هیأت مدیره محترم

شرکت مدیریت گروه سرمایه‌گذاری امید(سهامی عام)

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱۱۹۲۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من ا... التوفیق

فریبرز احمدی
مدیر فنی حسابرسی

فریبرز فرزادفر
عضو هیأت عامل

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه وجداکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۹۶

سازمان حسابرسی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۲ ، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - اهم موارد قابل ذکر در خصوص گزارشگری شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

۴-۱- تاریخ گزارشگری شرکتهای وابسته با تاریخ گزارشگری شرکت مورد گزارش یکسان نمی‌باشد و صورتهای مالی برخی از آنها از جمله صورتهای مالی شرکتهای معدنی و صنعتی گل‌گهر و سیمان بجنورد به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تلفیق گردیده هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴-۲- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت معدنی و صنعتی چادرملو برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ ارائه نگردیده است.

۵ - مالیات عملکرد سال گذشته و سال مورد گزارش شرکتهای گروه بدون توجه به قوانین و مقررارت مالیاتی براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در صورتهای مالی منظور شده است (یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی). همچنین شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه و شرکت‌های فرعی و وابسته سیمان هرمزگان، کویرتایر، معدنی و صنعتی چادر ملو و معدنی و صنعتی گل گهر با فرض برخورداری از نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق. م .م، بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده، لیکن طبق سوابق مالیاتی تشخیص احتساب مالیات بدون در نظر گرفتن نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده فوق بوده است. مضافاً مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و شرکت اصلی به ترتیب به مبالغ ۲٫۹۰۹ میلیارد ریال و ۸۰ میلیارد ریال، مالیات بر عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ شرکت سنگ آهن گهر زمین ۶۹ میلیارد ریال، جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت مورد گزارش به مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال و بابت عوارض آلایندگی سال‌های ۱۳۹۶ به بعد شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بدهی در حسابها منظور نگردیده است. احتساب بدهی مالیاتی اضافی بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آنها منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶ - پاسخ تأییدیه‌های درخواستی جهت سرفصل‌های دریافتنی‌ها و پیش‌پرداختهای گروه به مبلغ ۲۰٫۱۳۰ میلیارد ریال، سرفصل‌های پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌های گروه به مبلغ ۴٫۰۱۱ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است (یادداشت‌های توضیحی ۲۳، ۲۵، ۳۸ و ۴۳). همچنین پاسخ تاییدیه کالای امانی شرکت سنگ آهن گهر زمین با شرکتهای فولاد غدیر نی‌ریز (به مقدار ۲۱٫۸۲۶ تن) و مستندات لازم شامل صورت جلسه‌های فی مابین در خصوص تعیین تکلیف کالای مزبور ارائه نگردیده است. مضافاً مقدار ۴۸۹ هزار تن مغایرت موجودی سنگ آهن دانه بندی شده ناشی از انبارگردانی سال مالی قبل شرکت سنگ آهن گهر زمین رفع نگردیده است.و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی و رفع مغایرتهای فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۷ - براساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ شرکت سنگ آهن گهر زمین و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (شرکت‌های وابسته)، به ترتیب شناسایی مبلغ ۱۴۳٫۵۱۳ میلیارد ریال و ۱۱۵٫۳۵۴ میلیارد ریال درآمد حاصل از فروش محصولات تولیدی براساس ضرایب اعلام شده از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت با نرخ ۱۶ الی ۲۱/۵ درصد میانگین قیمت فروش هر تن شمش فولاد خوزستان برای کنسانتره و ۲۳/۵ الی ۲۷ درصد برای گندله سنگ آهن، براساس صورتحسابهای علی‌الحساب صادره، شناسایی شده است.همچنین قیمت گذاری محصولات شرکت معدنی و صنعتی چادرملو براساس توافق صورت گرفته با مشتریان بر مبنای قیمت میانگین ۳ ماهه فروش هر تن شمش (اسلب، بلوم، بلیت) شرکت فولاد خوزستان در هر فصل به تفکیک محصولات به صورت علی‌الحساب منظور شده است. مضافا در خصوص برخی قراردادهای فروش سنوات قبل شرکت سنگ آهن گهر زمین، اقدامی جهت تحویل کالا به مشتریان صورت نگرفته که بعضاً منجر به دعوی حقوقی علیه شرکت مزبور گردیده است. علاوه بر آن، در خصوص حسابهای فیمابین شرکت سنگ‌آهن گهر زمین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) نیز، آخرین توافق‌نامه (فاقد امضاء طرفین) با آن سازمان بابت حق‌السهم سال ۱۴۰۰ به میزان ۴۱/۴۱ درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی تعیین گردیده و برای دوره ۹ ماهه ۱۴۰۱ نیز به دلیل عدم تنظیم توافق‌نامه فی مابین و عدم اعلام نرخ از سوی سازمان مذکور براساس توافق سال ۱۴۰۰ عمل شده است. با توجه به مراتب یاد شده در بالا، به دلیل فقدان اطلاعات لازم تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی تلفیقی، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۲۱، شرکت گل‌فام معدن پرند کرمان که ۶۴ درصد سهام آن متعلق به شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (وابسته) می‌باشد اقدام به عقد قرارداد با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمدرو) جهت تجهیز و انجام عملیات آماده سازی معدن، باطله برداری ، استخراج و فروش ۷۶ میلیون تن سنگ آهن از توده معدنی شماره ۶ به مدت ۲۰ سال (با احتساب ۵ سال جهت اکتشاف تکمیلی و دوره آماده سازی) نموده، لیکن با توجه به پایان مدت دوره آماده سازی معدن با احتساب ۲۱ ماه مهلت تمدید آماده سازی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰، سازمان مذکور طی سال مورد گزارش اقدام به صدور صورت حساب و مطالبه حق‌السهم خود و حقوق دولتی به مبلغ ۷٫۷۰۲ میلیارد ریال (سهم گروه ۳٫۱۰۴ میلیارد ریال) نموده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است.تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از این بابت برصورتهای مالی تلفیقی، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدرو نمی‌باشد.

اظهارنظرمشروط

۹ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثاراحتمالی موارد مندرج در بندهای ۲-۴، ۶ الی ۸، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) درتاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۴-۵۰، شرکت مورد گزارش در سنوات قبل سهام شرکت کمپرسورسازی پادنا را از بانک سپه بصورت مزایده عمومی خریداری نموده، لیکن مالک قبلی شرکت مذکور از طریق مراجع قضائی درخواست ابطال انتقال مالکیت شرکت کمپرسورسازی پادنا را نموده و شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان شیراز و شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور رأی به ابطال مزایده و عودت مالکیت شرکت مزبور صادر نموده اند. متعاقباً بانک سپه درخواست توقف اجرای حکم و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین‌نامه دادرسی مدنی را نموده و شعبه ۱۰ دادگاه تجدید نظر استان فارس مهلت شش هفته‌ای جهت توافق و سازش توسط طرفین دعوا اعلام نموده، لیکن نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش درمورد سایر اطلاعات

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

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

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

همان طورکه در بندهای ۱-۴ و ۵ در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری و تعهدات مالیاتی به شرح " مبانی اظهارنظر 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 درخصوص موارد فوق به طور با اهمیت تحریف شده است. علاوه بر این به شرح مندرجات بندهای ۲-۴، ۶ الی۸ "مبانی اظهارنظر مشروط"این سازمان به دلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه‌ها، مغایرت موجودی سنگ آهن شرکت سنگ آهن گهر زمین، عدم شواهد پذیرش جرائم و عدم تعیین تکلیف صورت حساب ایمیدرو، این سازمان بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه گیری کند که " سایر اطلاعات" درارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است (پرداخت سود سهم بانک سپه).

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، ۱۲، ۱۹ و ۲۰ این گزارش و همچنین دریافت اسناد مالکیت بخشی املاک شرکت منجربه نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۴- مبلغ ۳٫۱۳۲ میلیارد ریال بابت خسارت تأخیر تأدیه سود سهام به بانک سپه در حسابهای شرکت انعکاس یافته است که انطباق آن با قوانین و مقررات برای این سازمان محرز نشده است.(یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی).

۱۵- حقوق و مزایای مدیران و کارکنان شرکت براساس نامه شماره ۱۴۰۱/۱۴۹۶۸/ ه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ بانک سپه محاسبه و پرداخت شده است. بنابراین مشمولیت شرکت مبنی بر رعایت سقف حقوق و مزایای پرداختی برای این سازمان محرز نشده است.

۱۶- نظرمجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی مندرج در بند ۵ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظراین سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۸- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به استثنای بندهای ۴ و ۵ این گزارش به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:	
بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مواعد مقرر.
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و انتشار آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
ماده ۱۴ و تبصره ۲ آن	انتخاب اکثر اعضای کمیته انتصابات از اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره.
ماده ۳۷	افشا حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.
دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی:	
ماده ۶	تایید صلاحیت حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره قبل از انتصاب و قبولی سمت عضویت در هیئت مدیره.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:	
بند ۲ ماده ۱۰	احراز شرایط تابلو فرعی بازار اول به شرط احراز ۱۲ درصد سهام شناور.
اساسنامه نمونه:	
ماده ۳۱	تایید صلاحیت حرفه‌ای سه نفر از اعضای هیئت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
ماده ۳۲	تشکیل مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه.
ماده ۳۴	ممنوعیت عدم حضور نماینده عضو هیئت مدیره حقوقی بیش از چهار جلسه متوالی در جلسات هیئت مدیره.
ماده ۴۸	انتخاب مدیر عامل جدید توسط هیئت مدیره در صورت بلا تصدی بودن سمت مدیر عامل به هر دلیل ظرف حداکثر یک ماه با رعایت مفاد اساسنامه.

سازمان حسابرسی
گزارش

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

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

فریبرز احمدی

محمد رضائی

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف ـ صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۹۶

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
گروه مالی سپه	محمد علی یزدان جو	رییس هیئت مدیره (غیر موظف)	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	علی جباری مرکید	نائب رییس هیئت مدیره (غیر موظف)	
بانک سپه	علی صالح آبادی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	وحید خاشعی ورنامخواستی	عضو هیئت مدیره و معاون سرمایه گذاری و امور شرکت ها و مجامع	
صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	حامد دهقانان	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

سازمان حسابرسی
گزارش

www.omidinvestment.ir

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۷۷,۵۵۶,۰۵۱	۶۲,۲۳۷,۷۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۵,۷۶۱,۹۶۸)	(۲۴,۹۴۳,۰۴۱)
سود ناخالص		**۴۱,۷۹۴,۰۸۳**	**۳۷,۲۹۴,۶۸۴**
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۶,۰۱۸,۶۳۵)	(۳,۷۴۴,۵۵۷)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۹	-	(۵,۲۴۷,۲۷۸)
سایر درآمدها	۱۰	۱,۱۵۲,۷۰۹	۱,۲۵۶,۳۴۲
سایر هزینه ها	۱۱	(۵۱۵,۴۱۸)	(۸۱۸,۱۳۲)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۲۱	۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶
سودعملیاتی		**۲۴۳,۵۳۱,۴۰۲**	**۲۳۷,۱۴۸,۷۹۵**
خسارت تأخیر پرداخت سود سهام	۱۲	(۳,۱۳۲,۴۴۱)	(۳۵۰,۶۹۶)
هزینه های مالی	۱۳	(۲,۰۳۰,۲۳۷)	(۱,۷۱۱,۰۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۱,۸۴۲,۲۴۴	۶۱۰,۸۸۰
سود عملیات قبل از مالیات		**۲۴۰,۲۱۰,۹۶۸**	**۲۳۵,۶۹۷,۹۰۷**
هزینه مالیات بردرآمد	۴۱	(۱,۹۸۹,۴۴۳)	(۸,۲۹۳,۶۳۸)
سود خالص		**۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵**	**۲۲۷,۴۰۴,۲۶۹**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱	۲۲۱,۳۹۶,۱۵۳
منافع فاقد حق کنترل		۸,۷۰۵,۵۶۴	۶,۰۰۸,۱۱۶
		۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	**۲۲۷,۴۰۴,۲۶۹**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۲,۶۶۰	۲,۴۹۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۸)	(۷)
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۵	**۲,۶۲۲**	**۲,۴۸۴**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۷۶,۶۵۹,۰۴۷	۴۱,۲۰۴,۸۰۴	۲۲,۹۲۷,۴۴۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۹,۲۸۳,۳۳۷	۷,۴۹۸,۹۵۷	۶,۴۹۹,۲۶۷
سرقفلی	۱۸	۳۵۳,۲۰۰	۳۷۶,۴۹۳	۴۱۱,۳۵۰
دارایی های نامشهود	۱۹	۳۶۳,۴۰۵	۳۳۴,۴۹۷	۱۲۶,۴۹۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۱	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲	۳۱,۴۴۲,۱۰۳	۲۱,۶۲۹,۸۷۳	۱۱,۵۷۳,۸۹۳
دریافتنی های بلند مدت	۲۳	۵,۱۰۴,۰۷۵	۱۹۶,۰۹۱	۱۲۱,۴۶۹
سایر دارایی ها	۲۴	۳۶۱,۶۹۹	۱,۲۴۳,۸۲۰	۵۱۲,۷۰۴
جمع دارایی های غیرجاری		٤٨٧,٤٩٢,٥١٦	٣٦٧,٤٠٥,٨٠٧	٢٢٧,٦١١,٧٤٥
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۵	۲,۵۳۴,۸۱۸	۳,۳۹۷,۲۶۶	۳,۳۸۹,۶۵۴
موجودی مواد و کالا	۲۶	۱۶,۷۰۸,۹۹۵	۱۳,۳۶۵,۷۵۵	۸,۳۲۸,۶۰۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹	۸۰,۵۲۳,۰۸۶	۵۷,۰۸۴,۸۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷	۳۷,۸۵۴,۴۴۹	۲۷,۴۲۵,۳۰۴	۱۷,۰۲۱,۹۲۰
موجودی نقد	۲۸	۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۴۳,۸۵۳,۲۳۵	۱۳,۱۲۹,۹۱۶
		٢١٩,٠٦٣,٦١٠	١٦٨,٥٦٤,٦٤٦	٩٨,٩٥٤,٩١٥
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۹	۱۲۷,۹۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۷۷,۱۲۲
جمع دارایی های جاری		٢١٩,١٩١,٥١٧	١٦٨,٦٩١,٤٥٣	٩٩,٠٣٢,٠٣٧
جمع دارایی ها		٧٠٦,٦٨٤,٠٣٣	٥٣٦,٠٩٧,٢٦٠	٣٢٦,٦٤٣,٧٨٢

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۳۱	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام خزانه	۳۱	۲,۶۱۹,۴۹۸	۲,۳۲۸,۰۵۲	۶۸۰,۷۶۹
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۳۲	(۳,۲۵۹,۹۱۲)	(۲,۳۹۷,۲۹۴)	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۳	(۳,۰۲۹,۹۶۲)	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	-
اندوخته قانونی	۳۴	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۷,۲۰۳,۳۵۲
سایر اندوخته ها	۳۵	۲۹,۲۲۸,۲۲۶	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۳,۷۴۸,۲۰۹
سود انباشته		۴۸۲,۷۷۶,۶۵۱	۳۵۷,۰۹۷,۷۲۷	۱۷۹,۶۹۱,۶۷۶
سهام خزانه	۳۶	(۲۷,۷۵۶,۴۹۲)	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	(۷,۴۱۱,۲۲۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۵۹۰,۹۵۴,۱۳۹	۴۷۵,۸۵۳,۱۹۲	۲۴۳,۹۱۹,۵۸۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۷	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	۱۳,۵۰۶,۳۳۱	۸,۶۶۸,۸۴۲
جمع حقوق مالکانه		۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳	۴۸۹,۳۵۹,۵۲۳	۲۵۲,۵۸۸,۴۲۹
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۳۸	۱,۶۵۹,۶۲۳	۱,۹۱۴,۱۶۴	۲,۲۲۱,۵۸۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۹	۱,۹۴۶,۴۴۵	۵,۵۷۵,۹۷۳	۴۲۴,۹۸۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰	۱,۶۸۶,۳۹۸	۱,۱۰۸,۲۷۱	۸۳۳,۳۵۸
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۲۹۲,۴۶۶	۸,۵۹۸,۴۰۸	۳,۴۷۹,۹۲۲
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۲۶,۸۷۳,۶۹۹	۱۵,۰۱۱,۵۱۳	۳۵,۶۴۴,۷۵۴
مالیات پرداختنی	۴۱	۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۰,۷۴۶,۳۹۹	۳,۱۱۳,۴۶۲
سود سهام پرداختنی	۴۲	۴۰,۷۶۶,۱۹۳	۸۸۴,۵۵۳	۲۲,۵۱۶,۰۱۱
تسهیلات مالی	۳۹	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱۰,۱۶۲,۴۶۹	۸,۱۹۰,۲۴۵
پیش دریافت ها	۴۳	۱,۳۹۲,۰۹۶	۱,۳۳۴,۳۹۵	۱,۱۱۰,۹۵۹
جمع بدهی های جاری		۸۷,۸۲۷,۱۰۴	۳۸,۱۳۹,۳۲۹	۷۰,۵۷۵,۴۳۱
جمع بدهی ها		۹۳,۱۱۹,۵۷۰	۴۶,۷۳۷,۷۳۷	۷۴,۰۵۵,۳۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۰۶,۶۸۴,۰۳۳	۵۳۶,۰۹۷,۲۶۰	۳۲۶,۶۴۳,۷۸۲

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷	۶۸۰,۷۶۹	–	–	۷,۲۰۳,۳۵۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۸۰,۰۸۵,۳۳۷	(۷,۳۷۲,۹۴۸)	۲۴۴,۳۵۱,۵۲۶	۸,۶۷۰,۶۹۵	۲۵۳,۰۲۲,۲۲۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)	–	–	–	–	–	–	–	(۳۹۳,۶۶۱)	–	(۳۹۳,۶۶۱)	(۲۵۷)	(۳۹۳,۹۱۸)
تغییر در رویه های حسابداری(یادداشت ۴۴)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷	۶۸۰,۷۶۹	–	–	۷,۲۰۳,۳۵۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۷۹,۶۹۱,۶۷۶	(۷,۳۷۲,۹۴۸)	۲۴۳,۹۵۷,۸۶۵	۸,۶۷۰,۴۳۸	۲۵۲,۶۲۸,۳۰۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰												
سود خالص گزارش شده درسال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	–	–	–	–	–	–	–	۲۲۱,۲۰۳,۴۳۴	–	۲۲۱,۲۰۳,۴۳۴	۶,۰۰۸,۱۱۶	۲۲۷,۲۱۱,۵۵۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)	–	–	–	–	–	–	–	۱۹۲,۷۱۹	–	۱۹۲,۷۱۹	–	۱۹۲,۷۱۹
سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	–	–	–	–	–	–	–	۲۲۱,۳۹۶,۱۵۳	–	۲۲۱,۳۹۶,۱۵۳	۶,۰۰۸,۱۱۶	۲۲۷,۴۰۴,۲۶۹
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	–	–	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۱,۰۷۵)	(۴۱,۵۱۱,۰۷۵)
افزایش سرمایه	۶۶,۹۷۹,۷۴۲	–	–	–	–	–	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	–	–	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۶۸	۵۶,۴۶۳,۵۶۸
حقوق مالکانه شرکت های خارج شده از تلفیق	–	–	–	–	–	(۲۰,۷۳۸)	–	۳,۳۷۱,۵۹۱	–	۳,۳۵۰,۸۵۳	۸۲۸,۱۲۳	۴,۱۷۸,۹۷۶
افزایش منافع در شرکت فرعی	–	–	–	–	(۳,۷۷۲,۹۷۷)	۲۶,۰۴۹	۲۲۵,۶۷۵	۴۱۹,۵۴۴	–	(۳,۱۰۱,۷۰۹)	(۷۸۲,۷۰۹)	(۳,۸۸۴,۴۱۸)
واگذاری منافع در شرکت فرعی	–	–	–	–	۶۷۶,۳۴۳	(۷۹۰)	–	(۱۵,۱۳۳)	–	۶۶۰,۴۲۰	۲۳,۸۲۹	۶۸۴,۲۴۹
آثار ناشی از معاملات سهام خزانه فرعی	–			(۲,۳۹۷,۲۹۴)	–	–	–	–	–	(۲,۳۹۷,۲۹۴)	(۱۹۳,۹۵۹)	(۲,۵۹۱,۲۵۳)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	–	–	–	–	(۷,۵۹۰,۹۰۳)	(۷,۵۹۰,۹۰۳)	–	(۷,۵۹۰,۹۰۳)
فروش سهام خزانه	–	–	۱,۶۴۷,۲۸۳	–	–	–	–	–	۱,۹۴۶,۲۱۱	۳,۵۹۳,۴۹۴	–	۳,۵۹۳,۴۹۴
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	–	–	۵,۰۷۳,۰۹۶	–	(۵,۰۷۳,۰۹۶)	–	–	–	–
تخصیص به سایر اندوخته ها	–	–	–	–	–	–	۳,۶۷۷,۳۲۱	(۳,۶۷۷,۳۲۱)	–	–	–	–
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۳۲۸,۰۵۲	(۲,۳۹۷,۲۹۴)	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۵۷,۱۱۳,۴۱۴	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	۴۷۵,۸۶۸,۸۷۹	۱۳,۵۰۶,۳۳۱	۴۸۹,۳۷۵,۲۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۳۲۸,۰۵۲	(۲,۳۹۷,۲۹۴)	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۵۷,۱۱۳,۴۱۴	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	۴۷۵,۸۶۸,۸۷۹	۱۳,۵۰۶,۳۳۱	۴۸۹,۳۷۵,۲۱۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)	–	–	–	–	–	–	–	(۱۵,۶۸۷)	–	(۱۵,۶۸۷)	–	(۱۵,۶۸۷)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۳۲۸,۰۵۲	(۲,۳۹۷,۲۹۴)	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۵۷,۰۹۷,۷۲۷	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	۴۷۵,۸۵۳,۱۹۲	۱۳,۵۰۶,۳۳۱	۴۸۹,۳۵۹,۵۲۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰												
سود خالص	–	–	–	–	–	–	–	۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱	–	۲۲۹,۵۱۵,۹۶۱	۸,۷۰۵,۵۶۴	۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	–	–	(۹۹,۱۴۵,۷۲۵)	–	(۹۹,۱۴۵,۷۲۵)	(۵,۳۱۵,۹۳۷)	(۱۰۴,۴۶۱,۶۶۲)
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(۱,۰۹۷,۵۰۷)	(۱,۰۹۷,۵۰۷)
افزایش سرمایه شرکت فرعی	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	۶,۲۶۶,۰۱۱	۶,۲۶۶,۰۱۱
افزایش منافع در شرکت فرعی	–	–	–	–	(۴۱۶,۸۰۰)	–	–	–	–	(۴۱۶,۸۰۰)	(۱۳۱,۶۵۱)	(۵۴۸,۴۵۱)
واگذاری منافع در شرکت فرعی	–	–	–	–	۴۸۳,۴۷۲	–	–	–	–	۴۸۳,۴۷۲	۹۱,۷۹۲	۵۷۵,۲۶۴
آثار ناشی از معاملات سهام خزانه فرعی	–	–	–	(۸۶۲,۶۱۸)	–	–	–	–	–	(۸۶۲,۶۱۸)	۳۶,۸۸۶	(۸۲۵,۷۳۲)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	–	–	–	–	(۱۴,۷۴۳,۴۶۱)	(۱۴,۷۴۳,۴۶۱)	–	(۱۴,۷۴۳,۴۶۱)
فروش سهام خزانه	–	–	۲۹۱,۴۴۶	–	–	–	–	–	۴,۶۰۹	۲۹۶,۰۵۵	–	۲۹۶,۰۵۵
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	–	–	۱,۱۰۸,۶۱۲	–	(۱,۱۰۸,۶۱۲)	–	–	۴۳۲,۰۸۹	۴۳۲,۰۸۹
تخصیص به سایر اندوخته ها	–	–	–	–	–	–	۳,۵۵۶,۷۶۳	(۳,۵۵۶,۷۶۳)	–	–	۱۱۶,۷۴۶	۱۱۶,۷۴۶
سایر تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	(۲۵,۹۳۷)	–	(۲۵,۹۳۷)	–	(۲۵,۹۳۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۶۱۹,۴۹۸	(۳,۲۵۹,۹۱۲)	(۳,۰۲۹,۹۶۲)	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۲۹,۲۲۸,۲۲۶	۴۸۲,۷۷۶,۶۵۱	(۲۷,۷۵۶,۴۹۲)	۵۹۰,۹۵۴,۱۳۹	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۵	۸۶،۳۵۲،۴۱۱	۸۷،۰۵۴،۲۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳،۳۴۳،۳۳۵)	(۹۳۸،۱۰۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸۳،۰۰۹،۰۷۶	۸۶،۱۱۶،۱۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۰۰،۰۹۵	۱۴،۴۸۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۵،۲۵۴،۱۹۵)	(۱۹،۸۹۵،۷۵۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود		۴،۲۴۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۵،۶۲۶)	(۱۰۸،۳۳۱)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱،۷۷۱،۲۴۰	۴۱۳،۶۶۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۳،۴۳۴،۲۴۶)	(۱۹،۵۷۵،۹۳۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۹،۵۷۴،۸۳۰	۶۶،۵۴۰،۱۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی		۲،۴۷۷،۰۷۲	۸،۶۱۲،۵۴۲
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۹۶،۰۵۶	۳،۵۹۳،۴۹۴
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۴،۷۴۳،۴۶۱)	(۷،۵۹۰،۹۰۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۴،۴۸۴،۴۳۶	۱۶،۱۰۵،۳۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸،۵۴۳،۷۲۰)	(۸،۹۱۶،۸۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱،۷۶۵،۵۰۶)	(۱،۸۳۷،۸۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۵۷،۸۳۰،۶۰۸)	(۳۸،۰۸۳،۶۲۲)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۶،۷۴۹،۴۱۴)	(۱،۹۶۰،۴۸۳)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۸۲۵،۷۳۲)	(۳،۸۹۲،۳۲۴)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		۵۴۹،۷۱۱	۶۸۴،۲۴۹
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل		۵،۱۶۸،۵۰۴	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه شرکت های فرعی		-	(۲،۵۰۱،۸۰۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۷۷،۴۸۲،۶۶۲)	(۳۵،۷۸۸،۱۵۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲۷،۹۰۷،۸۳۲)	۳۰،۷۵۲،۰۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۳،۸۵۳،۲۳۵	۱۳،۱۲۹،۹۱۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۶،۰۰۷	(۲۸،۶۹۷)
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۶،۰۲۱،۴۰۹	۴۳،۸۵۳،۲۳۵
معاملات غیر نقدی	۴۶	۱،۷۶۰،۱۰۱	۴۷،۲۱۹،۶۴۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۱۳۸,۹۷۲,۱۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	-	(۴۴۱,۳۵۰)
سود ناخالص		۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۱۳۸,۵۳۰,۷۹۰
هزینه های عمومی و اداری	۸	(۱,۰۵۳,۵۴۳)	(۸۰۶,۲۸۳)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۹	-	(۴,۴۲۷,۷۱۵)
سود عملیاتی		**۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳**	**۱۳۳,۲۹۶,۷۹۲**
خسارت تأخیر پرداخت سود سهام	۱۲	(۳,۱۳۲,۴۴۱)	(۳۵۰,۶۹۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴	۳۸,۷۰۴	۲۰,۰۴۶
سود قبل از مالیات		**۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶**	**۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲**
هزینه مالیات بردرآمد	۴۱	(۶۲,۸۷۸)	-
سود خالص		**۱۸۲,۶۵۵,۰۵۸**	**۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱,۹۴۱	۱,۴۸۳
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۳)	(۴)
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۵	**۱,۹۰۸**	**۱,۴۷۹**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی حداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۵۳۰,۱۱۶	۵۴۲,۶۹۱
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۱۱,۰۸۹,۳۶۶	۸,۴۴۱,۴۵۰
دارایی های نامشهود	۱۹	۴,۳۵۴	۶۴۷
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۲۰	۵۷,۶۹۱,۲۴۲	۳۹,۳۲۰,۸۲۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۲۱	۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹	۸۱,۵۱۳,۰۴۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲	۲۳,۲۵۷,۰۲۰	۱۶,۸۶۵,۷۸۷
دریافتنی های بلند مدت	۲۳	۴,۹۰۱,۶۹۴	۲۴,۴۸۰
سایر دارایی ها	۲۴	۹۸,۶۴۹	۱۰۵,۲۱۷
جمع دارایی های غیرجاری		**۱۹۹,۵۷۶,۱۵۰**	**۱۴۶,۸۱۴,۱۴۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۵	۱۶,۹۸۱	۸,۸۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷	۱۰۶,۵۸۳,۴۴۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷	۲۱۶,۳۱۹	۸۳,۳۰۳
موجودی نقد	۲۸	۶,۱۲۲,۵۵۳	۲۲,۸۹۰,۷۳۴
جمع دارایی های جاری		**۱۸۷,۷۴۸,۰۸۰**	**۱۲۹,۵۶۶,۳۱۵**
جمع دارایی ها		**۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰**	**۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
صرف سهام	۳۱	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
اندوخته قانونی	۳۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
سایر اندوخته ها	۳۵	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹
سود انباشته		۲۳۹,۵۵۹,۸۹۳	۱۵۸,۲۶۲,۵۶۰
سهام خزانه	۳۶	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)	(۸,۲۹۵,۰۳۶)
جمع حقوق مالکانه		**۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴**	**۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰	۳۷,۲۵۵	۳۰,۳۵۰
جمع بدهی های غیر جاری		**۳۷,۲۵۵**	**۳۰,۳۵۰**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۷,۴۱۷,۸۵۳	۴,۷۷۴,۹۰۶
مالیات پرداختنی	۴۱	-	-
سود سهام پرداختنی	۴۲	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۲۳۱,۶۴۴
جمع بدهی های جاری		**۴۷,۷۱۷,۰۳۱**	**۵,۰۰۶,۵۵۰**
جمع بدهی ها		**۴۷,۷۵۴,۲۸۶**	**۵,۰۳۶,۹۰۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰**	**۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷	۵,۴۸۴,۷۰۵	۲۵,۱۷۱,۳۹۲	۷۰,۰۰۹,۵۴۶	(۴,۸۲۲,۹۱۰)	۱۲۵,۸۴۹,۵۳۹
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰							-
سود خالص گزارش شده درسال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	-	-	-	-	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲	-	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۶۶,۹۷۹,۷۴۲	-	-	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)	-	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	-	(۳,۵۵۷,۸۳۰)	(۳,۵۵۷,۸۳۰)
فروش سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	-	۸۵,۷۰۵	۸۵,۷۰۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴,۲۱۳,۲۶۹	-	(۴,۲۱۳,۲۶۹)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۴۹۹,۸۵۹	(۱,۴۹۹,۸۵۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۱۵۸,۲۶۲,۵۶۰	(۸,۲۹۵,۰۳۶)	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰							
سود خالص	-	-	-	-	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۸	-	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)	-	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)
خرید سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۴۴,۱۴۴)	(۱۴,۵۴۴,۱۴۴)
فروش سهام خزانه شرکت	-	-	-	-	-	۴,۶۰۹	۴,۶۰۹
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۴۶۸,۵۹۰	(۱,۴۶۸,۵۹۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۳	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	٤٥	٥٥,٦٧٨,٤٢٥	٥١,٠٢١,٤٥٤
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(٦٢,٨٧٨)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		٥٥,٦١٥,٥٤٧	٥١,٠٢١,٤٥٤
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(٩,٨٣٢)	(٨,٧٤١)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(٤,٥٨٩)	(٢٥١)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(١٤,٤٢١)	(٨,٩٩٢)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		٥٥,٦٠١,١٢٦	٥١,٠١٢,٤٦٢
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(١٤,٥٤٤,١٤٤)	(٣,٥٥٧,٨٣٠)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		٤,٦٠٩	٨٥,٧٠٤
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(٥٧,٨٣٠,٦٠٨)	(٣٨,٠٨٣,٦٢٢)
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه		-	٨,٦١٢,٥٤٣
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(٧٢,٣٧٠,١٤٣)	(٣٢,٩٤٣,٢٠٥)
خالص افزایش (کاهش)در موجودی نقد		(١٦,٧٦٩,٠١٧)	١٨,٠٦٩,٢٥٧
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		٢٢,٨٩٠,٧٣٤	٤,٨٢٠,٢٥٨
تاثیر تغییرات نرخ ارز		٨٣٦	١,٢١٩
مانده موجودی نقد در پایان سال		٦,١٢٢,٥٥٣	٢٢,٨٩٠,٧٣٤
معاملات غیر نقدی	٤٦	١,٩٩٠,٩٩٢	٤٧,٢١٩,٦٤٣

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۲-۸- فروش انواع سرمایه گذاری ها.

