷۵۰	۱۲,۵۰۴	-	۱۲,۵۰۴	۱۲,۵۰۴	۱۲,۵۰۴	-	۱۲,۵۰۴
۲۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	-	۲۹۹,۹۹۶	-	۲۹۹,۹۹۶	-	۲۹۹,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۶۵۲	(۲۸,۱۶۹)	-	(۲۸,۱۶۹)	۲۲,۲۸۲	۲۲,۲۸۲	-	۲۲,۲۸۲
۴۱,۹۹۰,۳۰۹,۱۶۴	۲۴,۱۱۹,۴۸۴	-	۲۴,۱۱۹,۴۸۴	۲۳,۵۰۰,۰۰۷	۲۳,۵۰۰,۰۰۷	-	۲۳,۵۰۰,۰۰۷

۴-۲۰- 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 فراپورس ایران تعداد ۴۴۴,۱۵۶,۳۰۰ سهم بدلیل عضویت دو هیئت مدیره شرکت فراپورس به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۷۹۱,۴۶۱	۴,۷۲۲,۱۰۹	(۸۰,۰۵۹)	۴,۸۰۲,۱۶۸	۰	۴,۸۰۲,۱۶۸	۲۱-۱-۱
۱,۷۹۱,۴۶۱	۴,۷۲۲,۱۰۹	(۸۰,۰۵۹)	۴,۸۰۲,۱۶۸	۰	۴,۸۰۲,۱۶۸	
۷۴۱,۲۷۶	۱,۳۱۲,۳۷۲	(۶,۶۵۵)	۱,۳۱۹,۰۲۷	۰	۱,۳۱۹,۰۲۷	۲۱-۱-۲
۱۱۴,۷۷۴,۵۱۳	۱۲۷,۷۲۲,۸۹۸	۰	۱۲۷,۷۲۲,۸۹۸	۰	۱۲۷,۷۲۲,۸۹۸	۲۱-۱-۴
۱۵,۵۷۶,۲۲۸	۲۲,۶۲۸,۹۶۸	(۱,۱۳۸,۵۵۰)	۲۳,۷۶۷,۵۱۸	۵,۸۵۲,۸۴۸	۱۷,۹۱۴,۶۷۰	۲۱-۱-۵
۶,۱۹۰,۸۲۱	۵,۰۱۱,۸۱۸	(۱۴,۷۶۶)	۵,۰۲۶,۵۸۴	۰	۵,۰۲۶,۵۸۴	۲۱-۱-۶
۱۳۷,۲۸۲,۸۳۸	۱۵۶,۶۷۶,۰۵۶	(۱,۱۵۹,۹۷۱)	۱۵۷,۸۳۶,۰۲۷	۵,۸۵۲,۸۴۸	۱۵۱,۹۸۳,۱۷۹	
۱۳۹,۰۷۴,۲۹۹	۱۶۱,۳۹۸,۱۶۴	(۱,۲۴۰,۰۳۱)	۱۶۲,۶۳۸,۱۹۵	۵,۸۵۲,۸۴۸	۱۵۶,۷۸۵,۳۴۷	

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی از شرکت های وابسته

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص - محمد محمدی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۳۰,۸۵۰	۳۲,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱,۱۵۹,۰۸۱	۰	۱,۱۵۹,۰۸۱	۲۱-۱-۸
۰	۴۳۱,۸۶۵	۰	۴۳۱,۸۶۵	۰	۴۳۱,۸۶۵	
۳۰,۸۵۰	۴۶۳,۸۶۵	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱,۵۹۰,۹۴۶	۰	۱,۵۹۰,۹۴۶	
۳۹۸,۴۲۷	۳,۱۳۴,۸۱۵	(۳,۳۴۰,۶۸۵)	۶,۴۷۵,۵۰۰	۹۹۱,۶۸۹	۵,۴۸۳,۸۱۱	۲۱-۱-۱۰
۶,۴۴۰,۳۶۳	۴,۴۱۵,۹۶۰	(۲۶۴,۸۸۵)	۴,۶۸۰,۸۴۵	۷۵۷,۷۵۸	۳,۹۲۳,۰۸۷	۲۱-۱-۱۱
۶,۸۳۸,۷۹۰	۷,۵۵۰,۷۷۵	(۳,۶۰۵,۵۷۰)	۱۱,۱۵۶,۳۴۵	۱,۷۴۹,۴۴۷	۹,۴۰۶,۸۹۸	
۶,۸۱۹,۶۴۰	۸,۰۱۴,۶۴۰	(۴,۷۳۲,۶۵۱)	۱۲,۷۴۷,۳۹۰	۱,۷۴۹,۴۴۷	۱۰,۹۹۷,۸۴۴	
۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹	۱۶۹,۴۱۳,۸۰۴	(۵,۹۷۲,۶۸۱)	۱۷۵,۳۸۵,۴۵۵	۷,۶۰۲,۲۹۵	۱۶۷,۷۸۳,۱۹۰	

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
	۲۱۲,۵۷۸	۰	۲۱۲,۵۷۸	۰	۲۱۲,۵۷۸	
۰	۲۱۲,۵۷۸	۰	۲۱۲,۵۷۸	۰	۲۱۲,۵۷۸	
۳۰,۶۵۶,۹۸۲	۴۶,۱۹۸,۵۵۰	۰	۴۶,۱۹۸,۵۵۰	۰	۴۶,۱۹۸,۵۵۰	۲۱-۱-۳
۱۰۷,۸۰۰,۷۱۷	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	۰	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	۰	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	۲۱-۱-۴
۱,۰۸۱,۷۴۰	۱,۱۸۱,۱۱۶	۰	۱,۱۸۱,۱۱۶	۰	۱,۱۸۱,۱۱۶	۲۱-۱-۶
۱۳۹,۵۳۹,۴۳۹	۱۶۳,۲۹۸,۵۸۸	۰	۱۶۳,۲۹۸,۵۸۸	۰	۱۶۳,۲۹۸,۵۸۸	
۱۳۹,۵۳۹,۴۳۹	۱۶۳,۵۱۱,۱۶۷	۰	۱۶۳,۵۱۱,۱۶۷	۰	۱۶۳,۵۱۱,۱۶۷	

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی - شرکتهای فرعی

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی

شرکتهای فرعی

شرکتهای وابسته

سایر اشخاص - محمد محمدی

حساب های دریافتنی

شرکتهای فرعی

اشخاص وابسته

سایر

۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	۲۱-۱-۷
	۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱,۱۲۷,۰۸۱	۰	۱,۱۲۷,۰۸۱	۲۱-۱-۸
۰	۴۳۱,۸۶۵	۰	۴۳۱,۸۶۵	۰	۴۳۱,۸۶۵	
۲۸,۰۸۷,۳۱۲	۴۱,۴۰۶,۶۹۳	۰	۴۱,۴۰۶,۶۹۳	۰	۴۱,۴۰۶,۶۹۳	۲۱-۱-۹
۶,۴۶۹	۱,۸۱۲,۹۷۳	(۳,۳۰۰,۶۲۴)	۵,۱۱۳,۵۹۷	۰	۵,۱۱۳,۵۹۷	۲۱-۱-۱۰
۷۶۸,۰۰۷	۸۵۱,۷۳۱	(۲۵۳)	۸۵۱,۹۸۴	۰	۸۵۱,۹۸۴	۲۱-۱-۱۱
۴۱,۸۵۲,۷۸۸	۴۹,۳۹۷,۷۶۲	(۴,۴۲۷,۹۵۸)	۵۳,۸۲۵,۷۲۰	۰	۵۳,۸۲۵,۷۲۰	
۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷	۲۱۲,۹۰۸,۹۲۸	(۴,۴۲۷,۹۵۸)	۲۱۷,۳۳۶,۸۸۶	۰	۲۱۷,۳۳۶,۸۸۶	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

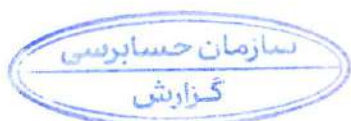
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سازمان ساتیا	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰
	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۰
حساب های دریافتنی					
۲۱-۳-۱ معدنی و صنعتی گل گهر - وابسته	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۹
شرکت گهر انرژی سیرجان- وابسته	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰
	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۵,۶۸۷
	۵,۳۵۰,۱۲۹	۰	۵,۳۵۰,۱۲۹	۰	۴,۸۰۵,۶۸۷
سایر دریافتنی ها					
کارکنان (وام و مساعده)	۴۴۴,۲۴۱	۰	۴۴۴,۲۴۱	۰	۲۷۷,۳۷۹
بانک سپه - وابسته	۱,۳۳۰	۰	۱,۳۳۰	۰	۰
سایر	۴,۰۳۰	۰	۴,۰۳۰	۰	۲۱,۰۰۹
	۴۴۹,۶۰۱	۰	۴۴۹,۶۰۱	۰	۲۹۸,۳۸۸
	۵,۷۹۹,۷۲۹	۰	۵,۷۹۹,۷۲۹	۰	۵,۱۰۴,۰۷۵

۲۱-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
حسابهای دریافتنی					
۲۱-۳-۱ معدنی و صنعتی گل گهر - وابسته	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷
	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۹	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷
سایر دریافتنی ها					
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹۲,۶۴۲	۰	۱۹۲,۶۴۲	۰	۱۰۰,۰۰۷
	۱۹۲,۶۴۲	۰	۱۹۲,۶۴۲	۰	۱۰۰,۰۰۷
	۴,۹۹۴,۳۳۰	۰	۴,۹۹۴,۳۳۰	۰	۴,۹۰۱,۶۹۴

۲۱-۳-۱- مبلغ فوق بابت انتقال از سود سهام دریافتنی بابت ضمانت اجرای احداث بلوک دوم نیروگاه سیکل ترکیبی گهران سیرجان توسط شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بوده که پس از اتمام قرارداد تسویه می گردد..



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

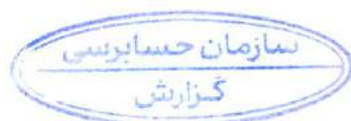
۱-۱-۲۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۱,۴۲۳,۲۸۹		۱,۴۲۳,۲۸۹		۱,۴۲۳,۲۸۹	۲۱-۱-۱-۱ ایران خودرو
۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۸۸۳	-	۱,۰۵۷,۸۸۳	-	۱,۰۵۷,۸۸۳	۲۱-۱-۱-۱ کرمان خودرو
-	۸۴۷,۶۹۸	-	۸۴۷,۶۹۸	-	۸۴۷,۶۹۸	۲۱-۱-۱-۱ آراین پارس موتور
-	۴۲۸,۰۴۹	-	۴۲۸,۰۴۹	-	۴۲۸,۰۴۹	۲۱-۱-۱-۱ پارس خودرو
-	۲۱۲,۵۷۸	-	۲۱۲,۵۷۸	-	۲۱۲,۵۷۸	شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان
۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۵	(۳۲,۳۱۷)	۲۴۰,۱۵۳	-	۲۴۰,۱۵۳	شرکت دونا مجد قشم
۴۰,۰۰۰	۲۹۸,۳۹۰	-	۲۹۸,۳۹۰	-	۲۹۸,۳۹۰	۲۱-۱-۱-۲ کارخانجات تولیدی بهمن
۱۰۷,۸۶۷	-	-	-	-	-	خریداران امید ۱۸ (باغ لاهیجان)
۳۷۴,۰۸۰	۳۰۸,۰۸۶	-	۳۰۸,۰۸۶	-	۳۰۸,۰۸۶	شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز
۶۹۲,۶۱۸	-	-	-	-	-	شرکت سایکو
-	۱۶۹,۶۲۲	-	۱۶۹,۶۲۲	-	۱۶۹,۶۲۲	نورا موتور پارس
-	۱۶۱,۶۵۹	-	۱۶۱,۶۵۹	-	۱۶۱,۶۵۹	شرکت برق آب
-	۶۶,۹۱۰	-	۶۶,۹۱۰	-	۶۶,۹۱۰	شرکت پایدار سفال کاوه
-	۷۳,۲۷۴	-	۷۳,۲۷۴	-	۷۳,۲۷۴	شرکت پارسیس
۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	شرکت چمن ماه
۴۳,۰۴۳	۹,۷۷۷	-	۹,۷۷۷	-	۹,۷۷۷	محمد کابلی
-	۵۳,۸۷۶	-	۵۳,۸۷۶	-	۵۳,۸۷۶	راسن صنعت اراک
-	۶۱۴	(۴۶,۸۳۶)	۴۷,۴۵۰	-	۴۷,۴۵۰	اسناد دریافتی سررسید شده
۸۳۱,۸۵۷	-	-	-	-	-	سازه گستر سایا
۵۲۳,۱۹۳	۷۵۵,۳۷۲	(۹۰۶)	۷۵۶,۲۷۸	-	۷۵۶,۲۷۸	سایر
۳,۳۹۵,۵۵۵	۶,۱۰۹,۹۷۲	(۸۰,۰۵۹)	۶,۱۹۰,۰۳۲	۰	۶,۱۹۰,۰۳۲	
(۶۰,۱۷۰)	(۶۴,۸۵۹)	-	(۶۴,۸۵۹)	-	(۶۴,۸۵۹)	تهاتر با پیش دریافتها
(۱,۴۴۳,۹۲۴)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	-	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	-	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	تهاتر با تسهیلات دریافتی
۱,۷۹۱,۴۶۱	۴,۷۳۲,۱۰۹	(۸۰,۰۵۹)	۴,۸۰۲,۱۶۸	۰	۴,۸۰۲,۱۶۸	

۱-۱-۲۱-۲۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کویر تایر بابت فروش تایر به شرکتهای ایران خودرو و کرمان خودرو می باشد.

۱-۱-۲۱-۲۱-۲۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کمپرسورسازی پادنا بوده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

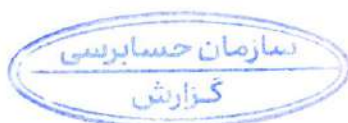
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۷۴۰,۰۲۹	۴۵۲,۵۹۲	(۶,۶۵۵)	۴۵۹,۲۴۷	۲۱-۱-۲-۱	بانک سپه و ادارات زیر مجموعه
-	۲۰۷,۶۵۰	-	۲۰۷,۶۵۰		تدبیر سازان سرآمد
-	۱۷۶,۱۴۲	-	۱۷۶,۱۴۲		سنگ آهن گل گهر
۴۵۴	۱,۰۶۵	-	۱,۰۶۵		شرکت گهر انرژی سیرجان
-	۵۱۸	-	۵۱۸		مولد نیروگاهی سیرجان
-	۳۲	-	۳۲		مولد نیروگاهی جاسک
-	۳۲۸,۲۰۲	-	۳۲۸,۲۰۲		داروسازی فارابی
-	۱۳۳,۴۷۷	-	۱۳۳,۴۷۷		صرافی امید سپه
-	۲۸۱	-	۲۸۱		شرکت مولد نیروگاهی جهرم
-	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰		مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۵۶	۱۴	-	۱۴		شرکت مولد نیروگاهی هریس
۷۳۷	۶۴۹	-	۶۴۹		سایر
۷۴۱,۲۷۶	۱,۳۱۲,۳۷۲	(۶,۶۵۵)	۱,۳۱۹,۰۲۷		

۲-۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت فروش املاک توسط شرکتهای فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه، چاپ و نشر سپه و امید تابان آسیا به ترتیب به مبالغ ۲۴۲.۵۳۱ میلیون ریال، ۲۱۳.۳۴۴ میلیون ریال و ۱.۶۹۲ میلیون ریال به ادارت زیرمجموعه بانک سپه می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۲,۴۹۳,۳۲۰	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	-	۲۳,۷۰۱,۷۹۸
۵,۰۶۰,۵۲۰	۶,۲۳۴,۵۵۴	-	۶,۲۳۴,۵۵۴
۳۶,۱۱۶	۳۶,۱۱۶	-	۳۶,۱۱۶
۱۱۳,۰۰۷	۲۰۳,۰۰۷	-	۲۰۳,۰۰۷
۳,۵۹۹,۹۷۱	۴۹۹,۹۹۶	-	۴۹۹,۹۹۶
۲۲,۰۷۶	۵۰,۲۶۶	-	۵۰,۲۶۶
۱,۸۶۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
۱,۶۲۳,۹۱۷	۲,۳۱۹,۹۶۲	-	۲,۳۱۹,۹۶۲
۵,۴۵۰	-	-	-
۱,۸۲۴,۰۴۳	۳,۳۷۶,۳۴۰	-	۳,۳۷۶,۳۴۰
۲,۷۳۰,۶۲۴	۳,۳۹۳,۰۸۵	-	۳,۳۹۳,۰۸۵
۵۴,۳۱۰	۱۰۸,۶۹۳	-	۱۰۸,۶۹۳
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۵۰۰	-	۸۵۰,۵۰۰
۲,۲۴۰,۸۸۶	۵,۳۶۴,۱۳۵	-	۵,۳۶۴,۱۳۵
۸۸۲	-	-	-
۳۰,۶۵۶,۹۸۲	۴۶,۱۹۸,۵۵۰	-	۴۶,۱۹۸,۵۵۰

سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
چاپ و نشر سپه
برد سفالین
پترو امید آسیا
تولیدی ساگار و قطعات نسوز
کمپرسور سازی پادنا
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا
مدیریت انرژی امید تابان هور
کویرنایر
بازرگانی و تولیدی مرجان کار
سرمایه گذاری ساختمانی سپه
سیمان هرمزگان
صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۴۳,۲۰۴,۸۷۱	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	-	۴۷,۰۰۱,۹۷۶
۳۶,۶۹۰,۵۶۳	۳۹,۵۰۵,۷۲۳	-	۳۹,۵۰۵,۷۲۳
۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	-	۲۰,۹۰۲,۴۶۷
۳۱۵,۸۷۹	-	-	۳۱۵,۸۷۹
۵۹۰,۳۹۰	۱,۳۸۷,۷۱۴	-	۱,۳۸۷,۷۱۴
۲۹۵,۳۰۲	۶,۴۱۱,۶۸۸	-	۶,۴۱۱,۶۸۸
۲۵۸,۱۰۸	۴۹۸,۸۷۰	-	۴۹۸,۸۷۰
-	۱۹۷,۶۵۰	-	۱۹۷,۶۵۰
۱۲,۸۳۳	۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳
۱۷۵,۰۰۰	-	-	۱۷۵,۰۰۰
-	-	-	۱,۸۲۲,۷۵۲
-	-	-	۲۹۹,۳۰۰
۱۰۷,۸۰۰,۷۱۷	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	-	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲

معذنی و صنعتی چادرملو
معذنی و صنعتی گل گهر
معذنی صنعتی گهر زمین
سیمان بجنورد
تأمین سرمایه امید
کارگزاری بانک سپه
سیمان کردستان
سیمان ایلام
مدیریت بین المللی جاده ریل دریا
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
توسعه مسیر برق گیلان
سایر



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۱-۱-۵- حساب دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۴,۳۱,۴۷۷	۱۱,۱۲۹,۸۳۶	-	۱۱,۱۲۹,۸۳۶	۵,۸۲۴,۲۵۹	۵,۳۰۵,۵۷۷	۳۱-۱-۵-۱ شرکت ملی نفت ایران
۳,۳۰۸,۴۲۴	۳,۶۷۸,۵۴۵	-	۳,۶۷۸,۵۴۵	-	۳,۶۷۸,۵۴۵	۳۱-۱-۵-۲ طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۲,۳۷۱,۹۸۶	۲,۶۶۴,۴۶۱	-	۲,۶۶۴,۴۶۱	-	۲,۶۶۴,۴۶۱	۳۱-۱-۵-۳ سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)
۳۷۷,۱۰۳	۱,۵۲۲,۱۲۲	-	۱,۵۲۲,۱۲۲	-	۱,۵۲۲,۱۲۲	خودرو سازی مدیران
۱,۰۱۳,۳۷۱	۶۸۷,۰۴۲	(۱۰,۰۷۶)	۶۹۷,۱۱۸	-	۶۹۷,۱۱۸	۳۱-۱-۵-۲ سازه گستر سایپا
-	۴۴۰,۹۰۷	-	۴۴۰,۹۰۷	-	۴۴۰,۹۰۷	شرکت موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)
۴۴۷,۸۰۶	۴۳۲,۶۶۸	-	۴۳۲,۶۶۸	-	۴۳۲,۶۶۸	بهمن موتور
-	-	(۷۰۹,۸۹۹)	۷۰۹,۸۹۹	-	۷۰۹,۸۹۹	۳۱-۱-۵-۴ شرکت فنی و ساختمانی تهران جنوب
۶۸۸,۸۵۲	۸۸۳,۳۰۳	-	۸۸۳,۳۰۳	-	۸۸۳,۳۰۳	شرکت سایپکو
۵۰۶,۷۹۱	۱۰۵,۲۷۹	-	۱۰۵,۲۷۹	-	۱۰۵,۲۷۹	شرکت زامیاد
-	-	(۳۲۳,۶۱۲)	۳۲۳,۶۱۲	-	۳۲۳,۶۱۲	شرکت روژه قشم
۱۴۲,۰۲۲	۸۹,۰۵۴	-	۸۹,۰۵۴	-	۸۹,۰۵۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرافام
۱۲۶,۷۹۵	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	شرکت کنز اینوست منت
۹۶,۵۱۱	۹۶,۵۱۱	-	۹۶,۵۱۱	-	۹۶,۵۱۱	شهرداری منطقه ۸
۷۷,۴۰۳	-	(۵۲,۴۴۸)	۵۲,۴۴۸	-	۵۲,۴۴۸	آوا شهر آریا
۴۱,۵۰۷	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	کارخانجات تولیدی بهمن
۶۰,۹۰۸	۶۲,۹۶۸	-	۶۲,۹۶۸	-	۶۲,۹۶۸	خریداران واحد های احداثی و املاک و مستغلات
۵۵,۳۴۷	۵۵,۳۴۷	-	۵۵,۳۴۷	-	۵۵,۳۴۷	مجتمع شهید ستاری
۲۵,۰۲۲	۳۴,۶۲۲	-	۳۴,۶۲۲	-	۳۴,۶۲۲	آوین سازه وابین
۱۵۶,۱۴۸	۴,۸۲۷	-	۴,۸۲۷	-	۴,۸۲۷	شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز
۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	سازمان توسعه فضاهای فرهنگی
۶۴۳,۰۵۶	۲۳۶,۸۱۷	-	۲۳۶,۸۱۷	-	۲۳۶,۸۱۷	کرمان خودرو
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت گنجینه پیاوان
۱,۳۸۵,۶۹۹	۳۷۷,۱۵۹	(۴۲,۵۱۵)	۴۱۹,۶۷۴	۲۸,۵۸۹	۳۹۱,۰۸۵	سایر
(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	تفاوت با پیش دریافتها و اسناد پرداختی
۱۵,۵۷۶,۲۲۸	۲۲,۶۲۸,۹۶۸	(۱,۱۳۸,۵۵۰)	۲۳,۷۶۷,۵۱۸	۵,۸۵۲,۸۴۸	۱۷,۹۱۴,۶۷۰	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۵-۲۱- بر اساس شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و محدودیت تبادل ارزی به دلار، بر اساس توافق فی مابین شرکت فرعی پترو امید آسیا با شرکت ملی نفت مبادلات ارزی دلاری این شرکت طی سنوات قبل به یوان چین انجام شده است. در سال ۱۳۹۹ با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ توسط شرکت ملی نفت به مبلغ ۱.۶۸۴ میلیارد ریال، شرکت راساً نسبت به پرداخت بدهی مزبور اقدام و مبلغ پرداختی را به تعدیلات سنواتی منظور نموده است. لکن با توجه به درخواست مطالبات ارزش افزوده از شرکت نفت مجدداً از ابتدای دوره در صورت حسابهای این شرکت لحاظ گردید. ضمناً در ارتباط با مطالبات اظهارنامه الزام به ایفای تعهد و اظهارنامه مطالبه طلب تنظیم و به شرکت نفت ارسال و درخواست کلیه مطالبات گردیده است. از ابتدای پرداختهای ارزی شرکت نفت تا کنون مبلغ ۹۸۳/۵۵۱ دلار بابت تبدیل نرخ ارز بعنوان کارمزد از مطالبات پترو امید کسر گردیده است که شرکت در آن زمان طی نامه ای به مدیر عامل نفت خواستار واریز مطالبه فوق گردیده است. لازم به ذکر است مکاتبات با شرکت نفت در خصوص مطالبات ریالی و ارزی و ارزش افزوده پیوسته بعمل آمده، که آخرین مکاتبه طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۴۴۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ شرکت سرمایه گذاری امید برای مدیر عامل شرکت ملی نفت ایران ارسال شده است. همچنین پرونده ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱.۸۲۵.۱۰۹ میلیون ریال به واحد وصول و اجرا سازمان امور مالیاتی ارجاع شده است و شرکت جهت جلوگیری از تبعات آتی نسبت به تحویل چک به میزان اصل و جرایم به سازمان امور مالیاتی اقدام نموده است و بصورت موازی در خواست برگزاری هیات ماده ۲۱۶ نموده است که هیات مذکور برگزار لکن رای آن هنوز ابلاغ نشده است. بر اساس استعلام اخذ شده هیات نسبت به توقف عملیات اجرایی و برداشت وجه از حساب شرکت ملی نفت رای صادر نموده است.

۲-۵-۲۱- عمده مطالبات از شرکتهای سازه گستر وساپکو مربوط به قانون تجمیع عوارض بابت فروشهای انجام شده به شرکتهای فوق جهت سنوات ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ می باشد. شرکت موفق به اخذ تائیدی 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 شرکت های ساپکو و سازه گستر سایا ۴ ماه بوده که پس از سررسید عمدتاً بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد و تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۸۳۰.۰۰۰ میلیون ریال از مانده مطالبات وصول گردیده است.

۳-۵-۲۱- 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 حساب ها ایجاد شده است که این مساله در مورد کلیه نیروگاه های تجدید پذیر اعمال شده و در حال پیگیری می باشد. طلب از شرکت ساتبا بابت فروش انرژی برق از ۱۳۹۶/۱۱/۲ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بوده و تعدیلات نرخ فروش بر اساس مجوز و توافقات وزیر نیرو طبق صورتحساب های مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران اعمال گردیده است.

۴-۵-۲۱- مانده مطالبات فوق از شرکت فنی ساختمانی تهران جنوب بابت مازاد وجوه پرداخت شده نسبت به قرارداد با آن شرکت بوده که به دلیل عدم توافق در خصوص خاتمه قرارداد در چارچوب متمم و الحاقیه قرارداد تعیین تکلیف نشده است و در سال قبل از بهای تمام شده اموال پروژه مخازن اصلاح حساب و به عنوان مطالبات از آن شرکت در دفاتر منظور شده است، در این خصوص شکوائیه ای علیه آن شرکت تنظیم و به دادگاه ارائه شده که تا زمان مشخص شدن نتیجه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منظور شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

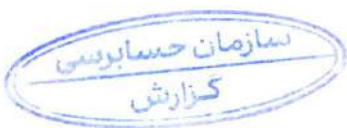
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ریالی
خالص	خالص			خالص	خالص		
-	-	-	-	۲,۱۴۷,۹۳۶	۱,۷۷۵,۲۸۱	-	۱,۷۷۵,۲۸۱
۹۹۰,۸۰۳	۶۴۹,۲۳۰	-	۶۴۹,۲۳۰	۹۹۰,۸۰۳	۶۴۹,۲۳۰	-	۶۴۹,۲۳۰
-	-	-	-	۳۳۳,۴۳۴	۵۴۰,۹۵۱	-	۵۴۰,۹۵۱
۱۵,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۷۹,۱۲۹	-	۲۷۹,۱۲۹
-	-	-	-	۲۳۷,۹۱۶	۲۱۹,۹۹۲	-	۲۱۹,۹۹۲
-	-	-	-	-	۸۷,۱۱۹	-	۸۷,۱۱۹
-	-	-	-	۱۰۵,۹۶۲	۵۲,۳۸۲	-	۵۲,۳۸۲
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹
-	-	-	-	-	۱۰,۰۲۲	-	۱۰,۰۲۲
۸۶۶	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱
-	-	-	-	۱,۰۸۱,۹۴۲	-	-	-
-	-	-	-	۱۸۳,۴۹۴	-	-	-
-	-	-	-	۸۳,۰۵۹	-	-	-
-	-	-	-	۶۹,۸۷۳	-	-	-
-	-	-	-	۲۵,۱۰۸	-	-	-
-	-	-	-	۶۷,۱۳۳	-	-	-
۳۱,۱۸۶	-	-	-	۳۱,۱۸۶	-	-	-
-	-	-	-	۱۵,۹۸۰	-	-	-
۳۱,۵۰۰	-	-	-	۳۱,۵۰۰	-	-	-
۱,۲۹۶	-	-	-	۱,۲۹۶	-	-	-
-	-	-	-	۴۰۶,۴۰۷	-	-	-
۸۰	۱۱۶	-	۱۱۶	۳۶۲,۲۹۲	۸۶۵,۹۴۱	(۱۴,۷۶۶)	۸۸۰,۷۰۷
۱,۰۸۱,۷۴۰	۱,۱۸۱,۱۱۶	-	۱,۱۸۱,۱۱۶	۶,۱۹۰,۸۲۱	۵,۰۱۱,۸۱۸	(۱۴,۷۶۶)	۵,۰۲۶,۵۸۴



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۲۱- اسناد دریافتی غیر تجاری از شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
-	۳,۱۷۰,۰۰۰	-	-	۳,۱۷۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی گهر سیرجان
-	۲۱۲,۰۰۰	-	-	۲۱۲,۰۰۰	چاب و نشر سه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پترو امید آسیا
۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمانی سه
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هود
-	۱۱۲,۵۰۰	-	-	۱۱۲,۵۰۰	کوبر تابر
-	-	-	-	-	لیرینگ امید
۵۱,۰۰۰	-	-	-	-	صنایع غذایی خیمه مایه امید لرستان
۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	۰	۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	ریالی
۰	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰
۰	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	۱,۱۲۷,۰۸۱	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۰	-	-	-	-	۱,۱۲۷,۰۸۱
۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰
۰	-	-	-	-	لیرینگ امید - در حال تصفیه
۰	-	-	-	-	سایر
۰	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	۱,۱۲۷,۰۸۱	
۰	-	-	-	۳,۸۵۰	۳۲,۰۰۰
۰	-	-	-	۱,۱۲۷,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)
۰	-	-	-	۰	۱,۱۵۹,۰۸۱

۱-۲۱- اسناد دریافتی غیر تجاری از شرکت های وابسته به شرح زیر است:

گروه



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	شرکت				خالص
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
۲۱-۱-۹-۱	۱۷,۴۸۱,۰۱۸	-	-	۱۷,۴۸۱,۰۱۸	۱۷,۳۳۳,۰۷۱
مدیریت انرژی امید تابان هور					
۲۱-۱-۹-۱	۱۲,۵۲۸,۵۵۶	-	-	۱۲,۵۲۸,۵۵۶	۲,۴۶۹,۳۷۵
شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما					
۲۱-۱-۹-۲	۴,۱۹۰,۷۸۲	-	-	۴,۱۹۰,۷۸۲	۴,۱۵۷,۵۷۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه					
۲۱-۱-۹-۳	۱,۷۷۷,۵۴۱	-	-	۱,۷۷۷,۵۴۱	۱,۳۱۶,۵۰۰
کوبر تایر					
۲۱-۱-۹-۳	۵,۲۰۱,۵۵۰	-	-	۵,۲۰۱,۵۵۰	۹۹۸,۳۸۰
شرکت کپرسو سازی یادنا					
۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۶۷۹,۶۴۹
شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان					
۲۱-۱-۹-۳	۱۸۳	-	-	۱۸۳	۲۳۴,۱۹۶
شرکت توسعه تجارت بین الملل زوین پرشیا امید					
۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۳۳۸,۲۱۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید					
۲۱-۱-۹-۳	۲۲۳,۱۳۴	-	-	۲۲۳,۱۳۴	۲۶۶,۴۰۱
سرمایه گذاری سپه					
۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۲۱۰,۴۲۲
بازرگانی و تولیدی مرجان کار					
۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۲۱,۲۸۶
چاپ و نشر سپه					
۲۱-۱-۹-۳	۳,۹۳۰	-	-	۳,۹۳۰	۶,۲۸۸
رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا					
۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۵,۸۵۶
	۴۱,۴۰۶,۶۹۳	-	-	۴۱,۴۰۶,۶۹۳	۲۸,۰۸۷,۳۱۳

۲۱-۱-۹-۱- مطالبات شرکت اصلی از شرکت های پترو امید آسیا و مدیریت انرژی تابان هور بابت تأمین مالی پروژه های در جریان شرکتهای مذکور می باشد.

۲۱-۱-۹-۲- مانده بدهی شرکت آسیا ناما عمدتاً بابت پرداخت به آن شرکت جهت تسویه تسهیلات ارزی و ساخت و تجهیز کارخانه تولید مخازن سی ان جی با ظرفیت ۱۰۰ هزار کیسول در سال می باشد.

۲۱-۱-۹-۳- از مانده بدهی شرکت کوبر تایر مبلغ ۱,۶۴۹,۶۵۵ میلیون ریال بابت انتقال سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به حساب های فیما بین و مانقی بابت تأمین مالی پروژه های در جریان می باشد.

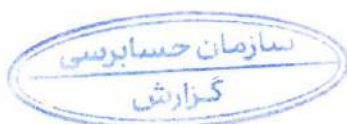
۲۱-۱-۱۰- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه				شرکت				خالص
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
۲۱-۱-۱۰-۱	-	۹۹۱,۶۸۹	-	۹۹۱,۶۸۹	۳۲۸	-	-	-	-
خرانه داری بانک سپه									
۲۱-۱-۱۰-۲	۹۲۵,۰۲۹	-	-	۹۲۵,۰۲۹	۹۲۵,۰۲۹	-	-	-	-
مدیریت بین المللی همراه جاده وبل دویا									
۲۱-۱-۱۰-۲	۳,۷۷۹,۰۹۵	-	-	۳,۷۷۹,۰۹۵	۳,۷۷۹,۰۹۵	-	-	-	-
لژیونگ امید - در حال تصفیه									
۲۱-۱-۱۰-۲	۳۱۶,۴۵۷	-	-	۳۱۶,۴۵۷	۳۱۶,۴۵۷	-	-	-	-
توسعه تجارت بین الملل زوین پرشیا امید									
۲۱-۱-۱۰-۲	۱۰۹,۸۳۶	-	-	۱۰۹,۸۳۶	۱۰۹,۸۳۶	-	-	-	-
شرکت گهر انرژی سیرجان									
۲۱-۱-۱۰-۲	۱۳۴,۱۷۴	-	-	۱۳۴,۱۷۴	۷۷,۶۰۹	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری گوهرا نام امید									
۲۱-۱-۱۰-۲	۱۲۷,۱۲۷	-	-	۱۲۷,۱۲۷	۱۵۱,۵۱۹	-	-	-	-
شرکت ساختمانی درگاه صامن									
۲۱-۱-۱۰-۲	۹۱۴	-	-	۹۱۴	۴,۴۹۳	-	-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم									
۲۱-۱-۱۰-۲	۳,۷۸۰	-	-	۳,۷۸۰	۹۰,۶۰۰	-	-	-	-
تأمین سرمایه امید									
۲۱-۱-۱۰-۲	۳,۱۴۳	-	-	۳,۱۴۳	۲,۸۳۳	-	-	-	-
موسسه خدمات گشت مهر پشته									
۲۱-۱-۱۰-۲	۳۴,۶۶۷	-	-	۳۴,۶۶۷	۶۹,۸۱۵	-	-	-	-
شرکت گروه خدمات کارکنان سپه بون									
۲۱-۱-۱۰-۲	۸۴۸	-	-	۸۴۸	۸۴۸	-	-	-	-
گوهراان امید قسم									
۲۱-۱-۱۰-۲	۲۵۴	-	-	۲۵۴	۲۵۴	-	-	-	-
صرافی امید سپه									
۲۱-۱-۱۰-۲	۴۰,۰۶۱	-	-	۴۰,۰۶۱	-	-	-	-	-
پترو امید ساحل قسم									
۲۱-۱-۱۰-۲	۸۲۴	-	-	۸۲۴	۱۵,۹۸۰	-	-	-	-
گروه مالی سپه									
۲۱-۱-۱۰-۲	۶,۵۰۰	-	-	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	-	-	-
امید حامی صنعت									
۲۱-۱-۱۰-۲	۱,۱۰۳	-	-	۱,۱۰۳	۳۳,۴۶۱	-	-	-	-
سایر									
	۵,۴۸۳,۸۱۱	۹۹۱,۶۸۹	(۳,۳۴۰,۶۸۵)	۳,۱۳۴,۸۱۵	۳۹۸,۴۳۷	۵,۱۱۳,۵۹۷	(۳,۳۰۰,۶۲۴)	۱,۸۱۴,۹۷۳	۶,۴۶۹

۲۱-۱-۱۰-۱- 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 می نماید. کارگزاران مذکور مسئول نگهداری وجوه ارزش شرکت در حساب های ارزی خارج از کشور و توزیع و یا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبی شرکت ضمن رعایت شرایط مورد توافق و متعاقب می باشد. بابت هر حواله ارزی کارمردی نا معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله با اعتبار اسنادی پرداخت می شود و کلیه وجوه واریزی در حساب های فی مابین منظور میگردد. مانده حساب شرکت جنرال تریدینگ در پایان سال مالی ۶,۵۸۲,۳۳۲ درهم و مانده حساب خرانه داری بانک سپه مبلغ ۹,۴۴۸,۵۴۴ درهم و ۴۴,۵۵۸ دلار می باشد.

۲۱-۱-۱۰-۲- از مانده بدهی شرکت لژیونگ امید مبلغ ۱,۰۲۵,۸۴۳ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و سود قسط آخر اوراق مشارکت منتشره شرکت لژیونگ امید، مبلغ ۱,۷۵۶,۶۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت بدهی بانکی و مانقی بابت سایر حسابهای فی مابین که در سنوات گذشته ایجاد شده است، می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۲-۱-۱۱-۱	۱,۷۰۱,۱۳۱	-	-	۱,۷۰۱,۱۳۱	-	-	-	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲,۱۶۹	-	-	۲,۱۶۹	-	-	-	-
سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۲۷,۸۶۰	-	-	۳۲۷,۸۶۰	-	-	-	-
گروه مپنا	۲۸۰,۷۵۴	(۴۰۴)	-	۲۸۰,۳۵۰	۲۷,۰۴۸	-	-	۲۷,۰۴۸
جاری کارکنان (وام و ساعده)	۲۷,۰۴۸	۶۹۱,۵۷۰	-	۷۱۸,۶۱۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
شرکت گرند جنرال تریدینگ	۵۱۰,۹۴۰	-	-	۵۱۰,۹۴۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار	-	-	-	-	-	-	-	-
آب منطقه ای هرمزگان	۱۲۶,۲۸۱	-	-	۱۲۶,۲۸۱	-	-	-	-
سود سپرده های دریافتی	۷۷,۱۶۴	(۱۱,۳۳۴)	-	۶۵,۸۳۰	۱۰۱,۴۵۶	-	-	۱۰۱,۴۵۶
سپرده های موقت	۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴
صنایع کاغذ غرب	۹۰,۴۹۸	-	-	۹۰,۴۹۸	۳,۳۸۰	-	-	۳,۳۸۰
تأمین اجتماعی	۴۵۹,۸۰۸	-	-	۴۵۹,۸۰۸	-	-	-	-
مودیان بزرگ استان تهران	۱۷۲,۵۹۴	(۱۷۲,۵۹۴)	-	-	-	-	-	-
شرکت صبح احرار	۱۲۶,۸۰۶	(۸۰,۵۵۳)	۶۶,۱۸۸	۱۱۲,۴۴۱	۱۰۸,۸۵۸	(۲۵۳)	-	۱۰۸,۸۵۸
سایر	۳,۹۲۳,۰۸۷	۷۵۷,۷۵۸	(۳۶۴,۸۸۵)	۴,۱۱۵,۹۶۰	۷۶۸,۰۰۷	۸۵۱,۷۳۱	(۲۵۳)	۰

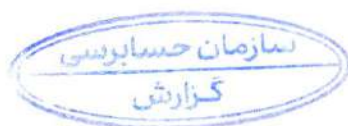
۱۱-۲۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱,۰۸۴,۴۴۲ میلیون ریال بابت ارزش افزوده های پرداخت شده توسط شرکت ملی نفت ایران به شرکت پترو امید آسیا بوده است که شرکت ملی نفت ایران با ادهای عدم تعلق مالیات ارزش افزوده به درآمد حاصل از اجاره، مبلغ فوق را از مطالبات شرکت پترو امید آسیا کسر کرده است.

۱۱-۲۲-۲- دریافتی های ارزی گروه شامل ۱۵,۱۷۸,۵۰۸ دلار آمریکا، ۱۵۸ یورو، ۱۶,۴۲۶,۳۳۹ درهم امارات می باشد.

۱۱-۲۱-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
زیان کاهش ارزش دریافتی ها	۱,۷۱۳,۱۹۳	۲,۲۶۵,۵۸۵	۴,۴۳۴,۱۲۱	۴,۴۳۴,۱۲۱
تعدیلات طی سال	(۲۹,۰۱۱)	۰	۰	۰
برگشت زیان های کاهش ارزش	۰	(۵۰۴,۵۱۷)	۰	۰
مانده در پایان سال	۱,۶۸۴,۱۸۲	۱,۷۱۳,۱۹۳	۴,۴۳۴,۱۲۱	۴,۴۳۴,۱۲۱



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	.	.	۱۷۶,۱۹۴	۱۲۹,۴۵۱	۲۲-۱ املاک و مستغلات
	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۸۲۴	۲۲-۲ ماشین آلات
	.	.	۱۸,۵۹۳	۹۰,۴۸۶	۲۲-۳ سپرده ما نزد دیگران
	۵,۱۲۶	۷,۱۴۸	۴۵,۱۹۷	۸۸,۸۳۲	وجوه بانکی مسدودی
	.	.	۲۰,۴۰۴	۲۰,۴۰۴	بانک اقتصاد نوین
	۱۵,۵۰۰	۱۰,۰۹۵	.	۱۰,۰۹۵	سپرده بلند مدت نزد بانکها
	.	.	۲۳,۲۸۸	۱۳,۳۵۵	سایر
	۹۸,۶۴۹	۹۵,۲۶۵	۳۶۱,۶۹۹	۴۳۱,۴۴۶	

۲۲-۱- مبلغ فوق مربوط به املاک و مستغلات شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۷۸,۸۲۴ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی تک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتجلسه شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هیئت مدیره بانک 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 ۶۰,۴۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کویر تایر و مبلغ ۳۰۰,۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی ساختمانی سپه می باشد.

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	.	.	۹۱۷,۰۵۲	۴,۱۵۶,۱۶۳	۲۳-۱ پیش پرداخت های خارجی
	.	.	۳۲۶,۷۲۸	۴۷۱,۸۸۱	مواد اولیه
	.	.	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	قطعات
	.	.	۱,۱۹۱,۳۸۷	۴,۵۷۵,۶۵۱	سفارشات در راه
	.	.	۶۴۰,۰۵۴	۳,۵۳۲,۱۹۲	۲۳-۲ پیش پرداخت های داخلی
	.	.	۱۰۱,۰۳۹	۳۷۳,۹۴۹	پیش پرداخت خرید مواد و کالا
	۱۴,۵۷۴	۲۲,۳۲۳	۱۶۹,۴۶۳	۱,۴۷۰,۵۳۳	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی
	.	.	۵۷,۰۰۱	۱۱۰,۵۳۳	پیش پرداخت خرید خدمات
	۷,۹۹۶	۷,۹۹۷	۳۸,۶۷۵	۴۹,۰۰۹	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
	.	.	۱۶۰,۰۴۴	۱۱۹,۲۲۸	پیش پرداخت مالیات
	.	۱,۳۶۸	۱۹۵,۱۳۴	۲۸۳,۱۱۵	پیمانکاران
	.	.	.	(۱,۰۶۸,۰۰۰)	سایر
	(۵,۵۸۹)	(۷,۹۹۷)	(۱۷,۹۷۹)	(۲۹,۲۰۸)	کسر می شود: تهاثر با سرفصل اسناد پرداختنی
	۱۶,۹۸۱	۲۳,۶۹۱	۱,۳۴۳,۳۳۱	۴,۸۴۱,۳۵۲	کسر می شود: تهاثر با ذخیره مالیات
	۱۶,۹۸۱	۲۳,۶۹۱	۲,۵۳۴,۸۱۸	۹,۴۱۷,۰۰۳	

۲۳-۱- عمده مبلغ پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه بابت پیش پرداختهای شرکت کویر تایر به مبلغ ۴,۱۴۹,۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۲- عمده مبلغ پیش پرداخت خرید مواد و کالا بابت پیش پرداختهای شرکت کویر تایر و سیمان هرمزگان جمعاً به مبلغ ۳,۳۱۷,۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۴- موجودی مواد و کالا

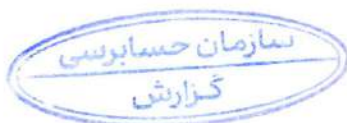
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۳,۸۴۳,۶۳۹	۳,۸۴۰,۰۶۳	(۱۷۶,۰۶۱)	۴,۰۱۶,۱۲۴	۲۴-۱	موجودی املاک
۴,۲۳۶,۸۹۹	۴,۶۶۴,۴۶۵	۰	۴,۶۶۴,۴۶۵		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۷۹۹,۸۹۵	۳,۱۸۶,۶۰۶	۰	۳,۱۸۶,۶۰۶		کالای در جریان ساخت
۲,۲۵۰,۸۶۸	۲,۳۲۷,۵۵۷	۰	۲,۳۲۷,۵۵۷		کالای ساخته شده
۳,۰۸۴,۲۵۱	۴,۱۲۳,۲۹۱	۰	۴,۱۲۳,۲۹۱	۲۴-۲	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۲۷,۲۰۶	۰	۰	۰		انبار محصول وارداتی
۱۱۰,۳۵۰	۰	۰	۰		پروانه ساخت در ارومیه
۱۲۷,۴۴۰	۲۱۶,۳۵۹	۰	۲۱۶,۳۵۹		کالای امانی ما نزد دیگران
۴۵,۱۲۶	۹۴,۳۳۷	۰	۹۴,۳۳۷		سایر
۱۵,۵۲۵,۶۷۴	۱۸,۴۵۲,۶۷۸	(۱۷۶,۰۶۱)	۱۸,۶۲۸,۷۳۹		
۱,۳۴۸,۲۶۴	۳,۶۸۲,۷۱۹	۰	۳,۶۸۲,۷۱۹	۲۴-۳	موجودی کالای در راه
(۱۶۴,۹۴۳)	(۲۲۷,۳۸۴)	۰	(۲۲۷,۳۸۴)		کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۶,۷۰۸,۹۹۵	۲۱,۹۰۸,۰۱۳	(۱۷۶,۰۶۱)	۲۲,۰۸۴,۰۷۴		

۲۴-۲ از مبلغ فوق ۱.۴۵۳.۷۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و ۱.۲۴۶.۳۵۸ میلیون ریال بابت شرکت کویر تایر است.

۲۴-۳ از مبلغ فوق ۱.۶۴۵.۶۹۷ میلیون ریال آن مربوط به شرکت کویر تایر و مبلغ ۱.۳۶۰.۴۱۲ مربوط به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما بابت اقلام خریداری شده مواد اولیه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل انبار شده است.

۲۴-۴ موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۵,۶۵۶,۴۳۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



۲۴-۱- موجودی املاک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	گروه		درصد ریالی تکمیل پروژه
		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۴-۱-۱	۱,۰۶۷,۵۹۱	۱,۱۶۸,۰۰۵	۹۸٪
ساوجبلاغ		۱۰۹,۲۳۴	۱۰۲,۴۶۲	-
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۴-۱-۲	۱,۹۵۰,۳۶۵	۱,۹۲۰,۵۶۷	۲۹٪
برج های مسکونی امید قشم	۲۴-۱-۳	۲۳۱,۰۰۱	۲۴,۱۱۳	-
مجتمع تجاری کرمان	۲۴-۱-۴	۵۷۴,۳۶۵	۵۵۴,۰۹۰	۳۵٪
سایر پروژه ها		۸۳,۵۶۸	۷۴,۴۰۲	-
		۴,۰۱۶,۱۲۴	۳,۸۴۳,۶۳۹	

۲۴-۱-۱- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان - بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۹۳ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۴۴ واحد از واحدهای مسکونی به فروش رفته است.

۲۴-۱-۲- 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. شایان ذکر است حسب برنامه های شرکت تکمیل پروژه با مشارکت شرکت آراین سازه در حال انجام می باشد. 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.

۲۴-۱-۳- زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره ۱۰۹۳۰-۱ و ۱۰۹۴۰-۱ 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.

۲۴-۱-۴- مجتمع تجاری سیتی سنتر کرمان که در ابتدا بصورت مشارکت ۵۰ درصدی با بخش خصوصی در حال احداث بود که در سال مالی قبل 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.

۲۴-۱-۵- با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت بوده و همچنین سقف مبلغ ۸,۴۴۰,۰۰۰ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۱,۴۸۴,۶۸۵	۵۷,۱۶۲,۰۳۶	-	۵۷,۱۶۲,۰۳۶	۲۵-۲
۴,۹۳۰,۸۶۴	۱۳,۳۲۷,۴۸۹	-	۱۳,۳۲۷,۴۸۹	۲۵-۳
۳۶,۴۱۵,۵۴۹	۷۰,۴۸۹,۵۲۵	۰	۷۰,۴۸۹,۵۲۵	
۱۱,۹۸۶	-	-	-	
۱,۴۲۶,۹۱۴	۸۷۰,۵۱۷	-	۸۷۰,۵۱۷	
۱,۴۳۸,۹۰۰	۸۷۰,۵۱۷	۰	۸۷۰,۵۱۷	
۳۷,۸۵۴,۴۴۹	۷۱,۳۶۰,۰۴۲	۰	۷۱,۳۶۰,۰۴۲	
۱۷۸,۸۵۸	۲۱۶,۳۱۹		۲۱۶,۳۱۹	
۱۷۸,۸۵۸	۲۱۶,۳۱۹	-	۲۱۶,۳۱۹	
۳۷,۴۶۱	۰		۰	
۳۷,۴۶۱	۰	۰	۰	
۲۱۶,۳۱۹	۲۱۶,۳۱۹	۰	۲۱۶,۳۱۹	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت

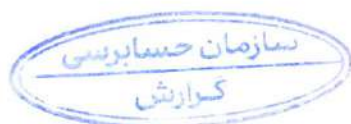
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس

سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

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 تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری احمد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱/۳۰		کاهش		افزایش		۱۴۰۱/۱/۳۰		
فروش / کاهش ارزش		نقد		نقد		نقد		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴,۳۴۶,۷۵۸	۴,۳۷۵,۹۳۳,۱۹۹	-	-	۶,۹۷۶	۱,۳۵۹,۳۱۱,۰۵۵	۴,۸۳۹,۷۸۲	۲,۹۱۶,۶۲۲,۱۳۴	ملی صنایع مس ایران
۴,۶۰۸,۶۴۲	۵۸۰,۱۶۱,۷۹۰	-	-	۳,۶۹۷,۴۰۴	۳۶۷,۵۳۲,۸۶۸	۹۱۱,۰۵۸	۲۱۹,۶۲۸,۹۲۲	پالایش نفت بندرعباس
۴,۱۶۰,۱۷۹	۳,۶۹۹,۵۷۱,۵۳۶	-	-	۱,۳۰۳,۹۸۷	۱,۳۸۶,۷۵۵,۱۳۹	۲,۸۵۶,۱۹۲	۲,۳۸۵,۶۹۶,۳۹۷	فولاد مبارکه
۳,۰۸۷,۶۴۲	۲۶۵,۱۶۱,۶۱۸	(۲۶,۵۹۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۱۸,۸۰۵	۴۹,۰۶۱,۶۱۸	۱,۹۹۵,۳۳۲	۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۹,۵۵۱,۸۰۲	۳۰۳,۴۰۴,۸۶۷	(۳,۵۷۰)	(۹۲۵,۰۰۰)	۱,۵۵۳,۳۷۷	۵۲,۹۷۷,۰۰۰	۹۰۲,۰۰۵	۲۵۱,۳۳۲,۸۷۲	سپان داراب
۲,۳۸۴,۶۲۲	۹۲,۵۷۱,۰۷۷	(۲۶,۷۵۵)	(۲۵۸,۱۶۱)	۶۶۱,۰۵۸	۴,۱۱۶,۰۰۰	۱,۸۷۰,۳۲۰	۸۸,۹۱۳,۳۲۸	پتروشیمی پارس
۱,۹۲۰,۱۹۸	۳۷۱,۸۱۴,۵۵۸	-	-	۷۱۲,۰۰۵	۲۰,۷۹۴,۶۶۰	۱,۲۰۴,۸۴۴	۲۵۱,۰۱۹,۹۰۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۷۸۲,۶۴۷	۷۶۲,۱۱۹,۵۴۹	(۳۹۵,۱۹۹)	(۱۵۶,۸۰۹,۲۵۷)	۲,۰۰۴,۱۷۸	۸۶۶,۶۶۶,۶۶۹	۱۷۵,۶۶۷	۷۲,۳۰۲,۳۳۷	بانک ملت
۱,۶۹۷,۰۷۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۹۷,۰۷۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۶۴۷,۰۰۳	۱۳,۲۵۶,۰۸۶	-	-	۱,۶۴۷,۰۰۳	۱۳,۲۵۶,۰۸۶	-	-	پتروشیمی نوری
۱,۶۰۷,۱۶۷	۱۲۹,۳۱۹,۱۱۲	(۱۱,۳۹۰)	(۹,۲۲۶,۹۲۳)	۱,۱۳۶,۰۶۱	۷۳,۰۳۷,۶۲۳	۴۸۲,۶۹۶	۶۱,۶۰۸,۶۸۲	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی
۱,۱۶۸,۳۱۷	۱۴۰,۱۴۲,۶۹۱	-	-	۴۹۹,۳۴۷	۲۰,۴۸۸,۸۳۱	۷۲۸,۹۷۰	۱۱۹,۶۵۳,۸۶۰	تأمین
۱,۰۸۰,۸۶۵	۱۷۱,۳۷۱,۳۳۵	(۳۰۳,۵۷۹)	(۴,۵۵۰,۸۸۶)	۷۹۹,۳۰۸	۱۱۰,۰۴۶,۵۵۸	۵۸۵,۱۲۶	۶۵,۶۷۵,۹۲۳	سرمایه گذاری صدور تأمین
۱,۰۵۹,۴۱۸	۹۱۷,۳۵۵,۳۶۵	(۸۵,۵۲۰)	(۳۸,۶۶۰,۹۱۹)	۵۵۶,۵۸۸	۲۰۹,۳۳۷,۲۱۸	۵۵۸,۶۱۰	۲۶۶,۸۷۹,۳۶۵	پتروشیمی پارس
۱,۰۴۱,۷۸۸	۱۶,۲۱۷,۳۴۱	-	-	۸۸۲,۱۵۱	۱۳,۳۶۶,۰۹۷	۱۵۷,۶۳۷	۲,۷۷۱,۳۴۴	پتروشیمی غدیر
۹۵۲,۸۶۶	۱۳,۹۹۰,۸۴۴	(۵۰,۸۵۹)	(۷۶۶,۷۶۲)	-	-	۱,۰۰۳,۷۲۵	۱۲,۷۳۷,۶۰۵	پالمر آریا ساسول
۸۵۹,۱۹۵	۳۷۴,۳۹۷,۶۲۲	-	-	۸۵۹,۱۹۵	۳۷۴,۳۹۷,۶۲۲	-	-	پتروشیمی مین (حق تقدم)
۸۴۲,۷۱۹	۱۷۳,۰۷۳,۱۳۳	-	-	۵۰۳,۹۱۴	۸۲,۴۱۰,۵۸۸	۳۳۸,۸۰۵	۹۰,۶۶۲,۵۳۵	پالایش نفت اصفهان
۷۳۴,۳۱۴	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۷۳۴,۳۱۴	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	صفا فولاد خلیج فارس (حق تقدم)
۷۰۹,۹۸۱	۹۸,۵۲۳,۵۴۸	(۷,۴۰۶)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۳۷۰	۲۰,۰۰۶,۳۶۷	۲۷۶,۹۱۷	۷۹,۶۱۷,۰۸۷	خلیجک غدیر
۷۰۲,۸۵۰	۱۰۸,۴۳۷,۶۸۹	(۹۲,۹۲۳)	(۱۳,۵۸۷,۵۴۹)	۷۰۲,۸۵۰	۱۱۲,۵۸۷,۵۴۹	۹۶,۹۱۲	۹,۶۵۷,۹۱۵	الیز دارو
۶۹۰,۸۶۷	۱۳۳,۴۸۲,۴۳۶	-	-	۱۸۹,۰۳۳	۱۰۷,۱۵۷,۳۶۰	۵۰۱,۸۴۴	۲۶,۳۲۵,۳۷۶	تراکتور سازی ایران
۶۷۶,۰۶۵	۳۳۷,۰۷۵,۵۸۷	(۱۹۵,۵۶۱)	(۱۶۶,۳۴۳,۰۶۰)	۷۲,۹۰۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۷۰۶	۴۸۶,۱۶۹,۰۹۳	فولاد خوزستان
۶۵۲,۷۵۲	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	(۱۹۸,۷۰۸)	(۸۹,۶۰۰,۰۰۰)	۷۵۷,۲۱۴	۳۵۷,۸۸۲,۹۱۹	۹۶,۳۴۷	۲۶۵,۹۲۲,۹۶۵	گروه بهمن
۶۱۶,۷۹۶	۱۸۷,۱۹۸,۸۱۱	(۸۵,۱۹۵)	-	۸۲۹,۹۸۴	۲۰,۷۶۶,۱۰۹	۶۲۶,۰۰۷	۱۶۶,۴۵۲,۷۰۲	پتروشیمی مین
۵۸۶,۴۶۶	۷۱۲,۸۵۵,۸۳۸	-	-	-	۱۵۶,۳۹۸,۳۰۰	۵۹۶,۲۶۶	۱۸,۶۵۷,۶۸۸	مس شهید باهنر
۵۸۳,۳۷۲	۴۴,۳۷۲,۷۵۰	-	-	۳۰۱,۳۴۹	۱۷,۹۴۷,۵۹۵	۴۹۲,۰۲۳	۲۶,۳۲۵,۱۵۵	پالایش نفت تبریز
۵۹۰,۶۲۲	۴۸۰,۰۴۷,۶۵۵	(۴۴,۵۰۵)	(۹,۶۶۷,۹۷۰)	۸۱,۱۰۳	۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۰۲۴	۴۸۱,۰۹۵,۶۱۵	مادر (معدنیگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۱۳,۳۰۲	۲۰,۶۳۰,۷۷۷	-	-	۱۱۱,۳۷۵	۱۵,۴۲۰,۵۱۸	۴۰۰,۹۲۷	۵,۳۱۰,۲۵۹	پتروشیمی شیراز
۵۰۱,۷۱۱	۸,۷۹۴,۰۶۱	-	-	۴۱۵,۳۴۴	۱,۴۳۱,۲۹۳	۲۸۶,۳۷۷	۷,۱۶۲,۷۹۸	پتروشیمی زاگرس
۴۵۰,۶۴۲	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۶۴۲	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۴۸,۸۷۸	۱۲,۲۲۳,۵۶۱	-	-	۳۲۲,۵۶۱	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۴۷	۴,۵۲۳,۵۶۱	پویا زرکان آق دره
۴۳۷,۱۵۹	۲۶۶,۷۵۹,۶۹۶	(۳۳۱,۷۹۷)	(۱۳۰,۸۴۰,۴۸۷)	۵۰۰,۶۱۸	۳۲۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۶۸,۳۲۸	۵۶,۶۷۵,۱۸۱	بانک تجارت
۴۰۴,۱۵۸	۲۵,۶۷۱,۶۲۷	(۵۹,۷۶۶)	(۵,۴۰۸,۹۷۶)	۴۷۳,۹۱۴	۴۱,۰۸۰,۴۰۳	-	-	پتروشیمی تند گوینان
۳۸۹,۸۸۴	۷۲,۱۲۳,۶۰۹	-	-	۱۲۰,۳۳۳	۴,۷۲۷,۰۹۵	۲۶۹,۷۵۱	۶۹,۳۹۶,۵۱۴	پتروشیمی غدیر
۳۷۴,۳۱۰	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	-	-	-	-	۳۷۴,۳۱۰	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۶۶,۶۶۰	۴۵,۲۱۱,۳۱۷	-	-	۱۸۷,۹۰۱	۲۶,۹۰۸,۸۱۱	۱۷۸,۷۵۹	۱۸,۳۱۲,۵۰۶	نوسعه صنایع بهنر
۳۵۷,۲۸۳	۸۵,۳۳۹,۳۸۱	-	-	۱۶۷,۴۱۸	۳۰,۵۱۱,۳۲۹	۱۸۹,۸۶۵	۵۴,۸۲۷,۵۴۲	نفت سیاهان
۳۴۹,۶۰۴	۴۳,۱۱۱,۸۲۲	(۳۴,۹۸۱)	(۳,۸۷۰,۴۰۶)	۷,۵۵۳	۲۱۴,۲۶۶	۳۷۷,۰۲۱	۴۶,۳۶۷,۹۸۲	پتروشیمی جم
۳۳۴,۷۶۲	۳۷۸,۶۲۸,۳۱۷	-	-	۲۰۳,۰۸۸	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۵۵	۱۳۲,۶۲۸,۳۱۷	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۳۳۹,۳۴۶	۱۱۷,۷۵۲,۳۷۰	-	-	۱۸۳,۹۱۴	۶۴,۴۵۷,۵۳۲	۱۵۵,۴۰۲	۵۲,۲۹۶,۹۶۸	فرهنگی ورزش استقلال
۳۲۳,۰۵۶	۱۷,۳۲۱,۱۷۲	-	-	۳۲۳,۰۵۶	۱۷,۳۲۱,۱۷۲	-	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۳۰۱,۲۸۰	۳,۳۸۶,۱۹۲	-	-	۳۰۱,۲۸۰	۳,۳۸۶,۱۹۲	-	-	جنوب ایران
۲۹۶,۳۳۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۶,۳۳۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپان صوفیان
۲۸۳,۰۰۹	۵۲,۳۱۱,۱۳۰	(۱,۷۹۸)	(۹۶۹,۳۷۷)	۲۹۶,۸۶۷	۵۲,۳۱۰,۵۰۷	-	-	سرمایه گذاری صدور تأمین (حق تقدم)
۲۸۸,۴۵۶	۲۴,۷۱۲,۷۲۰	-	-	۲۸۸,۴۵۶	۲۴,۷۱۲,۷۲۰	-	-	فولاد آلیازی ایران
۲۸۲,۴۸۹	۴۴,۸۸۶,۱۶۶	-	-	۱۵۶,۴۵۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۴۴	۲۰,۹۸۶,۱۶۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۴۳,۴۰۰	۶۰,۸۹۲,۸۱۳	(۱۵۲,۶۸۹)	(۲۹,۱۶۱,۳۴۲)	۳۱۰,۷۱	۴۰,۷۰۱,۸۳۹	۳۶۵,۳۵۸	۴۹,۳۵۲,۳۴۶	آهنگرایی تراکتور سازی ایران
۲۴۲,۶۶۲	۶,۳۵۲,۷۳۸	-	-	۱۲۸,۹۶۳	۲,۹۹۸,۳۷۵	۱۱۳,۶۶۹	۲,۳۵۶,۱۶۲	پتروشیمی اراک
۲۲۷,۱۷۶	۳۰,۳۲۸,۰۰۰	-	-	۲۲۷,۱۷۶	۳۰,۳۲۸,۰۰۰	-	-	زئیداد
۲۲۳,۸۱۷	۱,۹۹۶,۸۰۰	(۲۸,۲۷۱)	(۲۵۲,۲۳۳)	۴۳,۱۸۷	۴۰,۵۰۹	۲۰,۸۰۰	۱,۸۸۸,۵۱۴	پتروشیمی نوری
۲۱۳,۵۹۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۳,۵۹۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صنایع لاستیک سپند
۲۰۱,۹۲۸	۱۱,۳۹۵,۳۹۹	(۱۳۳,۵۷۶)	(۷,۵۳۸,۰۸۶)	-	-	۳۳۵,۵۰۴	۱۸,۹۳۳,۴۵۵	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۹۱,۵۶۶	۲۳,۲۷۵,۸۱۸	(۵۲,۸۹۱)	-	۶۰,۵۲۳	۱۵,۳۱۵,۰۴۲	۱۸۳,۹۳۴	۷,۹۶۰,۷۸۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۸۷,۸۱۳	۹,۵۳۷,۸۸۰	-	-	۱۸۷,۸۱۳	۹,۵۳۷,۸۸۰	-	-	سپان مازندران
۱۷۶,۷۹۱	۶۷,۷۷۳,۳۲۷	(۲۵,۲۱۷)	(۴,۷۲۵,۸۶۱)	۸۰,۵۰۷	۴۸,۲۲۰,۲۰۸	۱۱۹,۵۰۱	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
۱۶۹,۵۷۱	۴۹,۹۲۰,۰۳۲	-	-	۱۶۹,۵۷۱	۴۹,۹۲۰,۰۳۲	-	-	توسعه مولد نیروگاهی چهرم
۱۶۷,۷۲۷	۲۵,۳۰۰,۱۸۱	-	-	-	۸,۳۳۶,۷۲۷	۱۶۷,۷۲۷	۱۶,۸۷۳,۴۵۴	بورس انرژی
۱۶۶,۱۶۶	۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۶,۱۶۶	۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	تولیدات پتروشیمی قائمیه بصیر
۱۶۱,۶۶۶	۱۲,۴۵۸,۶۱۰	(۳۳,۸۸۷)	(۲,۵۴۱,۵۹۰)	۱۴۲,۶۸۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپان سیاهان
۱۵۱,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۱,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس
۱۴۹,۹۶۶	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۹,۹۶۶	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۴۳,۹۷۸	۱۴۱,۱۸۷,۷۴۵	(۵۲۱,۱۸۹)	(۵۱۱,۰۸۷,۹۳۷)	-	-	۶۶۵,۱۶۷	۶۵۲,۲۷۵,۷۳۲	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱۳۹,۴۴۵	۴,۲۲۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹,۴۴۵	۴,۲۲۰,۰۰۰	-	-	پارس فولاد سیراز
۱۳۸,۹۶۷	۱,۱۲۸,۰۸۷	-	-	-	-	۱۳۸,۹۶۷	۱,۱۲۸,۰۸۷	پتروشیمی خراسان
۱۳۵,۷۱۲	۸,۰۰۵,۸۵۹	-	-	۱۳۵,۷۱۲	۸,۰۰۵,۸۵۹	-	-	پسم سازی ایران
۱۳۳,۳۸۸	۱۹,۶۹۶,۶۶۷	(۵,۷۰۲)	(۸۴۲,۱۹۳)	۲۶,۵۵۵	۱۶,۵۸۰,۸۵۹	۱۱۴,۴۹۵	۳,۹۵۷,۹۷۱	توسعه معادن روی ایران
۱۲۶,۶۶۳	۸,۴۴۶,۳۴۲	(۵۰)	(۳,۵۰۴)	۱۹,۸۹۱	۱,۱۵۶,۴۵۵	۱۰۶,۸۲۲	۷,۲۷۵,۱۶۱	آهن و فولاد ارفع
۱۲۳,۶۸۲	۸,۰۸۹,۳۲۸	(۷,۹۴۶)	(۵۲۴,۱۲۶)	-	-	۱۳۰,۴۱۸	۸,۶۱۳,۸۶۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲,۳۲۷,۵۷۸	-	(۲,۷۲۲,۹۹۷)	-	۲,۳۲۷,۵۷۸	-	۳,۵۸۲,۹۰۱	-	سایر
۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۳,۵۵۸,۹۸۳	(۷,۴۲۵,۱۹۱)	(۱,۱۸۹,۹۲۳,۱۴۲)	۳۳,۰۰۴,۵۴۲	۷,۳۲۷,۴۴۸,۸۸۴	۳۱,۴۸۴,۳۸۵	۱۰,۳۵۲,۱۰۳,۴۴۱	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		فروش		خرید		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳,۱۳۷,۸۸۲	-	-	-	۳,۱۳۷,۸۸۲	-	-	-
۹۱,۱۶۶	۵,۵۵۲,۲۸۳	(۳,۱۰۳,۲۴۴)	(۲۰۵,۸۵۲,۴۴۶)	۲,۴۳۴,۵۵۲	۱۵۷,۴۰۴,۷۲۹	۷۵۹,۸۵۸	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۹۷,۳۳۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۴۱۱)	(۱۰,۳۸۵,۰۰۰)	۱,۸۶۴,۶۴۶	۵۰,۳۸۵,۰۰۰	-	-
۳۸,۴۱۵	-	(۲,۳۳۱,۹۷۶)	(۱۴۴,۷۶۸,۵۵۲)	۲,۱۹۵,۶۴۱	۱۳۸,۸۹۳,۹۳۶	۷۴,۷۵۰	۵,۸۷۴,۶۱۶
۱,۳۱۰,۰۶۶	۶۴,۹۰۱,۰۰۰	(۳۳۰,۸۲۱)	(۱۷,۵۴۱,۰۰۰)	۱,۶۴۰,۸۸۷	۸۲,۴۴۲,۰۰۰	-	-
۴۶,۰۲۲	-	(۵,۳۵۷)	-	-	-	۴۶۵,۳۷۹	-
۷۷,۹۸۸	۹۳۱,۱۲۳	(۱۳,۸۲۱)	(۱۷۰,۸۷۷)	-	-	۹۱,۸۰۹	۱,۱۰۲,۰۰۰
۹۴,۲۰۴	۵۱۰,۰۰۰	-	-	۹۴,۲۰۴	۵۱۰,۰۰۰	-	-
۱۰۳,۰۷۵	۸۴,۹۱۲	-	-	-	-	۱۰۳,۰۷۵	۸۴,۹۱۲
۸۱۳,۴۴۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۳,۷۱۵)	(۷۲,۴۷۵,۹۳)	۲,۱۹۶,۸۲۵	۱۰۳,۰۷۵,۹۳	۸۰,۳۳۷	۴,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۸۲,۹۳۰)	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۹۳۰	-	-
۹,۴۰۴	۱۰,۴۵۱	-	-	-	-	۹,۴۰۴	۱۰,۴۵۱
-	-	(۶,۱۷۵)	(۶,۱۷۱)	-	-	۶,۱۷۵	۶,۱۷۱
-	-	(۴۷۹,۴۶۰)	(۵,۹۴۰,۹۰۰)	-	-	۴۷۹,۴۶۰	۵,۹۴۰,۹۰۰
۲,۰۷۹	۱۸۰,۰۰۰	(۹۸,۳۹۹)	(۸,۴۹۶,۲۵۲)	۱۰۰,۴۷۸	۸,۶۷۶,۲۵۲	-	-
۱۴,۰۱۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۲۲)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵۰,۰۵۸)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۳,۳۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۷,۳۶۷)	(۲۴,۲۶۶,۴۸۶)	۱,۶۹۰,۷۵۳	۵۴,۲۶۶,۴۸۶	-	-
۸۵۵,۹۸۶	-	(۶۱,۴۶۰)	(۳,۷۱۹,۸۱۳)	۸۶۰,۹۸۶	۲۷۹,۸۱۳	۵۶,۴۶۰	۳,۴۴۰,۰۰۰
۱,۱۳۱,۹۵۹	۲۴,۰۵۰,۰۰۰	(۳۷,۱۳۲)	(۹۳۰,۰۰۰)	۱,۱۶۹,۰۹۱	۲۴,۹۸۰,۰۰۰	-	-
۳۰,۰۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۶۹	۱۸,۷۳۲	(۱۰,۹۶,۶۸۹)	(۷۴,۵۳۱,۱۴۵)	۱,۰۹۵,۷۸۳	۷۴,۴۵۶,۷۷۷	۱,۱۷۵	۹۳,۱۰۰
-	-	(۴۰,۰۴۶)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۱۹,۰۰۴)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۰۴	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵,۶۴۱)	(۴۲۸,۸۰۲)	۵,۶۴۱	۴۲۸,۸۰۲	-	-
-	-	(۴,۷۴۵)	(۴,۸۴۰)	-	-	۴,۷۴۵	۴,۸۴۰
۱۰۰,۸۱۲	-	-	-	۳۸۵	-	۱۰۰,۴۲۷	-
-	-	(۳۶,۳۱۴)	(۳,۲۶۵,۰۰۰)	-	-	۳۶,۳۱۴	۳,۲۶۵,۰۰۰
-	-	(۲۰,۰۰۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۳۳,۲۱۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۳,۲۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۲۰,۰۱۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵۰,۰۳۹)	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۳۹	۴,۹۵۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۲۴۹,۹۵۵)	(۲۰,۲۴۵,۰۰۰)	۲۴۹,۹۵۵	۲۰,۲۴۵,۰۰۰	-	-
۲۰۲,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۲,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۵۵۵,۴۰۸	۲۶,۲۴۰,۰۰۰	(۵,۹۰۹,۵۷۹)	(۱۰۹,۴۳۸,۷۱۴)	۶,۳۲۲,۱۹۴	۱۱۲,۴۸۸,۷۱۴	۱,۱۴۲,۷۹۳	۲۳,۱۹۰,۰۰۰
۲۱۶,۱۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۳)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۳۱,۱۹۱	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۵۵,۴۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۵,۴۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۹,۹۷۸	۸۱,۰۰۰	-	-	۴۹,۹۷۸	۸۱,۰۰۰	-	-
۸,۲۱۵	۵۵۱,۸۴۳	-	-	۸,۲۱۵	۵۵۱,۸۴۳	-	-
۷,۰۰۵	۷,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۵	۷,۰۰۰	-	-
-	-	(۲۹,۴۲۰)	(۲۹,۳۹۹)	۲۹,۴۲۰	۲۹,۳۹۹	-	-
-	-	(۵,۰۰۶)	(۵۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵۰۰)	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰۰	-	-
-	-	(۳,۷۹۲)	(۳,۷۸۹)	۳,۷۹۲	۳,۷۸۹	-	-
-	-	(۱۰,۰۱۲)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۴۰,۰۰۷)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۹۵,۴۴۰)	(۷,۴۱۶,۰۰۰)	-	-	۹۵,۴۴۰	۷,۴۱۶,۰۰۰
۵۰۱,۱۸۹	-	(۱,۷۳۳,۰۴۹)	-	۸۷۱,۰۳۷	-	۱,۳۵۳,۲۰۱	-
۱۳,۳۲۷,۴۸۹	۲۶۹,۵۱۸,۳۴۴	(۱۹,۰۴۴,۹۱۰)	(۷۵۱,۳۴۸,۷۰۹)	۲۷,۴۴۱,۵۳۵	۹۰۵,۰۳۹,۰۶۳	۴,۹۳۰,۸۶۴	۱۱۵,۸۲۷,۹۹۰