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

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

ب: موضوع فعالیت های فرعی

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

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

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

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

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

۵-۱- پذیرش سمت درصندوق های سرمایه گذاری؛

۵-۲- تأمین مالی بازار گردانی اوراق بهادار؛

۵-۳- مشارکت درتعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

فعالیت شرکت در سال مورد رسیدگی طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد. و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری ، اکتشاف و استخراج مواد معدنی، پیمانکاری ساختمان ، تولید لاستیک، انواع سیمان و مخازن سی ان جی و خدماتی و بازرگانی به شرح یادداشت ۳-۲۰ می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۰۶	۱۰۶	۰	۰
کارکنان قراردادی	۲,۲۳۹	۲,۲۲۷	۶۹	۷۴
	۲,۳۴۵	۲,۳۳۳	۶۹	۷۴
کارکنان پیمانکاری و خدماتی	۸۹۸	۹۸۷	۸	۹
	۳,۲۴۳	۳,۳۲۰	۷۷	۸۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی اثر باهمیتی داشته اند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

الزامات این استاندارد در مورد تمام صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجراء است . در این خصوص با توجه به اینکه عمده مبالغ ارزی گروه مربوط به اقلام پولی می باشد مدیریت شرکت بر این باور است که بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر گروه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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 فیمابین است.

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

۶-۴-۳- مخارج ساخت املاک

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

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

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

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

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

۶-۳- تسعیر ارز

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

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها ، پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	دلار آمریکا	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۲۹۳.۰۲۹ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۲۸۵.۷۴۶ ریال - نرخ بازار آزاد ۳۸۴.۰۸۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	یورو	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۳۱۴.۱۶۴ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۳۰۳.۸۶۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم امارات	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۷۹.۶۱۵ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۷۷.۸۰۷	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	روبل روسیه	نرخ اسکناس سامانه سنا۴.۱۰۲ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا

سازمان حسابرسی
گزارش

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	لیر ترکیه	نرخ اسکناس سامانه سنا ۱۵.۳۱۲ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	نرخ اسکناس سامانه سنا ۶۴.۲۳۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	رینگیت	نرخ اسکناس بازار آزاد ۸۸.۱۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد	کرون	نرخ اسکناس سامانه سنا ۲۸.۸۴۹ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها ، پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	یوان چین	نرخ اسکناس سامانه سنا ۴۳.۱۹۷ ریال- میانگین نرخ حواله سامانه سنا ۴۱.۲۳۷ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	افغانی	نرخ اسکناس بازار آزاد ۴.۵۲۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد	سوم ازبکستان	نرخ اسکناس بازار آزاد ۱۱.۳۲۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد	وون کره جنوبی	نرخ اسکناس بازار آزاد ۲۳۴ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد

۲-۶-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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

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

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

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

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

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

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

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

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

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

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

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

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به" اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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 درجریان 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 غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۴-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۴-۳- 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 .

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

شـــــــــــــرح	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 المعامله 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)

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

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

۲-۱-۱۵-۳- 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 وسایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

۳-۱-۱۵-۳- 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

٤-۱-۱۵-۳- 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.

٥-۱-۱۵-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها 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.

٦-۱-۱۵-۳- 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 وهرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱٦-۳- سهام خزانه

۱-۱٦-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱٦-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱٦-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

٤-۱٦-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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 ما به 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

درصورتی 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۹-۳- مالیات انتقالی:

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری 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 کاهشی، 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.

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

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

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

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

۲-٤- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-٤- درصد تکمیل پروژه

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

سازمان حسابرسی
گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فروش محصولات	۵-۱	۴۹,۴۲۵,۶۰۳	۳۴,۴۹۶,۴۱۹	-	-
درآمد فروش املاک	۵-۲	۱۷۱,۷۹۵	۵۷۳,۶۱۳	-	۱,۹۴۱,۰۰۰
درآمد ارایه خدمات	۵-۳	۳,۳۲۵,۰۰۰	۷,۲۳۶,۰۰۲	-	-
درآمد سود تضمین شده	۵-۴	۲,۱۰۳,۶۸۰	۱,۲۹۴,۹۸۹	۱,۹۷۰,۳۰۶	۹۴۳,۵۷۵
درآمد حاصل از سود سهام	۵-۵	۱۷,۲۲۸,۰۳۵	۱۰,۹۸۱,۵۷۷	۱۸۳,۴۲۶,۳۲۰	۱۳۴,۷۱۱,۶۳۲
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵-۶	۵,۳۰۲,۱۱۱	۷,۸۶۹,۵۹۹	۱,۴۶۸,۵۹۰	۱,۴۹۹,۸۵۹
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها		(۱۷۳)	(۲۱۴,۴۷۴)	-	(۱۲۳,۹۲۶)
		۷۷,۵۵۶,۰۵۱	**۶۲,۲۳۷,۷۲۵**	**۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶**	**۱۳۸,۹۷۲,۱۴۰**

۵-۱- فروش محصولات

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع فعالیت	نام محصول	۱۴۰۱	۱۴۰۰
داخلی				
چاپ و نشر سپه	خدماتی	فروش کاغذ و صحافی	۵۸۹,۸۹۱	۴۱۱,۸۰۱
کمپرسور سازی پادنا	تولیدی	تولید کمپرسور	۱,۱۹۹,۲۱۹	۴۸۳,۰۶۶
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی	مخازن نفتی	۳,۲۸۰,۰۲۳	۲,۱۵۲,۶۹۱
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولیدی	قطعات نسوز	۱۵۷,۰۳۶	۱۲۱,۷۶۳
یزد سفالین	تولیدی	سفال	۴۲۷,۰۰۱	۳۲۲,۸۰۰
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	بازرگانی	انواع محصولات غذایی، کاغذ و کالاهای ساختمانی	-	۱۲۶,۲۶۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	تولید انرژی	برق	۳,۴۹۶,۸۸۷	۳,۴۸۴,۴۳۶
کویرتایر	تولیدی	انواع تایر	۲۶,۵۳۹,۶۸۶	۱۹,۸۹۹,۷۴۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	بازرگانی	بازرگانی انواع محصولات	۶۰۴,۶۳۷	۴۸۲,۹۵۷
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	تولیدی	خمیرمایه	۵۲۹,۴۶۰	۵۵,۱۳۵
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۱۱,۰۲۰,۶۱۸	۵,۱۹۳,۶۱۰
			۴۷,۸۴۴,۴۵۸	۳۲,۷۳۴,۲۶۳
صادراتی				
کمپرسور سازی پادنا	تولیدی	تولید کمپرسور	۳۷,۱۸۵	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی	مخازن نفتی	۴۲,۳۴۵	-
کویرتایر	تولیدی	انواع تایر	۱۰۰,۲۶۲	-
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۱,۴۰۱,۳۵۳	۱,۷۶۲,۱۵۶
			۱,۵۸۱,۱۴۵	۱,۷۶۲,۱۵۶
			۴۹,۴۲۵,۶۰۳	**۳۴,۴۹۶,۴۱۹**

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

۵-۱-۲- درآمد فروش شرکت فرعی سیمان هرمزگان عمدتا بابت فروش سیمان پاکتی، سیمان فله و کلینگر 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 . همچنین نرخ محصولات صادراتی به صورت توافقی و بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تعیین شده است.

۵-۲- درآمد فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ساختمانی سپه	۱۷۱,۷۹۵	۵۷۳,۶۱۳	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	۱,۹۴۱,۰۰۰
	۱۷۱,۷۹۵	**۵۷۳,۶۱۳**	-	**۱,۹۴۱,۰۰۰**

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	نوع فعالیت	نام محصول	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پترو امید آسیا	۵-۳-۱	پیمانکاری و احداث مخازن	اجاره مخازن	۳,۱۹۹,۱۲۶	۷,۱۰۶,۹۹۴
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		ساختمانی	خدمات کارمزدی	۵,۹۴۶	۲۳,۳۰۴
چاپ و نشر سپه		خدماتی	خدمات چاپ	۸۲,۰۱۱	۹۷,۴۸۴
تولیدی ساگار و قطعات نسوز		تولیدی	قطعات نسوز	۱,۷۵۸	۲۸۰
کویرتایر		تولیدی	انواع تایر	۲۲,۱۵۵	-
سرمایه گذاری ،خدماتی ،رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		خدمات رفاهی و گردشگری	خدمات اجاره و گردشگری	۱۴,۰۰۴	۷,۹۴۰
				۳,۳۲۵,۰۰۰	**۷,۲۳۶,۰۰۲**

۵-۳-۱- بر اساس قرارداد فی مابین شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (که بر اساس الحاقیه قرارداد به شرکت پترو امید آسیا منتقل شده است) با شرکت ملی نفت ایران ، اقدام به اجاره نمودن مخازن با ظرفیت ۹.۷ میلیون بشکه بر مبنای نرخ قراردادهای بلند مدت ذخیره سازی به صورت سالانه برای هر بشکه در ماه بر اساس اعلام از سوی شرکت نفت نموده است . طبق ماده ۴ قرارداد ، شرکت 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 ۲۰روز پس از تایید اسناد پرداخت می نماید که این رویه امسال پابرجا نبوده و با تایید پرداخت می شود . مبالغ ارزی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در زمان وقوع محاسبه و در حسابها منعکس می گردد . در طی سال مالی مورد رسیدگی درآمد ماههای دی ۱۴۰۰ لغایت مهر ۱۴۰۱ از بابت اجاره روزانه ۹/۲ میلیون بشکه و ماههای آبان و آذر ۱۴۰۱ اجاره روزانه ۹/۷ میلیون بشکه شناسایی شده است .

دلیل کاهش درآمد اجاره مخازن نسبت به سال قبل مربوط به کاهش ظرفیت عملیاتی سایت گناوه از ۹.۷۰۰.۰۰۰ بشکه به ۹.۲۰۰.۰۰۰ بشکه در ماه بدلیل جایگزینی میعانات گازی با نفت خام از اسفند ماه ۱۳۹۹ تا پایان مهر ۱۴۰۱ توسط شرکت ملی نفت ایران می باشد لازم به ذکر است که از آبان ماه ۱۴۰۱ مجدداً ظرفیت عملیاتی در دسترس مخازن به ۹.۷۰۰.۰۰۰ بشکه افزایش یافته است .

۵-۴- درآمد سود تضمین شده شرکت شامل مبلغ ۴۷۶.۷۷۸ میلیون ریال سود گواهی سپرده، مبلغ ۱.۳۳۰.۵۴۸ میلیون ریال سود سپرده های بانکی و مبلغ ۱۳۴.۵۴۸ میلیون ریال سود صندوق سرمایه گذاری و مبلغ ۲۸.۴۳۲ میلیون ریال درآمد اوراق مشارکت می باشد، ضمن آنکه در سایر شرکت های گروه درآمد مزبور مربوط به سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت به مبلغ ۱۳۳.۳۷۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۵- درآمد حاصل از سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود سهام شرکت های فرعی	۵-۵-۱	-	-	۲۸,۱۷۰,۲۱۶	۲۱,۳۸۱,۴۳۲
سود سهام شرکت های وابسته	۵-۵-۲	-	-	۱۵۲,۱۴۸,۱۴۱	۱۱۱,۱۰۹,۷۳۷
سود سهام سایر شرکت ها		۱۶,۳۲۱,۶۴۶	۱۰,۶۷۵,۵۵۴	۳,۱۰۷,۹۶۳	۲,۲۲۰,۴۶۳
درآمد واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۹۰۶,۳۸۹	۳۰۶,۰۲۳	-	-
		۱۷,۲۲۸,۰۳۵	**۱۰,۹۸۱,۵۷۷**	**۱۸۳,۴۲۶,۳۲۰**	**۱۳۴,۷۱۱,۶۳۲**

۵-۵-۱- سود سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی(مشمول تلفیق) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	۸,۸۶۹,۵۲۶
پترو امید آسیا	۳,۵۹۹,۹۷۱	۳,۶۹۹,۹۷۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
چاپ و نشر سپه	۳۶,۱۱۶	۲۰,۹۹۸
کمپرسور سازی پادنا	۱,۸۶۰	-
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۶۲۹,۳۸۵	۵۳۴,۹۷۹
مدیریت توسعه گوهران امید	۵,۰۵۰,۷۰۵	۳,۳۷۵,۳۱۴
ساگار و قطعات نسوز	۲۲,۰۷۶	۲۸,۸۶۹
یزد سفالین	۱۱۱,۱۳۵	۱۰۳,۷۲۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۸۲۴,۰۴۳	۱,۸۱۵,۲۲۱
کویرتایر	۱,۶۴۹,۶۶۵	۱,۰۸۰,۹۵۸
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰
امید تابان آسیا	۴۳,۶۹۸	-
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۸۸۲	۲۰۹
سیمان هرمزگان	۱,۸۰۳,۰۵۰	۱,۰۹۷,۳۵۲
	۲۸,۱۷۰,۲۱۶	**۲۱,۳۸۱,۴۳۲**

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۵-۵- سود سرمایه گذاری شرکت در شرکت های وابسته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۲-۵-۵-۲	۷۴,۷۵۳,۰۵۴	۴۶,۶۵۶,۱۱۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۲-۵-۵-۲	۴۸,۴۹۲,۲۵۰	۳۶,۸۹۲,۹۴۶
سیمان بجنورد		۶۳۲,۸۰۲	۴۱۳,۴۹۲
سیمان کردستان		۲۵۸,۱۰۸	۵۱,۳۸۷
سیمان خاش		۱۵۰,۷۱۲	۹۲,۵۳۳
سیمان ساوه		۷۵۳,۹۷۶	۵۱۰,۶۷۶
سنگ آهن گهر زمین		۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۶,۲۳۴,۸۴۹
کارگزاری بانک سپه		۷۴,۹۱۱	۴۷,۹۴۴
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس		۱۷۵,۰۰۰	۱۰۶,۸۵۱
تامین سرمایه امید		۵۹۰,۳۹۰	۹۹,۲۷۶
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۹,۱۶۷	۳,۶۶۷
		۱۵۲,۱۴۸,۱۴۱	**۱۱۱,۱۰۹,۷۳۷**

۱-۲-۵-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در (یادداشت ۲۱) افشاء شده است.

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

۶-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پتروشیمی جم	۱,۱۳۵,۷۷۰	-	-	-
پتروشیمی شازند	۴۴۴,۲۴۰	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	۹۳۴,۲۴۵	-	-
سیمان خاش	-	۸۴۲,۴۸۳	-	۸۴۲,۴۸۳
گسترش نفت وگاز پارسیان	۳۷,۳۸۳	۷۴۵,۶۵۵	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	۳۲۳,۵۸۵	-	-
سیمان ساوه	-	۲۲۶,۹۹۳	-	۲۲۶,۹۹۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	۱۷۳,۳۲۱	-	-
سیمان بجنورد	-	۱۲۳,۴۶۸	۲۲۱,۰۲۴	۱۲۳,۴۶۸
هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۷,۲۳۲	۱۲۳,۱۴۶	-	-
پتروشیمی خارک	-	۲۹۵,۳۱۶	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۹۰,۲۳۹	-	-
تراکتور سازی	-	۳۵,۱۷۳	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	۴۰۲,۵۲۸	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	۵۶۹,۹۴۸	-
سیمان هرمزگان	-	-	۳۱۹,۷۷۹	-
بانک پاسارگاد	-	۲۳۵,۸۸۳	-	-
چدن سازان	۷۰,۱۲۷	۱۷۵,۱۹۹	-	-
سیمان کردستان	-	-	۱۹۵,۰۱۹	-
کویر تایر	-	-	۵۸,۲۶۸	-
پتروشیمی فن آوران	۳۷۴,۴۹۰	۱,۸۱۹,۶۰۴	-	-
پتروشیمی پارس	۱۷۷,۵۱۹	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۶۳,۵۷۶	-	-	-
گروه دارویی سبحان	۲۲۸,۴۰۰	-	-	-
تامین سرمایه امید	-	-	۳,۶۲۰	-
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	۴۳,۲۰۳	۲۴۵,۱۶۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	۳۹,۷۸۶	-
سایر	۲,۴۶۳,۳۷۴	۱,۳۲۲,۷۶۱	۱۷,۹۴۳	۶۱,۷۵۰
	۵,۳۰۲,۱۱۱	**۷,۸۶۹,۵۹۹**	**۱,۴۶۸,۵۹۰**	**۱,۴۹۹,۸۵۹**

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک شرکتهای فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
		درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه:							
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	-	۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۱۰۰		۱۰۰
سرمایه گذاری سپه		۲۱,۴۳۳,۲۷۳	-	۲۱,۴۳۳,۲۷۳	۱۰۰		۱۰۰
پترو امید آسیا	۵-۷-۱	۳,۱۹۹,۱۲۶	(۱,۰۳۰,۷۸۳)	۲,۱۶۸,۳۴۳	۶۸		۸۵
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		۲,۲۲۶,۴۹۶	(۸۶۱,۴۴۴)	۱,۳۶۵,۰۵۲	۶۱		۴۴
چاپ و نشر سپه		۶۷۳,۸۶۹	(۵۳۱,۲۶۶)	۱۴۲,۶۰۳	۲۱		۲۱
کمپرسور سازی پادنا		۱,۲۳۶,۴۰۴	(۸۷۸,۲۹۵)	۳۵۸,۱۰۹	۲۹		۲۴
تولید ی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		۳,۳۲۲,۳۶۸	(۱,۷۶۹,۸۷۸)	۱,۵۵۲,۴۹۰	۴۷		۳۴
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		۶,۳۶۹,۴۴۱	-	۶,۳۶۹,۴۴۱	۱۰۰		۱۰۰
تولیدی ساگار و قطعات نسوز		۱۵۹,۰۶۴	(۸۵,۱۵۴)	۷۳,۹۱۰	۴۶		۵۰
یزد سفالین		۴۲۷,۰۰۱	(۲۴۶,۲۷۲)	۱۸۰,۷۲۹	۴۲		۵۰
مدیریت انرژی امید تابان هور		۳,۸۰۰,۱۳۳	(۵۵۷,۲۱۱)	۳,۲۴۲,۹۲۲	۸۵		۹۰
کویرتایر		۲۶,۶۶۱,۸۶۶	(۲۱,۹۱۵,۶۲۰)	۴,۷۴۶,۲۴۶	۱۸		۲۲
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		۶۰۴,۶۳۷	(۳۴۵,۲۱۰)	۲۵۹,۴۲۷	۴۳		۴۸
سرمایه گذاری ،خدماتی ،رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		۱۴,۰۰۴	(۶,۵۷۱)	۷,۴۳۳	۵۳		۲۱
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		۵۲۹,۴۶۰	(۵۳۱,۰۳۲)	(۱,۵۷۲)	۰		-۸
سیمان هرمزگان		۱۲,۴۲۱,۹۷۱	(۷,۸۱۰,۲۳۱)	۴,۶۱۱,۷۴۰	۳۷		۳۴
		۲۶۹,۹۴۴,۳۲۹	**(۳۶,۵۶۸,۹۶۷)**	**۲۳۳,۳۷۵,۳۶۲**	۸۶		۸۷
تعدیلات معاملات درون گروهی		(۱۹۲,۳۸۸,۲۷۸)	۸۰۶,۹۹۹	(۱۹۱,۵۸۱,۲۷۹)	۱۰۰		۹۸
		۷۷,۵۵۶,۰۵۱	**(۳۵,۷۶۱,۹۶۸)**	**۴۱,۷۹۴,۰۸۳**	۵۴		۶۰

۱-۷-۵- کاهش سود ناخالص به درآمد عملیاتی سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل کاهش درآمد عملیاتی شرکت بابت کاهش ظرفیت عملیاتی سایت گناوه(یادداشت ۱-۳-۵) و افزایش هزینه های ثابت نسبت به سال قبل که نتیجه آن افزایش نسبت بهای تمام شده به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۸-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک محصول :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱				۱۴۰۰
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه					
فروش خالص					
فروش انواع فرم های چاپی، کتب و نشریات	۵۸۸,۵۶۰	(۴۸۴,۷۰۵)	۱۰۳,۸۵۵	۱۸٪	۲۵٪
فروش انواع کمپرسورهای یخچال	۱,۲۳۶,۴۰۴	(۸۷۸,۲۹۵)	۳۵۸,۱۰۹	۲۹٪	۲۴٪
فروش انواع مخزن	۳,۳۲۲,۳۶۸	(۱,۷۶۹,۸۷۸)	۱,۵۵۲,۴۹۰	۴۷٪	۳۴٪
فروش انواع آجر، ساگار و صفحه و قطعات نسوز	۱۵۷,۳۰۶	(۸۴,۰۸۵)	۷۳,۲۲۱	۴۷٪	۵۰٪
فروش انواع تیغه و بلوک	۱,۰۳۱,۶۳۸	(۵۹۱,۴۸۲)	۴۴۰,۱۵۶	۴۳٪	۴۹٪
فروش برق	۳,۴۹۶,۸۸۷	(۵۵۷,۲۱۱)	۲,۹۳۹,۶۷۶	۸۴٪	۸۷٪
فروش انواع تایر و فلپ	۲۶,۶۳۹,۶۸۲	(۲۱,۸۹۴,۲۵۴)	۴,۷۴۵,۴۲۸	۱۸٪	۲۲٪
فروش خمیرمایه و ملاس	۵۲۹,۴۶۰	(۵۳۱,۰۳۲)	(۱,۵۷۲)	(۰)٪	(۸)٪
فروش انواع سیمان و کلینکر	۱۲,۴۲۱,۹۷۱	(۷,۸۱۰,۲۲۱)	۴,۶۱۱,۷۵۰	۳۷٪	۳۴٪
	۴۹,۴۲۴,۲۷۶	**(۳۴,۶۰۱,۱۶۳)**	**۱۴,۸۲۳,۱۱۳**	۳۰٪	۳۲٪
درآمد ارائه خدمات			-		
پخت قطعات نسوز	۱,۷۵۸	(۱,۰۶۹)	۶۸۹	۳۹٪	۹۶٪
مدیریت پیمان	۵,۹۴۶	-	۵,۹۴۶	۱۰۰٪	۱۰۰٪
خدمات حمل	۲۲,۱۵۵	(۲۱,۳۶۶)	۷۸۹	۴٪	۰٪
خدمات مخزن داری	۳,۱۹۹,۱۲۶	(۱,۰۳۰,۷۸۳)	۲,۱۶۸,۳۴۳	۶۸٪	۸۵٪
خدمات برون سپاری چاپ	۸۳,۳۳۸	(۴۶,۵۱۶)	۳۶,۸۲۲	۴۴٪	۹٪
خدمات گردشگری	۱۴,۰۰۴	(۶,۵۷۱)	۷,۴۳۳	۵۳٪	(۴)٪
	۳,۳۲۶,۳۲۷	**(۱,۱۰۶,۳۰۵)**	**۲,۲۲۰,۰۲۲**	۶۷٪	۸۴٪
درآمد املاک فروش رفته			-		
مجتمع تجاری اداری لاهیجان	۱۷۱,۷۹۵	(۵۴,۵۰۰)	۱۱۷,۲۹۵	۶۸٪	۲۰٪
	۱۷۱,۷۹۵	**(۵۴,۵۰۰)**	**۱۱۷,۲۹۵**	۶۸٪	۲۴٪
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	**۲۴,۶۳۳,۶۵۳**	-	**۲۴,۶۳۳,۶۵۳**	۱۰۰٪	۰٪
	۷۷,۵۵۶,۰۵۱	**(۳۵,۷۶۱,۹۶۸)**	**۴۱,۷۹۴,۰۸۳**	۵۴٪	۴۱٪

سازمان حسابرسی
گزارش

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		شرکت های سرمایه گذاری		شرکت های بازرگانی و ساختمانی		شرکت های تولیدی		شرکت های خدماتی و سایر شرکت ها		تعدیلات درون گروهی(حذفیات)		تلفیقی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی														
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۱۳۷,۰۳۱,۱۳۹	۲۸,۱۰۵,۹۶۰	۲۰,۶۷۸,۵۸۴	۱,۰۸۳	۲۷,۷۱۵	(۲,۱۷۶)	۱۰,۷۲۱	۳,۴۴۸	۳۴,۷۱۸	(۱۹۰,۳۳۹,۸۷۸)	(۱۳۷,۸۵۱,۱۸۶)	۲۴,۶۳۳,۶۵۳	۱۹,۹۳۱,۶۹۱
فروش و ارایه خدمات به مشتریان برون سازمانی	۰	۱,۹۴۱,۰۰۰	۳,۴۹۶,۸۸۷	۳,۴۲۱,۶۰۳	۱۷۶,۶۳۸	۶۹۵,۴۶۶	۴۵,۳۶۲,۷۵۶	۳۰,۴۸۳,۱۰۴	۳,۸۸۰,۰۶۱	۷,۴۶۹,۷۶۵	۶,۰۵۶	(۱,۷۰۴,۹۰۴)	۵۲,۹۲۲,۳۹۸	۴۲,۳۰۶,۰۳۴
فروش و ارایه خدمات به گروه	–	–	–	–	۲,۰۴۸,۷۷۵	۳,۲۶۹,۹۵۷	۲۹	–	۱,۷۴۵	۱,۹۳۱	(۲,۰۵۰,۵۴۹)	(۳,۲۷۱,۸۸۸)	–	–
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶	۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳	۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶
جمع درآمد عملیاتی	۱۸۶,۸۶۵,۲۱۶	۱۳۸,۹۷۲,۱۳۹	۳۱,۶۰۲,۸۴۷	۲۴,۱۰۰,۱۸۷	۲,۲۲۶,۴۹۶	۳,۹۹۳,۱۳۸	۴۵,۳۶۰,۶۰۹	۳۰,۴۹۳,۸۲۵	۳,۸۸۵,۲۵۴	۷,۵۰۶,۴۱۴	۱۴,۷۳۴,۲۹۲	۶۵,۵۷۹,۷۵۸	۲۸۴,۶۷۴,۷۱۴	۲۷۰,۶۴۵,۴۶۱
نتیجه عملیات قسمت (سود عملیاتی)	۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۱	۳۰,۲۵۱,۵۳۵	۲۳,۱۲۲,۲۲۹	۸۲۴,۳۴۴	۱,۳۷۰,۳۸۴	۵,۴۱۷,۹۷۳	۶,۱۶۷,۹۶۱	۲,۳۷۹,۹۷۹	۶,۰۹۶,۶۶۰	۱۸,۸۴۵,۸۹۸	۶۷,۰۹۴,۷۷۰	۲۴۳,۵۳۱,۴۰۲	۲۳۷,۱۴۸,۷۹۵
سایر اطلاعات :														
جمع دارایی ها	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰	۲۷۶,۳۸۰,۴۵۶	۹۵,۴۴۱,۹۴۰	۷۴,۰۶۷,۱۹۴	۱۴,۹۴۰,۰۷۳	۹,۹۴۰,۴۷۷	۴۵,۱۹۲,۱۹۸	۳۵,۱۰۲,۳۷۴	۵۲,۱۲۷,۴۸۳	۳۲,۵۴۳,۳۸۲	۱۰۹,۱۸۱,۰۳۷	۱۰۸,۰۶۳,۳۷۷	۷۰۴,۲۰۶,۹۶۱	۵۳۶,۰۹۷,۲۶۰
جمع بدهی ها	۴۷,۷۵۴,۲۸۶	۵,۰۳۶,۹۰۰	۱۹,۳۵۴,۳۵۹	۱۶,۶۷۷,۳۰۰	۷,۶۹۱,۶۲۸	۳,۳۹۶,۵۴۵	۲۷,۸۰۷,۸۷۵	۲۱,۴۹۳,۲۶۶	۳۹,۹۸۸,۸۳۵	۱۹,۰۴۵,۷۲۶	(۴۹,۴۷۷,۴۱۳)	(۱۸,۹۱۲,۰۰۰)	۹۳,۱۱۹,۵۷۰	۴۶,۷۳۷,۷۳۷
مخارج سرمایه ای	–	۲۰	۱۲,۵۷۹,۰۸۶	۴,۳۱۷,۹۵۲	۱۶,۰۸۶	–	۴,۳۷۱,۰۳۶	۲,۲۵۳,۶۹۱	۱۸,۴۸۸,۰۳۵	۱۱,۷۰۵,۷۰۱	–	–	۳۵,۴۵۴,۲۴۳	۱۸,۲۷۷,۳۶۴
استهلاک	۲۳,۲۸۹	۱۹,۸۴۶	۲۳۳,۱۵۹	۱۹۲,۹۱۱	۵,۸۵۸	۲,۳۳۷	۶۵۸,۵۴۰	۴۶۹,۲۵۶	۶۹۱,۷۲۳	۷۲۶,۰۸۱	(۲۴,۳۷۳)	(۲۱,۳۱۹)	۱,۵۸۸,۱۹۶	۱,۳۸۹,۱۱۲
مانده موجودی نقد	۶,۱۲۲,۵۵۳	۲۲,۸۹۰,۷۳۱	۱,۰۸۷,۷۴۶	۲,۵۷۲,۶۰۲	۱۱۲,۵۵۶	۱۱۰,۸۱۷	۲,۵۳۶,۶۰۲	۱,۲۰۴,۲۹۴	۱,۷۲۶,۴۱۶	۱,۲۴۰,۹۴۲	۴,۴۳۵,۵۳۶	۱۵,۸۳۳,۸۴۹	۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۴۳,۸۵۳,۲۳۵

سازمان حسابرسی
گزارش

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰	شرکت ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۰
بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده	۷-۱	۳۵,۷۰۷,۴۶۸	۲۴,۵۰۵,۱۸۲	-	-
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۷-۲	۵۴,۵۰۰	۴۳۷,۸۵۹	-	۴۴۱,۳۵۰
		۳۵,۷۶۱,۹۶۸	۲۴,۹۴۳,۰۴۱	-	۴۴۱,۳۵۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه:			
مواد اولیه		۲۲,۲۸۶,۷۰۳	۱۷,۳۲۷,۲۴۹
حقوق ودستمزد			
حقوق ودستمزد	۷-۱-۱	۲,۲۴۶,۴۵۶	۱,۳۹۹,۶۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۶۶,۴۸۵	۱۱۷,۸۵۸
عیدی وپاداش		۲۲,۹۲۰	۱۳,۱۵۶
حق بیمه سهم کارفرما		۲۰۹,۴۵۲	۱۷۳,۰۷۴
اضافه کاری		۲۷,۸۹۹	۱,۷۲۵
سایر مزایای پرسنلی		۳۱,۲۷۴	۳,۹۹۸
		۲,۷۰۴,۴۸۶	۱,۷۰۹,۴۶۹
سربار			
حقوق ودستمزد		۳,۷۱۰,۹۱۴	۲,۲۳۱,۲۲۱
فوق العاده ماموریت		-	۹۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۶۷,۰۶۴	۱۱۴,۶۶۹
عیدی وپاداش		۱۷,۰۰۳	۱,۳۰۱
حق بیمه سهم کارفرما		۲۰۵,۴۸۳	۱۵۴,۴۶۸
ایاب وذهاب		۶۶,۴۸۰	۳۰,۱۳۹
خدمات قراردادی پیمانکاران		۱,۰۴۵,۸۱۸	۸۰۶,۱۴۶
اجاره		۵۹,۲۶۴	۳۶,۲۷۳
استهلاک		۱,۴۴۹,۹۸۴	۱,۲۷۷,۴۳۲
قطعات ولوازم مصرفی		۵۸۱,۰۸۶	۱۴۴,۵۰۳
حمل ونقل		۱۵۸,۲۵۱	۵۷,۹۱۴
اسکان وپذیرایی		۲۲۴,۹۰۸	۲۷۳,۸۷۸
برق و سوخت	۷-۱-۲	۲,۲۲۵,۳۶۴	۸۵۸,۰۱۹
تعمیر ونگهداری		۱,۱۰۵,۷۸۷	۸۳۴,۱۶۹
بیمه اموال		۷۷,۵۶۸	۸۳,۲۲۸
هزینه ایمنی و بهداشت و پوشاک		۲۵,۰۹۲	۳,۹۰۱
سایر		۱,۱۴۹,۹۰۸	۷۷۳,۱۵۷
سهم از هزینه های اداری		(۲۵۲,۰۱۳)	(۱۶۵,۱۲۸)
		۱۲,۰۱۷,۹۶۱	۷,۵۱۶,۲۵۶
هزینه های جذب نشده تولید		(۳۴,۷۲۸)	(۴۶,۶۷۱)
جمع هزینه های ساخت		۳۶,۹۷۴,۴۲۲	۲۶,۵۰۶,۳۰۳
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		(۷۳۳,۲۹۲)	(۵۳۹,۷۹۶)
ضایعات غیر عادی		(۴۹,۶۶۱)	(۵۲,۶۳۵)
بهای تمام شده ساخت		۳۶,۱۹۱,۴۶۹	۲۵,۹۱۳,۸۷۲
افزایش موجودی کالای ساخته شده		(۴۸۴,۰۰۱)	(۱,۴۰۸,۶۹۰)
		۳۵,۷۰۷,۴۶۸	۲۴,۵۰۵,۱۸۲

۷-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بدلیل افزایش ۵۷ درصدی حداقل حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۱-۲- افزایش هزینه برق و سوخت عمدتاً مربوط به افزایش هزینه سوخت مصرفی کوره خط تولید شرکت هرمزگان به میزان ۲۵۰ درصد نسبت به سال قبل می باشد.