شرکت گروه صادرات سر ماهه گذاری امداد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۶- موجودی نقد

موجودی نقد				گروه				شرکت				مبالغ به میلیون ریال)			
		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		جمع		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
موجودی نزد بانک سپه		۱۱,۶۳۶,۷۸۲	۹۵,۴۳۹	۱۱,۷۳۱,۷۲۱	۱۰,۸۲۲,۳۵۰	۳,۷۹۲,۸۰۴	۷,۷۳۴	۳,۸۰۰,۵۲۸	۲,۵۹۰,۹۱۹	۲,۵۹۰,۹۱۹	۲,۵۹۰,۹۱۹	۳,۷۹۲,۸۰۴	۷,۷۳۴	۳,۸۰۰,۵۲۸	۲,۵۹۰,۹۱۹
موجودی نزد سایر بانکها - ریالی		۲,۴۱۸,۴۲۱	۳۰,۸۸۵	۲,۴۴۹,۳۰۶	۵,۱۹۳,۸۹۹	۵۷,۳۳۰	-	۵۷,۳۳۰	-	۵۷,۳۳۰	۲,۵۳۱,۳۷۶	۵۷,۳۳۰	-	۵۷,۳۳۰	۲,۵۳۱,۳۷۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی		۱,۸۶۷	۴,۸۲۶	۶,۶۹۳	۵,۱۶۰	-	-	-	-	-	۲۳۸	-	-	-	۲۳۸
		۱۴,۰۵۶,۰۷۰	۱۳۱,۱۵۰	۱۴,۱۸۷,۷۲۱	۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۳,۸۵۰,۱۳۴	۷,۷۳۴	۳,۸۵۷,۸۶۸	۶,۱۲۲,۵۵۳	۶,۱۲۲,۵۵۳	۶,۱۲۲,۵۵۳	۳,۸۵۰,۱۳۴	۷,۷۳۴	۳,۸۵۷,۸۶۸	۶,۱۲۲,۵۵۳

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۷,۳۵۸	۶۷,۳۵۸
۳۳,۶۷۱	۳۳,۶۷۱
۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
۱۳۷,۹۰۷	۱۳۷,۹۰۷



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰.۲۴	۶۸,۱۱۸,۹۷۱,۲۶۸	۷۱.۳۱	۶۹,۱۵۳,۶۸۵,۴۸۳	بانک سپه
۱۷.۰۳	۱۶,۵۱۶,۳۴۶,۷۶۱	۱۷.۰۰	۱۶,۴۸۷,۶۳۹,۵۱۵	صندوق بازنشستگی و وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها
۳.۹۴	۳,۸۲۳,۹۰۷,۶۴۹	۳.۲۹	۳,۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه
۱.۴۲	۱,۳۷۹,۰۳۳,۰۶۸	۰.۴۶	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱.۰۴	۱,۰۱۰,۰۴۱,۳۱۹	۱.۵۷	۱,۵۱۸,۱۱۷,۸۸۹	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۰.۱۶	۱۵۶,۶۲۴,۰۳۴	۰.۰۰	۴,۸۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۰.۰۰	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰	۸۱,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۰.۰۰	۲۱,۷۹۸	۰.۰۰	۲۱,۷۹۸	شرکت گروه مالی سپه
۵.۷۸	۵,۶۰۳,۴۳۶,۰۵۵	۶.۰۰	۵,۸۱۶,۶۶۰,۳۱۲	سایر سهامداران حقوقی - کمتر از یک درصد
۰.۳۸	۳۷۱,۲۷۸,۳۸۲	۰.۳۸	۳۶۸,۵۳۵,۹۰۵	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	

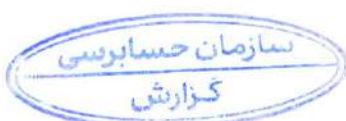
۲۹- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۹-۱ صرف سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت
-	-	۲,۶۱۹,۴۹۸	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۲۹-۲ صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲,۶۲۶,۳۰۵	۱۶,۸۴۴,۰۹۶	

۲۹-۱ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
سود (زیان) ناشی از فروش	اثر ایستاده	سود (زیان) ناشی از فروش	بهای تمام شده فروش	بهای فروش		
۱,۴۰۴,۳۲۴	۱۲,۸۳۶,۴۶۰	۱۱,۴۳۲,۱۳۶	(۲,۹۷۱,۰۹۷)	۱۴,۴۰۳,۲۳۳		سرمایه گذاری سپه
۱,۲۰۴,۲۷۸	۳,۹۸۹,۹۳۳	۲,۷۸۵,۶۵۵	(۶۹۹,۲۵۷)	۳,۴۸۴,۹۱۲		سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۵۹	-	-	-		کویتایر
(۱۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۳)	-	-	-		سیمان هرمزگان
۲,۶۱۹,۴۹۸	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۱۴,۲۱۷,۷۹۱	(۳,۶۷۰,۳۵۴)	۱۷,۸۸۸,۱۴۵		



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۰- 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 سرفصل های "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" و "منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی" شناسایی می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
(۳,۴۱۱,۰۲۷)	(۵,۱۴۴,۶۲۲)	۳۵	ملغ پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی
۱۵۱,۱۱۵	۶۴۵,۵۲۴		سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی
(۳,۲۵۹,۹۱۲)	(۴,۴۹۹,۰۹۸)		آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
مانده ابتدای سال	معاملات با منافع فاقد حق کنترل در طی سال			مانده پایان سال
	مبالغ دریافتی (پرداختی)	حقوق مالکانه وادار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	
۱,۱۵۹,۸۱۵	۸,۱۶۹,۹۲۱	۲۶۴,۸۰۰	-	۹,۵۹۴,۵۳۷
(۴,۱۸۹,۷۷۷)	(۵۲۳,۴۰۹)	-	(۲,۱۱۳,۱۰۳)	(۶,۸۲۶,۲۹۰)
(۳,۰۲۹,۹۶۲)	۷,۶۴۶,۵۱۲	۲۶۴,۸۰۰	(۲,۱۱۳,۱۰۳)	۲,۷۶۸,۲۴۷

مابه تفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده

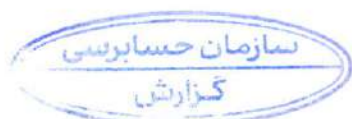
مابه تفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده

۳۲- 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 شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				شرکت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	مانده در ابتدای سال
۷۶۸,۸۶۵	۱,۵۳۹,۷۹۲	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴,۱۵۸,۴۴۶	۱۳,۸۲۰,۷۶۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	
(۳۱,۹۳۲)	(۴۳۱,۱۸۰)	-	-	تعدیلات تلفیقی
۱۴,۱۲۶,۵۱۴	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	مانده در پایان سال



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۳- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۶۱,۴۲۵,۳۰۸	۳۳-۱ اندوخته سرمایه ای
-	-	۳,۷۰۶,۵۶۶	۵,۳۰۸,۱۲۶	۳۳-۲ اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۲۹,۲۲۸,۲۲۶	۶۶,۷۳۳,۴۳۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	مانده در ابتدای سال
۱,۴۶۸,۵۹۰	۳۹,۳۴۲,۹۲۱	۱,۴۶۸,۵۹۰	۳۵,۸۷۶,۰۶۳	افزایش طی سال
-	-	۵۵۹,۰۶۸	۲۷,۵۸۵	تعدیلات تلفیقی
۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۶۱,۴۲۵,۳۰۸	مانده در پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت	۳۴-۱ سهام خزانه
۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۳۴-۱	سهام خزانه
۴,۹۲۱,۹۲۱	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۳۴-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۲۷,۷۵۶,۴۹۲	۳,۵۳۵,۸۲۸,۱۵۰	۲۵,۶۸۹,۰۴۲	۲,۳۲۳,۴۴۸,۵۱۸		سهام خزانه گروه

۳۴-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۸,۲۹۵,۰۳۶	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	مانده در ابتدای سال
۱۴,۵۴۴,۱۴۴	۱,۱۰۷,۴۱۸,۷۳۹	۳,۶۰۲,۶۰۷	۲۴۶,۲۱۹,۵۳۵	خرید و انتقال طی سال
(۴,۶۰۹)	(۳۲۰,۴۰۸)	(۱,۹۹۹,۷۰۳)	(۱۵۲,۵۱۷,۰۸۶)	فروش طی سال
۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۴,۴۳۷,۴۷۵	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	مانده در پایان سال

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲-۳۴- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۴,۲۲۲,۴۲۹	۱,۴۹۴,۶۵۴,۳۱۴	۱,۲۵۱,۳۳۲	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰.۰۰۵	سرمایه گذاری سپه
۸۰	۷۱,۵۷۹	۸۰	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۲۸	۱۱۸,۸۳۱	۱۲۸	۱۳۵,۵۷۹	۰.۰۰۰	چاپ و نشر سپه
۱۳	۱۹,۰۳۸	۱۳	۱۹,۰۳۸	۰.۰۰۰	کمپرسور سازی پادنا
۶۹۹,۲۷۱	۲۵۳,۲۵۴,۰۳۴	۱۴	۴,۸۴۷	۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۴,۹۲۱,۹۲۱	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۰.۰۰	

۳۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
مانده در	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	تغییرات طی سال	مانده در	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تحصیل شده طی سال	واگذار شده طی سال		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱۲,۵۰۹,۲۱۱	۱,۰۲۷,۱۹۴	(۱۹۵,۵۱۷)	۱,۳۳۵,۵۸۶	۱۰,۳۴۱,۹۴۷	سرمایه
۳,۱۲۲,۹۹۴	۵۵,۷۲۶	(۲۹,۵۴۵)	۲,۰۱۴,۷۱۹	۱,۰۸۲,۰۹۴	افزایش سرمایه در جریان
۹۸۳,۰۱۵	۹۵,۷۳۹	(۲,۲۱۶)	(۹۳,۵۲۳)	۹۸۳,۰۱۵	اندوخته قانونی
۵۹۴,۳۲۹	.	(۲۷,۵۸۵)	۱,۰۷۴	۶۲۰,۸۴۰	سایر اندوخته ها
۱۴,۷۴۷,۵۵۰	۹۹۰,۵۹۲	(۱۷,۱۳۳)	۴,۰۵۰,۹۷۸	۹,۷۲۳,۱۱۳	سود انباشته
۸,۸۹۰	.	.	(۱,۵۴۰)	۱۰,۴۳۰	ارزش روز دارایی ها
(۶۴۵,۵۲۴)	(۵۷,۲۲۳)	۷,۱۹۵	(۴۴۴,۳۸۲)	(۱۵۱,۱۱۵)	سهام خزانه شرکت های فرعی
۳۱,۳۲۰,۴۶۴	۲,۱۱۲,۰۲۹	(۲۶۴,۸۰۰)	۶,۸۶۲,۹۱۲	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

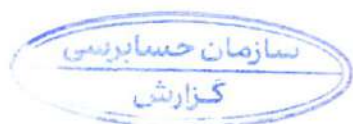
۳۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
۳۶-۱-۱	۳,۱۳۲,۰۵۰	۰	۳,۱۳۲,۰۵۰	۱,۴۶۳,۸۷۹	۱,۴۶۳,۸۷۹
	۳,۱۳۲,۰۵۰	۰	۳,۱۳۲,۰۵۰	۳,۱۳۲,۰۵۰	۳,۱۳۲,۰۵۰
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۳۶-۱-۲	۱,۳۴۶,۶۳۳	۰	۱,۳۴۶,۶۳۳	۹۷۱,۹۳۰	۹۷۱,۹۳۰
سایر اشخاص					
۳۶-۱-۳	۵,۷۹۴,۵۱۴	۱,۱۱۳,۰۱۳	۶,۹۰۷,۵۲۷	۴,۰۸۸,۱۲۱	۴,۰۸۸,۱۲۱
	۷,۱۴۱,۱۴۷	۱,۱۱۳,۰۱۳	۸,۲۵۴,۱۶۰	۵,۰۶۰,۰۵۱	۵,۰۶۰,۰۵۱
	۱۰,۲۷۳,۱۹۷	۱,۱۱۳,۰۱۳	۱۱,۳۸۶,۲۱۰	۶,۵۲۳,۹۳۰	۶,۵۲۳,۹۳۰
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
۳۶-۱-۴	۲,۴۸۸,۷۴۹	۰	۲,۴۸۸,۷۴۹	۱,۲۲۶,۴۳۶	۱,۲۲۶,۴۳۶
	۲,۴۸۸,۷۴۹	۰	۲,۴۸۸,۷۴۹	۱,۲۳۶,۴۳۶	۱,۲۳۶,۴۳۶
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۳۶-۱-۵	۹,۷۶۰,۳۳۵	۰	۹,۷۶۰,۳۳۵	۶,۹۹۳,۶۴۶	۶,۹۹۳,۶۴۶
سایر اشخاص					
۳۶-۱-۶	۱۴,۵۹۵,۳۶۵	۰	۱۴,۵۹۵,۳۶۵	۱۲,۱۲۹,۶۸۷	۱۲,۱۲۹,۶۸۷
	۲۴,۳۵۵,۷۰۱	۰	۲۴,۳۵۵,۷۰۱	۱۹,۱۲۳,۳۳۳	۱۹,۱۲۳,۳۳۳
	۲۶,۸۴۴,۴۵۰	۰	۲۶,۸۴۴,۴۵۰	۲۰,۳۴۹,۷۶۹	۲۰,۳۴۹,۷۶۹
	۳۷,۱۱۷,۶۴۷	۱,۱۱۳,۰۱۳	۳۸,۲۳۰,۶۶۰	۲۶,۸۷۳,۶۹۹	۲۶,۸۷۳,۶۹۹

۳۶-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
سایر پرداختنی ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۳۶-۱-۵	۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۰	۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۷,۱۰۱,۶۷۲	۷,۱۰۱,۶۷۲
سایر اشخاص					
۳۶-۱-۶	۵۷۹,۱۱۰	۰	۵۷۹,۱۱۰	۳۱۶,۱۸۱	۳۱۶,۱۸۱
	۱۱,۲۴۶,۵۶۳	۰	۱۱,۲۴۶,۵۶۳	۷,۴۱۷,۸۵۳	۷,۴۱۷,۸۵۳



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

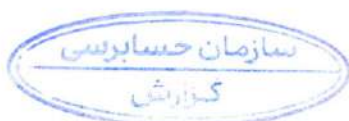
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۷۲۶۰۳	۶۹۶,۶۴۴	پتروشیمی تخت جمشید
۳۳۵,۶۰۹	۳۵۵,۲۷۸	سازمان خصوصی سازی (اصل و بهره)
۱۸,۶۱۵	۰	شرکت کرین سیمرغ
۱۳۰,۵۷۲	۴۲۶,۹۷۹	شرکت دوده صنعتی پارس
۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰	توسعه فضاهای فرهنگی
۱۶۲۴۵۶	۵۸۰,۰۸۱	شرکت کرین ایران
۱۵۶,۹۸۸	۳۹۵,۶۳۳	گاز منطقه ای هرمزگان
۱۶,۹۴۹	۰	پتروشیمی بندر امام
۳۷,۶۵۳	۰	دوده قام صدف
۱۳۰,۷۰۸	۲۳,۳۹۵	شرکت راه سازی پی و پل جنوب
۲۵,۵۶۳	۲۳,۷۲۸	برق منطقه ای هرمزگان
۰	۲۶۰,۳۹۷	توسعه تجارت پایدار قشم
۲۱۰,۲۵۳	۲۰۴,۰۰۶	سایر
۱,۵۰۴,۹۴۹	۳,۱۷۳,۱۲۰	
(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)	
۱,۴۶۳,۸۷۹	۳,۱۳۲,۰۵۰	تهاتر اسناد پرداختنی و مطالبات

۱-۲-۳۶- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۰	۲۷,۴۰۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۹۰۸,۷۸۱	۱,۲۲۲,۸۲۵	کارگزاری بانک سپه
۶۳,۱۳۳	۶۶,۲۳۳	بانک سپه
۰	۳۰,۱۵۰	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۱۶	۱۶	گروه مالی سپه
۹۷۱,۹۳۰	۱,۳۴۶,۶۳۳	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

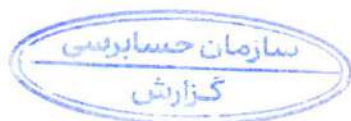
۳-۱-۳- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	جمع	ارزی	ریالی	
۴۱۴,۲۴۰	۹۴۷,۱۰۵	۹۴۷,۱۰۵	۰	۳۶-۱-۳-۱ شرکت شئون ایترون
۵۱,۸۵۵	۳۸۳,۱۵۶	۰	۳۸۳,۱۵۶	شرکت عمران سازه کاشگری
۰	۲۰۶,۴۵۴	۰	۲۰۶,۴۵۴	شرکت فرا پتروسازان انرژی
۳۴۲,۰۰۶	۰	۰	۰	شرکت بیل سان تجارت بابت دیزل ژنراتور
۲۶۸,۵۵۹	۲۷۱,۷۱۱	۰	۲۷۱,۷۱۱	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۰	۲۲۷,۸۸۵	۰	۲۲۷,۸۸۵	شرکت پایدار پولاد پیشرو
۱۷۴,۰۳۷	۰	۰	۰	تجارت پایدار قشم
۴۶۳,۰۹۵	۹۲۹,۴۷۰	۰	۹۲۹,۴۷۰	شرکت کیان کرد
۳۹۶,۰۴۲	۰	۰	۰	شرکت توسعه انرژی عمران ایده
۱۶,۹۴۹	۱۸۷,۲۵۰	۰	۱۸۷,۲۵۰	پتروشیمی بندر امام
۰	۱۵۰,۸۳۶	۱۶,۱۳۱	۱۳۴,۷۰۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۳,۴۲۸	۰	۰	۰	شرکت مدرن جندی شاپور
۲۷۰,۸۸۵	۱۲۰,۶۱۰	۰	۱۲۰,۶۱۰	شرکت صنایع پمپیران
۱۲,۰۶۰	۴۵,۹۹۵	۰	۴۵,۹۹۵	شرکت سیال گستر پالایش نوین
۰	۲۴,۰۴۰	۰	۲۴,۰۴۰	شرکت مهندسی و ساختمان تیوانرژی
۰	۶۴,۵۲۶	۰	۶۴,۵۲۶	شرکت ماداکتو استیل کورد
۰	۲۱۱,۲۶۵	۰	۲۱۱,۲۶۵	شرکت عمران آذرستان
۰	۰	۰	۰	شرکت فراکاران تولید کاهنگان
۵۱,۷۱۷	۳۹,۴۲۲	۰	۳۹,۴۲۲	شرکت کرین سیمرغ - خرید دوده
۳۹۶,۰۴۲	۰	۰	۰	بهسازان جنوب
۹,۷۷۵	۴۴,۷۰۳	۰	۴۴,۷۰۳	شرکت کیسون
۰	۷۰۸,۱۷۴	۰	۷۰۸,۱۷۴	شرکت نصب و راه اندازی لیدوما
۱۱,۹۲۴	۱۱,۹۲۴	۰	۱۱,۹۲۴	شرکت میهن فولاد آریا
۰	۱۰۹,۸۵۵	۰	۱۰۹,۸۵۵	شرکت گسترش شیر سازی
۰	۸۲,۴۶۰	۰	۸۲,۴۶۰	شرکت مهندسان مشاور ستیران
۰	۵۹,۱۶۱	۰	۵۹,۱۶۱	شرکت سنگین کار صنعت
۰	۴۹,۴۴۶	۰	۴۹,۴۴۶	شرکت مهندسی پترو دم
۰	۱۳۳,۰۵۷	۰	۱۳۳,۰۵۷	شرکت ایرانول
۰	۹۱,۷۶۵	۰	۹۱,۷۶۵	مجمع صنایع مفتولی ناکستان (بابت خرید سیم)
۰	۱۲,۹۰۰	۰	۱۲,۹۰۰	شرکت تولیدی سپید پیچ
۰	۴۶,۳۰۴	۰	۴۶,۳۰۴	گمرک فارس
۰	۳۰,۰۶۰	۰	۳۰,۰۶۰	شرکت سانا سازه بندر کنگان
۰	۲۵,۴۱۲	۰	۲۵,۴۱۲	فرزاد سلحشوری
۰	۲۰,۲۸۱	۰	۲۰,۲۸۱	کیمیا تامیسات مبین صنعت
۰	۱۱,۰۲۱	۰	۱۱,۰۲۱	شرکت مهندسین مشاور زمیران
۰	۲۲,۰۶۰	۰	۲۲,۰۶۰	شرکت کاغذ گستران جم
۱,۰۶۵,۵۰۷	۱,۶۳۹,۲۱۹	۱۴۹,۷۷۷	۱,۴۸۹,۴۴۲	سایر
۴,۰۸۸,۱۲۱	۶,۹۰۷,۵۲۷	۱,۱۱۳,۰۱۳	۵,۷۹۴,۵۱۴	

۳-۱-۳-۱- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه کمپرسور و همچنین کمپرسور آماده توسط شرکت کپرسور سازی پادنا از شرکت شئون ایترون می باشد.

۳-۱-۳-۲- پرداختنی های ارزی گروه شامل ۱۵۰.۰۰۰ دلار آمریکا، ۳۳۳.۳۴۱ یورو و ۱۴.۴۶۱۸۴۴ یوان می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۳۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۹۹۱,۳۹۰	۲,۰۹۲,۴۳۷
۱۸۸,۴۸۱	۹۲,۳۲۱
۳۶,۵۶۲	۱۹,۰۴۰
.	۲۱۹,۲۵۷
۲,۵۷۶	.
۷,۴۲۷	۶۵,۶۹۴
۱,۲۲۶,۴۳۶	۲,۴۸۸,۷۴۹

سازمان امور مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده)

سازمان صدا و سیما

شرکت شهرک های صنعتی استان قزوین

شرکت شهرک های صنعتی خوزستان

سازمان تامین اجتماعی

سایر

۴-۱-۳۶- عمده مبلغ فوق بابت بدهی شرکت پترو امید آسیا به سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد

۵-۱-۳۶- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۶,۲۹۱,۷۳۰	۹,۳۲۹,۳۰۱	۶,۲۹۱,۷۳۰	۹,۳۲۹,۳۰۱	۳۶-۱-۵-۱ بانک سپه
.	.	۱۸۰,۱۸۰	۱۷۸,۴۶۴	شرکت مولد نیروگاهی هریس
۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵	.	۱۴۳,۶۱۵	۳۶-۱-۵-۲ توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
.	.	۸۲,۰۳۵	۸۲,۰۳۵	ساختمانی درگاه ضامن
۱,۲۳۴	۸۹۵	۱,۲۳۴	۱۴,۴۴۷	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
.	.	.	۶,۵۱۳	شرکت لیزینگ آریا دانا- اشخاص وابسته
.	.	.	۳,۴۳۴	لیزینگ امید - در حال تصفیه
۴۳۱	۵۷۳	۴۳۴	۱,۰۳۵	گروه مالی سپه
.	.	.	۵	شرکت پیشگامان توسعه اطلاعات و ارتباطات امید
۵۵۶,۷۵۵	۱,۰۹۱,۳۲۸	.	.	۳۶-۱-۵-۳ سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	.	چاپ و نشر سپه
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	.	.	یزد سفالین
.	.	۳۷۵,۷۵۳	.	حساب سهامداران
.	۱۵,۴۳۰	.	.	امید تابان آسیا
.	.	۱۲,۲۰۹	.	خمیر مایه لرستان
۲۱,۶۰۷	.	۲۱,۶۰۷	.	امید تابان خلیج فارس
.	.	۵	.	تامین سرمایه امید
.	.	۳,۹۵۱	.	کارگزاری بانک سپه
.	.	۲۴,۵۰۸	۱,۴۸۶	سایر
۷,۱۰۱,۶۷۲	۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۶,۹۹۳,۶۴۶	۹,۷۶۰,۳۳۵	

۱-۵-۱-۳۶- از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۸,۷۲۵,۴۹۲ 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 ۹۴/۱۰/۳۰ می باشد که با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین

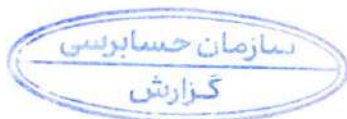
آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است.

۲-۵-۱-۳۶- 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 تردینگ 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.

۳-۵-۱-۳۶- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

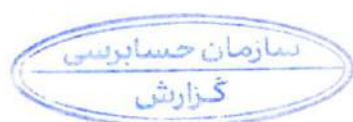
۱-۳۶- حساب های پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
.	.	۲,۸۶۹,۲۷۷	۲,۸۶۹,۲۷۷	۳۶-۱-۶-۱	معلق خرید شرکتهای نیکان استیل آسیا و ملی گاز ایران
.	.	۲,۷۹۱,۰۷۱	۳,۹۲۶,۵۳۱	۳۶-۱-۶-۲	سپرده حسن انجام کار
.	.	۱,۰۶۹,۳۵۵	۲,۱۹۶,۹۴۳		سپرده بیمه پیمانکاران
.	.	۱,۵۸۶,۱۴۸	۲,۹۹۸,۰۹۱		سایر ذخایر
.	.	۵۱۲,۴۶۹	۱,۰۲۵,۴۸۰		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۰,۹۳۳	۱۹۱,۶۱۶	۲,۱۲۷,۵۲۲	۱,۷۱۸,۴۴۶		هزینه های پرداختنی
.	.	۱۵۰,۷۷۷	۳۲۲,۰۹۳		سپرده های پرداختنی
۱۹۵,۲۳۵	۱۴۲,۸۱۲	۲۲۷,۴۳۲	۵۲۲,۸۲۷		بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۳,۹۰۵	۶,۰۲۱	۶۵,۵۴۴	۱۷۵,۹۰۳		بیمه حقوق کارکنان
.	.	۱۱۷,۷۸۲	۲۴,۴۲۸		سازمان تامین اجتماعی
.	.	۴۵,۱۰۳	۶۴,۴۲۷		شرکت شزن ایترون
۱,۷۹۱	۲,۱۵۴	۶۲,۴۳۰	۷۴,۲۱۳		مالیات حقوق و تکلیفی
.	.	۳۵,۰۲۶	۳۲,۱۴۹		مطالبات کارکنان
۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵	۳۷,۹۳۲	۴۰,۰۳۶		موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه
.	.	۳۱,۴۸۱	.		شرکت گرند جنرال تریدینگ
.	.	۱,۸۱۶	.		بدهی به دولت - تسهیلات یارانه سوخت
۵,۳۸۸	۱۳,۷۸۳	۵,۳۸۸	۱۳,۷۸۳		سازمان حسابرسی
۲۳,۹۱۴	۱۸۷,۷۱۰	۱,۵۱۷,۴۱۱	۱,۵۳۳,۰۴۴		سایر
۳۱۶,۱۸۱	۵۷۹,۱۱۰	۱۳,۲۵۳,۹۶۴	۱۷,۵۳۷,۶۷۲		
			(۱,۸۱۸,۰۳۰)	۲۱-۱-۵-۱	تفاوت با مطالبات شرکت نفت بابت ارزش افزوده ۱۳۹۸
.	.	(۱,۱۲۴,۲۷۷)	(۱,۱۲۴,۲۷۷)		انتقال معلق خرید نیکان استیک به پیش پرداخت سرمایه ای
۳۱۶,۱۸۱	۵۷۹,۱۱۰	۱۲,۱۲۹,۶۸۷	۱۴,۵۹۵,۳۹۵		

۱-۶-۳۶- مبالغ فوق بابت خرید های انجام شده توسط شرکت پترو امید آسیا از شرکت 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.

۲-۶-۳۶- افزایش مبلغ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پترو امید آسیا و مربوط به قراردادهای مرتبط با پروژه جاسک می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۳۶- پرداختنی های بلند مدت گروه

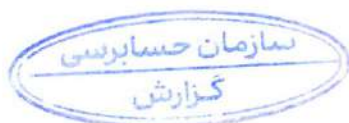
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سازمان خصوصی سازی	۳۶-۳-۱	
	۱,۳۳۲,۰۴۲	۱,۶۳۶,۲۴۳
	۱,۳۳۲,۰۴۲	۱,۶۳۶,۲۴۳
غیر تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۰	۱۹,۰۴۰
	۰	۱۹,۰۴۰
سایر پرداختنی ها		
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سایر	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰
	۴,۳۴۰	۴,۳۴۰
	۱,۳۳۶,۳۸۲	۱,۶۵۹,۶۲۳

۳-۳۶-۱- مانده فوق بابت تعداد ۲ فقره اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز

منجیل توسط شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی به سررسیدهای ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ و

۱۴۰۳/۰۶/۰۸ می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱,۹۴۶,۴۴۵	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	۸,۸۹۱,۷۷۴
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱,۹۴۶,۴۴۵	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۱۰,۹۱۹,۰۹۲	۸,۸۹۱,۷۷۴

گروه

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
اوراق مرابحه	۰	۱۶,۵۷۲,۰۴۰	۳۷-۱-۱-۱
بانک خاورمیانه	۴۱۸,۱۱۵	۰	
بانک ملت	۴۸۷,۱۴۸	۰	
بانک تجارت	۸,۹۲۰,۵۷۱	۷,۰۳۵,۵۱۵	
بانک توسعه صادرات	۵۵۳,۲۲۶	۵۸,۱۵۳	
بانک ملی	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۵۶,۳۸۲	۲,۵۳۴,۰۲۳	
بانک صادرات	۷۹۱,۴۸۱	۱,۹۷۸,۱۸۶	
بانک رفاه کارگران	۱,۸۹۱,۹۹۳	۱,۷۳۹,۶۰۱	
پست بانک	۶۴,۲۱۷	۰	
بانک پارسیان	۱,۰۸۹,۷۵۴	۱,۱۶۰,۴۳۹	
بانک ایران زمین	۳۱۸,۶۷۸	۰	
بانک شهر	۰	۹۹۹,۹۷۶	
جمع	۱۶,۹۰۵,۶۸۴	۳۲,۰۹۲,۰۵۲	
سپرده سرمایه گذاری	(۲,۰۰۹,۸۸۰)	(۱,۷۴۳,۰۰۲)	۳۷-۱-۱-۲
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱,۵۱۷,۲۸۸)	(۹,۲۱۵,۱۷۹)	
تهاتر با اسناد دریافتی	۱۳,۳۷۸,۵۱۶	۲۱,۱۳۳,۸۷۱	
سود و کارمزد و جرائم معوق	(۱,۴۴۳,۹۲۴)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	
حده بلند مدت تسهیلات دریافتی	۹,۲۹۷	۰	
حده جاری	۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۹,۸۱۰,۸۶۶	
	(۱,۹۴۶,۴۴۵)	(۱۰,۹۱۹,۰۹۲)	
	۹,۹۹۷,۴۴۴	۸,۸۹۱,۷۷۴	

۳۷-۱-۱-۱- شرکت فرعی پترو امید آسیاجهت 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 موعده پرداخت اوراق مذکور ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق به مدت ۴ سال می باشد همچنین نرخ موثر (واقعی) اوراق مذکور ۳۱ درصد می باشد.