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

سازمان حسابرسی
گزارش

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد		۱۴۸,۶۹۳	۵۱,۴۱۵	-	-
هزینه حمل	۸-۱	۹۱۴,۳۶۴	۳۸۸,۷۸۵	-	-
هزینه های تبلیغات و نمایشگاه	۸-۲	۳۲۵,۲۱۷	۵,۹۸۴	-	-
هزینه پذیرایی و آبدارخانه		۱,۸۹۷	۱,۵۷۲	-	-
استهلاک		۱۱,۱۸۲	۸۵۲	-	-
اجاره		۱۵,۳۹۱	۱,۶۶۰	-	-
اقلام مصرفی		۱۳,۹۹۰	۳۱۵	-	-
حق عضویت		۴۵۸	۶۲۵	-	-
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۷۲۸	۲۶۹	-	-
سایر		۱۵۶,۷۱۵	۱۶,۰۸۰	-	-
		۱,۵۸۸,۶۳۵	۴۶۷,۵۵۷	-	-
هزینه های اداری و عمومی					
هزینه های حقوق و دستمزد	۸-۳	۲,۴۳۰,۳۵۸	۱,۶۷۷,۵۰۱	۴۵۵,۸۵۵	۳۰۸,۸۹۸
استهلاک		۸۴,۰۸۱	۵۲,۶۱۷	۲۳,۲۸۹	۱۹,۸۴۶
حمل و نقل		۵۰,۶۱۹	۶۱۲	-	-
چاپ و تکثیر و تبلیغات		۷۰,۵۴۹	۴۸,۲۴۸	۱,۱۹۱	۳,۱۰۵
حق الزحمه		۱۸۶,۸۸۵	۶۰,۴۵۵	-	-
آبدار خانه و پذیرایی		۸۷,۷۸۷	۴۱,۸۰۹	۱۶,۰۳۰	۱۶,۴۰۷
تعمیر و نگهداری وسوخت		۳۵,۱۷۶	۴۶,۷۷۰	۱۱,۰۶۰	۲۵,۸۳۲
خدمات وپشتیبانی و عوارض		۱۰۷,۹۰۸	۲۵,۶۴۶	۶۴,۴۸۴	۲۸,۷۱۷
کمک غیر نقدی		۱۹۰,۸۹۴	۳۱,۴۸۷	۲۹,۸۰۸	۸,۹۸۲
نوشت افزار و ملزومات		۷,۸۸۵	۲۲,۴۰۱	۱,۳۳۵	۱,۸۳۴
حسابرسی		۶۳,۶۳۳	۳۰,۱۶۹	۹,۴۶۰	۷,۲۹۰
ایاب و ذهاب		۲۰,۵۱۹	۵۷,۶۹۴	-	-
اجاره		۲۵,۰۱۶	۲۳,۰۱۸	-	-
سفر و ماموریت		۱۴,۰۰۱	۱۴,۰۰۲	۱,۲۵۵	۱,۸۲۰
هزینه کارشناسی		۳,۹۹۳	۷,۹۲۸	۳,۵۸۲	۳,۰۷۴
آگهی ، ثبتی و حقوقی		۵۳,۹۰۲	۲۶,۷۵۶	۴,۷۴۵	۱,۰۳۷
حق الوکاله و حق المشاوره		۵۷,۴۶۷	۸,۵۳۰	۶,۰۲۵	۵,۸۰۰
آب ـ برق ـ گاز ـ تلفن		۱۸,۶۶۰	۹,۶۱۱	۳,۷۹۳	۱,۵۸۵
نرم افزارهای کامپیوتری		۷,۰۲۶	۴,۰۹۴	۲,۸۶۴	۲,۴۳۷
بیمه تکمیلی		۱۴,۹۷۹	۴,۴۳۵	-	-
پست و مخابرات		۱۱,۷۰۶	۳,۹۱۷	-	-
بیمه دارایی ها		۱,۷۲۱	۱,۴۷۵	۱,۱۹۰	۴۸۷
حق عضویت		۲۷,۶۵۰	۲,۵۵۸	۳,۶۵۰	۲,۵۵۸
نشریات		۱۱۴	۱۸۷	-	-
جرائم تامین اجتماعی		-	۲۱,۴۷۹	-	-
مالیات تکلیفی		۹۳,۵۰۵	۳۵۴,۵۱۰	۳۹,۸۲۹	۳۵۴,۵۱۰
سهم از هزینه های سربار		۲۶۰,۰۸۸	۱۶۵,۱۲۸	-	-
هزینه انتقالی به پروژه ها		(۲۸۳,۱۸۱)	(۱۸۴,۳۳۴)	-	-
بازارگردانی سهام		۲۸۷,۰۱۱	-	۲۷۶,۹۶۲	-
سایر		۵۰۰,۰۴۸	۷۱۸,۲۹۷	۹۷,۱۳۶	۱۲,۰۶۴
		۴,۴۳۰,۰۰۰	۳,۲۷۷,۰۰۰	۱,۰۵۳,۵۴۳	۸۰۶,۲۸۳
		۶,۰۱۸,۶۳۵	۳,۷۴۴,۵۵۷	۱,۰۵۳,۵۴۳	۸۰۶,۲۸۳

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

۸-۲- از مبلغ فوق ۳۱۶.۷۳۷ میلیون ریال آن مربوط به هزینه تبلیغات شرکت کویر تایر بابت انعقاد قرارداد با صدا و سیما می باشد

۸-۳- علت افزایش هزینه های عمومی واداری عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش دستمزدها بر طبق قانون کار و انطباق حقوق و مزایای کارکنان شرکت براساس دستورالعمل شرکت می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۹- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

زیان کاهش ارزش دریافتنی ها در سال قبل عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی پتروامید آسیا از شرکت های تهران جنوب و روشه قشم جمعاً به مبلغ ۷۴۴،۹۰۰ میلیون ریال، مطالبات شرکت اصلی از شرکت لیزینگ به مبلغ ۴،۴۲۷،۷۱۵ میلیون ریال، مطالبات شرکت فرعی ساختمانی سپه از شرکت پترو امید ساحل قشم به مبلغ ۴۰،۰۶۱ میلیون ریال و مطالبات شرکت فرعی امید تابان هور به مبلغ ۳۴،۶۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۱۰-۱	۳۹۸,۷۳۴	۲۴۴,۸۹۴
درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی		۱۳,۰۱۷	۴۵۰,۹۷۹
فروش ضایعات غیر عادی تولید		۳۷۰,۵۴۶	۳۳۴,۳۶۴
برگشت زیان برآوردی پروژه ها		-	۱۶۵,۰۳۸
درآمد حمل		۱۸۶,۹۱۲	-
فروش میلگرد		۱۴۷,۱۲۵	-
درآمد حاصل از انبارداری		۳۳,۱۷۷	-
سایر		۳,۱۹۸	۶۱,۰۶۷
		۱,۱۵۲,۷۰۹	**۱,۲۵۶,۳۴۲**

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

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
هزینه های جذب نشده تولید		(۳۴,۷۲۸)	(۴۶,۶۷۱)
زیان برآوردی پروژه ها	۱۱-۱	-	(۱۷۶,۰۶۲)
استهلاک سرقفلی		(۲۳,۲۹۱)	(۸,۳۱۷)
زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات		(۵۵,۶۸۴)	(۴۰۹,۱۱۰)
مالیات نقل و انتقال پروژه امید ۱۶ (اتومال) شرکت ساختمانی سپه		(۹۸,۲۸۵)	-
هزینه پروژه های گلسار رشت و امام رضا مشهد شرکت ساختمانی سپه		(۱۷۱,۰۱۲)	-
هزینه های پروژه امید ۲		-	(۶۶,۲۶۹)
سایر		(۱۳۲,۴۱۸)	(۱۱۱,۷۰۳)
		(۵۱۵,٤۱۸)	**(۸۱۸,۱۳۲)**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۲- خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بدهی سود سهام بانک سپه(وابسته)	۱-۱۲	۳,۱۳۲,۴۴۱	۳۵۰,۶۹۶	۳,۱۳۲,۴۴۱	۳۵۰,۶۹۶
		۳,۱۳۲,۴۴۱	۳۵۰,۶۹۶	۳,۱۳۲,۴۴۱	۳۵۰,۶۹۶

۱-۱۲- مبلغ ۳,۱۳۲,۴۴۱ میلیون ریال مربوط به خسارت تأخیر پرداخت سود سهام بانک سپه (سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) بوده که با نرخ ۱۸ درصد محاسبه گردیده است. شایان ذکر است با توجه به مشارکت بانک سپه در افزایش سرمایه شرکت، سود سهام سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
وام های دریافتی			
بانک سپه - تسهیلات		-	۲۴۴,۳۷۹
سود اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه		۱۸۱,۱۹۴	۵۶,۶۵۵
		۱۸۱,۱۹۴	۳۰۱,۰۳۴
سودوکارمزد تسهیلات بانکی	۱-۱۳	۱,۶۲۴,۰۴۸	۱,۱۸۲,۷۵۵
سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل		۲۰۲,۳۲۷	۲۲۶,۳۲۱
سود اعتبارات دریافتی از سایر کارگزاری ها		۱۷,۴۲۹	۸۶۵
سایر		۵,۲۳۹	۹۷
		۱,۸۴۹,۰۴۳	۱,۴۱۰,۰۳۸
		۲,۰۳۰,۲۳۷	۱,۷۱۱,۰۷۲

۱-۱۳- افزایش در سود و کارمزد تسهیلات بانکی عمدتاً مربوط به شرکت کویر تایر بابت افزایش تسهیلات اخذ شده از بانک ها می باشد

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر اشخاص					
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۸۳,۵۶۹	۱۳,۵۶۹	-	۸
در آمد اجاره املاک		۱۰,۲۹۸	-	-	-
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱-۱۴	۱,۷۷۱,۲۴۰	۴۱۳,۶۶۷	-	-
درآمد اجاره ماشین آلات		۹,۴۰۵	۱۵,۴۸۸	-	-
جریمه اجاره دکل حفاری		-	۱۲,۱۲۶	-	-
درآمد ناشی از حمل		-	۱۳۸,۲۱۳	-	-
هزینه دیرکرد پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		-	(۱۲۲,۶۸۲)	-	-
سود بهره دیرکرد دریافت طلب - شرکت ساپکو		۱۷,۳۶۷	-	-	-
سود ناشی از تسعیر نرخ ارز		۷۶,۰۰۷	۲۴,۲۳۱	۸۳۶	۱,۲۱۹
مالیات تکلیفی و حقوق و بیمه سنوات قبل		-	(۱۶,۷۷۲)	-	-
بیش اظهاری واردات سال ۹۱ شرکت زرین پرشیا امید		(۵۳,۹۴۷)	-	-	-
تمرکز وجوه پاداش مدیران		۲۴,۳۶۸	۳۰,۸۸۵	۲۴,۳۶۸	۳۰,۸۸۵
فروش ضایعات		۳,۲۱۸	۱۲,۳۹۱	-	-
سایر		(۹۹,۲۸۱)	۸۹,۷۶۴	۱۳,۵۰۰	(۱۲,۰۶۶)
		۱,۸۴۲,۲۴۴	۶۱۰,۸۸۰	۳۸,۷۰۴	۲۰,۰۴۶
		۱,۸۴۲,۲۴۴	۶۱۰,۸۸۰	۳۸,۷۰۴	۲۰,۰۴۶

۱-۱۴- عمده مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده بانکی شرکتهای پترو امید آسیا ۹۹۱.۹۰۳ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه۵۴۰.۸۲۸ میلیون ریال می باشد.

سامانه حسابرسی گزارش

۱۵- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیاتی	۲۴۳,۵۳۱,۴۰۲	۲۳۷,۱۴۸,۷۹۵	۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۲
اثر مالیاتی	(۲,۰۵۴,۹۷۸)	(۸,۶۳۷,۳۰۹)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۹,۰۵۳,۱۲۰	(۶,۴۵۶,۲۵۴)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۵۰,۵۲۹,۵۴۴	۲۲۲,۰۵۵,۲۳۲	۱۸۵,۸۱۱,۶۷۳	۱۳۳,۲۹۶,۷۹۲
زیان غیر عملیاتی	(۳,۳۲۰,۴۳۴)	(۱,۴۵۰,۸۸۸)	(۳,۰۹۳,۷۳۷)	(۳۳۰,۶۵۰)
اثر مالیاتی	۶۵,۵۳۵	۳۴۳,۶۷۱	(۶۲,۸۷۸)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	(۳۴۷,۵۵۶)	۴۴۸,۱۳۸	-	-
زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۳,۶۰۲,۴۵۵)	(۶۵۹,۰۷۹)	(۳,۱۵۶,۶۱۵)	(۳۳۰,۶۵۰)
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۴۶,۹۲۷,۰۸۹	۲۲۱,۳۹۶,۱۵۳	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۸	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲

محاسبه میانگین موزون سهام

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - تعدیل شده	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۰,۳۱۱,۹۱۶,۸۱۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۰,۳۱۱,۹۱۶,۸۱۱
میانگین موزون تعداد سهام خزانه - تعدیل شده	(۲,۷۸۵,۱۱۸,۲۷۱)	(۱,۱۷۱,۸۳۵,۳۹۹)	(۱,۲۳۵,۲۳۳,۵۴۹)	(۴۴۶,۸۷۶,۹۳۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی - تعدیل شده	۹۴,۱۹۴,۶۲۳,۷۲۹	۸۹,۱۴۰,۰۸۱,۴۱۲	۹۵,۷۴۴,۵۰۸,۴۵۱	۸۹,۸۶۵,۰۳۹,۸۷۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- گروه

	زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحدثات	ماشین آلات و تجهیزات	مخازن و تجهیزات نفتی	توربین های بادی و متعلقات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۱,۴۴۲,۵۹۵	۲,۵۰۷,۵۱۷	۲,۵۵۵,۶۳۹	۳,۲۷۶	۳,۰۷۱,۱۲۲	۴,۶۷۵,۰۷۱	۲,۹۹۸,۹۵۵	۳۰۳,۴۴۸	۲۹۸,۱۱۴	۳۳۸,۷۱۵	۱۸,۱۹۴,۴۵۲	۲,۹۹۲,۹۰۴	۲۱۹,۸۰۲	۷,۷۷۹,۵۵۱	۲۹,۱۸۶,۷۰۹
افزایش	۲۸۳,۱۶۹	۳۵۴,۲۲۸	۱۹۳,۵۶۸	۱۸,۹۲۸	۳۶۱,۷۲۱	–	۷۹,۰۶۳	۹۱,۷۷۰	۱۳۹,۴۴۳	۱۲۲,۷۴۹	۱,۶۴۴,۶۳۹	۷,۰۳۷,۷۵۹	۶,۲۹۴,۱۷۹	۴,۹۲۹,۳۹۴	۱۹,۹۰۵,۹۷۱
واگذار شده	–	–	–	(۲,۲۸۲)	–	–	–	(۳,۲۷۹)	(۱,۱۴۲)	–	(۶,۷۰۳)	۲,۲۸۲	–	–	(۴,۴۲۱)
انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش	–	(۶۱,۰۰۰)	–	–	–	–	–	–	–	–	(۶۱,۰۰۰)	–	–	–	(۶۱,۰۰۰)
نقل و انتقالات	–	۱۴۹,۵۶۵	۳۸,۶۷۰	۲,۲۸۲	۲۲۲,۱۹۴	–	–	–	۴,۴۵۶	۱۲	۴۱۷,۱۷۹	۱,۰۹۹,۸۷۰	(۱۵,۶۸۹)	(۱,۵۰۱,۳۶۰)	–
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۴۲,۸۸۳)	(۳۸,۴۱۶)	۱۳,۵۳۹	–	۳۹,۳۵۴	–	–	۳۴,۱۵۸	۱۳,۲۳۶	۷,۳۷۴	(۷۳,۶۳۸)	(۴۵,۶۸۶)	(۷۰,۵۵۵)	(۶۲,۷۱۰)	(۲۵۲,۵۸۹)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱,۵۸۲,۸۸۱	۲,۹۱۱,۸۹۴	۲,۸۰۱,۴۱۶	۲۲,۲۰۴	۳,۶۹۴,۳۹۱	۴,۶۷۵,۰۷۱	۳,۰۷۸,۰۱۸	۴۲۶,۰۹۷	۴۵۴,۱۰۷	۴۶۸,۸۵۰	۲۰,۱۱۴,۹۲۹	۱۱,۰۸۷,۱۲۹	۶,۴۲۷,۷۳۷	۱۱,۱۴۴,۸۷۵	۴۸,۷۷۴,۶۷۰
افزایش	۱۳۹,۷۹۲	۷۰,۰۰۵	۱۲۱,۰۸۶	–	۸۲۹,۷۱۹	۲۴۱,۶۱۰	۱۵۷,۹۷۸	۱۱۱,۳۱۵	۱۸۰,۲۱۹	۱۹۸,۹۱۰	۲,۰۵۰,۶۳۴	۱۶,۱۹۹,۶۹۱	۳,۶۳۱,۹۱۴	۱۵,۱۳۰,۹۵۶	۳۷,۰۱۳,۱۹۵
واگذار شده	(۹۳۴)	(۱۷,۴۸۳)	(۲۸۵)	–	(۲۱)	–	–	(۱,۸۹۹)	(۱,۴۲۱)	–	(۲۲,۰۴۳)	–	–	–	(۲۲,۰۴۳)
نقل و انتقالات	–	۷۴۱,۱۰۷	۲۱۵,۶۵۷	۳,۹۵۳	۳,۵۲۲,۵۳۴	–	–	۴,۲۳۱	۳۴,۴۹۱	۳۲,۰۳۳	۴,۵۵۴,۰۰۶	۶۹۷,۳۹۴	۴۱۱,۳۹۵	(۵,۶۶۲,۷۹۵)	–
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱,۰۷۶	–	–	–	۲,۰۵۷	–	–	–	–	–	۳,۱۳۳	–	–	(۵,۶۶۶)	(۲,۵۳۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱,۷۲۲,۸۱۵	۳,۷۰۵,۵۲۳	۳,۱۳۷,۸۷۴	۲۶,۱۵۷	۸,۰۴۸,۶۸۰	۴,۹۱۶,۶۸۱	۳,۲۳۵,۹۹۶	۵۳۹,۷۴۴	۶۶۷,۳۹۶	۶۹۹,۷۹۳	۲۶,۷۰۰,۶۵۹	۲۷,۹۸۴,۲۱۴	۱۰,۴۷۱,۰۴۶	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۸۵,۷۶۳,۲۸۹
استهلاک انباشته															
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	–	۸۳۴,۰۱۴	۱,۱۳۰,۸۷۴	۲,۱۹۶	۱,۳۵۰,۶۵۰	۱,۸۴۱,۵۷۹	۵۸۰,۴۱۷	۱۷۲,۴۲۳	۱۷۱,۳۶۰	۱۷۵,۷۵۶	۶,۲۵۹,۲۶۹	–	–	–	۶,۲۵۹,۲۶۹
استهلاک	–	۱۵۶,۵۱۲	۲۸۰,۸۶۵	۱,۹۲۲	۲۱۰,۸۴۹	۴۰۵,۳۰۵	۱۴۲,۵۱۵	۴۸,۹۶۹	۵۹,۳۸۱	۴۳,۵۷۵	۱,۳۴۹,۸۹۳	–	–	–	۱,۳۴۹,۸۹۳
واگذار شده	–	–	–	–	–	–	–	(۳,۱۸۹)	(۲۸۴)	(۶)	(۳,۴۷۹)	–	–	–	(۳,۴۷۹)
انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش	–	(۱۱,۳۱۶)	–	–	–	–	–	–	–	–	(۱۱,۳۱۶)	–	–	–	(۱۱,۳۱۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	(۱۵,۲۸۸)	(۲۴)	–	–	–	–	(۷,۱۰۳)	(۴,۸۴۴)	۲,۷۵۸	(۲۴,۵۰۱)	–	–	–	(۲۴,۵۰۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	–	۹۶۳,۹۲۲	۱,۴۱۱,۷۱۵	۴,۱۱۸	۱,۵۶۱,۴۹۹	۲,۲۴۶,۸۸۴	۷۲۲,۹۳۲	۲۱۱,۱۰۰	۲۲۵,۶۱۳	۲۲۲,۰۸۳	۷,۵۶۹,۸۶۶	–	–	–	۷,۵۶۹,۸۶۶
استهلاک	–	۱۶۷,۹۲۲	۲۷۸,۷۶۳	۱,۹۳۷	۳۱۷,۶۹۷	۳۷۵,۰۶۲	۱۸۱,۳۰۲	۷۰,۵۹۰	۸۳,۷۸۱	۶۵,۳۷۳	۱,۵۴۲,۴۲۷	–	–	–	۱,۵۴۲,۴۲۷
واگذار شده	–	(۵,۲۶۸)	(۲۸)	–	–	–	–	(۱,۸۴۹)	(۹۰۶)	–	(۸,۰۵۱)	–	–	–	(۸,۰۵۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	–	۱,۱۲۶,۵۷۶	۱,۶۹۰,۴۵۰	۶,۰۵۵	۱,۸۷۹,۱۹۶	۲,۶۲۱,۹۴۶	۹۰۴,۲۳۴	۲۷۹,۸۴۱	۳۰۸,۴۸۸	۲۸۷,۴۵۶	۹,۱۰۴,۲۴۲	–	–	–	۹,۱۰۴,۲۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱,۷۲۲,۸۱۵	۳,۵۷۸,۹۴۷	۱,۴۴۷,۴۳۴	۲۰,۱۰۲	۶,۱۶۹,۴۸۴	۲,۲۹۴,۷۳۵	۲,۳۳۱,۷۶۲	۲۵۹,۹۰۳	۳۵۸,۹۰۸	۴۱۲,۳۳۷	۱۷,۵۹۶,۴۱۷	۲۷,۹۸۴,۲۱۴	۱۰,۴۷۱,۰۴۶	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۷۶,۶۵۹,۰۴۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱,۵۸۲,۸۸۱	۱,۹۴۷,۹۷۲	۱,۳۸۹,۷۰۱	۱۸,۰۸۶	۲,۱۳۲,۸۹۲	۲,۴۲۸,۱۸۷	۲,۳۵۵,۰۸۶	۲۱۴,۹۹۷	۲۲۸,۴۹۴	۲۴۶,۷۶۷	۱۳,۵۴۵,۰۶۳	۱۱,۰۸۷,۱۲۹	۶,۴۲۷,۷۳۷	۱۱,۱۴۴,۸۷۵	۴۱,۳۰۴,۸۰۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۱۷,۴۳۳	۲۰,۵۴۹	۶۱۹,۶۸۲
افزایش	–	–	۱۰,۲۱۳	۸,۷۴۱	۱۸,۹۵۴
واگذار شده	–	–	–	(۲۴)	(۲۴)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۲۹,۲۶۶	۶۳۸,۶۱۲
افزایش	–	–	–	۹,۸۳۲	۹,۸۳۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۳۹,۰۹۸	۶۴۸,۴۴۴
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	–	۵۸,۵۸۱	۴,۵۳۰	۱۳,۰۰۹	۷۶,۱۲۰
استهلاک	–	۱۲,۲۲۷	۳,۵۱۳	۴,۰۶۵	۱۹,۸۰۵
واگذار شده	–	–	–	(۴)	(۴)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	–	۷۰,۸۰۸	۸,۰۴۳	۱۷,۰۷۰	۹۵,۹۲۱
استهلاک	–	۱۲,۲۲۷	۴,۲۹۹	۵,۸۸۱	۲۲,۴۰۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	–	۸۳,۰۳۵	۱۲,۳۴۲	۲۲,۹۵۱	۱۱۸,۳۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۲۲۲,۲۲۰	۱۵,۳۰۴	۱۶,۱۴۷	۵۳۰,۱۱۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۲۳۴,۴۴۷	۱۹,۶۰۳	۱۲,۱۹۶	۵۴۲,۶۹۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۶-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۷۹.۹۸۸.۷۸۴ میلیون ریال و مبلغ ۳۴۶.۳۸۲ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۶-۴- افزایش زمین گروه شامل مبلغ ۱۳۸.۶۰۴ میلیون ریال در شرکت کویر تایر بابت خرید شش دانگ گاراژ در مشهد و مبلغ ۱.۱۸۸ میلیون ریال توسط شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان بابت هزینه های نقل و انتقال مالکیت خرید ۶۰،۰۰۰ متر زمین اصلی کارخانه و ۱۰،۰۰۰ متر زمین همجوار می باشد. همچنین افزایش ساختمان های گروه عمدتاً به مبلغ ۱۵.۳۸۲ میلیون ریال بابت ساختمان تولید توسط شرکت چاپ و نشر سپه ، مبلغ ۹۸۴۳ میلیون ریال بابت ساختمان اداری و تولید توسط شرکت یزد سفالین ، مبلغ ۱۵.۷۱۸ میلیون ریال بابت ساختمان کارخانه و انبار شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان و مبلغ ۲۴.۹۶۴ میلیون ریال بابت ساختمانهای اداری و آزمایشگاه توسط شرکت سیمان هرمزگان می باشد.

۱۶-۵- افزایش ماشین آلات خریداری شده گروه برای تولید محصولات عمدتاً به مبلغ ۱۰۶.۹۱۹ میلیون ریال توسط شرکت چاپ و نشر سپه ، مبلغ ۱۵.۸۰۹ میلیون ریال توسط شرکت یزد سفالین ، مبلغ ۳۳۱.۹۶۵ میلیون ریال توسط شرکت کویر تایر ،مبلغ ۱۹۱.۳۴۲ میلیون ریال توسط شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان و مبلغ ۱۴۴.۵۳۰ میلیون ریال توسط شرکت سیمان هرمزگان می باشد. همچنین افزایش مخازن نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا می باشد

۱۶-۶- مانده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح پروژه	شرکت فرعی مجری طرح	درصد تکمیل ۱۴۰۱	درصد تکمیل ۱۴۰۰	تاریخ برآوردی تکمیل	برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال	مخارج انباشته - میلیون ریال ۱۴۰۱	مخارج انباشته - میلیون ریال ۱۴۰۰	تاثیر پروژه بر عملیات
پروژه ۱۴ هزار تنی طرح و توسعه	کویر تایر	۸۹٪	۵۵٪	اسفند۱۴۰۱	۱،۸۶۳،۱۳۸	۸۱۰،۶۷۷	۱،۰۸۲،۴۰۱	افزایش ظرفیت تولید
پروژه ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR.OTR	کویر تایر	۱٪	۰٪	مهرماه۱۴۰۴	۶۶،۷۸۰،۹۷۹	۶۰،۳۲۲	۲۳،۰۵۷	گسترش تولیدات شرکت
ساختمان مهمانسرای جماران	کویر تایر	۱۰۰٪	۹۲٪	اسفند۱۴۰۰	۱۱۰،۰۰۰		۱۰۲،۰۴۳	بدون تاثیر
پروژه کانال تاسیساتی انرژی	کویر تایر	۹۰٪	۹۰٪	اردیبهشت ۱۴۰۲	۴،۳۶۳	۴۵،۶۳۷	۴۱،۱۸۲	.
طرح توسعه (قدیم)	کویر تایر		۱٪	متوقف	-		۸،۴۸۶	افزایش ظرفیت تولید
ساختمان ورزشی	کویر تایر	۲٪	۲٪	متوقف	۳۳۵،۸۴۵	۷،۱۵۵	۷،۱۵۵	بدون تاثیر
پروژه ساختمان آموزش	کویر تایر	۸۳٪	۴۰٪	اسفند۱۴۰۱	۵۷،۳۶۴	۱۵۰،۵۰۳	۳۹،۰۵۹	بدون تاثیر
ساختمان تحقیقات و تکنولوژی	کویر تایر	۸۱٪	۰٪	بهمن۱۴۰۱	۱۰،۳۴۹	۵۸،۴۰۱	-	بدون تاثیر
نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک	امید تابان هور	۸۵٪	۸۱٪	اسفند۱۴۰۱	۲،۹۷۱،۸۲۲	۴،۶۱۱،۱۳۱	۳،۱۵۰،۷۱۰	افزایش ظرفیت عملیاتی
نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان	امید تابان هور	۳٪	۰٪	آبان۱۴۰۲	۵۴،۷۵۴،۰۸۰	۱۵،۲۳۳	-	
پروژه آب شیرین کن	سیمان هرمزگان	۹۹٪	۹۹٪	سال۱۴۰۲	۱،۳۲۴	۱۳۱،۰۹۴	۱۲۷،۴۵۴	کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها
پروژه های ساختمانی	سیمان هرمزگان	۲۵٪	۱۵٪	سال۱۴۰۲	۱۱۴،۰۲۵	۲۰،۱۲۲	۱۷،۶۳۰	کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها
مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک	پترو امید آسیا	۵۲٪	۳۲٪	اسفند۱۴۰۲	۳۴،۴۸۰،۰۰۰	۲۱،۶۰۸،۱۹۷	۶،۱۴۳،۲۳۴	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه خاوران	آسیا ناما	۹۹٪	۹۵٪	اسفند۱۴۰۱	۸،۰۰۰	۳۳۲،۶۸۶	۲۹۴،۳۶۳	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه ساختمانی	آسیا ناما	۶۰٪	۶۰٪	اسفند۱۴۰۱	۱۰۰،۰۰۰	۳۰،۵۹۱	۳۰،۵۹۱	افزایش ظرفیت عملیاتی
سایر	-		-	-	-	۱۰۲،۴۶۵	۱۹،۷۶۴	افزایش ظرفیت عملیاتی
					۱۶۱،۵۹۱،۲۸۹	۲۷،۹۸۴،۲۱۴	۱۱،۰۸۷،۱۲۹	

۱۶-۷- افزایش دارایی های موجود در انبار گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۳.۳۲۷.۴۵۹میلیون ریال (بابت ورق، ولو و سایر تجهیزات پروژه جاسک) و شرکت تولیدی مخازن آسیا ناما به مبلغ ۶۵.۶۲۰میلیون ریال می باشد.

۱۶-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۶.۸۸۲.۰۸۲ میلیون ریال بابت پروژه جاسک و پروژه ساخت مخازن گناوه (افزایش پیش پرداخت ها مربوط به پروژه جاسک می باشد)، مبلغ ۱۱.۵۲۳.۲۰۱ میلیون ریال پیش پرداخت های مربوط به نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک و نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان در شرکت امید تابان انرژی هور و مبلغ ۱.۸۱۳.۱۲۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت ایجاد خط جدید شرکت کویر تایر، می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۶-۹- ساختمان خدامی و یخچال و محل اجرای طرح شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۲.۳۷۰.۹۹۰ میلیون ریال و زمین و ساختمان شرکت کویر تایر به مبلغ ۱۰۵.۵۰۵ میلیون ریال در قبال اخذ تسهیلات در وثیقه بانکها می باشد

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	توضیحات	ارزش کارشناسی	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰	شرکت ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۰
پروژه اتومال	۱۷-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۵,۰۹۳,۲۲۶	۲,۶۰۰,۳۴۱	۲,۶۰۰,۳۴۱	۴,۰۳۸,۹۳۷	۴,۰۳۸,۹۳۷
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۷-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۱,۱۱۶,۵۵۰	۱,۱۱۰,۱۳۵	۸۷۰,۰۸۹	۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۷۸۸,۸۳۶
پروژه گلبرگ	۱۷-۲	دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا امید	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۲۶	۶۵۶,۱۲۶	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
ملک شهید همت	۱۷-۳	دارای سند مالکیت بنام امید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۷۲۴	۳۱۶,۱۶۴	۹۹۳,۰۱۳	۴۷۲,۴۵۳
باغ پونک	۱۷-۴	دارای سند مالکیت بنام امید	۱,۴۱۰,۹۱۰	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲
پروژه گلسار رشت	۱۷-۵	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۵۵۲,۸۸۱	۴۰۶,۷۳۷	۴۰۶,۷۳۷	۳۳۸,۹۴۱	۳۳۸,۹۴۱
ملک شهران	۱۷-۶	دارای سند مالکیت بنام ساختمانی سپه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۲۸	۱۱۲,۵۲۸	-	-
ساختمان فردوسی	۱۷-۷	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۶۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰
ساختمان نگار ونک	۱۷-۸	دارای سند مالکیت بنام امید	۳۱,۸۵۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰
دو باب مغازه (یزد)	۱۷-۹	دارای سند مالکیت بنام امید	۲۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
املاک سارینای کیش	۱۷-۱۰	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۰۷,۷۴۰	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	۱۰۷,۷۴۰	۱۰۷,۷۴۰
ملک بهشهر	۱۷-۱۱	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰
مجتمع تهرانپارس	۱۷-۱۲	پروژه های در جریان تکمیل		۱,۳۴۵,۱۵۹	۴۷۸,۷۴۵	-	-
ملک تجاری و اداری نیاوران		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		-	۳۲۵,۰۰۰	-	-
ملک اداری وزرا		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		-	۲۹۳,۴۹۱	-	-
ملک ساوجبلاغ (فرآیند خوراک)		دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا		-	۹۹,۳۰۰	-	-
زمین لواسانات		دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سپه		۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	-	-
ساختمان هفت تیر	۱۷-۱۳	دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری امید در اختیار بانک سپه	۹۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱
اراضی عرفان		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰	-	-
اراضی زمزم		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۹,۱۱۷	۹,۱۱۷	-	-
پارکینگ عدل ارومیه		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه		۱۰۴,۰۶۸	۱۰۴,۰۶۸	-	-
زمین و ساختمان خدامی		دارای سند مالکیت بنام شرکت پترو امید آسیا		-	۵۷,۴۱۳	-	-
آپارتمانهای لاهیجان	۱۷-۱۴	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سپه		۵۹۵,۹۴۹	-	۱,۸۶۲,۳۴۰	-
ساختمان میر داماد	۱۷-۱۵	دارای سند مالکیت بنام موسسه گشت مهر پیشه		۱۲,۲۱۶	-	۱۲,۲۱۶	-
سایر				۷۱,۵۹۹	-	-	-
				۹,۰۳۰,۵۳۷	۷,۴۹۸,۹۵۷	۱۰,۸۳۶,۵۶۶	۸,۴۴۱,۴۵۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۷-۱۶			۲۵۲,۸۰۰		۲۵۲,۸۰۰	
				۹,۲۸۳,۳۳۷	۷,۴۹۸,۹۵۷	۱۱,۰۸۹,۳۶۶	۸,۴۴۱,۴۵۰

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

۱۴۰۱

یادداشت	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
پروژه اتومال ۱۷-۱-۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۱۰۶,۶۹۵	۳,۰۴۴,۷۴۷	۴,۰۳۸,۹۳۷	۵۴
پروژه برج امام رضا (مشهد) ۱۷-۱-۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۷۴,۷۹۰	۳۰,۶۵۷	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۸

۱۴۰۰

	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
پروژه اتومال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۳,۱۰۶,۶۹۵	۲,۸۹۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۹۳۷	۷۱
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۷۴,۷۹۰	۲۰۹,۲۴۶	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۸

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۱۷- این پروژه واقع در تهران، اراضی عباس آباد، در تیر ماه ۱۳۹۸ به میزان ۴۲.۵ درصد از کل پروژه به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در خرداد ماه ۱۴۰۰ به میزان ۳۰.۹ درصد از کل پروژه به مبلغ ۲,۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است. مابقی پروژه نیز به میزان ۲۶.۶ درصد متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در اسفند ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۹۳,۲۲۶ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲-۱-۱۷- این پروژه واقع در مشهد، بلوار امام رضا، در خرداد ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۷۱.۷ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۱۱۶,۵۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

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

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

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

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

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

۷-۱۷- این ساختمان واقع در تهران، میدان امام خمینی خیابان فردوسی، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت چاپ و نشر سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۸-۱۷- این آپارتمان واقع در تهران، بالاتر از میدان ونک کوچه نگار، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱,۸۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۹-۱۷- این دو باب مغازه واقع در یزد، خیابان ایرانشهر، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت یزد سفالین خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در خرداد ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۰-۱۷-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.

۱۱-۱۷-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.

۱۲-۱۷- عرصه تجاری و اداری تهرانپارس به مساحت ۳.۴۳۰مترمربع همراه با پروانه ساختمانی ۱۶ طبقه جمعا به مساحت ۴۷.۷۹۸مترمربع مربوط به شرکت فرعی توسعه تجارت بین المللی زرین پرشیا که با توجه به برنامه ساخت ملک مزبور توسط شرکت ساختمانی سپه ، در این سرفصل طبقه بندی گردیده است. درصد پیشرفت فیزیکی آن در حال حاضر حدود ۳۰ درصد می باشد که پیش بینی می گردد در آذر ۱۴۰۳ تکمیل و آماده تحویل گردد.

۱۳-۱۷-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 بهمن ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴-۱۷-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.

۱۵-۱۷-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 اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۶۹,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۶-۱۷-مبلغ فوق بابت شرکت در مزایده خرید ۲۶/۶ درصد پروژه اتومال به بانک سپه پرداخت گردیده است.

۱۷-۱۷- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت تا سقف مبلغ ۱۰.۹۵۵.۵۷۲ میلیون ریال ، تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۸- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بهای تمام شده در ابتدای سال	۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۴۳,۹۰۵
سایر	-	(۱۴,۹۷۴)
بهای تمام شده در پایان سال	۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۲۸,۹۳۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۳,۰۵۲,۴۳۸)	(۳,۰۳۲,۵۵۵)
استهلاک سال	(۲۳,۲۹۱)	(۲۳,۲۹۱)
سایر	(۲)	۳,۴۰۸
استهلاک انباشته در پایان سال	(۳,۰۷۵,۷۳۱)	(۳,۰۵۲,۴۳۸)
مبلغ دفتری	**۳۵۳,۲۰۰**	**۳۷۶,۴۹۳**

۱-۱۸- مانده حساب سرقفلی عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳۵۲.۸۷۲ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۹-دارایی های نامشهود

۱-۱۹- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارها	حق کسب و پیشه	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	دانش فنی	سرقفلی محل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۲۷,۹۳۴	۱,۱۶۲	۸۴,۲۶۲	۳۹,۴۴۸	۴,۲۳۸	-	۱۵۷,۰۴۴
افزایش	۱۵,۳۷۵	-	۹۲,۹۵۶	۳۶,۴۶۰	-	۳۹,۴۶۰	۱۸۴,۲۵۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۷۸۳)	-	۳۴,۱۷۷	۹,۸۶۲	-	-	۴۳,۲۵۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۴۲,۵۲۶	۱,۱۶۲	۲۱۱,۳۹۵	۸۵,۷۷۰	۴,۲۳۸	۳۹,۴۶۰	۳۸۴,۵۵۱
افزایش	۳۳,۵۶۳	-	۱,۲۱۰	۱۹,۵۶۸		۱,۲۸۵	۵۵,۶۲۶
واگذار شده	-	-	(۲)	-	(۴,۲۳۸)	-	(۴,۲۴۰)
نقل و انتقالات	-	-	-	۳۷,۵۰۹	-	(۳۷,۵۰۹)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷۶,۰۸۹	۱,۱۶۲	۲۱۲,۶۰۳	۱۴۲,۸۴۷	-	۳,۲۳۶	۴۳۵,۹۳۷
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۱۴,۶۲۹	۸۱۱	۵,۲۴۵	۹,۸۶۲	-	-	۳۰,۵۴۷
استهلاک	۶,۰۶۶	-	-	۹,۸۶۲	-	-	۱۵,۹۲۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۱۹۵)	-	(۵,۰۸۸)	۹,۸۶۲	-	-	۳,۵۷۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۹,۵۰۰	۸۱۱	۱۵۷	۲۹,۵۸۶	-	-	۵۰,۰۵۴
استهلاک	۱۱,۸۵۹	-	۶۴	۱۰,۵۵۵	-	-	۲۲,۴۷۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳۱,۳۵۹	۸۱۱	۲۲۱	۴۰,۱۴۱	-	-	۷۲,۵۳۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۴۴,۷۳۰	۳۵۱	۲۱۲,۳۸۲	۱۰۲,۷۰۶	-	۳,۲۳۶	۳۶۳,۴۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۳,۰۲۶	۳۵۱	۲۱۱,۲۳۸	۵۶,۱۸۴	۴,۲۳۸	۳۹,۴۶۰	۳۳۴,۴۹۷

۲-۱۹-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارها	حق کسب و پیشه	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	دانش فنی	سرقفلی محل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	-	-	۴۳۶	-	-	-	۴۳۶
افزایش	۲۵۱	-	۱	-	-	-	۲۵۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۵۱	-	۴۳۷	-	-	-	۶۸۸
افزایش	۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	۴,۵۸۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۴,۸۴۰	-	۴۳۷	-	-	-	۵,۲۷۷
استهلاک انباشته							
استهلاک سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۴۱	-	-	-	-	-	۴۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۴۱	-	-	-	-	-	۴۱
افزایش	۸۸۲	-	-	-	-	-	۸۸۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۹۲۳	-	-	-	-	-	۹۲۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳,۹۱۷	-	۴۳۷	-	-	-	۴,۳۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۱۰	-	۴۳۷	-	-	-	۶۴۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۰- سرمایه گذاری های در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۴۰۱						۱۴۰۰	
			تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سپه		*	۱۵,۶۹۹,۸۷۶,۸۰۵	۶۷	۱۳,۳۲۵,۴۷۷	-	۱۳,۳۲۵,۴۷۷	۷۸,۰۹۱,۱۸۷	۷,۴۹۸,۷۵۵	۶۲,۷۸۴,۲۵۱
پترو امید آسیا			۷,۹۹۹,۹۳۵,۹۹۲	۱۰۰	۷,۹۹۹,۹۳۶	-	۷,۹۹۹,۹۳۶	-	۷,۹۹۹,۹۳۶	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه			۴۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۵,۰۰۲,۰۴۸	-	۵,۰۰۲,۰۴۸	-	۵,۰۰۲,۰۴۸	-
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۲۰-۱		۲۰۸,۶۲۴,۳۵۰	۷۰	۲۰۸,۶۲۴	(۲۰۸,۶۲۴)	-	-	-	-
چاپ و نشر سپه			۲,۸۱۳,۶۶۵	۷۰	۲۸۱,۹۴۲	-	۲۸۱,۹۴۲	-	۲۸۱,۹۴۲	-
کمپرسور سازی پادنا			۵,۹۹۹,۹۸۰	۷۵	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما			۱,۰۴۸,۹۷۵,۳۱۸	۱۰۰	۱,۰۵۲,۶۳۰	-	۱,۰۵۲,۶۳۰	-	۱,۰۵۲,۶۳۳	-
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		*	۵,۶۲۸,۱۱۶,۰۷۷	۸۷	۵,۱۳۶,۶۱۲	-	۵,۱۳۶,۶۱۲	۲۷,۷۱۲,۸۴۴	۳,۲۳۳,۰۷۷	۱۶,۶۸۸,۴۹۲
تولیدی ساگار و قطعات نسوز			۱,۶۹۸,۱۷۷	۷۳	۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵	-
یزد سفالین			۱۴۸,۱۸۰,۰۰۰	۹۷	۱۰۴,۰۳۸	-	۱۰۴,۰۳۸	-	۴۹,۳۱۰	-
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید			۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶	-
مدیریت انرژی امید تابان هور		*	۶۰,۷۳۷,۸۸۵,۶۶۴	۹۲	۱۶,۷۶۱,۷۶۷	-	۱۶,۷۶۱,۷۶۷	۹۸,۵۷۷,۵۸۸	۶,۵۰۹,۴۴۸	۶۶,۲۵۸,۴۰۸
کویرتایر		*	۳,۰۵۴,۹۰۷,۳۸۸	۷۰	۴,۱۲۶,۴۴۹	-	۴,۱۲۶,۴۴۹	۱۸,۳۲۹,۴۴۴	۴,۰۳۴,۳۹۰	۱۱,۲۸۵,۲۰۵
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		*	۳۳۹,۴۳۶,۱۶۶	۵۰	۳۹,۰۸۱	-	۳۹,۰۸۱	۳,۰۶۱,۷۱۴	۳۹,۰۸۱	۱,۵۹۱,۹۵۶
سرمایه گذاری ،خدماتی ،رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا			۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶	-
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان			۲۲,۹۴۷,۷۵۰	۵۱	۲۲۹,۴۷۸	-	۲۲۹,۴۷۸	-	۷,۶۴۹	-
سیمان هرمزگان	۲۰-۲	*	۹۰۱,۳۷۹,۹۰۹	۸۳	۳,۱۸۹,۰۷۷	-	۳,۱۸۹,۰۷۷	۲۵,۳۶۴,۸۳۱	۳,۱۶۹,۸۴۴	۱۴,۶۲۷,۶۶۶
					۵۷,۹۵۹,۸۶۶	(۲۶۸,۶۲۴)	۵۷,۶۹۱,۲۴۲	۲۵۱,۱۳۷,۶۰۸	۳۹,۳۲۰,۸۲۰	۱۷۳,۲۳۵,۹۷۸

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

۲۰-۲- تعداد ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت سیمان هرمزگان بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۲۰- شرکتهای فرعی:

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی بااهمیت گروه در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		فعالیت اصلی
			۱۴۰۱	۱۴۰۰	
سرمایه گذاری سپه	*	ایران	۶۷	۶۷	سرمایه گذاری
پترو امید آسیا		ایران	۱۰۰	۱۰۰	اکتشاف واستخراج مواد معدنی
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		ایران	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکاری ساختمان
چاپ و نشر سپه		ایران	۷۰	۷۰	ارائه خدمات چاپ
کمپرسور سازی پادنا		ایران	۷۵	۷۵	تولید انواع کمپرسور
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید مخازن سی ان جی
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	*	ایران	۸۷	۸۷	خرید و فروش سهام
تولیدی ساگار و قطعات نسوز		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید قطعات نسوز
یزد سفالین		ایران	۹۷	۹۷	تولید آجر سفال
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
مدیریت انرژی امید تابان هور	*	ایران	۹۳	۹۴	سرمایه گذاری در صنعت انرژی
کویرتایر	*	ایران	۷۰	۷۰	تولید لاستیک
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	*	ایران	۵۰	۵۰	تولید سفال و آجر نسوز
سرمایه گذاری ،خدماتی ،رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات رفاهی و گردشگری
سیمان هرمزگان	*	ایران	۸۳	۸۴	تولید انواع سیمان
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید خمیر مایه انواع خوراکی ها

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۰-۴- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری سپه	ایران	۳۳	۳۳	۶,۶۸۲,۳۶۹	۴,۴۹۳,۱۹۹	۱۵,۰۸۴,۳۷۴	۹,۰۵۶,۲۶۴
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ایران	–	۰	–	(۶۶)	–	–
چاپ و نشر سپه	ایران	۳۰	۳۰	۳۰,۷۹۷	۱۲,۳۷۱	۱۶۱,۳۹۳	۱۳۹,۴۷۱
کمپرسور سازی پادنا	ایران	۲۵	۲۵	۳۹,۶۹۲	۷,۶۶۸	۲۶,۵۳۴	(۱۳,۵۹۲)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	ایران	–	۰	۱,۱۱۵	۵۵۵	۲,۱۴۵	۱,۵۲۵
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	ایران	۱۳	۱۳	۷۸۵,۰۴۶	۳۷۸,۵۵۰	۱,۷۲۹,۳۲۰	۷۰۰,۱۵۱
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	ایران	–	–	۲۱	۱۲	۲	۳۶
یزد سفالین	ایران	۳	۳	۴,۲۲۲	۴,۲۰۶	۸,۸۳۱	۶,۲۵۹
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	ایران	–	۰	(۱)	(۴)	(۱)	–
مدیریت انرژی امید تابان هور	ایران	۷	۶	۲۱۰,۴۳۶	۱۷۸,۱۸۴	۱,۹۲۹,۷۹۰	۹۹۵,۹۲۲
کویرتایر	ایران	۳۰	۳۰	۴۶۶,۷۷۰	۵۸۳,۶۰۰	۲,۲۸۶,۱۵۴	۱,۸۹۷,۷۲۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	ایران	۵۰	۵۰	۸۵,۷۸۵	۸۳,۰۱۶	۱۴۴,۰۱۵	۱۳۹,۰۹۶
سیمان هرمزگان	ایران	۱۷	۱۶	۴۰۲,۵۰۰	۲۶۶,۸۲۵	۸۸۰,۳۳۸	۵۸۰,۵۴۴
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	ایران	–	–	۱	–	۱۵	–
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	ایران	–	–	(۳,۱۸۹)	–	۳۵۷,۴۱۴	۲,۹۳۱
جمع				۸,۷۰۵,۵۶۴	۶,۰۰۸,۱۱۶	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	۱۳,۵۰۶,۳۳۱

۲۰-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲۲۳,۸۶۱	۹,۳۸۷	۲۹۱,۹۱۴	۱۶۷,۹۸۸
زیان کاهش ارزش	–	۲۱۴,۴۷۴	–	۲۰۸,۶۲۴
برگشت زیان کاهش ارزش	(۲,۲۰۸)	–	(۷,۱۸۶)	(۸۴,۶۹۸)
مانده در پایان سال	۲۲۱,۶۵۳	۲۲۳,۸۶۱	۲۸۴,۷۲۸	۲۹۱,۹۱۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱ ارزش ویژه	۱۴۰۱ ارزش بازار	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش ویژه	۱۴۰۰ ارزش بازار
*	۴۹,۸۳۰,۳۴۱,۲۱۶	۴۲	۲۷,۴۰۱,۱۹۸	۱۵۵,۴۲۸,۶۴۶	۶۰۶,۴۳۵,۲۵۳	۲۶,۶۸۷,۱۷۹	۱۴۱,۴۸۵,۲۵۰	۶۶۴,۵۲۱,۰۸۴
*	۸۰,۶۲۹,۵۷۹,۳۷۹	۴۰	۶۳,۸۶۶,۷۴۵	۱۸۳,۴۴۰,۳۸۴	۷۲۶,۴۷۲,۵۱۰	۴۶,۴۹۷,۸۱۷	۱۳۱,۸۱۸,۸۸۹	۸۶۲,۹۱۵,۸۸۰
*	۱۲۷,۹۱۶,۷۳۳	۳۳	۳۸۷,۱۷۲	۸۳۹,۸۴۰	۵,۳۰۳,۴۲۸	۱۴۹,۴۵۹	۵۸۲,۵۱۰	۴,۶۸۳,۷۸۶
*	۴۰۳,۳۶۷,۳۲۷	۳۴	۵۷۰,۵۴۶	۷۴۴,۶۱۳	۴,۸۲۸,۳۰۷	۵۷۰,۵۴۶	۳۶۱,۸۳۹	۲,۶۷۴,۳۶۵
*	۷۱۶,۹۶۷,۶۴۰	۳۳	۷۵۰,۷۱۶	۸۵۹,۲۸۱	۵,۳۹۸,۷۶۶	۷۶۸,۶۵۶	۸۷۳,۳۵۴	۳,۳۳۷,۲۵۲
	–	–	–	–	–	۱,۵۴۵	–	–
	۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۱۱۳,۶۳۵	۹۳,۲۶۱	–	۱۱۳,۶۳۴	۸۰,۹۸۴	–
*	۲۰,۷۵۰,۳۶۲	۱۰	۳۳,۳۳۰	۲۰۲,۶۱۱	۱,۴۵۶,۸۸۳	۲۵,۵۵۳	۱۳۴,۳۳۹	۹۲۳,۰۷۳
*	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	۱,۲۹۲,۴۱۴	۷,۵۰۰,۸۳۷	۱۰۰,۱۱۳	۵۰۵,۰۱۶	۴,۴۲۱,۶۵۱
*	۶,۷۲۶,۲۲۶,۹۲۹	۲۷	۱۱,۰۵۰,۹۸۸	۱۳,۳۶۶,۶۷۹	۳۰۴,۳۶۱,۷۶۹	۱۰,۱۶۴,۱۶۰	۱۴,۲۹۷,۴۹۶	۳۱۸,۳۹۸,۲۲۳
	۱۰,۱۸۷,۷۶۰	۳۰	۶۰,۴۴۱	۶۰۳,۹۶۰	–	۶۰,۴۴۱	۴۶۳,۷۲۰	–
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۵۱,۵۳۵	۱,۳۰۳,۸۸۷	–	۳۵۱,۵۳۵	۸۰۸,۹۵۱	–
*	۳,۸۵۲,۹۰۸,۳۵۵	۲۵	۵,۷۰۷,۷۴۳	۵,۴۶۹,۲۷۷	۲۱,۱۹۰,۹۹۶	۳,۰۶۷,۲۶۹	۳,۲۷۶,۰۹۲	۲۰,۲۴۴,۵۰۱
	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	۲۸۰,۷۹۷	–	۱۸۳,۳۳۳	۲۳۲,۸۳۲	–
			۱۱۰,۵۷۷,۴۹۵	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	۱,۶۸۲,۹۴۸,۷۴۸	۸۸,۷۴۱,۲۴۰	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱,۸۸۲,۱۱۹,۸۱۵

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱ بهای تمام شده	۱۴۰۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱ ارزش بازار	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش بازار
۲۱-۵	*	۴۷,۰۴۱,۹۷۱,۸۲۲	۴۰	۲۵,۵۱۱,۵۲۴	–	۲۵,۵۱۱,۵۲۴	۵۷۲,۵۰۰,۷۹۷	۲۴,۹۴۳,۶۹۷	۶۲۷,۷۲۰,۲۹۶
۲۱-۵	*	۷۶,۴۹۸,۱۲۱,۰۳۲	۳۸	۵۹,۸۱۴,۳۶۲	–	۵۹,۸۱۴,۳۶۲	۶۸۹,۲۴۸,۰۷۰	۴۳,۲۷۰,۶۰۴	۸۱۸,۴۵۹,۴۱۴
	*	۱۲۲,۵۱۷,۳۵۷	۳۱	۱۴۳,۵۹۳	–	۱۴۳,۵۹۳	۵,۰۷۹,۵۷۰	۱۴۹,۴۵۳	۴,۶۸۳,۷۱۳
	*	۴۰۳,۳۶۷,۳۲۷	۳۴	۵۷۰,۵۳۵	–	۵۷۰,۵۳۵	۴,۸۲۸,۳۰۷	۵۷۰,۵۳۵	۲,۶۷۴,۳۲۵
	*	۷۱۶,۹۶۷,۶۴۰	۳۳	۷۵۰,۷۱۳	–	۷۵۰,۷۱۳	۵,۳۹۸,۷۶۶	۷۶۸,۶۵۳	۳,۳۳۷,۲۲۶
		–	–	–	–	–	–	۱,۵۴۴	–
		۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۱۱۳,۶۳۴	(۱۶,۱۰۵)	۹۷,۵۲۹	–	۹۷,۵۳۰	–
	*	۲۰,۷۵۰,۳۶۲	۱۰	۳۳,۳۳۰	–	۳۳,۳۳۰	۱,۴۵۶,۸۸۳	۲۵,۵۴۸	۹۲۳,۰۰۲
	*	۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	–	۱۰۰,۱۱۳	۷,۵۰۰,۸۳۷	۱۰۰,۱۱۳	۴,۴۲۱,۶۵۱
۲۱-۵	*	۶,۵۶۴,۴۴۲,۶۹۷	۲۶	۹,۱۹۰,۲۶۶	–	۹,۱۹۰,۲۶۶	۲۹۷,۰۴۱,۰۳۲	۸,۳۱۹,۰۱۶	۳۰۹,۹۴۱,۲۸۱
		۱۰,۱۸۷,۷۶۰	۳۰	۶۰,۳۶۲	–	۶۰,۳۶۲	–	۶۰,۳۶۲	–
		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۵۱,۵۳۵	–	۳۵۱,۵۳۵	–	۳۵۱,۵۳۵	–
۲۱-۵	*	۳,۴۴۵,۴۱۹,۶۷۱	۲۳	۵,۱۹۶,۵۱۴	–	۵,۱۹۶,۵۱۴	۱۸,۹۴۹,۸۰۸	۲,۶۷۱,۱۲۶	۱۷,۶۹۰,۹۸۸
		۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	–	۱۸۳,۳۳۳	–	۱۸۳,۳۳۳	–
				۱۰۲,۰۱۹,۸۱۴	(۱۶,۱۰۵)	۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹	۱,۶۰۲,۰۰۴,۰۷۱	۸۱,۵۱۳,۰۴۹	۱,۷۸۹,۸۵۱,۸۹۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۲۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها
مانده در ابتدای سال	۲۹۴,۹۱۰,۶۰۷	۱۰,۶۶۵	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲	۱۸۵,۴۳۹,۱۲۵
تحصیل طی سال	۲۱,۹۴۱,۹۶۱	-	۲۱,۹۴۱,۹۶۱	۱۴,۹۱۱,۳۰۰
واگذاری طی سال	(۱۳۴,۱۹۱)	-	(۱۳۴,۱۹۱)	(۲۰,۹۵۹)
سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرقفلی	۲۰۷,۱۲۹,۳۲۸	-	۲۰۷,۱۲۹,۳۲۸	۲۰۸,۴۴۷,۰۲۲
استهلاک سرقفلی	-	(۱۰,۶۶۵)	(۱۰,۶۶۵)	(۳۹,۲۸۶)
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال	(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)	-	(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)	(۱۱۳,۸۱۵,۹۳۰)
مانده پایان سال	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	-	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲

۱-۱-۲۱- سرقفلی مربوط به شرکت های وابسته بابت سرقفلی تحصیل سهام شرکت های چادرملو، گل گهر، سیمان بجنورد، سیمان کردستان و سیمان ایلام در سنوات قبل می باشد.

۲-۲۱- **مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:**

	یادداشت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		پذیرفته شده دربورس
				۱۴۰۱	۱۴۰۰	
معدنی و صنعتی چادرملو		ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۲	۴۲	*
معدنی و صنعتی گل گهر		ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۰	۴۰	*
سیمان بجنورد		ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳	*
سیمان ایلام		ایران	تولید انواع سیمان	۳۴	۳۴	*
سیمان کردستان		ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳	*
صنایع داروئی شهید مدرس		ایران	تولید داروهای گیاهی	۳۰	۳۰	
سیمان خاش	۱-۲-۲۱	ایران	تولید انواع سیمان	۱۰	۱۰	*
سیمان ساوه		ایران	تولید انواع سیمان	۱۵	۱۵	*
سنگ آهن گهر زمین		ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۲۷	۲۷	*
کارگزاری بانک سپه		ایران	کارگزاری سهام	۳۰	۳۰	
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس		ایران	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی	۲۵	۲۵	
تامین سرمایه امید		ایران	مشاوره و تضمین مالی	۲۵	۲۴	*
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱-۲-۲۱	ایران	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷	

۱-۲-۲۱- هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت های سیمان خاش و مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا و کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع آن شرکت ها را در اختیاردارد، لیکن گروه با توجه به حق قراردادی در تعیین ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره، بر این شرکتها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

سازمان حسابرسی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

	۱۴۰۱					۱۴۰۰				
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته
معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۳۲,۲۱۱,۹۳۷	۲۴۱,۱۴۷,۲۵۹	۴۶۴,۳۱۰,۸۸۶	۲۲۳,۸۱۸,۳۷۹	(۷۹,۱۸۶,۵۵۹)	۴۷۵,۹۶۵,۷۶۲	۱۳۷,۱۱۷,۶۹۴	۳۷۲,۸۹۲,۵۰۱	۲۱۲,۹۴۷,۶۸۱	(۴۶,۹۳۵,۳۹۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۶۹۶,۰۲۵	۶۲۷,۱۸۳,۱۳۴	۴۹۳,۵۳۸,۲۸۹	۱۴۷,۸۰۰,۶۶۴	(۵۱,۱۲۶,۵۲۱)	۵۶۲,۸۸۴,۵۷۸	۲۳۴,۷۵۶,۲۴۸	۳۸۵,۰۳۲,۵۰۸	۱۵۴,۸۴۲,۵۵۶	(۳۸,۸۹۸,۴۶۳)
سیمان بجنورد	۵,۹۵۴,۳۲۱	۳,۳۸۰,۸۱۰	۶,۰۶۹,۸۳۴	۲,۲۷۶,۱۷۹	(۶۵۸,۶۳۲)	۳,۱۲۵,۱۷۵	۱,۳۳۴,۵۱۳	۳,۰۵۰,۳۳۰	۱,۲۴۸,۴۰۷	(۴۱۳,۴۹۵)
سیمان کردستان	۵,۸۵۴,۹۳۶	۳,۲۱۸,۲۳۶	۵,۸۷۰,۱۵۹	۸۰۷,۶۱۲	(۲۵۸,۱۰۸)	۴,۴۵۷,۳۴۲	۱,۸۴۰,۰۴۴	۴,۷۸۹,۸۱۲	۷۶۲,۳۱۹	(۵۱,۳۸۷)
کارگزاری بانک سپه	۱۱,۰۷۴,۷۲۰	۸,۸۱۱,۳۶۴	۱,۳۴۲,۹۴۳	۷۳۷,۶۴۴	(۷۴,۹۱۱)	۵,۱۲۳,۱۹۳	۳,۴۱۶,۹۲۵	۹۱۹,۳۸۹	۴۴۳,۶۷۷	(۴۷,۹۴۴)
تامین سرمایه امید	۳۲,۹۳۱,۳۸۵	۸,۲۴۹,۴۹۹	۷,۸۹۶,۶۰۷	۵,۰۰۱,۶۸۰	(۶۰۳,۵۴۹)	۲۵,۹۴۴,۶۵۶	۱۰,۶۷۲,۸۳۲	۳,۵۹۳,۸۱۷	۴,۷۵۰,۹۲۵	(۲۱۷,۰۳۴)
سیمان ایلام	۵,۱۱۲,۷۲۷	۲,۸۹۵,۶۹۸	۶,۲۹۷,۰۸۲	۱,۲۴۲,۵۶۰	–	۳,۴۷۸,۷۵۳	۲,۴۲۵,۵۷۷	۳,۵۲۸,۷۶۴	۴۰۱,۸۰۳	–
سیمان خاش	۳,۹۷۸,۶۷۷	۲,۰۲۵,۹۸۷	۵,۴۴۶,۱۶۲	۲,۱۳۶,۶۵۰	(۱۵۰,۷۲۴)	۲,۶۴۱,۹۹۷	۱,۳۴۷,۲۸۴	۳,۱۰۶,۱۳۲	۱,۲۵۳,۵۸۳	(۹۲,۵۴۰)
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۸۲۳,۷۶۹	۸۳,۹۸۳	۳,۰۷۲	۱۰۴,۲۹۹	(۹,۱۶۷)	۱,۴۵۲,۸۵۳	۳۳,۸۵۶	–	۲۰۹,۲۶۶	(۳,۶۶۷)
دارویی شهید مدرس	۳۱۸,۰۶۲	۸,۲۴۷	–	(۳۶,۱۷۷)	–	۳۵۲,۱۴۷	۸۲,۵۲۵	–	(۱۶,۸۳۲)	–
سیمان ساوه	۱۲,۴۶۳,۰۳۱	۴,۰۴۶,۴۷۵	۱۷,۴۷۹,۸۵۹	۸,۱۶۹,۰۷۰	(۷۵۳,۹۷۶)	۶,۱۹۰,۸۷۴	۲,۹۰۲,۰۷۴	۵,۲۴۷,۲۱۵	۲,۲۵۴,۴۳۱	(۵۱۰,۶۷۶)
سنگ آهن گهر زمین	۲۹۵,۰۱۱,۰۵۵	۱۴۷,۴۳۳,۴۲۸	۳۰۳,۴۹۴,۰۵۳	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	(۲۶,۹۲۴,۹۰۸)	۲۲۸,۷۳۰,۶۳۰	۷۸,۰۰۱,۴۳۹	۲۱۹,۹۶۱,۴۷۳	۱۰۸,۳۶۰,۴۸۱	(۲۶,۵۳۸,۴۷۷)
سرزمین پارس	۲۱,۷۷۷,۲۷۸	۱۶,۵۶۱,۷۳۱	۲۸,۴۴۷,۲۷۵	۱,۳۳۰,۷۲۳	(۱۷۵,۰۰۰)	۱۹,۰۵۷,۵۸۵	۱۵,۸۲۱,۷۸۰	۱۹,۳۹۲,۴۸۸	۹۵۱,۲۲۳	(۱۰۶,۸۵۱)
جمع	۲,۳۲۹,۲۰۷,۹۲۳	۱,۰۶۵,۰۴۵,۸۶۱	۱,۳۴۰,۱۹۶,۲۲۱	۵۱۳,۱۷۴,۱۷۲	(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)	۱,۳۳۹,۴۰۵,۵۴۵	۴۸۹,۷۵۲,۷۹۱	۱,۰۲۱,۵۱۴,۴۲۹	۴۸۸,۴۰۹,۵۲۰	(۱۱۳,۸۱۵,۹۳۰)

۱-۳-۲۱- از سهام شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو تعداد ۱۶.۸۵۲.۱۹۷.۹۲۶ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت توثیق شده است.

۲-۳-۲۱- فروش محصولات شرکت چادرملو به دو روش عرضه در بورس کالا و عرضه در خارج از بورس کالا می باشد ، نحوه تعیین نرخ عرضه در بورس کالا بر اساس عرضه و تقاضا و نرخ عرضه در خارج از بورس بر اساس الزامات وزارت صمت و بر مبنای میانگین سه ماهه فروش هر تن شمش شرکت فولاد خوزستان در هر فصل توسط هیات مدیره شرکت و بر اساس توافق با مشتریان و در نظر گرفتن شرایط بازار و نرخ بین اللملی تعیین شده است.قیمت فروش کنسانتره سنگ آهن به شرکت فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان بر مبنای ۱۹ درصد(نرخ سال قبل ۱۹ درصد) و قیمت فروش گندله به شرکت آهن و فولاد ارفع و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بر مبنای ۲۴ درصد (سال قبل ۲۸ درصد) انجام شده است.

۳-۳-۲۱- فروش محصولات شرکت گل گهر به دو روش عرضه در بورس کالا و عرضه در خارج از بورس کالا می باشد ، نحوه تعیین نرخ عرضه در بورس کالا بر اساس عرضه و تقاضا و نرخ عرضه در خارج از بورس بر اساس الزامات وزارت صمت و درصدی از میانگین قیمت فروش هر تن شمش فولاد خوزستان در هر فصل توسط هیات مدیره شرکت و بر اساس توافق با مشتریان و در نظر گرفتن شرایط بازار و نرخ بین اللملی تعیین شده است.