۳۷-۱-۱-۲- مانده ۱,۷۴۳,۰۰۲ میلیون ریالی تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری مستلزم ایجاد ۲,۲۳۶,۹۱۵ 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 ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری، امد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰,۰۱۲,۸۳۶	۵,۱۹۰,۹۳۴
۱,۹۳۱,۰۵۳	۳,۰۶۳,۸۸۹
.	۱۱,۵۵۶,۰۴۳
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۹,۸۱۰,۸۶۶

از ۱۳ تا ۱۸ درصد

از ۱۹ تا ۲۲ درصد

درصد ۲۳

۳۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱,۹۴۶,۴۴۵	۱۹,۸۱۰,۸۶۶
۹,۹۹۷,۴۴۴	.
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۹,۸۱۰,۸۶۶

سال ۱۴۰۳ و پس از آن

سال ۱۴۰۲

۳۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴,۰۸۹,۶۵۰	۲,۷۷۶,۴۹۵
۷,۸۵۴,۲۳۹	۱۵,۴۵۶,۵۷۲
.	۱,۸۷۷,۷۹۹
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۹,۸۱۰,۸۶۶

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سرمایه گذاری در سهام

جمع

۳۷-۲- تغییرات حاصل از جریانه های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی گروه به شرح زیر است:

میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۵,۷۳۸,۴۴۲	۱۵,۷۳۸,۴۴۲
۴,۴۸۴,۴۳۶	۴,۴۸۴,۴۳۶
۲,۰۳۰,۳۳۷	۲,۰۳۰,۳۳۷
(۸,۵۴۳,۷۲۰)	(۸,۵۴۳,۷۲۰)
(۱,۷۶۵,۵۰۶)	(۱,۷۶۵,۵۰۶)
۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۱,۹۴۳,۸۸۹
۲۵,۲۳۰,۴۲۴	۲۵,۲۳۰,۴۲۴
۲,۳۵۳,۴۰۸	۲,۳۵۳,۴۰۸
۱,۳۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۹,۶۸۳
(۱۸,۶۷۷,۳۲۴)	(۱۸,۶۷۷,۳۲۴)
(۲,۴۲۴,۸۹۹)	(۲,۴۲۴,۸۹۹)
(۳۴,۳۱۵)	(۳۴,۳۱۵)
۱۹,۸۱۰,۸۶۶	۱۹,۸۱۰,۸۶۶

گروه:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۱ توضیحی)

سود و کارمزد انتقالی به دارایی در جریان تکمیل

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تغییرات حاصل از خروج شرکت های فرعی از تلفیق

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۰,۳۵۰	۳۷,۲۵۵	۱,۱۰۸,۲۷۱	۱,۶۸۶,۳۹۸
(۱۴,۶۲۲)	(۲,۶۷۷)	(۳۳۲,۷۸۲)	(۳۷۸,۷۵۴)
۲۱,۵۲۷	۲۴,۵۷۸	۹۱۰,۹۰۹	۹۵۳,۰۴۹
.	.	.	(۵۰,۷۶۶)
۳۷,۲۵۵	۵۹,۴۰۶	۱,۶۸۶,۳۹۸	۲,۲۵۵,۶۱۷

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

آثار ناشی از خروج شرکت های فرعی از تلفیق

مانده در پایان سال

۳۸-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسب به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق پخشنامه 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 ۱۴۰۲

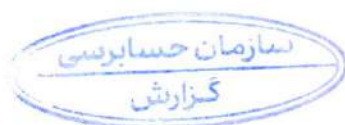
۳۹- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مانده ابتدای سال		۴,۶۵۵	۵,۵۸۹	۱۰,۷۶۵,۰۲۴	۸,۷۹۷,۶۷۲
تامین شده طی سال		۰	۱۵۲,۹۴۳	۲,۳۹۵,۳۷۵	۴,۰۲۱,۹۶۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		۶۳,۸۱۱	۰	(۴۰۵,۹۳۲)	۲,۳۶۴,۱۸۸
سایر تعدیلات		۰	۰	۰	(۱۴۳,۸۴۹)
پرداخت شده طی سال		(۶۲,۸۷۷)	۰	(۳,۳۴۳,۹۸۱)	(۲,۰۲۷,۶۱۹)
آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق		۰	۰	۰	(۱۵۷,۰۱۴)
اسناد پرداختنی		۰	۰	(۵۹۴,۸۳۵)	۱۳۰,۰۳۹
		۵,۵۸۹	۱۵۸,۵۳۲	۸,۸۱۵,۶۵۱	۱۲,۹۸۵,۳۷۹
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)		(۵,۵۸۹)	(۷,۹۹۷)	(۱۷,۹۷۹)	(۲۹,۲۰۸)
		۰	۱۵۰,۵۳۵	۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۲,۹۵۶,۱۷۱

۳۹-۲- مانده حساب مالیات پرداختنی شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		۰	۱۵۰,۵۳۵
سرمایه گذاری سپه		۰	۴,۶۸۱
پترو امید آسیا		۵,۹۵۷,۰۴۱	۶,۷۹۲,۱۵۷
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		۸۲,۱۴۵	۱۶۴,۶۷۷
چاپ و نشر سپه		۲۲,۵۵۶	۵,۷۶۱
کمپرسور سازی پادنا		۲۸,۳۴۶	۱۸,۵۵۵
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		۳۷۶,۳۰۵	۲۹۴,۲۵۸
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		۶۳,۹۹۴	۱۲۷,۵۴۲
تولیدی ساگار و قطعات نسوز		۱۳,۳۳۱	۲۰,۷۹۱
یزد سفالین		۲۸,۲۸۲	۴۷,۰۹۷
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		۱۵۶,۲۱۴	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور		۹۲۶,۸۸۱	۲,۱۳۴,۶۵۶
کویر تایر		۴۸۳,۱۴۸	۱,۳۴۵,۷۹۱
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		۳۴,۶۰۸	۳۵,۰۷۳
سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		۵۰,۰۶۴	۲,۳۸۱
صانع غذایی خمیر مایه امید لورستان		۸۰۰	۰
سیمان هرمزگان		۵۷۳,۹۵۷	۱,۸۱۲,۲۱۶
		۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۲,۹۵۶,۱۷۰



۳-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		درآمد مشمول مالیات ایزاری		سود ایزاری	مالی
	مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	قسطی	برداختی	ایزاری	مالیات ایزاری		
رسیدگی به دفتر	۶,۶۵۵	۶,۶۵۵	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۶۹۱	۲,۸۱۷	۱۰,۳۱۵,۵۰۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	*	*	*	۳۳,۹۹۷	*	*	۱۴,۵۵۸,۱۷۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	*	*	*	۳۶۰,۵۵۰	*	*	۳۳,۸۷۱,۵۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	۹۳۴	۹۳۴	۵۰,۷۲۱	۵۱,۳۷۸	*	*	۷۶,۱۱۳,۵۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	*	*	۱۲,۱۵۶	۱۲,۱۵۶	*	*	۱۳۲,۴۶۶,۱۳۲	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر	*	*	*	*	*	*	۱۸۲,۱۷۹,۹۳۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر	*	۱۵۲,۹۴۳	*	*	۱۵۲,۹۴۳	۶۶۹,۷۲۵	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۱۴۰۲
رسیدگی به دفتر	۵,۵۹۹	۱۵۸,۵۳۳	*	*	*	*	*	*
	(۵,۵۹۹)	(۷۹,۹۹۷)						
	*	۱۵۰,۳۳۵						

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (بابت ۱۳۴)

۳۹-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ و کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ قسطی و تسویه شده است درخصوص سال ۱۳۹۶ لازم به ذکر است قسمتی از اصل مالیات پرداخت شده و قرض مالیات اجاره بابت مالیاتی اصل به اداره امور مالیاتی ارائه شده تا با بومی مطرح در برگ قسطی توسط آن اداره بهایز و تسویه گردد.

۳۹-۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ اعتراض کرده ولی رأی جیت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۳۹۹ نگذریده است.

۳۹-۳-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ رسیده گی شده و برگ تشخیص مالیات صادر و شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی مذکور اعتراض کرده ولی رأی جیت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۳۹۹ نگذریده است.

۳۹-۳-۴- عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ رسیده گی شده ولی برگ تشخیص مالیات بر درآمد تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۴۰۱ نگذریده است.

۳۹-۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲، با توجه به تسویه ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام بصورت جالبی ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۳۹-۳-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۲۱۷۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قسطی مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض گروه و ۱۵۴ دخیل های بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات	مالیات و پرداختی	مالیات	مالیات و پرداختی
مالیات مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات و پرداختی	مالیات	مالیات و پرداختی
سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال	سپین ریال
۹,۱۳۸,۲۱۱	۸,۰۴۴,۸۹۱	۵,۹۰۶,۶۱۹	۵,۹۰۶,۶۱۹
۷۸,۹۷۶	۱۵۲,۱۷۵	۷۳,۱۹۹	۷۳,۱۹۹
۲,۲۱۷,۱۸۷	۸,۱۹۴,۰۱۶	۵,۹۷۹,۸۱۸	۵,۹۷۹,۸۱۸



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

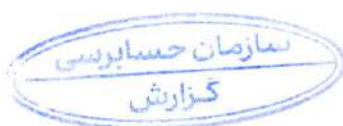
نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد در دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه:	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷۰,۶۱۰,۵۸۶	۲۴۶,۲۲۸,۱۰۷
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۶۷,۶۵۲,۶۴۷	۶۱,۵۵۷,۰۲۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی	(۶,۸۷۹,۱۸۹)	(۴,۸۳۲,۹۲۹)
سهام گروه از سود خالص شرکتهای وابسته	(۴۶,۶۷۱,۷۰۸)	(۵۳,۲۸۳,۹۵۱)
سود فروش سرمایه گذاری ها	(۸,۹۶۹,۰۱۶)	(۱,۳۲۵,۴۸۵)
درآمد حاصل از فروش املاک	(۴۹۰,۳۵۲)	(۴۲,۹۴۹)
درآمد حاصل از صادرات	(۱۷,۹۸۱,۱۶۹)	(۱۲,۳۵۶,۴۰۱)
بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجساله پنجم توسعه	۰	(۷۵۸,۴۶۵)
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس	(۲۰۵,۰۳۰)	(۵۳۴,۱۳۴)
بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ و بند ن تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۱	(۶۶۵,۸۷۷)	(۱۸۲,۲۴۹)
معافیت مالیات تبصره ۱۰۷ ق.م.م	(۷۹۹,۲۱۴)	(۸۳,۶۰۷)
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا	(۱۴۳,۱۳۷)	۰
افزایش سرمایه شرکت های بورسی	(۱۸۵,۰۰۰)	۰
معافیت مالیاتی درآمد اجاره و مشاوره فروش برق	(۹۹۲,۹۰۷)	(۹۸۶,۷۲۲)
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۲۰,۳۵۱,۹۱۳	۱۵,۲۲۵,۲۳۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	۴,۰۲۱,۹۶۲	۲,۳۹۵,۳۷۵

شرکت:	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۵۴,۸۱۸,۷۱۸	۴۵,۶۷۹,۴۸۴
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی	(۴۶,۸۰۴,۷۵۹)	(۴۶,۳۴۹,۱۵۶)
سود فروش سرمایه گذاری ها	(۹,۸۶۸,۵۱۰)	(۳۶۷,۱۴۸)
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م پذیرش در بورس	(۱۶,۹۹۴)	۰
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۲,۰۲۴,۴۸۸	۱,۰۳۶,۸۲۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	۱۵۲,۹۴۳	۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۸,۱۰۴	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۸,۱۰۴	سال های قبل از ۱۴۰۱
.	۱۲۹,۳۰۶,۳۷۱	.	۱۲۹,۳۰۶,۳۷۱	سال ۱۴۰۱
۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	
.	.	۴۶۷,۰۱۵	۸۵۵,۴۹۹	شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۴۰,۷۶۶,۱۹۳	۱۳۰,۱۷۹,۹۷۵	جمع سود سهام پرداختنی

۴۰-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۵۰۰ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۳۰ ریال است.

۴۰-۲- مبلغ ۱۰۲,۱۷۸,۴۵۷ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی متعلق به بانک سپه، ۲۴,۷۷۴,۵۲۰ میلیون ریال متعلق به صندوق بازنشستگی و از کار افتادگی بانکها است.

۴۰-۳- 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..

۴۰-۴- تا تاریخ تأیید این گزارش، مبلغ ۵۱,۵۴۸,۱۵۳ میلیون ریال از سود سهام تسویه گردیده است.

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۵۹۹,۱۱۸	۵۹۹,۵۰۹	نماینده گی های فروش
۱۴,۵۵۹	-	بهران کیمیا آنزیم
-	۳۶۰,۵۴۲	شرکت هاینان
-	۶۵,۵۶۱	شرکت گلدن چاین
-	۴۹,۱۹۹	کریمی تزرچی
-	۱۶,۱۷۸	طلایه داران
-	۳۰,۷۴۸	پتروپالایش مکران
۳۴,۵۴۹	-	هاشم مهاجری خراسانی
۷۴۳,۸۷۰	۱,۷۹۲,۳۴۵	سایر
.	(۶۴,۸۵۹)	تهاتر با اسناد دریافتنی
.	(۴۸۵,۵۶۱)	تهاتر با سرفصل دریافتنی ها
۱,۳۹۳,۰۹۶	۲,۳۶۴,۳۶۲	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۲- تجدید طبقه بندی

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

۴۲-۱-۱- ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱,۱۵۲,۷۰۹	(۳۳۴,۰۳۷)	۸۱۸,۶۷۲
(۳,۱۳۲,۴۴۱)	۳,۱۳۲,۴۴۱	۰
۱,۸۴۲,۲۴۴	(۲,۷۹۸,۴۰۴)	(۹۵۶,۱۶۰)

صورت سود و زیان

سایر درآمدها

خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۴۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
(۳,۱۳۲,۴۴۱)	۳,۱۳۲,۴۴۱	۰
۳۸,۷۰۴	(۳,۱۳۲,۴۴۱)	(۳,۰۹۳,۷۳۷)

صورت سود و زیان

خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	گروه	
			سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۹	۲۱۹,۱۲۱,۹۲۸	۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	۲۷۲,۴۴۰,۴۷۶
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۶۲,۸۷۸	۱۵۲,۹۴۳	۱,۹۸۹,۴۴۳	۶,۳۸۶,۱۵۰
هزینه های مالی	-	-	۲,۰۳۰,۲۳۷	۱,۷۵۰,۸۴۶
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۸۳,۵۶۹)	(۱۷,۶۷۵)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۹۰۴	۲۲,۱۵۱	۵۷۸,۱۲۷	۵۶۹,۲۱۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۳,۲۸۹	۳۹,۱۶۴	۱,۵۸۸,۱۹۶	۲,۲۰۴,۲۱۷
سود حاصل از سپرده های بانکی	-	-	(۱,۷۷۱,۲۴۰)	(۱,۴۶۳,۴۵۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	-	-	(۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳)	(۱۹۴,۹۰۲,۸۷۲)
زیان (سود) حاصل از تسعیر وجوه نقد	(۸۳۶)	(۴,۱۸۳)	(۷۶,۰۰۷)	(۷۶,۲۲۱)
آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق	-	-	-	۷۶۱,۲۷۷
	۹۲,۲۳۵	۲۱۰,۰۷۵	(۲۰۲,۸۶۳,۴۷۶)	(۱۸۴,۷۸۸,۵۱۷)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	(۴۸,۰۳۳,۲۴۷)	(۱۵۸,۰۵۵,۸۸۷)	۱۱۳,۶۱۱,۴۶۰	(۹,۹۲۴,۵۵۱)
افزایش دریافتی های عملیاتی	(۸۱,۶۷۶,۹۸۴)	(۳۵,۴۹۰,۸۰۹)	(۷۰,۳۴۳,۹۳۸)	(۲۸,۰۴۵,۹۹۱)
افزایش موجودی مواد و کالا	-	-	(۳,۳۴۳,۲۴۰)	(۵,۱۹۹,۰۱۸)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۸,۱۵۱)	(۹,۱۱۶)	۸۶۲,۴۴۸	(۶,۹۱۱,۳۹۲)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۶,۵۶۸	۳,۳۸۳	۸۸۲,۱۲۱	(۶۹,۷۴۷)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۲,۶۴۲,۹۴۷	(۸,۶۶۴,۶۰۸)	۹,۲۶۷,۸۱۰	(۱,۳۲۹,۵۶۰)
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	-	-	۵۷,۷۰۱	۹۷۲,۲۶۶
نقد حاصل از عملیات	۵۵,۶۷۸,۴۳۶	۱۷,۱۱۴,۹۶۶	۸۶,۳۵۲,۴۱۱	۳۷,۱۴۳,۹۶۵

۴۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	گروه	
			سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
خرید غیر نقدی دارایی ها	-	-	۱۵,۱۰۱	-
تحصیل ارقام سرمایه ای از محل مطالبات شرکت توسعه گاز ایران	-	-	۱,۷۴۵,۰۰۰	-
تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت	-	۲۲,۳۹۹,۶۰۷	-	۲۲,۳۹۹,۶۰۷
تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۱۲,۴۹۳,۳۱۹	-	۱۲,۴۹۳,۳۱۹
تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهی امید	-	۱,۸۶۸,۵۱۴	-	۱,۸۶۸,۵۱۴
تهاتر سود سهام پرداختی با دریافتی ها	۱,۹۹۰,۹۹۲	۲,۰۱۲,۹۵۷	-	۲,۰۱۲,۹۵۷
	۱,۹۹۰,۹۹۲	۳۸,۷۷۴,۳۹۷	۱,۷۶۰,۱۰۱	۳۸,۷۷۴,۳۹۷

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۵-۱- 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 ۱۴۰۲ با نرخ ۲۶ درصد در محدوده هدف نبوده است.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴۷,۷۵۴,۲۸۶	۱۴۰,۷۸۰,۹۷۹	۹۳,۱۱۹,۵۷۰	۲۰۷,۱۳۴,۰۳۳
(۶,۱۲۲,۵۵۳)	(۳,۸۵۷,۸۶۸)	(۱۶,۰۲۱,۴۰۹)	(۱۴,۱۸۷,۷۲۱)
۴۱,۶۳۱,۷۳۳	۱۳۶,۹۲۳,۱۱۱	۷۷,۰۹۸,۱۶۱	۱۹۲,۹۴۶,۳۱۳
۳۳۹,۵۶۹,۹۴۵	۴۱۱,۶۱۹,۳۵۷	۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳	۷۵۳,۴۹۳,۸۱۶
۱۲٪	۳۳٪	۱۳٪	۲۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۵-۲- 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.