۴-۳-۲۱- شرکت گلفام معدن پرند کرمان که ۶۴ درصد سهام آن متعلق به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر می باشد اقدام به عقد قرارداد با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران جهت تجهیز و انجام عملیات آماده سازی معدن، باطله برداری ، استخراج و فروش ۷۶ میلیون تن سنگ آهن از توده معدنی شماره ۶ به مدت ۲۰ سال نموده، لیکن با توجه به پایان مدت دوره آماده سازی معدن با احتساب ۲۱ ماه مهلت تمدید آماده سازی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ ، سازمان مذکور طی سال جاری اقدام به صدور صورت حساب و مطالبه حق السهم خود و حقوق دولتی به مبلغ ۷.۷۰۲.۰۰۰ میلیون ریال نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نگردیده است.

۵-۳-۲۱- از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر تعداد ۱۹.۱۹۲.۱۹۲.۰۲۶ سهم بابت ضمانت وام شرکت پتروامید آسیا به نفع بانک ملت توثیق شده است.

۶-۳-۲۱- با توجه به اینکه شرکت مالک حدود۱۰ درصد سهام خاش و ۱۷ درصد سهام شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا می باشد لکن بدلیل داشتن عضو هیئت مدیره در شرکتهای مذکور، دارای نفوذ قابل ملاحظه می باشد.

۷-۳-۲۱- سرمایه گذاری در شرکت گچ کردستان به مبلغ ۱،۵۴۴ میلیون ریال که از سنوات مالی قبل متوقف و در حال حاضر مراحل نهایی اعلام ختم تصفیه در حال انجام است.

سازمان حسابرسی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-٤- صورت تطبیق سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

	۱۴۰۱						۱۴۰۰					
	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزش منصفانه	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزش منصفانه	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه
معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۹۱,۰۶۴,۶۷۸	۱۵۵,۶۰۳,۵۷۴	–	–	(۱۷۴,۹۲۸)	۱۵۵,۴۲۸,۶۴۶	۳۳۸,۸۴۸,۰۶۸	۱۴۱,۶۶۰,۱۷۸	–	–	(۱۷۴,۹۲۸)	۱۴۱,۴۸۵,۲۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۷۳,۵۱۲,۸۹۱	۱۸۳,۶۸۸,۸۰۲	–	–	(۲۴۸,۴۱۸)	۱۸۳,۴۴۰,۳۸۴	۳۲۸,۱۲۸,۳۳۰	۱۳۲,۰۶۴,۹۰۰	–	۲,۴۰۷	(۲۴۸,۴۱۸)	۱۳۱,۸۱۸,۸۸۹
سیمان بجنورد	۲,۵۷۳,۵۱۱	۸۳۹,۸۴۰	–	–	–	۸۳۹,۸۴۰	۱,۷۹۰,۶۶۲	۵۸۲,۵۱۰	–	–	–	۵۸۲,۵۱۰
سیمان کردستان	۲,۶۳۶,۷۰۰	۸۵۹,۲۸۱	–	–	–	۸۵۹,۲۸۱	۲,۶۱۷,۲۹۸	۸۷۳,۳۵۴	–	–	–	۸۷۳,۳۵۴
کارگزاری بانک سپه	۲,۲۶۳,۳۵۶	۶۰۳,۹۶۰	–	–	–	۶۰۳,۹۶۰	۱,۷۰۶,۲۶۸	۵۱۱,۶۶۴	–	–	(۴۷,۹۴۴)	۴۶۳,۷۲۰
تامین سرمایه امید	۲۴,۶۸۱,۸۸۶	۵,۶۲۸,۷۰۵	–	–	(۱۵۹,۴۲۸)	۵,۴۶۹,۲۷۷	۱۵,۲۷۱,۸۲۴	۳,۶۵۲,۵۵۴	–	–	(۳۷۶,۴۶۲)	۳,۲۷۶,۰۹۲
سیمان ایلام	۲,۲۱۷,۰۲۹	۷۴۴,۶۱۳	–	–	–	۷۴۴,۶۱۳	۱,۰۵۳,۱۷۶	۳۵۳,۵۸۱	–	۸,۲۵۸	–	۳۶۱,۸۳۹
سیمان خاش	۱,۹۵۲,۶۹۰	۲۰۲,۶۱۱	–	–	–	۲۰۲,۶۱۱	۱,۲۹۴,۷۱۳	۱۳۴,۳۳۹	–	–	–	۱۳۴,۳۳۹
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۷۳۹,۷۸۶	۲۸۰,۷۹۷	–	–	–	۲۸۰,۷۹۷	۱,۴۱۸,۹۹۷	۲۳۶,۴۹۹	–	–	(۳,۶۶۷)	۲۳۲,۸۳۲
دارویی شهید مدرس	۳۰۹,۸۱۵	۹۳,۲۶۱	–	–	–	۹۳,۲۶۱	۲۶۹,۶۲۲	۸۰,۹۸۴	–	–	–	۸۰,۹۸۴
سیمان ساوه	۸,۴۱۶,۵۵۶	۱,۲۹۲,۴۱۴	–	–	–	۱,۲۹۲,۴۱۴	۳,۲۸۸,۸۰۰	۵۰۵,۰۱۶	–	–	–	۵۰۵,۰۱۶
سنگ آهن گهر زمین	۱۴۷,۵۷۷,۶۱۷	۱۳,۳۶۶,۶۷۹	–	–	–	۱۳,۳۶۶,۶۷۹	۱۵۰,۷۲۹,۱۹۱	۴۰,۵۳۲,۳۴۵	–	–	(۲۶,۲۳۴,۸۴۹)	۱۴,۲۹۷,۴۹۶
سرزمین پارس	۵,۲۱۵,۵۴۷	۱,۳۰۳,۸۸۷	–	–	–	۱,۳۰۳,۸۸۷	۳,۲۳۵,۸۰۵	۸۰۸,۹۵۱	–	–	–	۸۰۸,۹۵۱
	۱,۳٦٤,۱٦۲,۰٦۳	۳٦٤,۵۰۸,٤۲٤	–	–	(۵۸۲,۷۷٤)	۳٦۳,۹۲۵,٦۵۰	۸٤۹,٦۵۲,۷۵٤	۳۲۱,۹۹٦,۸۷۵	–	۱۰,٦٦۵	(۲۷,۰۸٦,۲٦۸)	۲۹٤,۹۲۱,۲۷۲

۲۱-۴-۱- سایر تعدیلات مربوط به مبلغ ۵۸۲،۷۷۴ میلیون ریال سود تحقق نیافته فروش سرمایه گذاری ها می باشد.

۲۱-۵- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های معدنی و صنعتی گل گهر، چادرملو ، سیمان بجنورد، سنگ آهن گهر زمین و تامین سرمایه امید، در شرکت اصلی ،عمدتاً بابت خرید سهام شرکتهای مذکور در طی سال می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۲۴,۱۹۳,۵۲۹	(۱۳,۰۲۹)	۲۴,۱۸۰,۵۰۰	۱۹,۷۵۱,۲۸۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)	۲۲-۲	۲,۶۱۸,۲۴۵	-	۲,۶۱۸,۲۴۵	۱,۴۰۲,۲۳۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه		۳,۳۳۰,۴۷۴	-	۳,۳۳۰,۴۷۴	۱۰۴,۱۴۵
سایر سپرده سرمایه گذاری بلند مدت		۱,۳۱۲,۸۸۴	-	۱,۳۱۲,۸۸۴	۳۷۲,۲۱۰
		۳۱,۴۵۵,۱۳۲	(۱۳,۰۲۹)	۳۱,۴۴۲,۱۰۳	۲۱,۶۲۹,۸۷۳
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۲-۱	۱۹,۹۸۱,۳۸۴	-	۱۹,۹۸۱,۳۸۴	۱۵,۴۷۱,۶۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)	۲۲-۲	۲,۵۹۵,۱۴۳	-	۲,۵۹۵,۱۴۳	۱,۳۹۴,۱۲۸
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۲۲-۲	۶۸۰,۴۹۳	-	۶۸۰,۴۹۳	-
		۲۳,۲۵۷,۰۲۰	-	۲۳,۲۵۷,۰۲۰	۱۶,۸۶۵,۷۸۷

۲۲-۱- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت		۱۴۰۱				۱۴۰۰	
			تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بورس کالای ایران		*	۱۲۹,۸۹۴,۹۸۹	۱.۶	۸,۲۴۹	۲,۷۹۱,۴۴۳	۸,۲۴۹	۱,۹۰۳,۸۲۲
بورس اوراق بهادار تهران		*	۴۵۴,۹۹۹,۹۶۲	۲.۵	۳,۷۵۰	۳,۲۱۲,۳۰۰	۳,۷۵۰	۲,۸۹۸,۰۰۰
فولاد ارفع		*	۸۳,۳۵۱,۸۴۵	۱	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۵۱۲,۰۰۲	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۹۷,۷۴۴
فرابورس ایران		*	۳۷۸,۰۱۰,۵۰۰	۴.۵	۱۲۴,۷۳۱	۴,۴۰۷,۶۰۲	۱۲۴,۷۳۱	۴,۳۷۵,۴۷۲
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲۲-۱-۱		۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	-	۹,۲۰۴,۰۰۰	-
تامین سرمایه امین	۲۲-۱-۱	*	۲,۱۸۰,۲۴۹,۹۹۳	۱۲	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲۸,۶۰۴,۸۸۰	۱,۳۳۲,۳۷۵	۱۳,۲۸۳,۷۷۹
کاوند نهان زمین			۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	-	۳,۵۰۰,۸۰۰	-
فولاد مکران منطقه آزاد چابهار	۲۲-۱-۱		۲۱۳,۴۹۶,۵۰۰	۲	۲۱۴,۷۱۷	-	۱۰۴,۹۱۸	-
توسعه معادن و اکتشافات فلز یابان کویر			۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۹۶,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰	-
مولد نیروگاهی تابان آسیا			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس			۸۲,۸۶۷,۳۴۴	۰.۸	۲۸۱,۱۲۰	-	-	-
شرکت فرهنگی ورزشی استقلال			۸۴,۹۸۵,۳۸۱	۰.۸	۲۴۷,۷۰۲	-	-	-
سایر			-	-	۱۸,۱۸۵	-	۸,۱۰۱	-
					۱۹,۹۸۱,۳۸۴	۴۰,۵۲۸,۳۱۳	۱۵,۴۷۱,۶۵۹	۲۳,۵۵۸,۸۷۲

۲۲-۱-۱- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های توسعه آهن و فولاد گل گهر، تامین سرمایه امین و فولاد مکران منطقه آزاد چابهار، عمدتاً بابت افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و مشارکت شرکت در افزایش سرمایه شرکت های مذکور می باشد.

۲۲-۱-۲- از سهام شرکت تأمین سرمایه امین تعداد ۱.۵۳۸.۹۹۹.۹۹۰سهم به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام توثیق شده است. همچنین از سهام شرکت فرابورس ایران تعداد ۲۶۴.۶۰۰.۰۰۰ سهم به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

۲۲-۲- مانده سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به مبلغ ۷۵۰،۰۹۹ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری امین انصار به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و صندوق امید ایرانیان به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا ۱۰۰.۰۱۹ میلیون ریال و صندوق بازارگردانی امید ایرانیان و گوهرفام امید به مبلغ ۲۴۴.۰۲۵ میلیون ریال و اوراق مشارکت به مبلغ ۶۸۰.۴۹۳ میلیون ریال مربوط به سازمان تامین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی در شرکت اصلی می باشد.

۲۳- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱-۲۳- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۱ خالص	۱۴۰۰ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۲۳-۱-۱	۱,۸۷۰,۶۱۴	-	۱,۸۷۰,۶۱۴	(۷۹,۱۵۳)	۱,۷۹۱,۴۶۱	۱,۴۱۸,۱۵۴
		۱,۸۷۰,۶۱۴	-	۱,۸۷۰,۶۱۴	(۷۹,۱۵۳)	۱,۷۹۱,۴۶۱	۱,۴۱۸,۱۵۴
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۲	۱۰۸,۵۵۹,۴۲۴	-	۱۰۸,۵۵۹,۴۲۴	(۶,۶۵۴)	۱۰۸,۵۵۲,۷۷۰	۴۸,۰۹۵,۵۲۰
سایر مشتریان	۲۳-۱-۳	۱۲,۳۴۰,۳۶۶	۴,۴۸۷,۹۷۹	۱۶,۸۲۸,۳۴۵	(۱,۲۵۲,۱۱۷)	۱۵,۵۷۶,۲۲۸	۱۴,۸۱۸,۳۶۳
سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۲۳-۱-۴	۶,۹۶۳,۰۱۹	-	۶,۹۶۳,۰۱۹	-	۶,۹۶۳,۰۱۹	۳,۸۱۶,۱۶۶
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۳-۱-۵	۶,۱۹۶,۲۸۱	-	۶,۱۹۶,۲۸۱	(۵,۴۶۰)	۶,۱۹۰,۸۲۱	۴,۱۹۰,۸۹۶
		۱۳۴,۰۵۹,۰۹۰	۴,۴۸۷,۹۷۹	۱۳۸,۵۴۷,۰۶۹	(۱,۲۶۴,۲۳۱)	۱۳۷,۲۸۲,۸۳۸	۷۰,۹۲۰,۹۴۵
		۱۳۵,۹۲۹,۷۰۴	۴,۴۸۷,۹۷۹	۱۴۰,۴۱۷,۶۸۳	(۱,۳۴۳,۳۸۴)	۱۳۹,۰۷۴,۲۹۹	۷۲,۳۳۹,۰۹۹
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۶	۳۰,۳۰۰	-	۳۰,۳۰۰	-	۳۰,۳۰۰	۷,۲۲۲
سایر اشخاص		۵۵۰	-	۵۵۰	-	۵۵۰	۵۹
		۳۰,۸۵۰	-	۳۰,۸۵۰	-	۳۰,۸۵۰	۷,۲۸۱
حساب های دریافتنی				-		۰	
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۷	۴۳۸,۴۸۸	-	۴۳۸,۴۸۸	(۴۰,۰۶۱)	۳۹۸,۴۲۷	۵,۴۴۵,۰۴۷
کارکنان(وام ومساعده)		۲۵۱,۵۴۱	-	۲۵۱,۵۴۱	-	۲۵۱,۵۴۱	۱۷۵,۴۴۳
سپرده های موقت		۱۱۳,۰۳۷	-	۱۱۳,۰۳۷	(۱۱,۵۸۱)	۱۰۱,۴۵۶	۶۰,۵۱۴
سایر	۲۳-۱-۸	۶,۲۹۱,۲۵۴	-	۶,۲۹۱,۲۵۴	(۲۰۳,۸۸۸)	۶,۰۸۷,۳۶۶	۲,۴۹۵,۷۰۲
		۷,۰۹۴,۳۲۰	-	۷,۰۹۴,۳۲۰	(۲۵۵,۵۳۰)	۶,۸۳۸,۷۹۰	۸,۱۷۶,۷۰۶
		۷,۱۲۵,۱۷۰	-	۷,۱۲۵,۱۷۰	(۲۵۵,۵۳۰)	۶,۸۶۹,۶۴۰	۸,۱۸۳,۹۸۷
		۱۴۳,۰۵۴,۸۷۴	۴,۴۸۷,۹۷۹	۱۴۷,۵۴۲,۸۵۳	(۱,۵۹۸,۹۱۴)	۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹	۸۰,۵۲۳,۰۸۶

۲-۲۳- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۲	۱۳۸,۶۲۲,۲۶۱	-	۱۳۸,۶۲۲,۲۶۱	(۱۶۴,۵۶۲)	۱۳۸,۴۵۷,۶۹۹	۷۵,۶۷۸,۳۸۰
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۳-۱-۵	۱,۰۸۱,۷۳۹	-	۱,۰۸۱,۷۳۹	-	۱,۰۸۱,۷۳۹	۱,۹۹۱,۳۲۸
		۱۳۹,۷۰۴,۰۰۰	-	۱۳۹,۷۰۴,۰۰۰	(۱۶۴,۵۶۲)	۱۳۹,۵۳۹,۴۳۸	۷۷,۶۶۹,۷۰۸
سایر دریافتنی ها:							
اسناددریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۶	۱۴,۱۱۸,۰۸۱	-	۱۴,۱۱۸,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۱۷,۱۵۴,۷۰۰
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۷	۳۱,۲۳۶,۰۰۷	-	۳۱,۲۳۶,۰۰۷	(۳,۱۴۲,۲۲۵)	۲۸,۰۹۳,۷۸۲	۱۰,۶۶۷,۴۷۹
کارکنان(وام ومساعده)		۲۷,۹۳۵	-	۲۷,۹۳۵	-	۲۷,۹۳۵	۶,۳۴۰
سایر	۲۳-۱-۸	۷۴۰,۳۲۵	-	۷۴۰,۳۲۵	(۲۵۳)	۷۴۰,۰۷۲	۱,۰۸۵,۲۲۰
		۴۶,۱۲۲,۳۴۸	-	۴۶,۱۲۲,۳۴۸	(۴,۲۶۹,۵۵۹)	۴۱,۸۵۲,۷۸۹	۲۸,۹۱۳,۷۳۹
		۱۸۵,۸۲۶,۳۴۸	-	۱۸۵,۸۲۶,۳۴۸	(۴,۴۳۴,۱۲۱)	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷	۱۰۶,۵۸۳,۴۴۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۲۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۱ خالص	۱۴۰۰ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		-	-	-	-	-	۴۰۴
		-	-	-	-	-	۴۰۴
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته - گهر انرژی سیرجان		۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
اشخاص وابسته- معدنی و صنعتی گل گهر		۴,۸۰۱,۶۸۷	-	۴,۸۰۱,۶۸۷	-	۴,۸۰۱,۶۸۷	-
		۴,۸۰۵,۶۸۷	-	۴,۸۰۵,۶۸۷	-	۴,۸۰۵,۶۸۷	۴,۰۰۰
		۴,۸۰۵,۶۸۷	-	۴,۸۰۵,۶۸۷	-	۴,۸۰۵,۶۸۷	۴,۴۰۴
سایر دریافتنی ها							
کارکنان(وام ومساعده)		۲۷۷,۳۷۹	-	۲۷۷,۳۷۹	-	۲۷۷,۳۷۹	۱۸۵,۱۷۱
سایر		۲۱,۰۰۹	-	۲۱,۰۰۹	-	۲۱,۰۰۹	۶,۵۱۶
		۲۹۸,۳۸۸	-	۲۹۸,۳۸۸	-	۲۹۸,۳۸۸	۱۹۱,۶۸۷
		۵,۱۰۴,۰۷۵	-	۵,۱۰۴,۰۷۵	-	۵,۱۰۴,۰۷۵	۱۹۶,۰۹۱

۴-۲۳- دریافتنی های بلند مدت شرکت

	یادداشت	۱۴۰۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۱ خالص	۱۴۰۰ خالص
تجاری							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته- معدنی و صنعتی گل گهر	۱-۴-۲۳	۴,۸۰۱,۶۸۷		۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰
		۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰
سایر دریافتنی ها							
کارکنان(وام ومساعده)		۱۰۰,۰۰۷	-	۱۰۰,۰۰۷	-	۱۰۰,۰۰۷	۲۴,۴۸۰
		۱۰۰,۰۰۷	-	۱۰۰,۰۰۷	-	۱۰۰,۰۰۷	۲۴,۴۸۰
		۴,۹۰۱,۶۹۴	-	۴,۹۰۱,۶۹۴	-	۴,۹۰۱,۶۹۴	۲۴,۴۸۰

۱-۴-۲۳- مبلغ فوق بابت انتقال از سود سهام دریافتنی بابت ضمانت اجرای احداث بلوک دوم نیروگاه سیکل ترکیبی گهران سیرجان بوده که پس از اتمام قرارداد تسویه می گردد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۲۳- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت گلوبال پترو تک کیش		-	-	-	۲۱۱,۳۹۳
خریداران امید ۱۸ (باغ لاهیجان)	۲۳-۱-۱-۱	۱۰۷,۸۶۷	-	۱۰۷,۸۶۷	۱۶۴,۲۷۱
سازه گستر سایپا	۲۳-۱-۱-۲	۸۳۱,۷۵۷	-	۸۳۱,۷۵۷	۴۱۲,۱۹۲
شرکت دونا مجد قشم		۲۴۰,۱۵۴	(۳۲,۳۱۷)	۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۷
شرکت ساپکو	۲۳-۱-۱-۲	۶۹۲,۶۱۸	-	۶۹۲,۶۱۸	-
اسناد دریافتی سررسید شده (چکهای برگشتی)		۴۷,۴۵۰	(۴۶,۸۳۶)	۶۱۴	۹۷۵
شرکت چمن ماه		۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	۳۸,۰۰۰
شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز		۳۷۴,۰۸۰	-	۳۷۴,۰۸۰	-
کارخانجات تولیدی بهمن		۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-
محمد کابلی		۴۳,۰۴۳	-	۴۳,۰۴۳	-
کرمان خودرو(کادک)	۲۳-۱-۱-۲	۴۴۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۷۷
سایر		۵۲۲,۶۷۹		۵۲۲,۶۷۹	۲۸۱,۸۳۱
		۳,۳۷۴,۷۰۸	(۷۹,۱۵۳)	۳,۲۹۵,۵۵۵	۱,۶۲۵,۶۷۶
تهاتر با پیش دریافتها		(۶۰,۱۷۰)	-	(۶۰,۱۷۰)	(۲۰۷,۵۲۲)
تهاتر با تسهیلات دریافتی	۲۳-۱-۱-۲	(۱,۴۴۳,۹۲۴)	-	(۱,۴۴۳,۹۲۴)	-
		۱,۸۷۰,۶۱۴	(۷۹,۱۵۳)	۱,۷۹۱,۴۶۱	۱,۴۱۸,۱۵۴

۱-۱-۱-۲۳- مبالغ مزبور مربوط به شرکت فرعی ساختمانی سپه بابت فروش ملک باغ لاهیجان می باشد.

۲-۱-۱-۲۳- مبالغ مزبور مربوط به شرکت فرعی کویر تایر بابت فروش تایر به شرکتهای فوق می باشدکه قسمتی از چکهای دریافتی به بانکهای طرف قرارداد تسهیلات دریافتی واگذار و تهاتر شده است

۳-۱-۱-۲۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۱۵.۷۶۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۲۳- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری سپه	–	–	–	–	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	–	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	۱۱,۷۸۳,۳۶۰
پترو امید آسیا	–	–	–	–	۳,۵۹۹,۹۷۱	–	۳,۵۹۹,۹۷۱	۳,۶۹۹,۹۷۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	–	–	–	–	۸۵۰,۰۰۰	–	۸۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
لیزینگ امید - در حال تصفیه	–	–	–	–	۱۶۴,۵۶۲	(۱۶۴,۵۶۲)	–	–
چاپ و نشر سپه	–	–	–	–	۳۶,۱۱۶	–	۳۶,۱۱۶	۶۹,۲۳۷
کمپرسور سازی پادنا	–	–	–	–	۱,۸۶۰	–	۱,۸۶۰	–
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	–	–	–	–	۱,۶۲۳,۹۱۷	–	۱,۶۲۳,۹۱۷	۹۹۴,۵۳۱
مدیریت توسعه گوهران امید	–	–	–	–	۵,۰۶۰,۵۲۰	–	۵,۰۶۰,۵۲۰	۴,۱۸۴,۱۰۵
ساگار و قطعات نسوز	–	–	–	–	۲۲,۰۷۶	–	۲۲,۰۷۶	۲۸,۸۶۹
یزد سفالین	–	–	–	–	۱۱۳,۰۰۷	–	۱۱۳,۰۰۷	۱۰۳,۷۲۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	–	–	–	–	۱,۸۲۴,۰۴۳	–	۱,۸۲۴,۰۴۳	۴,۱۰۹,۰۳۹
کویرتایر	–	–	–	–	۲,۷۳۰,۶۲۴	–	۲,۷۳۰,۶۲۴	۱,۰۸۰,۹۵۸
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	–	–	–	–	۵۴,۳۱۰	–	۵۴,۳۱۰	۸۶,۴۱۶
امید تابان آسیا	–	–	–	–	۵,۴۵۰	–	۵,۴۵۰	–
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	–	–	–	–	۸۸۲	–	۸۸۲	۲۰۹
سیمان هرمزگان	–	–	–	–	۲,۲۴۰,۸۸۶	–	۲,۲۴۰,۸۸۶	۱,۷۹۸,۷۶۲
بانک سپه	۷۴۶,۶۸۳	(۶,۶۵۴)	۷۴۰,۰۲۹	۹۷۶,۸۹۰	–	–	–	–
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۳,۲۰۶,۸۲۴	–	۴۳,۲۰۶,۸۲۴	۱۵,۸۷۹	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	–	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	–
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶,۶۹۰,۵۹۷	–	۳۶,۶۹۰,۵۹۷	۱۹,۳۹۲,۹۸۰	۳۶,۶۹۰,۵۶۳	–	۳۶,۶۹۰,۵۶۳	۱۹,۳۹۲,۹۴۶
سیمان کردستان	۲۵۸,۱۰۸	–	۲۵۸,۱۰۸	۵۱,۳۸۷	۲۵۸,۱۰۸	–	۲۵۸,۱۰۸	۵۱,۳۸۷
سیمان بجنورد	۳۱۵,۸۷۹	–	۳۱۵,۸۷۹	–	۳۱۵,۸۷۹	–	۳۱۵,۸۷۹	–
سنگ آهن گهر زمین	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	–	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	–	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۶,۲۳۴,۸۴۹
کارگزاری بانک سپه	۳۰۳,۷۸۷	–	۳۰۳,۷۸۷	۶۸,۳۴۵	۲۹۵,۳۰۲	–	۲۹۵,۳۰۲	۴۷,۹۴۴
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷۵,۰۰۰	–	۱۷۵,۰۰۰	۱۷,۸۱۷	۱۷۵,۰۰۰	–	۱۷۵,۰۰۰	۱۷,۸۱۷
تامین سرمایه امید	۵۹۰,۳۹۰	–	۵۹۰,۳۹۰	۱,۲۹۰,۵۸۸	۵۹۰,۳۹۰	–	۵۹۰,۳۹۰	۱,۲۹۰,۵۸۸
شرکت گهر انرژی سیرجان	۴۵۴	–	۴۵۴	۶۶۲	–	–	–	–
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۳,۱۳۸	–	۱۳,۱۳۸	۳,۶۶۷	۱۲,۸۳۳	–	۱۲,۸۳۳	۳,۶۶۷
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	–	–	–	۴۱,۷۵۰	–	–	–	–
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۵۶	–	۵۶	۱۱۰	–	–	–	–
شرکت مولد نیروگاهی جهرم	۳۷	–	۳۷	۱۵۷	–	–	–	–
سایر	۷۰۰	–	۷۰۰	۴۳۹	–	–	–	–
	۱۰۸,۵۵۹,۴۲۴	(۶,۶۵۴)	۱۰۸,۵۵۲,۷۷۰	۴۸,۰۹۵,۵۲۰	۱۳۸,۶۲۲,۲۶۱	(۱۶۴,۵۶۲)	۱۳۸,۴۵۷,۶۹۹	۷۵,۶۷۸,۳۸۰

۱-۲-۱-۲۳- مانده حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته در شرکت اصلی تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ (به استثنای شرکت لیزینگ که سود سنوات قبل از ۱۳۹۷می باشد) می باشد. لازم به توضیح است مبلغ ۸۱,۸۳۴ میلیارد ریال از سود سهام سال شرکت ها تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

کزارش

۳-۱-۲۳- مانده حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				
		۱۴۰۱				۱۴۰۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)	۲۳-۱-۳-۱	۲,۳۷۱,۹۸۶	-	-	۲,۳۷۱,۹۸۶	۱,۸۵۳,۹۷۸
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	۲۳-۱-۳-۲	۳,۳۰۸,۴۲۴	-	-	۳,۳۰۸,۴۲۴	۲,۷۲۰,۴۸۵
شرکت ملی نفت ایران	۲۳-۱-۳-۳	۵۹۴,۵۰۶	۳,۴۳۶,۹۷۱	-	۴,۰۳۱,۴۷۷	۵,۴۱۳,۴۷۷
سازه گستر سایپا	۲۳-۱-۳-۲	۱,۰۲۳,۴۴۷	-	(۱۰,۰۷۶)	۱,۰۱۳,۳۷۱	۱,۰۲۱,۲۸۹
شرکت فنی و ساختمانی تهران جنوب	۲۳-۱-۳-۴	۷۰۹,۸۹۹	-	(۷۰۹,۸۹۹)	-	-
کرمان خودرو		۶۶۳,۰۵۶	-	-	۶۶۳,۰۵۶	۲۹۵,۶۴۴
شرکت ساپکو		۶۸۸,۸۵۲	-	-	۶۸۸,۸۵۲	۴۳۶,۰۲۳
خودرو سازی مدیران		۳۷۷,۱۰۳	-	-	۳۷۷,۱۰۳	۱۹۴,۳۳۸
شرکت زامیاد		۵۰۶,۷۹۱	-	-	۵۰۶,۷۹۱	۲۲۲,۴۹۱
شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز		۱۵۶,۱۴۸	-	-	۱۵۶,۱۴۸	-
شرکت کنز اینوست منت		۱۲۶,۷۹۵	-	-	۱۲۶,۷۹۵	۱۲۱,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام		۱۴۲,۰۲۲	-	-	۱۴۲,۰۲۲	۸۰,۲۲۵
آوا شهر آریا		۷۷,۴۰۳	-	-	۷۷,۴۰۳	۷۷,۴۰۳
خریداران واحد های احداثی و املاک و مستغلات		۶۰,۹۰۸	-	-	۶۰,۹۰۸	۶۰,۹۰۸
بهمن موتور		۴۴۷,۸۰۶	-	-	۴۴۷,۸۰۶	۱۶۷,۸۸۴
شرکت هرمز الانوار		-	۶۶,۱۸۸	(۶۶,۱۸۸)	-	۵۶,۶۱۲
شرکت گرند جنرال تریدینگ		-	۹۸۴,۸۲۰	-	۹۸۴,۸۲۰	-
شهرداری منطقه ۸		۹۶,۵۱۱	-	-	۹۶,۵۱۱	۹۶,۵۱۱
سازمان توسعه فضاهای فرهنگی		۴۱,۰۷۰	-	-	۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		۱۱,۳۵۱	-	-	۱۱,۳۵۱	۱۰,۵۳۶
شرکت روشه قشم		۳۲۳,۶۱۲	-	(۳۲۳,۶۱۲)	-	-
کارخانجات تولیدی بهمن		۴۱,۵۰۷	-	-	۴۱,۵۰۷	-
کارگزاری بانک ملی ایران		-	-	-	-	۹۴۴,۵۴۵
شرکت هود گستر آذربایجان		۸۶,۲۹۶	-	(۸۶,۲۹۶)	-	-
تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختنی		(۴۱,۰۷۰)	-	-	(۴۱,۰۷۰)	(۵۶,۲۴۸)
سایر		۵۲۵,۹۴۳	-	(۵۶,۰۴۶)	۴۶۹,۸۹۷	۱,۰۵۹,۶۹۲
		۱۲,۳۴۰,۳۶۶	٤,٤٨٧,٩٧٩	(۱,۲۵۲,۱۱۷)	۱۵,۵۷۶,۲۲۸	۱٤,۸۱۸,۳٦۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۳-۱-۲۳- با توجه به تغییر در نحوه محاسبه فروش انرژی از طرف ساتبا طی نامه ۱۳۹۹/۵۲۰/۱۲۰۷ مورخ ۹۹/۰۴/۱۱ مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال مغایرت در حساب ها ایجاد شده است که این مساله درمورد 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 .

۲-۳-۱-۲۳- بخشی از مانده مطالبات از شرکتهای سازه گستر وساپکو به مبلغ ۱۰,۰۷۶میلیون ریال مربوط به قانون تجمیع عوارض بابت فروشهای انجام شده به شرکتهای فوق جهت سنوات ۱۳۸۲لغایت ۱۳۸۵می باشد .شرکت موفق به اخذ تائیدیه از مبادی ذیربط در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش وپرداخت عوارض مذکور به شرکت از سوی دو خودرو ساز فوق ارائه نگردیده است .همچنین با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از این دو خودرو ساز ۴ ماه بوده پس از سررسید عمدتا بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد و تا تاریخ ارائه گزارش بخش عمده ای از مطالبات سررسید شده وصول گردیده است.

۳-۳-۱-۲۳- بر اساس شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و محدودیت تبادل ارزی به دلار ، بر اساس توافق فی مابین با شرکت ملی نفت مبادلات ارزی دلاری طی سنوات قبل به یوان چین انجام شده است . در سال ۱۳۹۹ ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی۱۳۹۹ از مطالبات پرداختی شرکت نفت کسر و در حسابهای این شرکت نیزاعمال گردید. با توجه به درخواست مطالبات ارزش افزوده از شرکت نفت مجددا از ابتدای دوره در صورت حسابهای این شرکت لحاظ گردید . ضمنا در ارتباط با مطالبات اظهارنامه ای تنظیم و به شرکت نفت ارسال شده است و آن شرکت موظف به پرداخت کلیه مطالبات ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ ابلاغ گردیده است . از ابتدای پرداختهای ارزی شرکت نفت تا کنون مبلغ ۹۸۳/۵۵۱ دلار بابت تبدیل نرخ ارز بعنوان کارمزد از مطالبات پترو امید کسر گردیده است که شرکت طی نامه ای به مدیر عامل وقت خواستار واریز مطالبه فوق گردیده است .ضمناً مبلغ ۹۲۷.۵۶۸ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ از محل درآمد شرکت کسر گردیده است. مانده ارزی حساب مذکور به ۱۲.۵۲۰.۰۶۸ دلار، می باشد.

۴-۳-۱-۲۳- 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 .

۵-۳-۱-۲۳- اقلام دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی شامل ۱۳.۰۸۳.۲۶۷ دلارآمریکا ، ۱۶.۰۷۴.۰۴۷درهم امارات ، ۸۹ یورو و ۱۴۹،۸۱۵ ریال عمان، می باشد که مبالغ ارزی با نرخ سامانه سنا تسعیر گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۳-۱-۴- مانده سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	ریالی	کاهش	خالص	خالص
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۲۰۶,۶۹۱	-	۲,۲۰۶,۶۹۱	۶۴۷,۷۳۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۶۳۴,۲۷۶	-	۲,۶۳۴,۲۷۶	۱,۷۷۵,۵۱۹
تامین سرمایه امید	-	-	-	۱۱۰,۶۹۹
شرکت تدبیر سازان سرآمد	۱۹۵,۲۳۲	-	۱۹۵,۲۳۲	۸۷,۷۳۲
توسعه مسیر برق گیلان	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	۱,۸۲۲,۷۵۲	۱,۱۹۴,۴۷۷
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	-
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان	۹۲,۳۰۹	-	۹۲,۳۰۹	-
سایر	۹	-	۹	۳
	۶,۹۶۳,۰۱۹	-	۶,۹۶۳,۰۱۹	۳,۸۱۶,۱۶۶

۲۳-۱-۵- مانده سود سهام دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تامین سرمایه امین	۹۹۰,۸۰۳	-	۹۹۰,۸۰۳	۹۱۹,۳۳۹	۹۹۰,۸۰۳	-	۹۹۰,۸۰۳	۹۱۹,۳۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۴۷,۹۳۶	-	۲,۱۴۷,۹۳۶	۴۷۵,۵۹۹	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	۲۴۱,۸۸۸	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱,۰۸۱,۹۴۲	-	۱,۰۸۱,۹۴۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۳۳,۴۳۴	-	۳۳۳,۴۳۴	۲۰۴,۱۰۷	-	-	-	-
سیمان داراب	۴۰۶,۴۰۷	-	۴۰۶,۴۰۷	۱۸۱,۲۱۹	-	-	-	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	-	-	-	۲۶۱,۷۵۵	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	-	-	-	۹۸,۸۵۹	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۷,۹۱۶	-	۲۳۷,۹۱۶	۱۷۹,۶۰۳	-	-	-	-
داروسازی فارابی	۱۸۳,۴۹۴	-	۱۸۳,۴۹۴	۱۸۰,۵۳۴	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	۳۰,۱۹۳	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	۲۸,۷۸۱	-	-	-	-
گروه بهمن	۲۰,۲۸۲	(۴,۳۰۲)	۱۵,۹۸۰	۱۸,۷۲۵	-	-	-	-
داروسازی ابوریحان	۲۵,۱۰۸	-	۲۵,۱۰۸	۱۸,۲۵۸	-	-	-	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۵,۵۰۰	-	۱۵,۵۰۰	۱,۰۱۳,۱۴۱	۱۵,۵۰۰	-	۱۵,۵۰۰	۱,۰۱۳,۱۴۱
مس باهنر	۸۳,۰۵۹	-	۸۳,۰۵۹	۴۵,۰۸۹	-	-	-	-
ارتباطات سیار	۶۷,۱۳۳	-	۶۷,۱۳۳	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۵,۹۶۲	-	۱۰۵,۹۶۲	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه خوزستان	۸۷,۹۱۶	-	۸۷,۹۱۶	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تامین	۷۸,۵۸۵	-	۷۸,۵۸۵	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	۶۹,۸۷۳	-	۶۹,۸۷۳	-	-	-	-	-
سایر	۲۶۰,۹۳۱	(۱,۱۵۸)	۲۵۹,۷۷۳	۲۹۳,۸۰۶	۷۵,۴۳۶	-	۷۵,۴۳۶	۵۸,۸۴۸
	۶,۱۹۶,۲۸۱	(۵,۴۶۰)	۶,۱۹۰,۸۲۱	۴,۱۹۰,۸۹۶	۱,۰۸۱,۷۳۹	-	۱,۰۸۱,۷۳۹	۱,۹۹۱,۳۳۸

سازمان حسابرسی
گزارش

۶-۱-۲۳- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
پترو امید آسیا	–	–	–	–	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	–	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	–	–	–	–	۱,۶۰۰,۰۰۰	–	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ امید - در حال تصفیه	–	–	–	–	۱,۱۲۷,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	–	–
چاپ و نشر سپه	–	–	–	–	–	–	–	۱۰۰,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	–	–	–	–	۱,۳۰۰,۰۰۰	–	۱,۳۰۰,۰۰۰	–
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	–	–	–	–	–	–	–	۲,۰۰۰,۰۰۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	–	–	–	–	۴۰,۰۰۰	–	۴۰,۰۰۰	–
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	–	–	–	–	۵۱,۰۰۰	–	۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه	–	–	–	۴,۷۰۰	–	–	–	۴,۷۰۰
شرکت ساختمانی درگاه ضامن	۳۰۰	–	۳۰۰	۲,۵۲۲	–	–	–	–
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۳۰,۰۰۰	–	۳۰,۰۰۰	–	–	–	–	–
	۳۰,۳۰۰	–	۳۰,۳۰۰	۷,۲۲۲	۱۴,۱۱۸,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۱۷,۱۵۴,۷۰۰

۷-۱-۲۳- مانده سایر حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری سپه		–	–	–	–	۲۱۰,۴۲۴	–	۲۱۰,۴۲۴	–
پترو امید آسیا	۲۳-۱-۷-۱	–	–	–	–	۱۷,۳۷۳,۰۷۱	–	۱۷,۳۷۳,۰۷۱	۳,۶۷۴,۱۰۰
ساختمانی سپه		–	–			۱,۳۱۶,۵۰۰	–	۱,۳۱۶,۵۰۰	–
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۲۳-۱-۷-۲	–	–	–	–	۳,۱۳۶,۰۶۱	(۳,۱۳۶,۰۶۱)	–	–
چاپ و نشر سپه		–	–	–	–	۶,۲۸۸	–	۶,۲۸۸	۸,۵۶۹
کمپرسور سازی پادنا	۲۳-۱-۷-۳	–	–	–	–	۶۷۹,۶۴۹	–	۶۷۹,۶۴۹	۶۰۰,۱۸۹
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲۳-۱-۷-۴	–	–	–	–	۴,۱۵۷,۵۷۰	–	۴,۱۵۷,۵۷۰	۴,۲۸۵,۲۲۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		–	–	–	–	۲۶۶,۴۰۱	–	۲۶۶,۴۰۱	–
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		–	–	–	–	۳۴۸,۲۱۶	–	۳۴۸,۲۱۶	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۳-۱-۷-۵	–	–	–	–	۲,۴۶۹,۴۷۵	–	۲,۴۶۹,۴۷۵	۱,۸۴۶,۱۴۲
کویرتایر		–	–	–	–	۹۹۸,۳۸۰	–	۹۹۸,۳۸۰	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		–	–	–	–	۲۱,۲۸۶	–	۲۱,۲۸۶	۲۱,۲۸۶
امید تابان آسیا		–	–	–	–	۵,۸۵۶	–	۵,۸۵۶	
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۲۳-۱-۷-۶	–	–	–	–	۲۴۰,۳۶۰	(۶,۱۶۴)	۲۳۴,۱۹۶	۲۰۶,۰۲۵
بانک سپه		۳۲۸	–	۳۲۸	۴۹۵	–	–	–	–
سیمان کردستان		–	–	–	۲۴,۳۸۳	–	–	–	۲۴,۳۸۳
صرافی امید سپه		۲۵۴	–	۲۵۴	۲۵۴	–	–	–	–
تامین سرمایه امید		۹,۰۶۰	–	۹,۰۶۰	۷۵,۶۷۴	–	–	–	–
شرکت گهر انرژی سیرجان		۱۰۹,۸۳۶	–	۱۰۹,۸۳۶	۵,۲۷۶,۴۵۰	–	–	–	–
موسسه گردشگری گشت مهر پیشه		۲,۸۳۳	–	۲,۸۳۳	۷۳۰	۲,۸۳۴	–	۲,۸۳۴	۷۳۰
گروه مالی سپه		۱۵,۹۸۰	–	۱۵,۹۸۰	۱۹,۷۵۴	۸۳۶	–	۸۳۶	۸۳۵
شرکت ساختمانی درگاه ضامن		۱۵۱,۵۱۹	–	۱۵۱,۵۱۹	۴۶,۴۴۵	–	–	–	–
گروه خدمات کارکنان سپه نوین		۶۹,۸۱۵	–	۶۹,۸۱۵	–	۲,۸۰۰	–	۲,۸۰۰	–
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		۴,۴۹۳	–	۴,۴۹۳	–	–	–	–	–
گوهران امید قشم		۸۴۸	–	۸۴۸	–	–	–	–	–
پترو امید ساحل قشم		۴۰,۰۶۱	(۴۰,۰۶۱)	–	–	–	–	–	–
سایر		۳۳,۴۶۱	–	۳۳,۴۶۱	۸۶۲	–	–	–	–
		۴۳۸,۴۸۸	(۴۰,۰۶۱)	۳۹۸,۴۲۷	۵,۴۴۵,۰۴۷	۳۱,۲۳۶,۰۰۷	(۳,۱۴۲,۲۲۵)	۲۸,۰۹۳,۷۸۲	۱۰,۶۶۷,۴۷۹

۱-۷-۱-۲۳- از مانده بدهی شرکت پترو امید آسیا مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تأمین پروژه های در جریان و مابقی بابت انتقال مانده سود سهام مربوط به سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.

۲-۷-۱-۲۳- از مانده بدهی شرکت لیزینگ امید مبلغ ۱,۰۴۵,۸۶۳ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و سود قسط آخر اوراق مشارکت منتشره شرکت لیزینگ امید، مبلغ ۱,۷۵۶,۶۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت بدهی بانکی و مابقی بابت سایر حسابهای فی مابین که در سنوات گذشته ایجاد شده است، می باشد.

۳-۷-۱-۲۳- مانده مطالبات از شرکت کمپرسور سازی پادنا عمدتاً بابت تسویه بدهی به بانک سپه از سنوات گذشته و همچنین پرداخت هزینه های جاری آنان بابت نگهداری و تعمیرات و نگهبانی و مخارج راه اندازی مجدد کارخانه می باشد.

۴-۷-۱-۲۳- مانده بدهی شرکت آسیا ناما عمدتاً بابت پرداخت به آن شرکت جهت تسویه تسهیلات ارزی و ساخت و تجهیز کارخانه تولید مخازن سی ان جی با ظرفیت ۱۰۰ هزار کپسول در سال می باشد که با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت، قسمت عمده مطالبات صرف افزایش سرمایه خواهد گردید.

۵-۷-۱-۲۳- مانده بدهی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تأمین مالی پروژه های در جریان می باشد.

۶-۷-۱-۲۳- مانده مطالبات از شرکت صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان بابت انتقال مانده مطالبات از شرکت خمیر مایه لرستان و راه اندازی مجدد کارخانه می باشد.

۸-۱-۲۳- مانده سایر اقلام دریافتنی های غیر تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	ریالی	کاهش	خالص	خالص	ریالی	کاهش	خالص	خالص
سازمان بورس و اوراق بهادار	۱-۸-۱-۲۳	۶۲۱,۱۶۹	–	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	–	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۱,۹۱۱,۲۹۹	–	۱,۹۱۱,۲۹۹	۸۲۵,۴۶۱	–	–	–	–
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهرفام امید		۸,۸۲۹	–	۸,۸۲۹	۳۰,۴۲۶	–	–	–	–
شرکت گرند جنرال تریدینگ		۲۷,۰۴۸	–	۲۷,۰۴۸	۲۴۵,۱۱۲	۲۷,۰۴۸	–	۲۷,۰۴۸	۲۶,۴۰۰
شرکت صنایع کاغذ غرب		۱۹,۹۳۴	–	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	–	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴
صرافی جنرال تریدینگ		۸,۹۰۹	–	۸,۹۰۹	۸,۸۵۹	–	–	–	–
خانم سمیه موسوی (ودیعه اجاره)		۵,۵۰۰	–	۵,۵۰۰	۳,۳۰۰	–	–	–	–
بیمه تامین اجتماعی		۳,۳۸۰	–	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	–	–	–	–
سود سپرده های دریافتنی		۸۶,۴۶۲	–	۸۶,۴۶۲	۱۵۷,۳۶۴	۶۹,۹۸۵	–	۶۹,۹۸۵	۱۵۳,۳۸۴
شرکت صبح احرار		۱۷۲,۵۹۴	(۱۷۲,۵۹۴)	–	–	–	–	–	–
آب منطقه ای هرمزگان		۵۶,۰۰۰	–	۵۶,۰۰۰	–	–	–	–	–
عبدالله زیودار		۴۱,۴۴۰	–	۴۱,۴۴۰	–	–	–	–	–
سایر		۳,۳۲۸,۶۹۰	(۳۱,۲۹۴)	۳,۲۹۷,۳۹۶	۵۸۰,۶۹۷	۲,۱۸۹	(۲۵۳)	۱,۹۳۶	۲۶۴,۳۳۳
		۶,۲۹۱,۲۵۴	(۲۰۳,۸۸۸)	۶,۰۸۷,۳۶۶	۲,۴۹۵,۷۰۲	۷۴۰,۳۲۵	(۲۵۳)	۷۴۰,۰۷۲	۱,۰۸۵,۲۲۰

۱-۸-۱-۲۳- مبلغ ۶۲۱.۱۶۹ میلیون ریال باقیمانده وجه فروش ساختمان امید ۲ به سازمان بورس و اوراق بهادار بدلیل اختلاف نظر در خصوص تاخیر در تحویل ملک ، انتقال سند و کاهش متراژ طبق پایان کار نسبت به متراژ منعکس در قرارداد و درخواست جریمه تاخیر توسط سازمان مذکور تاکنون وصول نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۹-۱-۲۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال		۶,۵۴۳,۲۸۹	۳,۳۰۶,۱۳۱	۴,۴۳۴,۱۲۱	۷,۴۵۷
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۱-۹-۱-۲۳	-	۵,۲۴۷,۲۷۸	-	۴,۴۲۷,۷۱۵
تعدیلات طی سال		(۵۰۴,۵۱۷)	(۱,۹۹۹,۶۷۴)	-	-
برگشت زیانهای کاهش ارزش		(۴۷,۸۷۵)	(۱۰,۴۴۶)	-	(۱,۰۵۱)
مانده در پایان سال		**۵,۹۹۰,۸۹۷**	**۶,۵۴۳,۲۸۹**	**۴,۴۳۴,۱۲۱**	**۴,۴۳۴,۱۲۱**

۱-۹-۱-۲۳- کاهش ارزش در شرکت مربوط به شرکت لیزینگ امید می باشد که در مرحله انحلال قرار دارند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۲۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
املاک و مستغلات	۲۴-۱	۱۷۶,۱۹۴	۱۶۲,۱۹۴	-	-
وجوه بانکی مسدودی	۲۴-۲	۴۵,۱۹۷	۸۱۰,۶۶۰	۵,۱۲۶	۴,۸۴۴
بانک اقتصاد نوین		۲۰,۴۰۴	۲۰,۴۰۴	-	-
سپرده ما نزد دیگران		۱۸,۵۹۳	۲۰,۰۲۶	-	-
اموال تملیکی		-	۳,۰۰۰	-	-
دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن		۸۷۱	۹۵۹	-	-
ماشین آلات	۲۴-۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳
زمین		-	۹۰,۶۹۵	-	-
سایر		۲۲,۴۱۷	۵۷,۸۵۹	۱۵,۵۰۰	۲۲,۳۵۰
		۳۶۱,۶۹۹	**۱,۲۴۳,۸۲۰**	**۹۸,۶۴۹**	**۱۰۵,۲۱۷**

۱-۲۴- مانده فوق مربوط به املاک و مستغلات شرکت ساختمانی سپه می باشد. افزایش طی سال مربوط به یک باب ساختمان مسکونی واقع در شاهین شهر استان اصفهان می باشد.

۲-۲۴- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۴۰.۰۷۱ میلیون ریال بابت تسهیلات و ضمانت نامه های دریافتی از بانک ها می باشد.

۳-۲۴- مبلغ ۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی تک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتجلسه شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۴/۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هیات مدیره بانک سپه انجام شده است. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، در بهمن ماه ۱۴۰۰ ارزش ماشین آلات فوق الذکر مبلغ ۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش‌پرداخت‌های خارجی					
سفارشات مواد اولیه		۹۱۷,۰۵۲	۱,۳۵۹,۱۷۲	-	-
سفارشات قطعات		۳۲۶,۷۲۸	۲۹۲,۶۵۳	-	-
سفارشات در راه		(۵۲,۳۹۳)	(۲۷۹,۲۷۲)	-	-
		۱,۱۹۱,۳۸۷	**۱,۳۷۲,۵۵۳**	**-**	**-**
پیش‌پرداخت‌های داخلی					
خرید مواد و کالا		۶۴۰,۰۵۴	۱,۴۴۵,۲۶۲	-	-
مالیات بر درآمد		۳۸,۶۷۵	۴۸,۴۶۴	۷,۹۹۶	۷,۹۹۷
پیمانکاران		۱۶۰,۰۴۴	۹۹,۷۱۳	-	-
خرید خدمات		۱۶۹,۴۶۳	۹۶,۵۷۳	۱۴,۵۷۴	۵,۴۳۹
خرید قطعات و لوازم یدکی		۱۰۱,۰۳۹	۲۴۶,۶۷۵	-	-
بیمه دارایی ها		۵۷,۰۰۱	۹,۰۲۰	-	-
پیش پرداخت هزینه های جاری		۳۴,۸۷۰	۷,۹۳۴	-	-
سایر		۱۶۰,۲۶۴	۸۹,۶۹۷	-	۵۰
مالیات پرداختنی	۴۱	(۱۷,۹۷۹)	(۱۸,۶۲۵)	(۵,۵۸۹)	(۴,۶۵۵)
		۱,۳۴۳,۴۳۱	**۲,۰۲۴,۷۱۳**	**۱۶,۹۸۱**	**۸,۸۳۱**
		۲,۵۳۴,۸۱۸	**۳,۳۹۷,۲۶۶**	**۱۶,۹۸۱**	**۸,۸۳۱**

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
موجودی املاک	۲۶-۴	۳,۸۴۳,۶۳۹	-	۳,۸۴۳,۶۳۹	۳,۶۸۶,۷۸۲
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۲۶-۱	۳,۰۸۴,۹۸۴	(۷۳۳)	۳,۰۸۴,۲۵۱	۲,۲۸۰,۵۰۳
مواد اولیه و بسته بندی	۲۶-۱	۴,۲۳۶,۸۹۹	-	۴,۲۳۶,۸۹۹	۳,۸۳۹,۴۹۵
کالای در جریان ساخت		۱,۸۰۰,۳۷۵	(۴۸۰)	۱,۷۹۹,۸۹۵	۱,۰۴۸,۷۵۲
کالای ساخته شده		۲,۲۵۰,۹۵۷	(۸۹)	۲,۲۵۰,۸۶۸	۱,۶۰۳,۶۰۷
کالای امانی ما نزد دیگران		۱۲۷,۴۴۰	-	۱۲۷,۴۴۰	۱۶۲,۳۷۳
انبار محصول وارداتی		۲۷,۲۰۶	-	۲۷,۲۰۶	۷۱,۲۶۲
پروانه ساخت در ارومیه		۱۱۰,۳۵۰	-	۱۱۰,۳۵۰	۱۱۰,۳۵۰
سایر		۴۵,۱۲۶	-	۴۵,۱۲۶	۳۷,۵۴۳
		۱۵,۵۲۶,۹۷۶	(۱,۳۰۲)	۱۵,۵۲۵,۶۷۴	۱۲,۸۴۰,۶۶۷
کالای در راه	۲۶-۳	۱,۳۴۸,۲۶۴	-	۱,۳۴۸,۲۶۴	۶۳۸,۰۸۹
کالای امانی دیگران نزد شرکت		(۱۶۴,۹۴۳)	-	(۱۶۴,۹۴۳)	(۱۱۳,۰۰۱)
		۱۶,۷۱۰,۲۹۷	**(۱,۳۰۲)**	**۱۶,۷۰۸,۹۹۵**	**۱۳,۳۶۵,۷۵۵**

۱-۲۶- افزیش قطعات و لوازم یدکی و مصرفی مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و افزایش مواد اولیه و بسته بندی مربوط به شرکت کویر تایر می باشد.

۲-۲۶- موجودی مواد وکالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۱۸.۱۳۴.۳۰۳ میلیون ریال، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله وسیل دارای پوشش بیمه ای است و در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً در اختیار گروه می باشد.

۳-۲۶- از مبلغ فوق ۱.۰۰۸.۴۰۶ میلیون ریال آن مربوط به شرکت کویر تایر بابت اقلام خریداری شده مواد اولیه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل انبار شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۲۶- موجودی املاک به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	گروه		
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد ریالی تکمیل پروژه
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۶-۴-۱	۱,۱۶۸,۰۰۵	۱,۲۳۴,۷۶۸	۹۵٪
ساوجبلاغ		۱۰۲,۴۶۲	-	۰٪
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۶-۴-۲	۱,۹۲۰,۵۶۷	۱,۸۹۴,۰۰۶	۲۹٪
برج های مسکونی امید قشم	۲۶-۴-۳	۲۴,۱۱۳	۲۴,۱۱۳	-
مجتمع تجاری کرمان	۲۶-۴-۴	۵۵۴,۰۹۰	۵۳۳,۸۹۵	۳۵٪
سایر پروژه ها		۷۴,۴۰۲	-	-
		۳,۸۴۳,۶۳۹	۳,۶۸۶,۷۸۲	

۱-۴-۲۶- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان ـ بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۹۵ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی جدید در سال ۱۴۰۲ به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۴۲ واحد از واحدهای مسکونی و ۲ واحد تجاری به فروش رفته است.

۲-۴-۲۶-ملک امید ۲۲ (پردیس شرق) واقع در خیابان جانبازان غربی از شهرداری منطقه چهار تهران و سازمان مشارکت های مردمی شهرداری تهران همراه با جواز مربوطه خریداری گردید و عملیات اجرایی آن تا اواسط سال مالی۱۳۹۶ انجام و پس از آن بدلیل وجود معارض در یکی از قطعات آن متوقف گردیده است. شایان ذکر است حسب برنامه های شرکت تکمیل پروژه با مشارکت شرکت آذین سازه در حال انجام می باشد.دراین خصوص رضایت معارضین 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 ازبین 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.

۳-۴-۲۶ - زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره ۱۰۹۳۰-C و ۱۰۹۴۰-C با کاربری تجاری - مسکونی از سازمان منطقه آزاد قشم، به مساحت ۴،۶۹۳ متر مربع توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است و در سال ۱۳۹۲ بر اثر تغییرات اعلام شده از طرف سازمان منطقه آزاد به واسطه طرح تفضیلی منطقه ای مقدار ۱۳۰ متر مربع (به قیمت فروش اولیه) به متراژ اولیه اضافه گردید. طبق بند ۵ ماده ۳ قرارداد تنظیمی، تنظیم سند انتقال، موکول به آماده شدن پرونده زمین واگذاری از لحاظ مقررات و ضوابط ثبتی، پرداخت کامل مبلغ قرارداد و تسویه حساب نهایی و اخذ پایان کار می باشد که تا پایان سال ۱۳۹۳ کلیه اقساط مربوط به زمین پرداخت گردیده است.همچنین بابت مخارج انجام شده کاهش ارزش به مبلغ ۱۷۶.۰۶۲ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است.

۴-۴-۲۶ - مجتمع تجاری سیتی سنتر کرمان که در ابتدا بصورت مشارکت ۵۰ درصدی با بخش خصوصی درحال احداث بود که در سال مالی جاری اقدام به خرید ۵۰ درصد سهم شریک گردید (مالکیت ۱۰۰ درصدی پروژه در حال حاضر) که افزایش طی سال مربوط به خرید سهم شریک می باشد. درصد پیشرفت پروژه مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۷ درصد می باشد.

۵-۴-۲۶ - با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت بوده و همچنین تا سقف مبلغ ۸.۴۴۰.۰۰۰ میلیون ریال (توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه) تحت پوشش بیمه آتش سوزی، سیل و ...، قرار گرفته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	۲۷-۱	۳۱,۴۸۴,۶۸۵	-	۳۱,۴۸۴,۶۸۵	۲۳,۸۱۸,۶۶۱
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۷-۲	۴,۹۳۰,۸۶۴		۴,۹۳۰,۸۶۴	۲,۵۳۴,۴۱۶
		۳۶,۴۱۵,۵۴۹	-	۳۶,۴۱۵,۵۴۹	۲۶,۳۵۳,۰۷۷
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۱۱,۹۸۶	-	۱۱,۹۸۶	۳۷,۴۶۱
		۳۶,۴۲۷,۵۳۵	-	۳۶,۴۲۷,۵۳۵	۲۶,۳۹۰,۵۳۸
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۱,۴۲۶,۹۱۴	-	۱,۴۲۶,۹۱۴	۱,۰۳۴,۷۶۶
		۳۷,۸۵٤,٤٤۹	-	**۳۷,۸۵٤,٤٤۹**	**۲۷,٤۲۵,۳۰٤**
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۷-۱	۲۱۶,۲۹۸	-	۲۱۶,۲۹۸	۸۳,۲۸۲
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۲۱	-	۲۱	۲۱
		۲۱٦,۳۱۹	-	**۲۱٦,۳۱۹**	**۸۳,۳۰۳**

۲۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		۲۱۶,۲۹۸	-	۲۱۶,۲۹۸	۴۵,۸۴۲
سرمایه گذاری سپه	۲۷-۱-۱	۲۳,۴۸۶,۹۷۴	-	۲۳,۴۸۶,۹۷۴	۱۷,۷۳۹,۵۲۳
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۷-۱-۲	۷,۷۸۱,۴۱۳	-	۷,۷۸۱,۴۱۳	۶,۰۱۹,۶۰۹
مدیریت انرژی امید تابان هور		-	-	-	۱۳,۶۸۷
		۳۱,٤۸٤,٦۸۵	-	**۳۱,٤۸٤,٦۸۵**	**۲۳,۸۱۸,٦٦۱**