۴۵-۳- 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 پرتفوی

۴۵-۳-۱- 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 ۱۴۰۲

۴-۴۵- 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)

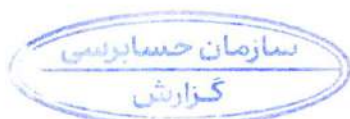
گروه					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
جمع	بیشتر از یک سال	بین ۳ الی ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	
۱۱,۲۴۶,۵۶۳	-	۱۰,۶۶۷,۴۵۳	-	۵۷۹,۱۱۰	سایر پرداختنی ها
۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	-	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	-	-	سود سهام پرداختنی
۲,۲۵۵,۶۱۷	۲,۲۵۵,۶۱۷	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۲,۸۲۶,۶۵۶	۲,۲۵۵,۶۱۷	۱۳۹,۹۹۱,۹۲۸	-	۵۷۹,۱۱۰	

۴۵-۵- 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 نسیه 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		
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۲۰۵,۳۳۷,۱۳۸	۱,۱۲۷,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۱,۱۸۱,۱۱۶	-	-
سایر مطالبات	۸۵۱,۷۳۱	۲۵۳	(۲۵۳)
	۲۰۷,۳۶۹,۹۸۵	۱,۱۲۷,۳۳۴	(۱,۱۲۷,۳۳۴)



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۶- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	ریال قطر	یون	وون کره	سایر
۲۶	۶۰,۶۷۸	۴۸,۲۸۴	۶,۲۴۹	۱۲۵,۳۳۶	۲,۱۵۲	۱,۹۲۷	۲۲۲,۵۰۰	۲,۴۰۰
۲۱	۱۵,۱۷۸,۵۰۸	۱۵۸	۱۶,۴۳۶,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	۱۴۴,۹۴۸	۱۷,۰۱۳	۱۵۹,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۵,۳۸۶,۱۳۴	۵۵,۲۵۵	۱۶,۵۹۲,۲۱۹	۱۲۵,۳۳۶	۲,۱۵۲	۱,۹۲۷	۲۲۲,۵۰۰	۲,۴۰۰
۳۶	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۳۴۱)	۰	۰	۰	(۱۴,۷۶۱,۸۴۴)	۰	۰
	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۳۴۱)	۰	۰	۰	(۱۴,۷۶۱,۸۴۴)	۰	۰
	۱۵,۳۳۶,۱۳۴	(۲۱۷,۲۸۶)	۱۶,۵۹۲,۲۱۹	۱۲۵,۳۳۶	۲,۱۵۲	(۱۴,۷۵۹,۹۱۷)	۲۲۲,۵۰۰	۲,۴۰۰
	۵,۸۱۳,۳۱۵	(۲۷۵,۵۰۷)	۱,۷۱۸,۷۲۸	۸۳,۶۱۸	۲۰۳	(۸۰۸,۰۹۱)	۷۲	۱۴
	۱۲,۰۹۸,۱۱۶	(۲۳۹,۱۷۸)	۱۶,۰۸۱,۶۹۹	۲۷۵,۵۱۷	۲,۱۵۲	(۷,۵۳۶,۶۳۶)	۲۲۲,۵۰۰	۲,۹۸۸
	۳,۲۱۱,۳۹۸	(۸۹,۳۳۲)	۱,۲۱۳,۷۰۶	۱۲۳,۸۸۸	۱۳۸	(۳۱۲,۱۹۳)	۵۲	۳۳

شرکت

دلار	یورو	درهم
۱۷,۶۳۰	۵۳۰	۵,۰۰۰
-	۱۶,۶۱۲	-
۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
۶,۹۶۸	۷,۳۷۶	۵۳۸
۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
۵,۰۲۵	۵,۲۹۰	۳۸۵

۴۶-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها مربوط به گروه طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یون
۱,۶۵۶,۴۱۴	-	۵,۱۵۶,۹۶۰	-
۷,۹۹۵,۳۹۶	۱۵,۵۰۴,۳۶۵	۲۴,۷۸۸,۵۰۱	۱۴,۶۶۶,۹۲۶
۸۱۰,۰۰۰	-	-	۱۲۵,۱۲۵
۱۰,۴۶۱,۸۱۰	۱۵,۵۰۴,۳۶۵	۲۹,۹۵۵,۴۶۱	۱۴,۷۹۲,۰۵۱

فروش و ارائه خدمات
خرید مواد و قطعات
پیش پرداخت سرمایه ای
خالص منابع (مصارف) ارزی



[illegible]

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

[illegible]

۱-۳-۶۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالعبسی نداشته است.

۱-۹۷-۳-۱ کلیه سهام شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلز بایان کوبیر و شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بر بنای قیمت کارشناس رسمی دادگستری به فریب به مبلغ ۱۳۲۷۵۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۲۳۲۵۵۰۰ میلیون ریال به شرکت معدنی و صنعتی چادرسلو و انگار گردید.

که نمن هر دو معامله بطور کامل تسویه شده است.

[illegible]

۲۷-۳۰- تعدادی از سهام شرکت های معادن و صنعتی کل کشور و تأمین سرمایه اینها جمعا به مبلغ ۹۵۰,۰۲۹ میلیون ریال از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران به شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ویل دریا فروخته شده است که این معامله از طریق مشارکت در افزایش

شرکت مزبور تسویه خواهد کرد.

۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶

۳-۴-۲۷- تعدادی از سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو، سرمایه گذاری توسط گروهان ایلدین سرمایه گذاری سپه، اولاد خوزستان و کبر جمعا به مبلغ ۹۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت تسویه حساب مالی ۱۳۸۰ از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران در ۲۰ شهریور ۱۳۸۰

بانک به واگذار شده است.

۱۳- در سال ۱۳۹۴، صندوق ملی از شر کتلی کویز تابر، چاپ و نشر سه و مولد نیز و کتابی کویز سیرکان، پلنت رجوه، بر دافنی به نشر کتلی مزبور بر اساس مصوبه هیات مدیره، با مبلغ ۱۸ درصد بوده و مورد پرداختی به بانک سپا پلنت خسارت در اختیار داشت. مردم و باغ ۱۳ درصد بوده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

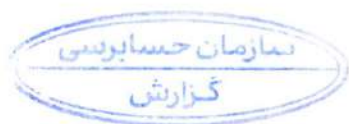
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۷-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های بلندمدت	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری	بانک سپه	۰	۰	(۹,۳۲۹,۳۰۱)	(۱۰۲,۱۷۸,۴۵۷)	۰	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)	۰	(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)
اصلی و نهایی	جمع	۰	۰	(۹,۳۲۹,۳۰۱)	(۱۰۲,۱۷۸,۴۵۷)	۰	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)	۰	(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق مازنشستگی و طیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	۰	۰	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	۰
شرکت های فرعی	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۷,۲۰۴,۸۹۶	۰	(۸۲,۸۰۰)	۰	۱۷,۱۲۲,۰۹۶	۰	۵,۵۱۰,۷۱۸	۰
	پترو امید آسیا	۱۷,۹۸۱,۰۱۴	۰	۰	۰	۱۷,۹۸۱,۰۱۴	۰	۳,۰۹۷,۰۴۲	۰
	سرمایه گذاری سپه	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	۰	۰	۰	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	۰	۱۲,۷۰۳,۷۴۴	۰
	سیمان هرمزگان	۵,۳۶۴,۲۳۵	۰	۰	۰	۵,۳۶۴,۲۳۵	۰	۲,۲۴۰,۸۸۶	۰
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۲,۶۲۸,۰۴۰	۰	(۱,۰۹۱,۳۳۸)	۰	۱,۵۳۶,۷۰۲	۰	۳,۲۰۹,۷۴۵	۰
	کویر ناب	۸,۷۰۷,۱۳۵	۰	۰	۰	۸,۷۰۷,۱۳۵	۰	۳,۷۲۹,۰۰۴	۰
	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۶,۴۵۷,۶۸۸	۰	۰	(۷)	۶,۴۵۷,۶۸۱	۰	۵,۳۲۶,۹۲۰	۰
	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۶,۵۱۰,۷۴۴	۰	۰	۰	۶,۵۱۰,۷۴۴	۰	۵,۷۸۱,۴۸۶	۰
	توسعه تجارت بین المللی زرین پرشیا امید	۳۱۶,۴۵۷	۰	(۱۴۳,۶۱۵)	۰	۱۷۲,۸۴۲	۰	۲۰۴,۶۰۱	۰
	لیزینگ امید	۴۷۸,۴۷۱	۰	۰	۰	۴۷۸,۴۷۱	۰	۰	۰
	رفاهی گردشگری امید تابان آسیا	۰	۰	(۱۵,۳۳۰)	۰	۰	(۱۵,۴۳۰)	۱۱,۳۰۷	۰
	گردشگری گشت مهر پیشه	۳,۱۴۳	۰	۰	۰	۳,۱۴۳	۰	۲,۸۲۲	۰
	امید تابان خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۶۰۷)
	کمپرسور سازی پادانا	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۸۱,۵۰۹	۰
	بزد سفالین	۲۰۳,۰۰۷	۰	(۱,۵۰۰)	۰	۲۰۱,۵۰۷	۰	۱۱۱,۵۰۷	۰
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۸,۶۹۳	۰	۰	۰	۱۰۸,۶۹۳	۰	۱۱۵,۵۹۶	۰
	چاپ و نشر سپه	۲۵۲,۰۴۶	۰	(۲,۰۰۰)	(۳۱)	۲۵۰,۰۱۵	۰	۴۰,۴۰۴	۰
	تولیدی ساگار و قطعات نسوز	۵۰,۲۶۶	۰	۰	۰	۵۰,۲۶۶	۰	۲۲,۰۷۶	۰
	کارگزاری بانک سپه	۶,۴۱۱,۶۸۸	۰	۰	۰	۶,۴۱۱,۶۸۸	۰	۲۹۵,۳۰۲	۰
	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۱۸۳	۰	۰	۰	۱۸۳	۰	۲۸۶,۰۷۸	۰
	مولد نیروگاهی سیرجان	۳,۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	جمع	۹۹,۷۰۹,۵۰۲	۰	(۱,۳۳۶,۳۸۴)	(۳۸)	۹۸,۳۸۸,۲۱۰	(۱۵,۴۳۰)	۷۱,۲۴۶,۷۵۷	(۲۱,۶۰۷)
	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	۰	۰	۰	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	۰	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	۰
	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۹,۵۰۵,۷۲۳	۴۸۰,۱,۶۸۹	۰	۰	۴۴,۳۰۷,۴۱۲	۰	۴۱,۴۹۲,۲۵۰	۰
	مدیریت بین المللی همراه جاده ویلی دریا	۹۳۷,۸۶۲	۰	۰	۰	۹۳۷,۸۶۲	۰	۱۲,۸۳۳	۰
	سیمان بجنورد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۸۷۹	۰
	امید حامی صنعت	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰
	گروه مالی سپه	۸۲۴	۰	(۵۷۳)	(۶۲)	۱۸۹	۰	۳۷۴	۰
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	۴,۹۴۰	۰	(۸۹۵)	۰	۴,۰۴۵	۰	۱,۵۶۶	۰
	نآمین سرمایه امید	۱,۳۸۷,۷۱۴	۰	۰	۰	۱,۳۸۷,۷۱۴	۰	۵۹۰,۳۹۰	۰
	سیمان ایلام	۱۹۷,۶۵۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۵۰	۰	۰	۰
	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	۰
	سیمان کردستان	۴۹۸,۸۷۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۸۷۰	۰	۲۵۸,۱۰۸	۰
	معدنی و صنعتی گهر زمین	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	۰	۰	۰	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	۰	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۰
	جمع	۱۱۰,۴۴۴,۵۲۷	۴۸۰,۱,۶۸۹	(۱,۴۶۸)	(۶۳)	۱۱۵,۲۴۴,۶۸۵	۰	۱۱۴,۳۰۹,۰۴۲	۰
جمع		۳۱۰,۱۵۴,۰۲۹	۴۸۰,۱,۶۸۹	(۱۰,۶۶۷,۴۵۳)	(۱۲۶,۹۵۳,۰۷۸)	۴۱۳,۱۳۲,۸۹۶	(۱۳۶,۲۹۷,۷۰۸)	۱۸۳,۵۵۵,۷۹۹	(۴۶,۴۸۳,۷۸۲)



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴۷-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ناشی از طرح های در دست اجرای گروه و شرکت (یادداشت توضیحی ۱۴) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرح تعهدات خرید سرمایه گذاری ها
شرکت	گروه	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۱۵,۳۴۹	۱,۳۲۴	احداث واحد آب شیرین کن مربوط به شرکت سیمان هرمزگان
-	-	۳۴,۴۸۰,۰۲۰	۲۷,۰۵۳,۴۸۱	قراردادهایی اجرایی طرح های نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا
-	-	۶۹,۰۵۲,۰۳۸	۱۱۴,۹۸۸,۸۲۶	خرید ماشین آلات و تجهیزات و دانش فنی مربوط به شرکت کویرنایر
-	-	۱۰۳,۶۴۷,۲۰۷	۱۴۲,۰۴۳,۶۳۱	
۲۰	۲۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	
۲۰	۲۰	۱۰۳,۶۵۳,۹۰۷	۱۴۲,۰۵۰,۱۳۱	

۴۸-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۸-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۲,۸۲۱,۶۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی
۲,۳۰۳,۰۳۳	سازمان خصوصی سازی
۱,۳۵۳,۳۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت پخش فرآورده های نفتی
۹۸۵,۵۰۰	اسناد تضمینی جهت ضمانت نامه بورس کالا
۲۶۶,۸۵۳	ضمانت نامه شرکت در مناقصه
۷,۷۳۰,۲۸۶	

۴۸-۳-۱- تعداد ۹۲۵,۴۶۶,۹۸۵ سهم از سهام شرکت سیمان هرمزگان بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

۴۸-۴- شرکت پارس کمپرسور شیراز (مالک قبلی شرکت کمپرسور سازی پادنا) شکایتی بر علیه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و بانک سپه نزد مراجع قضایی در خصوص ابطال مزایده و انتقال مالکیت دارایی های شرکت مزبور مطرح کرده است. بر اساس رای صادره توسط شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ دستور توقف اجرای حکم و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی مدنی نسبت به نفع شرکت پارس کمپرسور شیراز صادر شده است. لیکن حسب درخواست بانک سپه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ دستور توقف اجرای حکم و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی مدنی نسبت به دادنامه های مذکور از سوی ریاست قوه قضائیه صادر گردیده و پس از آن با پیشنهاد سازش و توافق طی جلسه ۱۴۰۱/۱۰/۵۴ از سوی دادگاه تجدید نظر استان فارس و ابلاغیه استحضاری و مهلت شش هفته ای جهت توافق و سازش به طرفین دعوی داده شده است. که با توجه به عدم حصول نتیجه ای در خصوص سازش، شرکت کمپرسور سازی پادنا با طرح دادخواستی به طرفیت شرکت های پارس کمپرسور شیراز، گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و بانک سپه نسبت به حکم صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور اعتراض نموده که بر این اساس مطابق با رای مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ شعبه ۱۰ دادگاه تجدید نظر استان فارس، قرار توقف رسیدگی دادخواست اخیر تا اتخاذ تصمیم نسبت به دادنامه صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور که اعاده دادرسی آن تجویز گردیده به شرکت کمپرسور سازی پادنا ابلاغ شده است که نهایتاً رای شعبه شماره ۳۹ آن دیوان نقض شده و مالکیت کارخانه در این پرونده به نفع شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید تثبیت گردید.

۴۸-۵- دعوای شرکت توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه و شرکت توسعه سرمایه گذاری عمرانی صنعتی تبرک برتر خاورمیانه به خواسته مطالبه مبلغ ۵۴۰/۵۴۰/۶۴۰/۵۴۰ ریال و خسارات دادرسی در رابطه با واگذاری سهام شرکت امید در شرکت مهتاب خراسان به خواهان در شعبه ۱۹ دادگاه مشهد مطرح شد که با صدور قرار عدم صلاحیت به شایستگی محاکم تهران، موضوع در شعبه ۴ مجتمع قضایی شهید بهشتی مطرح شد که با همکاری وکیل دیگر خواندگان، مراتب بی حقی شاکیان به دادگاه منعکس شده و در حال حاضر پرونده معد صدور رأی می باشد.

۴۸-۶- گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۱,۹۱۷,۴۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۶ ریال برای هر سهم) است.