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۱-۲۷-گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار شرکت سرمایه گذاری سپه، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:									
ملی صنایع مس ایران	۲,۷۳۷,۲۴۱,۶۸۱	۴,۵۲۲,۱۹۷	۶,۱۹۹,۲۰۴	۴۶,۵۱۲	–	–	۲,۷۴۳,۴۴۰,۸۸۵	۴,۵۶۸,۷۰۹	۰.۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۸۳,۲۸۶,۱۵۷	۲,۵۳۹,۸۳۵	۸۹۱,۰۷۴,۴۶۶	۹۶,۶۴۱	–	–	۱,۹۷۴,۳۶۰,۶۲۳	۲,۶۳۶,۴۷۶	۰.۳۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۴,۹۳۳,۷۱۸	۹۸۱,۳۵۴	۷۲,۱۶۸,۲۸۲	۱,۰۱۴,۱۰۸	(۲,۰۰۰)	(۳۰)	۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۴۳۲	۰.۳
پتروشیمی پردیس	۸۷,۰۸۴,۸۷۴	۱,۶۷۲,۳۵۸	–	–	–	–	۸۷,۰۸۴,۸۷۴	۱,۶۷۲,۳۵۸	۱.۴۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۵,۵۰۴,۰۸۷	۱,۰۶۳,۹۳۵	–	–	–	–	۳۰۵,۵۰۴,۰۸۷	۱,۰۶۳,۹۳۵	۰.۷۵
پلیمر آریا ساسول	۸,۰۳۹,۶۲۴	۸۰۱,۸۶۹	۸,۰۵۹,۷۶۹	۲۹۴,۰۴۷	(۱,۳۶۱,۷۸۸)	(۹۲,۱۹۱)	۱۴,۷۳۷,۶۰۵	۱,۰۰۳,۷۲۵	۰.۱۱
سیمان داراب	۲۱۳,۱۹۸,۳۸۸	۲۲۱,۷۰۳	۳۹,۹۷۷,۵۳۲	۶۸۳,۳۰۸	(۱,۷۴۳,۰۴۸)	(۳,۰۰۶)	۲۵۱,۴۳۲,۸۷۲	۹۰۲,۰۰۵	۱۹.۹۵
پالایش نفت بندر عباس	۱۱۱,۸۷۴,۹۴۱	۷۵,۳۸۷	۸۹,۴۵۶,۸۹۸	۷۳۱,۶۲۹	–	–	۲۰۱,۳۳۱,۸۳۹	۸۰۷,۰۱۶	۰.۱۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	–	–	۳۱,۸۴۳,۴۳۴	۷۲۲,۸۳۱	–	–	۳۱,۸۴۳,۴۳۴	۷۲۲,۸۳۱	۰.۱۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۳,۱۳۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۷۹	۱,۲۴۶,۲۴۷,۶۴۰	۴۸۴,۵۹۳	(۶۶۷,۱۰۱,۹۰۸)	(۵۸۷,۷۰۵)	۶۵۲,۲۷۵,۷۳۲	۶۶۵,۱۶۷	۰.۰۴
سرمایه گذاری صدر تامین	۵۲,۰۸۸,۲۸۵	۴۴۶,۶۹۵	۸,۳۶۱,۸۴۰	۸۷,۵۴۰	۰	۰	۶۰,۴۵۰,۱۲۵	۵۳۴,۲۳۵	۰.۲
پتروشیمی پارس	۷,۳۶۹,۷۰۷	۳۳۲,۰۰۶	۶۵۶,۹۵۳,۹۹۴	۲۲۲,۹۲۲	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۷۱۴)	۵۸۵,۳۲۳,۷۰۱	۵۱۳,۲۱۴	۰.۱۳
تراکتورسازی ایران	–	–	۲۶,۳۲۵,۴۷۶	۵۰۱,۸۴۴	–	–	۲۶,۳۲۵,۴۷۶	۵۰۱,۸۴۴	۰.۸۲
فولاد خوزستان	۲۶۶,۴۱۲,۲۷۳	۴۹۵,۷۱۰	۱۵۵,۴۰۷,۱۵۸	–	–	–	۴۲۱,۸۱۹,۴۳۱	۴۹۵,۷۱۰	۰.۲۲
پتروشیمی شیراز	۵,۲۱۰,۲۵۹	۴۰۰,۹۲۷	–	–	–	–	۵,۲۱۰,۲۵۹	۴۰۰,۹۲۷	۰.۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰,۶۴۲,۵۱۴	۳۳۴,۳۵۱	۳۰,۵۶۲,۷۵۴	۳۹,۹۵۹	–	–	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	۳۷۴,۳۱۰	۰.۱۶
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۷,۷۸۹,۵۷۰	۱۵۷,۶۷۶	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۱۳	–	(۷۲,۲۱۶)	۴۲,۶۸۹,۵۷۰	۳۳۶,۹۷۳	۰.۰۶
پترو شیمی بوعلی سینا	۶,۶۸۵,۱۸۲	۴۸۶,۱۰۹	۱۴,۳۱۵,۵۳۹	–	(۲,۰۶۷,۲۶۶)	(۱۵۰,۶۰۵)	۱۸,۹۳۳,۴۵۵	۳۳۵,۵۰۴	۰.۱۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۸۴۳,۹۹۵	۲۸,۶۱۰	۱۹,۱۷۵,۳۷۵	۲۶۷,۹۴۵	–	–	۳۱,۰۱۹,۳۷۰	۲۹۶,۵۵۵	۰.۲۹
پتروشیمی زاگرس	۶,۷۲۷,۶۹۶	۲۳۵,۸۰۲	۴۳۵,۰۷۲	۵۰,۴۷۵	–	–	۷,۱۶۲,۷۶۸	۲۸۶,۲۷۷	۰.۳
ارتباطات سیار ایران	۱۱۳,۷۸۴,۲۹۹	۳۲۲,۸۵۰	–	–	(۱۵,۷۸۴,۲۹۹)	(۴۴,۷۸۶)	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۶۴	۰.۲۱
داروسازی فارابی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۴	۷۱,۶۶۴,۱۹۶	۲۲۶,۷۸۹	–	–	۱۰۵,۱۶۴,۱۹۶	۲۵۹,۹۵۳	۶.۵۷
پتروشیمی فجر	۲۱,۰۱۱,۲۶۹	۵۷,۰۵۰	۴۵,۲۸۶,۶۶۰	۱۵۸,۹۴۲	(۱,۰۰۰)	(۱۱)	۶۶,۲۹۶,۹۲۹	۲۱۵,۹۸۱	۰.۳۴
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۰,۹۰۴,۱۷۳	۲۷۵,۰۷۴	۸۱,۸۵۲,۳۵۵	۴۲,۴۶۳	(۱۷,۳۳۵,۰۷۴)	(۵۳,۸۳۰)	۱۷۵,۴۲۱,۴۵۴	۲۶۳,۷۰۷	۰.۰۳
پتروشیمی جم	۴۰,۰۳۹,۱۵۰	۴۱۷,۳۷۷	۱۱,۲۷۱,۱۷۳	۸۲,۵۳۹	(۲۶,۱۳۴,۹۵۰)	(۲۶۷,۶۷۰)	۲۵,۱۷۵,۳۷۳	۲۳۲,۲۴۶	۰.۱۴
پتروشیمی مبین	۷۹,۸۲۵,۲۵۸	۱۸۳,۵۷۸	۱,۶۰۵,۲۵۶	۴۳,۰۰۷	۰	۰	۸۱,۴۳۰,۵۱۴	۲۲۶,۵۸۵	۰.۴
جمع نقل به صفحه بعد		۱۶,۸۵۳,۸۹۶		۶,۰۴۹,۶۰۷		(۱,۳۱۳,۷۶۴)		۲۱,۵۸۹,۷۳۹	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
نقل از صفحه قبل		۱۶,۸۵۳,۸۹۶		۶,۰۴۹,۶۰۷		(۱,۳۱۳,۷۶۴)		۲۱,۵۸۹,۷۳۹	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	–	–	۷,۹۶۰,۷۸۶	۱۸۳,۹۳۴	–	–	۷,۹۶۰,۷۸۶	۱۸۳,۹۳۴	۰.۰۷
استقلال	–	–	۷۲,۱۶۴,۹۴۸	۲۱۰,۴۲۴	(۱۸,۸۷۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۲۲)	۵۳,۲۹۴,۹۴۸	۱۵۵,۴۰۲	
بهمن دیزل	–	–	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۵	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۴)	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۱	۰.۱۴
بانک ملت	۵۷,۱۲۶,۸۵۷	۱۷۵,۶۶۷	۱۵,۱۷۵,۴۹۰	–	–	–	۷۲,۳۰۲,۳۴۷	۱۷۵,۶۶۷	۰.۰۳
پتروشیمی غدیر	–	–	۴,۹۵۳,۴۱۳	۳۱۱,۹۴۲	(۲,۰۸۲,۱۶۹)	(۱۵۴,۳۰۵)	۲,۸۷۱,۲۴۴	۱۵۷,۶۳۷	۰.۲۲
پالایش نفت اصفهان	–	–	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۷۱	–	–	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۷۱	۰.۰۱
پالایش نفت لاوان	–	–	۸,۷۰۱,۶۵۸	۱۵۶,۴۹۲	(۱,۰۵۹,۲۲۹)	(۱۹,۰۴۹)	۷,۶۴۲,۴۲۹	۱۳۷,۴۴۳	۰.۱۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	–	–	۸,۶۱۳,۸۶۴	۱۳۰,۴۱۸	–	–	۸,۶۱۳,۸۶۴	۱۳۰,۴۱۸	۰.۳۱
گروه بهمن	۱۹۸,۷۶۵,۰۰۷	۱۷,۴۱۶	۴۷,۱۶۷,۹۳۸	۷۶,۸۳۱	–	–	۲۴۵,۹۳۲,۹۴۵	۹۴,۲۴۷	۰.۱۸
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (حق تقدم)	–	–	۱۰,۴۷۵,۹۶۷	۸۲,۶۹۲	–	–	۱۰,۴۷۵,۹۶۷	۸۲,۶۹۲	۰.۰۶
گروه دارویی سبحان	۵۹,۱۶۱,۳۸۷	۷۶,۸۶۶	۲۹,۵۸۰,۶۹۳	–	–	–	۸۸,۷۴۲,۰۸۰	۷۶,۸۶۶	۱.۸۳
پتروشیمی مارون	۴,۴۹۰,۴۰۰	۷۲,۵۳۵	–	–	–	–	۴,۴۹۰,۴۰۰	۷۲,۵۳۵	۰.۰۶
گلتاش	۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	۶۴,۱۵۰	–	–	–	–	۱۰۶,۲۰۱,۹۹۳	۶۴,۱۵۰	۴.۰۸
پالایش نفت تبریز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۸	۴,۴۰۵,۳۷۵	۴۶,۳۶۳	(۵۱۱,۰۰۰)	(۵,۳۱۲)	۵,۸۹۴,۳۷۵	۵۶,۶۷۹	۰.۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	–	–	۶۴۱,۶۱۳	۴۳,۳۶۰	(۱,۰۰۱)	(۶۸)	۶۴۰,۶۱۲	۴۳,۲۹۲	۰.۰۲
گروه دارویی سبحان (حق تقدم)	–	–	۳۹,۰۶۸,۱۳۴	۴۱,۶۰۱	–	–	۳۹,۰۶۸,۱۳۴	۴۱,۶۰۱	۱.۸۵
صنعتی دوده فام	–	–	۱,۳۴۱,۴۲۸	۳۹,۳۴۳	–	–	۱,۳۴۱,۴۲۸	۳۹,۳۴۳	۰.۱۹
صنعتی بهشهر	۴۸۴,۰۴۵,۴۱۵	۲۷,۰۸۴	۱۶۶,۳۵۶,۳۸۹	۳,۰۳۹	–	–	۶۵۰,۴۰۱,۸۰۴	۳۰,۱۲۳	۲.۲
پتروشیمی فن آوران	–	–	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰	–	–	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰	۰.۰۵
بانک اقتصاد نوین	–	–	۶,۶۴۴,۶۴۴	۲۵,۵۳۰	–	–	۶,۶۴۴,۶۴۴	۲۵,۵۳۰	۰.۰۲
بانک خاورمیانه	۶,۶۸۹,۴۱۲	۱۱,۱۴۷	۲,۶۷۵,۷۶۴	–	–	–	۹,۳۶۵,۱۷۶	۱۱,۱۴۷	۰.۰۳
داروسازی شهید قاضی	–	–	۵۳۴,۰۰۰	۱۴,۱۷۴	–	(۶,۸۲۰)	۵۳۴,۰۰۰	۷,۳۵۴	۰.۰۶
داروسازی شهید قاضی (حق تقدم)	–	–	۵۳۴,۰۰۰	۷,۳۵۴	–	–	۵۳۴,۰۰۰	۷,۳۵۴	۰.۰۶
چینی ایران	۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱	–	–	–	–	۵,۷۳۱,۵۹۰	۵,۲۲۱	۳.۳۴
تولید ژلاتین کپسول ایران	–	–	۱۰۳,۲۵۳	۴,۷۴۶	–	–	۱۰۳,۲۵۳	۴,۷۴۶	۰.۰۳
زعفران۰۲۱۰ نگین سحر خیز	–	–	۶,۰۰۰	۱,۹۳۹	–	–	۶,۰۰۰	۱,۹۳۹	
تامین مالی جمعی اهدای کامل	۷۵,۰۰۰	۷۵۰	–	–	–	–	۷۵,۰۰۰	۷۵۰	۰.۰۱
آهن و فولاد ارفع	–	–	۳,۵۰۴	۵۰	–	–	۳,۵۰۴	۵۰	
رادیاتور ایران	۴,۹۳۸	۳	۱۰,۳۶۹	–	–	–	۱۵,۳۰۷	۳	
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷,۳۲۰,۳۶۳		۷,۷۲۱,۹۵۵		(۱,۵۵۵,۳۴۴)		۲۳,۴۸۶,۹۷۴	

سازمان حسابرسی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
نقل از صفحه قبل		۱۷,۳۲۰,۳۶۳		۷,۷۲۱,۹۵۵		(۱,۵۵۵,۳۴۴)		۲۳,۴۸۶,۹۷۴	
پتروشیمی جم (حق تقدم)	۱۱,۰۷۱,۱۷۳	۷۲,۹۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۱	(۱۱,۲۷۱,۱۷۳)	(۸۲,۵۳۸)	–	۰	
پتروشیمی نوری	۸۲۸,۱۵۹	۹۲,۹۶۵	–	–	(۸۲۸,۱۵۹)	(۹۲,۹۶۵)	–	–	
پتروشیمی فجر(حق تقدم)	۴۲,۱۸۵,۶۶۰	۷۲,۶۲۹	–	۴۲,۱۸۵	(۴۲,۱۸۵,۶۶۰)	(۱۱۴,۸۱۴)	–	–	
داروسازی فارابی(حق تقدم)	۵۵,۸۳۳,۳۳۲	۵۵,۸۳۳	–	–	(۵۵,۸۳۳,۳۳۲)	(۵۵,۸۳۳)	–	–	
سرمایه گذاری دارویی تامین (حق تقدم)	۷,۵۷۸,۲۷۵	۴۲,۰۶۵	–	–	(۷,۵۷۸,۲۷۵)	(۴۲,۰۶۵)	–	–	
استقلال (حق تقدم)	–	–	۷۲,۱۶۴,۹۴۸	۲۱۰,۴۲۴	(۷۲,۱۶۴,۹۴۸)	(۲۱۰,۴۲۴)	–	–	
پتروشیمی شازند(اراک)	۱۰,۰۲۸,۴۶۱	۱۹,۵۴۷	–	–	(۱۰,۰۲۸,۴۶۱)	(۱۹,۵۴۷)	–	–	
پالایش نفت تبریز (حق تقدم)	–	–	۷۴۴,۵۰۰	۱,۳۱۹	(۷۴۴,۵۰۰)	(۱,۳۱۹)	–	–	
گروه صنعتی سدید	–	–	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۸۰)	–	–	
چدن سازان	۱,۹۹۵,۰۰۰	۳,۲۵۷	–	–	(۱,۹۹۵,۰۰۰)	(۳,۲۵۷)	–	–	
بانک کار آفرین	۱,۴۸۷,۶۳۰	۱,۶۰۰	–	–	(۱,۴۸۷,۶۳۰)	(۱,۶۰۰)	–	–	
پتروشیمی فن آوران(حق تقدم)	۵۹,۰۱۱,۶۹۸	۵۸,۳۳۷	–	۱۴,۰۰۰	(۵۹,۰۱۱,۶۹۸)	(۷۲,۳۳۷)	–	–	
سپیدار سیستم آسیا	–	–	۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۵۲	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۵۲)	–	–	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام		۱۷,۷۳۹,۵۲۳		۸,۰۶۹,۷۲۶		(۲,۳۲۲,۲۷۵)		۲۳,۴۸۶,۹۷۴	

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۲۷-گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار شرکت توسعه گوهران امید، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		
			خرید/ افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه				
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
مس باهنر	۱۸,۴۵۷,۴۸۸	۵۹۶,۲۴۶	–	–	–	–	۱۸,۴۵۷,۴۸۸	۵۹۶,۲۴۶	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۰,۳۹۲,۹۷۵	۴۵۱,۱۹۲	–	–	(۱,۷۵۸,۴۸۵)	(۸,۷۷۷)	۸۸,۶۳۴,۴۹۰	۴۴۲,۴۱۵	کمتر از یک درصد
مبین انرژی خلیج فارس	۸۵,۰۲۲,۱۸۸	۳۹۹,۴۲۲	–	–	–	–	۸۵,۰۲۲,۱۸۸	۳۹۹,۴۲۲	کمتر از یک درصد
آهنگری تراکتورسازی ایران	۴۹,۳۵۲,۳۳۶	۳۶۵,۳۵۸	–	–	–	–	۴۹,۳۵۲,۳۳۶	۳۶۵,۳۵۸	کمتر از یک درصد
فولاد خوزستان	۳۰,۳۵۸,۱۴۴	۲۳۹,۶۷۰	۳۳,۹۹۱,۵۱۸	۶۳,۳۲۶	–	–	۶۴,۳۴۹,۶۶۲	۳۰۲,۹۹۶	کمتر از یک درصد
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸۸,۴۳۳,۶۱۲	۲۹۴,۷۳۸	۱۳۲,۹۵۴,۰۲۸	–	(۱۵,۷۱۳,۴۷۹)	(۱۴,۴۱۱)	۳۰۵,۶۷۴,۱۶۱	۲۸۰,۳۲۷	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری غدیر	۷۳,۲۱۷,۰۸۷	۱۷۶,۵۶۹	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۴۸	–	–	۷۹,۵۱۷,۰۸۷	۲۷۶,۹۱۷	کمتر از یک درصد
ملی صنایع مس ایران	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۳۹	۱۰,۱۸۱,۲۴۹	۷۴,۱۳۴	–	–	۱۷۳,۱۸۱,۲۴۹	۲۷۱,۰۷۳	کمتر از یک درصد
پالایش نفت تبریز	۷,۲۸۸,۳۱۲	۲۲۸,۲۰۸	۱۴,۴۰۲,۴۶۸	۵۹,۲۳۰	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۹۴)	۲۰,۴۳۰,۷۸۰	۲۳۵,۳۴۴	کمتر از یک درصد
پالایش نفت تبریز (حق تقدم)	–	–	۴,۸۹۴,۱۵۶	۵۸,۱۶۶	–	–	۴,۸۹۴,۱۵۶	۵۸,۱۶۶	کمتر از یک درصد
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۶,۷۰۵,۲۴۹	۱۵۵,۸۲۳	۱۴۴,۴۳۰,۵۲۵	۶۳,۸۹۳	–	–	۳۱۱,۱۳۵,۷۷۴	۲۱۹,۷۱۶	کمتر از یک درصد
پتروشیمی نوری	۱,۳۷۹,۶۹۲	۱۵۶,۰۱۴	۴۶۸,۸۲۲	۵۲,۸۸۷	–	–	۱,۸۴۸,۵۱۴	۲۰۸,۹۰۱	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پردیس	۱,۷۲۸,۳۶۴	۱۸۰,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۷	–	–	۱,۸۲۸,۳۶۴	۱۹۷,۹۶۲	کمتر از یک درصد
پالایش نفت اصفهان	۳۳,۱۳۴,۷۴۳	۴۱,۸۶۱	۳۷,۱۲۷,۷۹۲	۱۵۵,۱۷۳	–	–	۷۰,۲۶۲,۵۳۵	۱۹۷,۰۳۴	کمتر از یک درصد
نفت سپاهان	–	–	۵۴,۸۲۷,۵۴۲	۱۸۹,۸۶۵	–	–	۵۴,۸۲۷,۵۴۲	۱۸۹,۸۶۵	کمتر از یک درصد
توسعه صنایع بهشهر	۱۴,۹۱۱,۶۴۷	۱۵۲,۴۱۹	۳,۴۰۰,۸۵۹	۲۶,۳۴۰	–	–	۱۸,۳۱۲,۵۰۶	۱۷۸,۷۵۹	کمتر از یک درصد
فرهنگی ورزشی استقلال ایران	–	–	۶۸,۷۲۷,۵۲۲	۲۰۰,۴۱۵	(۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۳۲)	۵۹,۴۵۷,۵۲۲	۱۷۳,۳۸۳	کمتر از یک درصد
فرهنگی ورزشی استقلال ایران (حق تقدم)	–	–	۶۸,۷۲۷,۵۲۲	۱۳۱,۶۸۸	(۶۸,۷۲۷,۵۲۲)	(۱۳۱,۶۸۸)	–	–	کمتر از یک درصد
بانک تجارت	۴۴,۲۷۵,۱۸۱	۱۴۱,۲۵۳	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۵	–	–	۵۶,۶۷۵,۱۸۱	۱۶۸,۳۳۸	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری نفت و گاز تأمین	۱۳,۸۳۹,۱۹۶	۴۷,۹۶۱	۹,۸۷۹,۹۱۶	۱۶۲,۹۹۶	(۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۴۳۴)	۱۸,۸۱۹,۱۱۲	۱۴۵,۵۲۳	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری نفت و گاز تأمین (حق تقدم)	–	–	۴,۶۱۸,۱۸۶	۳۱,۰۹۳	(۴,۶۱۸,۱۸۶)	(۳۱,۰۹۳)	–	–	کمتر از یک درصد
پتروشیمی جم	۲۲,۱۳۸,۰۵۵	۱۴۸,۴۳۳	–	–	(۵۴۵,۴۴۶)	(۳,۶۵۸)	۲۱,۵۹۲,۶۰۹	۱۴۴,۷۷۵	کمتر از یک درصد
پتروشیمی جم (حق تقدم)	۶,۴۶۸,۵۳۷	۳۹,۹۳۱	–	–	(۶,۴۶۸,۵۳۷)	(۳۹,۹۳۱)	–	–	کمتر از یک درصد
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۶,۹۱۵,۸۲۱	۱۴۵,۲۴۲	–	–	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۳۴)	۴۵,۵۱۵,۸۲۱	۱۴۰,۹۰۸	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۳۰۳,۸۷۳	۷۷,۷۶۱	۱۲۶,۳۲۴,۴۴۴	۶۳,۰۹۴	–	–	۱۳۲,۶۲۸,۳۱۷	۱۴۰,۸۵۵	کمتر از یک درصد
پتروشیمی خراسان	–	–	۱,۱۲۸,۰۸۷	۱۳۸,۹۶۷	–	–	۱,۱۲۸,۰۸۷	۱۳۸,۹۶۷	کمتر از یک درصد
پویا زرکان آق دره	–	–	۴,۵۲۳,۵۶۱	۱۲۶,۳۴۷	–	–	۴,۵۲۳,۵۶۱	۱۲۶,۳۴۷	کمتر از یک درصد
بانک ایران زمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸	–	–	–	–	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸	کمتر از یک درصد
پتروشیمی مارون	۳,۶۳۵,۲۹۰	۶۹,۶۸۸	۳۵۷,۴۹۰	۶۶,۲۴۰	(۵۶۲,۱۵۷)	(۱۹,۱۳۸)	۳,۴۳۰,۶۲۳	۱۱۶,۷۹۰	کمتر از یک درصد
توسعه معادن روی ایران	۲,۵۰۴,۰۲۰	۸۳,۹۲۳	۱,۴۵۳,۹۵۱	۳۰,۵۷۲	–	–	۳,۹۵۷,۹۷۱	۱۱۴,۴۹۵	کمتر از یک درصد
جمع - نقل به صفحه بعد	٤,٥٠٦,٤٦٤			۱,۸۳۹,۵۱۶		(۳۹۷,۵۹۰)		۵,۹۴۸,۳۹۰	

سازمان حسابرسی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		
			خرید/ افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
نقل از صفحه قبل		۴,۵۰۶,۴۶۴		۱,۸۳۹,۵۱۶		(۳۹۷,۵۹۰)		۵,۹۴۸,۳۹۰	
پتروشیمی شازند	–	–	۲,۳۵۴,۲۶۳	۱۱۳,۶۶۹	–	–	۲,۳۵۴,۲۶۳	۱۱۳,۶۶۹	کمتر از یک درصد
دارو جابربن حیان	۷,۳۸۹,۱۲۴	۱۰۸,۹۲۷	۱,۲۷۳,۰۷۷	۱۲,۲۲۹	(۵۵۲,۴۵۰)	(۷,۷۲۷)	۸,۱۰۹,۷۵۱	۱۱۳,۴۲۹	کمتر از یک درصد
آهن و فولاد ارفع	–	–	۷,۲۷۱,۷۵۷	۱۰۶,۷۷۲	–	–	۷,۲۷۱,۷۵۷	۱۰۶,۷۷۲	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۰۳۷,۷۶۰	۱۹,۷۹۴	۱۰,۹۴۸,۴۰۴	۱۱۱,۵۱۵	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۶۵)	۲۰,۹۸۶,۱۶۴	۱۰۶,۰۴۴	کمتر از یک درصد
پالایش نفت بندر عباس	–	–	۱۱,۲۹۷,۰۸۳	۱۰۴,۰۴۲	–	–	۱۱,۲۹۷,۰۸۳	۱۰۴,۰۴۲	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۷۱۸,۸۱۱	۶۰,۱۹۸	۳,۳۴۳,۱۰۶	۴۲,۵۳۵	–	–	۸,۰۶۱,۹۱۷	۱۰۲,۷۳۳	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)	۲,۳۱۰,۳۹۱	۲۷,۱۶۵	–	–	(۲,۳۱۰,۳۹۱)	(۲۷,۱۶۵)	–	–	کمتر از یک درصد
سبحان دارو	–	–	۱۶,۴۶۶,۶۰۹	۱۰۴,۳۱۸	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۵)	۱۵,۴۶۶,۶۰۹	۹۴,۹۸۳	کمتر از یک درصد
البرزدارو	–	–	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۷	(۵۴۲,۴۰۵)	(۵,۴۴۴)	۹,۴۵۷,۵۹۵	۹۴,۹۲۳	کمتر از یک درصد
غلتک سازان سپاهان	۶,۴۸۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۹	۵,۵۲۰,۰۰۰	۴۲,۵۳۳	–	–	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۶۲	کمتر از یک درصد
غلتک سازان سپاهان (حق تقدم)	۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۲	–	–	(۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۱۲)	–	–	کمتر از یک درصد
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳,۵۱۸,۳۷۳	۱۱۷,۳۸۵	۱۱,۹۳۷,۴۵۹	۱۶,۶۰۷	–	–	۲۵,۴۵۵,۸۳۲	۱۳۳,۹۹۲	کمتر از یک درصد
پخش البرز	۲,۹۷۳,۲۸۵	۷۶,۲۵۸	۲۷۰,۶۰۳	۹,۲۴۲	(۴,۵۲۸)	(۱۱۶)	۳,۲۳۹,۳۶۰	۸۵,۳۸۴	کمتر از یک درصد
بیمه ملت	۵۰,۴۰۸,۳۰۰	۸۰,۷۲۶	–	–	–	–	۵۰,۴۰۸,۳۰۰	۸۰,۷۲۶	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پارس	۲,۰۳۶,۲۰۶	۷۵,۱۹۶	۱۵۹,۵۱۹,۴۵۸	–	–	–	۱۶۱,۵۵۵,۶۶۴	۷۵,۱۹۶	کمتر از یک درصد
پتروشیمی تندگویان	–	–	۵,۲۶۹,۶۸۵	۶۱,۶۳۰	–	–	۵,۲۶۹,۶۸۵	۶۱,۶۳۰	کمتر از یک درصد
فجر انرژی خلیج فارس	–	–	۳,۰۹۹,۵۸۵	۵۳,۷۷۰	–	–	۳,۰۹۹,۵۸۵	۵۳,۷۷۰	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری صدرتامین	–	–	۷,۹۴۹,۸۷۱	۷۷,۴۳۴	(۲,۷۲۴,۰۵۳)	(۲۶,۵۳۳)	۵,۲۲۵,۸۱۸	۵۰,۹۰۱	کمتر از یک درصد
ایران ترانسفو	–	–	۲۲,۶۹۷,۲۰۲	۵۰,۰۹۷	–	–	۲۲,۶۹۷,۲۰۲	۵۰,۰۹۷	کمتر از یک درصد
گروه صنعتی پاکشو	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۵	–	–	–	–	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۵	کمتر از یک درصد
فرهنگی ورزشی پرسپولیس (حق تقدم)	–	–	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۶	(۶,۱۱۳,۹۰۹)	(۲۰,۷۸۳)	۱۳,۸۸۶,۰۹۱	۴۷,۲۰۳	کمتر از یک درصد
بیمه البرز	۹۰,۹۰۸,۲۸۲	۴۲,۸۱۶	۱۶,۹۰۸,۹۵۰	–	(۱۱,۶۰۵,۳۳۰)	(۵,۴۶۶)	۹۶,۲۱۱,۹۰۲	۳۷,۳۵۰	کمتر از یک درصد
آرتاویل تایر	۱,۰۰۷,۵۷۰	۳۶,۵۳۳	۱,۱۴۷,۸۸۲	–	–	–	۲,۱۵۵,۴۵۲	۳۶,۵۳۳	کمتر از یک درصد
جمع - نقل به صفحه بعد		۵,۲۸۸,۳۸۸		۲,۹۱۴,۲۶۲		(۵۶۲,۴۳۶)		۷,۶۴۰,۲۱۴	

سازمان حسابرسی
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		افزایش		کاهش		۱۴۰۱		
			خرید/ افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
نقل از صفحه قبل		۵,۲۸۸,۳۸۸		۲,۹۱۴,۲۶۲		(۵۶۲,۴۳۶)		۷,۶۴۰,۲۱۴	
گروه دارویی سبحان	۲۳,۴۴۸,۳۱۸	۹۰,۷۵۱	۵,۳۹۳,۸۱۷	-	(۲۳,۴۴۸,۳۱۸)	(۷۹,۴۱۷)	۵,۳۹۳,۸۱۷	۱۱,۳۳۴	کمتر از یک درصد
گروه دارویی سبحان (حق تقدم)	-	-	۷,۰۳۴,۷۶۲	۱۴,۵۰۹	(۲۷۳,۵۲۷)	(۳۰۱)	۶,۷۶۱,۲۳۵	۱۴,۲۰۸	کمتر از یک درصد
لاستیک سهند	-	-	۶۶۴,۶۸۸	۲۳,۲۰۷	(۳۱۲,۸۲۷)	(۱۰,۶۲۵)	۳۵۱,۸۶۱	۱۲,۵۸۲	کمتر از یک درصد
صندوق بازارگردانی گوهر فام	-	-	۸۴,۹۱۲	۱۰۳,۰۷۵	-	-	۸۴,۹۱۲	۱۰۳,۰۷۵	کمتر از یک درصد
سینا دارو	۷۰	۲	-	-	(۷۰)	(۲)	-	-	کمتر از یک درصد
داروسازی ابوریحان	۷,۱۱۲,۷۲۲	۲۰,۴۰۲	-	-	(۷,۱۱۲,۷۲۲)	(۲۰,۴۰۲)	-	-	کمتر از یک درصد
قند هگمتان	۳,۲۵۹,۱۰۹	۱۸,۵۴۴	۱,۰۶۰,۰۰۰	۴,۶۱۳	(۴,۳۱۹,۱۰۹)	(۲۳,۱۵۷)	-	-	کمتر از یک درصد
بانک ملت	۵,۹۳۵,۴۷۲	۱۴,۸۱۸	-	-	(۵,۹۳۵,۴۷۲)	(۱۴,۸۱۸)	-	-	کمتر از یک درصد
پتروشیمی زاگرس	۱,۹۸۳,۷۴۸	۵۱,۷۰۷	-	-	(۱,۹۸۳,۷۴۸)	(۵۱,۷۰۷)	-	-	کمتر از یک درصد
کارت اعتباری ایران کیش	۴,۸۰۴	۶	-	-	(۴,۸۰۴)	(۶)	-	-	کمتر از یک درصد
تراکتورسازی	۲,۵۸۵,۴۹۹	۵,۵۲۹	-	-	(۲,۵۸۵,۴۹۹)	(۵,۵۲۹)	-	-	کمتر از یک درصد
ارتباطات سیار	۵۰,۱۷۸,۲۲۷	۳۷۵,۰۲۲	-	-	(۵۰,۱۷۸,۲۲۷)	(۳۷۵,۰۲۲)	-	-	کمتر از یک درصد
نفت ایرانول	-	-	۶۵۳,۳۸۸	۲۶,۷۷۲	(۶۵۳,۳۸۸)	(۲۶,۷۷۲)	-	-	کمتر از یک درصد
نفت بهران	-	-	۱,۹۱۳,۰۶۱	۲۶,۶۲۸	(۱,۹۱۳,۰۶۱)	(۲۶,۶۲۸)	-	-	کمتر از یک درصد
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۲۰۹,۷۸۶	۳۷,۹۸۹	-	-	(۸,۲۰۹,۷۸۶)	(۳۷,۹۸۹)	-	-	کمتر از یک درصد
چدن سازان	۵۶,۵۵۲,۴۶۹	۵۴,۲۲۶	-	-	(۵۶,۵۵۲,۴۶۹)	(۵۴,۲۲۶)	-	-	کمتر از یک درصد
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	-	-	۲,۵۶۰,۶۹۷	۴۶,۰۷۷	(۲,۵۶۰,۶۹۷)	(۴۶,۰۷۷)	-	-	کمتر از یک درصد
تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۲۵	-	-	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۲۵)	-	-	کمتر از یک درصد
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام		۶,۰۱۹,۶۰۹		۳,۱۵۹,۱۴۳		(۱,۳۹۷,۳۳۹)		۷,۷۸۱,۴۱۳	

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۲۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری، متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	خرید	فروش	۱۴۰۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
شرکت سرمایه گذاری سپه			
۴۰۰,۰۲۵	-	(۴۰۰,۰۲۵)	-
۳۱۹,۸۸۷	۷۸۷,۶۲۷	(۱,۱۰۷,۵۱۴)	-
۱۲۱,۲۵۷	۳,۶۱۹,۸۲۴	(۲,۵۹۸,۲۸۸)	۱,۱۴۲,۷۹۳
۱۰۰,۶۵۶	-	(۱۰۰,۶۵۶)	-
۱۴,۰۰۰	-	(۱۴,۰۰۰)	-
۹,۴۰۴	-	-	۹,۴۰۴
-	۹۹۵,۳۹۶	(۲۳۵,۵۳۸)	۷۵۹,۸۵۸
-	۴۷۹,۴۶۰	-	۴۷۹,۴۶۰
-	۹۱,۸۰۹	-	۹۱,۸۰۹
-	۲,۲۳۴,۶۴۱	(۲,۱۵۹,۸۹۱)	۷۴,۷۵۰
-	۳,۸۰۹,۰۹۳	(۳,۷۲۶,۶۶۱)	۸۲,۴۳۲
۹۶۵,۲۲۹	۱۲,۰۱۷,۸۵۰	(۱۰,۳۴۲,۵۷۳)	۲,۶۴۰,۵۰۶
			-
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید			
۱۳۸,۹۵۳	۱۶۲,۸۲۷	(۲۴۵,۳۲۰)	۵۶,۴۶۰
۴۵,۳۹۷	-	(۴۵,۳۹۷)	-
۲۰,۰۲۳	-	(۲۰,۰۲۳)	-
-	۵۱۵,۹۶۳	(۴۲۰,۵۲۳)	۹۵,۴۴۰
-	۵۰۴,۲۳۰	(۴۴۴,۱۷۲)	۶۰,۰۵۸
-	۷۶,۰۷۱	(۳۹,۷۵۷)	۳۶,۳۱۴
-	۲۰,۰۰۴	-	۲۰,۰۰۴
-	۴۴۵,۵۵۰	(۴۴۵,۵۵۰)	-
۲۰۴,۳۷۳	۱,۷۲۴,۶۴۵	(۱,۶۶۰,۷۴۲)	۲۶۸,۲۷۶
شرکت یزد سفالین			
۹۲,۸۱۰	۷,۶۱۷	-	۱۰۰,۴۲۷
شرکت کمپرسور سازی پادنا			
۹۶,۵۱۰	-	(۴۰,۲۵۳)	۵۶,۲۵۷
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار			
۳۷,۰۰۰	-	(۳۷,۰۰۰)	-
-			-
شرکت امید تابان انرژی وهور			
۴۹۹,۹۹۴	-	-	۴۹۹,۹۹۴
۶۳۸,۵۰۰	-	(۱۷۳,۱۲۱)	۴۶۵,۳۷۹
-	۵۹۹,۶۲۷	-	۵۹۹,۶۲۷
-	۳۰۰,۳۹۷	-	۳۰۰,۳۹۷
۱,۱۳۸,۴۹۴	۹۰۰,۰۲۴	(۱۷۳,۱۲۱)	۱,۸۶۵,۳۹۷
۲,۵۳۴,۴۱۶	۱۴,۶۵۰,۱۳۶	(۱۲,۲۵۳,۶۸۹)	۴,۹۳۰,۸۶۴

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
موجودی نزد بانک سپه	۱۰,۷۴۰,۹۰۳	۸۱,۴۴۷	۱۰,۸۲۲,۳۵۰	۲۴,۸۸۱,۱۶۳	۳,۵۸۵,۳۶۶	۵,۵۷۳	۳,۵۹۰,۹۳۹	۲۲,۵۷۶,۴۰۸
موجودی نزد سایر بانکها	۵,۱۷۷,۱۰۳	۱۶,۷۹۶	۵,۱۹۳,۸۹۹	۱۸,۹۶۰,۹۲۲	۲,۵۳۱,۳۷۶	-	۲,۵۳۱,۳۷۶	۳۱۳,۹۰۴
تنخواه گردانها	۶۹۷	-	۶۹۷	۱,۹۱۴	-	-	-	-
موجودی صندوق	۲۴۰	۴,۲۲۳	۴,۴۶۳	۹,۲۳۶	۲۳۸	-	۲۳۸	۴۲۲
	۱۵,۹۱۸,۹۴۳	۱۰۲,۴۶۶	۱۶,۰۲۱,۴۰۹	۴۳,۸۵۳,۲۳۵	۶,۱۱۶,۹۸۰	۵,۵۷۳	۶,۱۲۲,۵۵۳	۲۲,۸۹۰,۷۳۴

۲۸-۱- کلیه مبالغ ارزی موجود در بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر واحد دلار۲۹۳.۰۲۹ریال و هرواحد یورو ۳۱۴.۱۶۴ ریال و هر واحد درهم ۷۹.۶۱۵ریال در حساب ها منعکس شده است

۲۹- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
واحدهای مسکونی	۶۷,۳۵۸	۱۰۱,۰۲۹
واحد تجاری واقع در قشم	۳۳,۶۷۱	-
زمین واقع درقشم	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸
سرقفلی محل کسب و کار	۱,۱۰۰	-
	۱۲۷,۹۰۷	۱۲۶,۸۰۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ 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		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سپه	۶۸,۱۲۶,۶۴۶,۶۹۹	۷۰.۲۵٪	۶۸,۱۲۶,۶۴۶,۶۹۹	۷۰.۲۵٪
صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	۱۶,۵۴۱,۲۵۹,۵۲۳	۱۷.۰۶٪	۱۶,۲۲۹,۲۰۱,۷۴۳	۱۶.۷۳٪
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۳,۸۲۳,۹۰۷,۶۴۹	۳.۹۴٪	۳,۹۲۰,۲۸۲,۳۶۱	۴.۰۴٪
شرکت سرمایه گذاری سپه	۱,۴۹۴,۶۵۴,۳۱۴	۱.۵۴٪	۱,۴۹۴,۱۵۴,۳۱۴	۱.۵۴٪
شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۹۶۰,۹۴۷,۴۸۱	۰.۹۹٪	۹۵۷,۳۸۶,۱۴۶	۰.۹۹٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۵۳,۱۴۹,۱۸۷	۰.۲۶٪	۲۳۸,۹۸۳,۸۳۴	۰.۲۵٪
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰٪	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰٪
شرکت گروه مالی سپه	۲۱,۷۹۸	۰.۰۰٪	۲۱,۷۹۸	۰.۰۰٪
سایر سهامداران حقوقی - کمتر از یک درصد	۵,۲۰۱,۳۳۱,۸۰۴	۵.۳۶٪	۵,۴۳۵,۲۴۱,۵۶۰	۵.۶۰٪
سهامداران حقیقی	۵۷۷,۷۴۱,۸۷۹	۰.۶۰٪	۵۷۷,۷۴۱,۸۷۹	۰.۶۰٪
	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰٪

۳۱- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صرف سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت	۳۱-۱	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۳۱-۲	۲,۶۱۹,۴۹۸	۲,۳۲۸,۰۵۲	-	-
		۲,۶۲۶,۳۰۵	۲,۳۳۴,۸۵۹	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱				۱۴۰۰
شرکت فرعی سرمایه گذار	بهای فروش	بهای تمام شده فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	اثر انباشته	سود (زیان) ناشی از فروش
سرمایه گذاری سپه	۲۸۵,۸۳۸	(۲۳۴,۵۷۵)	۵۱,۲۶۳	۱,۴۰۴,۳۲۴	۱,۳۵۳,۰۶۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵۵۶,۵۰۶	(۳۰۵,۸۶۰)	۲۵۰,۶۴۶	۱,۲۰۴,۲۷۸	۹۵۳,۶۳۲
کویرتایر	-	-	-	۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۵۹
سیمان هرمزگان	۷,۱۹۴	(۱۷,۶۵۷)	(۱۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۳)	-
	۸۴۹,۵۳۸	(۵۵۸,۰۹۲)	۲۹۱,۴۴۶	۲,۶۱۹,۴۹۸	۲,۳۲۸,۰۵۲

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۲- 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)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
مبلغ پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی		(۳,۴۱۱,۰۲۷)	(۲,۵۹۱,۲۵۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی	۳۷	۱۵۱,۱۱۵	۱۹۳,۹۶۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		**(۳,۲۵۹,۹۱۲)**	(۲,۳۹۷,۲۹۴)

۳۳- 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 ۱۴۰۱			
		معاملات با منافع فاقد حق کنترل در طی سال		
	مانده اول دوره	مبالغ دریافتی(پرداختی)	حقوق مالکانه واگذار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	مانده پایان دوره
مابه التفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده	۶۷۶,۳۴۳	۵۷۵,۲۶۴	(۹۱,۷۹۲)	-	۱,۱۵۹,۸۱۵
مابه التفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده	(۳,۷۷۲,۹۷۷)	(۵۴۸,۴۵۱)	-	۱۳۱,۶۵۱	(۴,۱۸۹,۷۷۷)
	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	**۲۶,۸۱۳**	**(۹۱,۷۹۲)**	**۱۳۱,۶۵۱**	**(۳,۰۲۹,۹۶۲)**

۳۴- اندوخته قانونی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۷,۲۰۳,۳۵۲	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵,۴۸۴,۷۰۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۱,۵۳۹,۷۹۲	۵,۰۷۳,۰۹۶		۴,۲۱۳,۲۶۸
	۱۳,۸۲۰,۷۶۱	۱۲,۲۷۶,۴۴۸	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
تعدیلات تلفیقی	(۴۳۱,۱۸۰)	۴,۵۲۱	-	-
مانده در پایان سال	**۱۳,۳۸۹,۵۸۱**	**۱۲,۲۸۰,۹۶۹**	**۹,۶۹۷,۹۷۴**	**۹,۶۹۷,۹۷۴**

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۵- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۵-۱	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹
اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	۳۵-۲	۳,۷۰۶,۵۶۶	۲,۱۷۷,۴۶۱	-	-
		۲۹,۲۲۸,۲۲۶	**۲۵,۶۷۱,۴۶۳**	**۱۶,۱۶۰,۰۹۹**	**۱۴,۶۹۱,۵۰۹**

۳۵-۱- 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	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۳۳,۷۴۸,۲۰۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۲۵,۱۷۱,۳۹۲
افزایش طی سال	۱,۴۶۸,۵۹۰	۱,۴۹۹,۸۵۹	۱,۴۶۸,۵۹۰	۱,۴۹۹,۸۵۹
انتقال به افزایش سرمایه در جریان	-	(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)		(۱۱,۹۷۹,۷۴۲)
تعدیلات تلفیقی	۵۵۹,۰۶۸	۲۲۵,۶۷۶		-
مانده در پایان سال	**۲۵,۵۲۱,۶۶۰**	**۲۳,۴۹۴,۰۰۲**	**۱۶,۱۶۰,۰۹۹**	**۱۴,۶۹۱,۵۰۹**

۳۵-۲- مبلغ مزبور مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه، توسعه گوهران امید و تولیدی مخازن آسیا ناما از محل سود انباشته است که مبلغ افزایش سرمایه از این محل تحت عنوان سایر اندوخته ها منعکس گردیده است.

۳۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
سهام خزانه شرکت	۳۶-۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۳۶-۲	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۴,۹۲۱,۹۲۱	۸۵۱,۶۰۷,۹۳۴	۴,۷۲۲,۶۰۴
سهام خزانه گروه		۳,۵۳۵,۸۲۸,۱۵۰	۲۷,۷۵۶,۴۹۲	۱,۵۳۲,۲۱۹,۹۵۷	۱۳,۰۱۷,۶۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۳۶- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶	۱۳۸,۱۶۹,۸۵۴	۴,۸۲۲,۹۱۰
خرید و انتقال طی سال	۱,۱۰۷,۴۱۸,۷۳۹	۱۴,۵۴۴,۱۴۴	۵۴۹,۶۷۶,۰۳۲	۳,۵۵۷,۸۳۰
فروش طی سال	(۳۲۰,۴۰۸)	(۴,۶۰۹)	(۷,۲۳۳,۸۶۳)	(۸۵,۷۰۴)
مانده در پایان سال	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶

۱-۱-۳۶- 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 فام امید نموده است.

۲-۳۶- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۱			۱۴۰۰	
	درصد مالکیت	تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
سرمایه گذاری سپه	۱.۵۴٪	۱,۴۹۴,۶۵۴,۳۱۴	۴,۲۲۲,۴۲۹	۵۹۶,۳۷۱,۹۲۷	۴,۱۷۸,۳۶۹
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۰.۰۰٪	۷۱,۵۷۹	۸۰	۷۱,۵۷۹	۸۰
چاپ و نشر سپه	۰.۰۰٪	۱۱۸,۸۳۱	۱۲۸	۱۱۸,۸۳۱	۱۲۸
کمپرسور سازی پادنا	۰.۰۰٪	۱۹,۰۳۸	۱۳	۱۹,۰۳۸	۱۳
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰.۲۶٪	۲۵۳,۲۵۴,۰۳۴	۶۹۹,۲۷۱	۲۵۴,۶۳۶,۵۵۹	۵۲۶,۳۵۷
سیمان هرمزگان	۰.۰۰٪	۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۷
	۱.۸۰٪	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۴,۹۲۱,۹۲۱	۸۵۱,۶۰۷,۹۳۴	۴,۷۲۲,۶۰۴

۳۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				
	۱۴۰۱				
	مانده ابتدای سال	تغییرات طی سال	حقوق مالکانه واگذار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	مانده در پایان سال
سرمایه	۵,۰۸۳,۴۲۲	۵,۵۸۰,۹۶۶	(۳۵۶,۲۳۵)	۳۳,۷۹۴	۱۰,۳۴۱,۹۴۷
اندوخته قانونی	۵۵۱,۷۸۱	۴۳۲,۰۸۸	(۴,۲۳۴)	۳,۳۸۰	۹۸۳,۰۱۵
سود انباشته	۷,۱۰۰,۶۸۲	۲,۲۹۲,۱۲۱	۲۷۱,۲۰۳	۵۹,۱۰۷	۹,۷۲۳,۱۱۳
ارزش روز دارایی ها	۱۰,۴۳۰	-	-	-	۱۰,۴۳۰
سایر اندوخته ها	۵۵۳,۲۸۵	۱۱۶,۷۴۶	(۴۹,۱۹۱)	-	۶۲۰,۸۴۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۰۰,۶۹۱	۶۸۵,۰۴۵	(۳,۶۴۲)	-	۱,۰۸۲,۰۹۴
سهام خزانه شرکت های فرعی	(۱۹۳,۹۶۰)	۳۶,۸۸۶	۱۰,۴۴۸	(۴,۴۸۹)	(۱۵۱,۱۱۵)
	۱۳,۵۰۶,۳۳۱	۹,۱۴۳,۸۵۲	(۱۳۱,۶۵۱)	۹۱,۷۹۲	۲۲,۶۱۰,۳۲۴

سازمان حسابرسی گزارش

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۸-۱-۱	۱,۴۶۳,۸۷۹	-	۱,۴۶۳,۸۷۹	۱,۰۳۱,۶۹۶
		۱,۴۶۳,۸۷۹	-	۱,۴۶۳,۸۷۹	۱,۰۳۱,۶۹۶
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۸-۱-۲	۹۷۱,۹۳۰	-	۹۷۱,۹۳۰	۱,۶۰۴,۹۵۰
سایر اشخاص	۳۸-۱-۳	۳,۳۰۹,۱۷۹	۷۷۸,۹۴۲	۴,۰۸۸,۱۲۱	۱,۹۸۱,۷۱۲
		۴,۲۸۱,۱۰۹	۷۷۸,۹۴۲	۵,۰۶۰,۰۵۱	۳,۵۸۶,۶۶۲
		۵,۷۴۴,۹۸۸	۷۷۸,۹۴۲	۶,۵۲۳,۹۳۰	۴,۶۱۸,۳۵۸
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۸-۱-۴	۱,۲۲۶,۴۳۶	-	۱,۲۲۶,۴۳۶	۲۴۹,۳۷۳
		۱,۲۲۶,۴۳۶	-	۱,۲۲۶,۴۳۶	۲۴۹,۳۷۳
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۸-۱-۵	۶,۹۹۳,۶۴۶	-	۶,۹۹۳,۶۴۶	۵,۴۷۳,۰۱۱
سایر اشخاص	۳۸-۱-۶	۱۲,۰۸۴,۵۸۴	۴۵,۱۰۳	۱۲,۱۲۹,۶۸۷	۴,۶۷۰,۷۷۱
		۱۹,۰۷۸,۲۳۰	۴۵,۱۰۳	۱۹,۱۲۳,۳۳۳	۱۰,۱۴۳,۷۸۲
		۲۰,۳۰۴,۶۶۶	۴۵,۱۰۳	۲۰,۳۴۹,۷۶۹	۱۰,۳۹۳,۱۵۵
		۲۶,۰۴۹,۶۵۴	۸۲۴,۰۴۵	۲۶,۸۷۳,۶۹۹	۱۵,۰۱۱,۵۱۳

۳۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۸-۱-۲	-	-		۱۶۶,۶۹۰
		-	-	-	۱۶۶,۶۹۰
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۸-۱-۵	۷,۱۰۱,۶۷۲	-	۷,۱۰۱,۶۷۲	۴,۵۱۹,۰۲۳
سایر	۳۸-۱-۶	۳۱۶,۱۸۱	-	۳۱۶,۱۸۱	۸۹,۱۹۳
		۷,۴۱۷,۸۵۳	-	۷,۴۱۷,۸۵۳	۴,۷۷۴,۹۰۶

سازمان حسابرسی
کزارش

۱-۱-۳۸- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص و مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سازمان خصوصی سازی (اصل و بهره تعلق گرفته)	۳۳۵,۶۰۹	۳۱۷,۷۶۹
توسعه فضاهای فرهنگی	۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰
شرکت راه سازی پی و پل جنوب	۱۳۰,۷۰۸	-
شرکت برق منطقه ای هرمزگان	۲۵,۵۶۳	۲۸۷,۴۲۰
شرکت گاز منطقه ای هرمزگان	۱۵۶,۹۸۸	-
پتروشیمی تخت جمشید	۷۲,۶۰۳	-
شرکت کربن ایران	۱۶۲,۴۵۶	-
شرکت دوده صنعتی پارس	۱۳۰,۵۷۲	۵۲,۶۳۲
شرکت کربن سیمرغ	۱۸,۶۱۵	۱۳۲,۹۱۹
سایر	۲۶۴,۸۵۵	۷۵,۰۴۶
	۱,۵۰۴,۹۴۹	۱,۰۷۲,۷۶۶
تهاتر اسناد پرداختنی و مطالبات	(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)
	۱,۴۶۳,۸۷۹	۱,۰۳۱,۶۹۶

۲-۱-۳۸- **حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بانک سپه	۶۳,۱۳۳	۶۶,۲۳۳	-	-
کارگزاری بانک سپه	۹۰۸,۷۸۱	۱,۵۱۸,۰۰۹	-	۱۶۶,۶۹۰
گروه مالی سپه	۱۶	-	-	-
خمیر مایه لرستان	-	۲۰,۶۷۵	-	-
گروه خدمات کارکنان سپه نوین	-	۳۳	-	-
	۹۷۱,۹۳۰	۱,۶۰۴,۹۵۰	-	۱۶۶,۶۹۰

۳-۱-۳۸- **حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص :**

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		
	۱۴۰۱		۱۴۰۰
	ریالی	ارزی	جمع
شرکت شتژن ایترون	-	۴۱۴,۲۴۰	۴۱۴,۲۴۰
شرکت بهسازان جنوب	۳۹۶,۰۴۲	-	۳۹۶,۰۴۲
بدهی به پیمانکاران	۷۹,۱۵۷	-	۷۹,۱۵۷
شرکت کربن سیمرغ - خرید دوده	۵۱,۷۱۷	-	۵۱,۷۱۷
شرکت دوده صنعتی پارس	۱۸,۱۸۹	-	۱۸,۱۸۹
شرکت صنایع پلمیران	۲۷۰,۸۸۵	-	۲۷۰,۸۸۵
شرکت پیل سان تجارت	۳۴۲,۰۰۶	-	۳۴۲,۰۰۶
شرکت مدرن جندی شاپور	۱۴۳,۴۲۸	-	۱۴۳,۴۲۸
شرکت کیان کرد	۴۶۳,۰۹۵	-	۴۶۳,۰۹۵
شرکت میهن فولاد آریا	۱۱,۹۲۴	-	۱۱,۹۲۴
شرکت سیمان قشم	۲۴,۸۸۹	-	۲۴,۸۸۹
شرکت تجارت پایدار قشم	۱۷۴,۰۳۷	-	۱۷۴,۰۳۷
شرکت عمران سازه کاشگری	۵۱,۸۵۵	-	۵۱,۸۵۵
شرکت پتروشیمی تخت جمشید	۲۶۸,۵۵۹	-	۲۶۸,۵۵۹
سایر	۱,۰۱۳,۳۹۶	۳۶۴,۷۰۲	۱,۳۷۸,۰۹۸
	۳,۳۰۹,۱۷۹	۷۷۸,۹۴۲	۴,۰۸۸,۱۲۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۸-۱-٤- اسناد های پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سازمان امور مالیاتی	۹۹۱,۳۹۰	۱۸۴,۵۱۶
شرکت ملی نفت ایران	۱,۰۸۰	-
سازمان تامین اجتماعی	۲,۵۷۶	-
سازمان صدا و سیما	۱۸۸,۴۸۱	-
سایر	۴۲,۹۰۹	۶۴,۸۵۷
	۱,۲۲۶,٤۳٦	۲٤۹,۳۷۳

۳۸-۱-۵- حساب های پرداختنی غیرتجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پترو امید آسیا		-	-	-	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳۸-۱-۵-۱	-	-	۵۵۶,۷۵۵	۱,۰۸۲,۲۳۳
لیزینگ امید - در حال تصفیه		-	۱,۵۰۰	-	-
چاپ و نشر سپه		-	-	۲,۰۰۰	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما		-	-	-	۲,۶۵۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		-	-	-	۲,۰۰۰
یزد سفالین		-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۳۸-۱-۵-۲	-	-	۱۴۳,۶۱۵	۱۵۰,۲۰۵
مدیریت انرژی امید تابان هور		-	-	۸۲,۸۰۰	۴۵,۴۰۰
کویرتایر		-	-	-	۱,۶۲۰
سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		-	-	-	۴۸,۸۸۹
سیمان هرمزگان		-	-	-	۴,۰۰۰
بانک سپه	۳۸-۱-۵-۳	۶,۲۹۱,۷۳۰	۳,۱۵۹,۲۸۸	۶,۲۹۱,۷۳۰	۳,۱۵۹,۲۸۸
گچ کردستان		-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰
کارگزاری بانک سپه		۳,۹۵۱	۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۰
تامین سرمایه امید		۵	۱,۰۴۰	-	۱,۰۰۰
گروه مالی سپه		۴۳۴	۷,۰۲۵	۴۳۱	۴۳۱
شرکت مولد نیروگاهی هریس		۱۸۰,۱۸۰	۱,۸۵۰,۳۷۰	-	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین		۱,۲۳۴	۳,۳۰۷	۱,۲۳۴	۳,۳۰۷
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		۱۲,۲۰۹	-	-	-
امید تابان خلیج فارس		۲۱,۶۰۷	-	۲۱,۶۰۷	-
شرکت ساختمانی درگاه ضامن		۸۲,۰۳۵	-	-	-
حساب سهامداران		۳۷۵,۷۵۳	۴۳۴,۹۷۳	-	-
سایر		۲۴,۵۰۸	-	-	-
		٦,۹۹۳,٦٤٦	۵,٤۷۳,۰۱۱	۷,۱۰۱,٦۷۲	٤,۵۱۹,۰۲۳

۱-۵-۱-۳۸- بدهی به شرکت ساختمانی سپه عمدتاً بابت مخارج انجام شده در پروژه های در حال ساخت امام رضا و اتومال، می باشد.

۲-۵-۱-۳۸- از بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷،۲۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ملک گلبرگ می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید، همچنین مبلغ ۲۶،۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال بدهی شرکت گرند جنرال تریدینگ به شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا به حساب های فیمابین شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بوده و مابقی بابت سایر حساب های فیمابین می باشد.

۳-۵-۱-۳۸- از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۵,۶۸۷,۹۲۸ میلیون ریال بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام بوده و مبلغ ۶۰۳,۸۰۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختنی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه مربوط به سال مالی منتهی به ۹۴/۱۰/۳۰ می باشد که با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۶۷۶,۹۳۰ میلیون ریال از بدهی فوق الذکر تسویه گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶-۱-۳۸- حساب های پرداختنی غیرتجاری به سایراشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۵۱۲,۴۶۹	۳۱۱,۹۰۵	-	-
سپرده حسن انجام کار		۱,۶۶۶,۷۹۴	۶۰۱,۶۰۸	-	-
سپرده بیمه پیمانکاران		۱,۰۶۹,۳۵۵	۴۸۶,۰۶۱	-	-
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۳۸-۱-۶-۱	۳۷,۹۳۲	۳۶,۱۸۸	۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵
سپرده های پرداختنی		۱۵۰,۷۷۷	۱۶۸,۰۴۴	-	-
سازمان تامین اجتماعی		۱۱۷,۷۸۲	۱۱۰,۳۲۳	-	-
مطالبات کارکنان		۳۵,۰۲۶	۶۶,۳۹۸	-	-
بیمه حقوق کارکنان		۶۵,۵۴۴	۶۴,۶۹۸	۳,۹۰۵	۲,۷۳۷
مالیات حقوق و تکلیفی		۶۲,۴۳۰	۲۳,۵۳۳	۱,۷۹۱	۱,۱۴۱
شرکت گرند سیتی روامتریال تریدینگ		-	۲۶,۶۸۱	-	-
بدهی به دولت- تسهیلات یارانه سوخت		۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	-	-
شرکت گرند جنرال تریدینگ		۳۱,۴۸۱	-	-	-
بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده		۲۰۲,۹۲۴	۷۲,۳۳۶	۱۹۵,۲۳۵	-
ودیعه دریافتی از نمایندگان		۲۹۴,۴۰۰	۲۷۴,۴۰۰	-	-
هزینه های پرداختنی	۳۸-۱-۶-۲	۲,۱۲۷,۵۲۲	۱,۵۲۷,۵۳۷	۵۰,۹۳۳	۳۴,۱۹۰
سایر ذخایر		۱,۵۸۶,۱۴۸	-	-	-
شرکت شتژن ایترون		۴۵,۱۰۳	۴۰,۴۷۶	-	-
اختلاف حساب های فیمابین		۷۵۱,۲۰۷	۲,۶۸۹	-	-
تهاتر با پیش پرداختها		-	(۶۰,۷۱۸)	-	-
سایر		۳,۳۷۰,۹۷۷	۹۱۶,۷۹۶	۲۹,۳۰۲	۱۶,۱۱۰
		۱۲,۱۲۹,۶۸۷	٤,٦٧٠,٧٧١	۳۱٦,۱۸۱	۸۹,۱۹۳

۱-۶-۱-۳۸- بدهی شرکت مربوط به مبلغ باقیمانده ثمن خرید ملک میدان هفت تیر از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه می باشد . شایان ذکر است موضوع دریافت گواهی پایان کار ساختمان از طریق موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه در حال پیگیری بوده و پس از انتقال سند مالکیت به نام شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مانده بدهی پرداخت خواهد گردید.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۶-۱-۳۸- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			
	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
گروه				
هزینه بیمه قراردادها	۱,۶۰۱	-	-	۱,۶۰۱
هزینه بازخرید مرخصی	۱۰۰,۴۴۷	-	(۳۶,۸۷۶)	۶۳,۵۷۱
هزینه های معوق اداری	۷۳۹,۵۸۳	۹۷۶,۴۳۱	(۸۶۴,۹۸۸)	۸۵۱,۰۲۶
هزینه احتیاطی	۵۴۴,۴۰۳	-	(۵۴۴,۴۰۳)	-
هزینه نقل و انتقال املاک (مواد ۵۲،۵۹ و ۷۷ ق.م.م)	۶۵,۷۴۴	-	(۴۵,۵۰۵)	۲۰,۲۳۹
هزینه های تکمیل پروژه مطهری (امید ۲)	۴,۳۱۴	۳۲,۰۰۸	(۳۸۸)	۳۵,۹۳۴
هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده پروژه ها	۱۵,۰۳۹	۱,۱۳۸,۷۳۳	-	۱,۱۵۳,۷۷۲
سایر	۵۶,۴۰۶	-	(۵۵,۰۲۷)	۱,۳۷۹
	۱,۵۲۷,۵۳۷	۲,۱۴۷,۱۷۲	(۱,۵۴۷,۱۸۷)	۲,۱۲۷,۵۲۲
شرکت				
هزینه بازخرید مرخصی	۶,۰۴۳	۵,۰۰۷	(۱,۷۰۱)	۹,۳۴۹
هزینه های معوق اداری	۲۸,۱۴۷	۴۱,۵۸۴	(۲۸,۱۴۷)	۴۱,۵۸۴
	۳۴,۱۹۰	۴۶,۵۹۱	(۲۹,۸۴۸)	۵۰,۹۳۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۳۸- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۸-۳-۱	۱,۶۳۶,۲۴۳	-	۱,۶۳۶,۲۴۳	۱,۹۱۴,۱۶۴
		۱,۶۳۶,۲۴۳	-	۱,۶۳۶,۲۴۳	۱,۹۱۴,۱۶۴
غیرتجاری:					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص		۱۹,۰۴۰	-	۱۹,۰۴۰	-
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص		۴,۳۴۰	-	۴,۳۴۰	-
		۲۳,۳۸۰	-	۲۳,۳۸۰	-
		۱,۶۵۹,۶۲۳	-	۱,۶۵۹,۶۲۳	۱,۹۱۴,۱۶۴

۱-۳-۳۸- اسناد پرداختنی بلند مدت به سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
سازمان خصوصی سازی	۳۸-۳-۱-۱	۲,۰۷۱,۸۲۹	۲,۵۳۲,۲۳۶
سود و کارمزد سنوات آتی خرید اقساطی		(۴۳۵,۵۸۶)	(۶۲۰,۰۷۲)
		۱,٦۳٦,۲٤۳	۱,۹۱۲,۱٦٤
سایر		-	۲,۰۰۰
		۱,٦۳٦,۲٤۳	۱,۹۱٤,۱٦٤

۳۸-۳-۱-۱- مانده بابت تعداد ۱۰ فقره اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل توسط شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی با سررسیدهای ۶ ماهه در شهریور و اسفند هرسال صادر و تحویل سازمان مزبور شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱,۹۴۶,۴۴۵	۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۰,۱۶۲,۴۶۹	۵,۵۷۵,۹۷۳	۱۵,۷۳۸,۴۴۲
	۹,۹۹۷,۴۴۴	**۱,۹۴۶,۴۴۵**	**۱۱,۹۴۳,۸۸۹**	**۱۰,۱۶۲,۴۶۹**	**۵,۵۷۵,۹۷۳**	**۱۵,۷۳۸,۴۴۲**

۱-۳۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۳۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
بانک سپه		-	۶۱۴,۵۱۱
بانک خاورمیانه		۴۱۸,۱۱۵	۱۹۹,۸۵۹
بانک ملت		۴۸۷,۱۴۸	۸۷۵,۹۷۷
بانک تجارت		۸,۹۲۰,۵۷۱	۱۲,۰۴۳,۷۹۹
بانک توسعه صادارت		۵۵۳,۲۲۶	۶۸۷,۳۵۰
بانک ملی		۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹
بانک اقتصاد نوین		۲,۳۵۶,۳۸۲	۲,۵۳۶,۰۵۵
بانک سینا		-	۸۴,۱۹۷
بانک صادرات		۷۹۱,۴۸۱	۵۰۲,۹۳۶
بانک رفاه کارگران		۱,۸۹۱,۹۹۳	۹۳۵,۰۸۳
پست بانک		۶۴,۲۱۷	۱۴۵,۰۰۶
بانک پارسیان		۱,۰۸۹,۷۵۴	۱,۰۶۱,۱۵۱
بانک ایران زمین		۳۱۸,۶۷۸	۵۸۸,۶۷۳
سایر - اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سپه		-	۶۳,۹۳۹
		۱۶,۹۰۵,۶۸۴	۲۰,۳۵۲,۶۵۵
سپرده سرمایه گذاری	۳۹-۱-۱-۱	(۲,۰۰۹,۸۸۰)	(۲,۷۷۲,۶۴۳)
سود و کارمزد سالهای آتی		(۱,۵۱۷,۲۸۸)	(۲,۸۴۶,۰۱۲)
		۱۳,۳۷۸,۵۱۶	۱۴,۷۳۴,۰۰۰
تهاتر با اسناد دریافتنی	۲۳-۱-۱-۱	(۱,۴۴۳,۹۲۴)	-
سود و کارمزد و جرائم معوق		۹,۲۹۷	۱,۰۰۴,۴۴۲
		۱۱,۹۴۳,۸۸۹	۱۵,۷۳۸,۴۴۲
حصه بلند مدت		(۱,۹۴۶,۴۴۵)	(۵,۵۷۵,۹۷۳)
حصه جاری		**۹,۹۹۷,۴۴۴**	**۱۰,۱۶۲,۴۶۹**

۱-۱-۱-۳۹- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۶.۹۰۵.۶۸۴ میلیون ریال مانده در پایان سال از بانک های خاورمیانه ، ملی ، ملت، اقتصاد نوین، توسعه صادرات، رفاه کارگران، صادرات ایران ، سینا، تجارت ، پارسیان و پست بانک و ایران زمین مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه، کویر تایر و امید تابان هور، مستلزم ایجاد مبلغ ۲.۰۰۹.۸۸۰ 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 ۲۱/۹ درصد است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۱-۳۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
از ۱۳ تا ۱۸ درصد	۱۰،۰۱۲،۸۳۶	۱،۸۷۰،۷۴۷
بیش از ۱۹ درصد	۱،۹۳۱،۰۵۳	۱۳،۸۵۳،۵۷۶
از ۱ تا ۱۰ درصد	-	۱۴،۱۱۹
	۱۱،۹۴۳،۸۸۹	۱۵،۷۳۸،۴۴۲

۳-۱-۳۹- به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۱	۹،۹۹۷،۴۴۴
سال ۱۴۰۲ و پس از آن	۱،۹۴۶،۴۴۵
	۱۱،۹۴۳،۸۸۹

۴-۱-۳۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۴۰۱
در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات	۴،۰۸۹،۶۵۰
در قبال چک و سفته	۷،۸۵۴،۲۳۹
	۱۱،۹۴۳،۸۸۹

۲-۳۹- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی -

	میلیون ریال
گروه:	
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۸،۶۱۵،۲۲۸
دریافت های نقدی	۱۶،۱۰۵،۳۲۹
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت۱۳ توضیحی)	۱،۷۱۱،۰۷۲
آثار ناشی از استمهال تسهیلات بانکی	۶۱،۴۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸،۹۱۶،۸۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱،۸۳۷،۸۲۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۵،۷۳۸،۴۴۲
دریافت های نقدی	۴،۴۸۴،۴۳۶
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت۱۳ توضیحی)	۲،۰۳۰،۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸،۵۴۳،۷۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱،۷۶۵،۵۰۶)
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۱،۹۴۳،۸۸۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۱۰۸,۲۷۱	۸۳۳,۳۵۸	۳۰,۳۵۰	۲۲,۰۴۴
(۳۳۲,۷۸۲)	(۲۳۳,۷۴۹)	(۱۴,۶۲۳)	(۷,۵۲۸)
۹۱۰,۹۰۹	۵۰۸,۶۶۲	۲۱,۵۲۷	۱۵,۸۳۴
۱,۶۸۶,۳۹۸	۱,۱۰۸,۲۷۱	۳۷,۲۵۵	۳۰,۳۵۰

ماند در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۴۱- مالیات پرداختنی

۴۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰,۷۶۵,۰۲۴	۳,۱۱۳,۴۶۲	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵
۲,۳۹۵,۳۷۵	۸۰۸,۸۳۹	-	-
(۴۰۵,۹۳۲)	۷,۴۸۴,۷۹۹	۶۳,۸۱۱	-
(۳,۳۴۳,۹۸۱)	(۹۳۸,۱۰۵)	(۶۲,۸۷۷)	-
(۵۹۴,۸۳۵)	۲۹۶,۰۲۹	-	-
۸,۸۱۵,۶۵۱	۱۰,۷۶۵,۰۲۴	۵,۵۸۹	۴,۶۵۵
(۱۷,۹۷۹)	(۱۸,۶۲۵)	(۵,۵۸۹)	(۴,۶۵۵)
۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۰,۷۴۶,۳۹۹	-	-

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال
مطالبات و اسناد پرداختنی

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۵)

۴۱-۲- مانده حساب مالیات پرداختنی شامل مبالغ زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
-	۱۵,۶۶۲
۵,۹۵۷,۰۴۱	۸,۲۳۷,۲۰۰
۸۲,۱۴۵	۸۲,۱۴۴
۲۲,۵۵۶	۲۱,۵۳۴
۲۸,۳۴۶	۱,۷۳۳
۳۷۶,۳۰۵	۳۰۸,۵۹۵
۶۳,۹۹۴	۴۰,۲۸۳
۱۳,۳۳۱	۱۵,۲۸۱
۲۸,۲۸۲	۲۷,۹۷۶
۱۵۶,۲۱۴	۱۷۷,۵۰۳
۹۲۶,۸۸۱	۵۸۷,۷۳۰
۴۸۳,۱۴۸	۱,۱۲۵,۲۳۶
۳۴,۶۰۸	۳۵,۰۸۰
۵۰,۰۶۴	۳۶,۸۵۷
۸۰۰	۸۰۰
۵۷۳,۹۵۷	۳۲,۷۸۵
۸,۷۹۷,۶۷۲	۱۰,۷۴۶,۳۹۹

سرمایه گذاری سپه
پترو امید آسیا
سرمایه گذاری ساختمانی سپه
چاپ و نشر سپه
کمپرسور سازی پادنا
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
تولیدی ساگار و قطعات نسوز
یزد سفالین
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
مدیریت انرژی امید تابان هور
کویرتایر
بازرگانی و تولیدی مرجان کار
سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان
سیمان هرمزگان

۴۱-۲-۱- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیتهای مربوط به سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی، مالیات مقطوع فروش املاک و فروش صادراتی، استفاده نموده است.

۴۱-۳- شرکت چادرملو (برای سنوات مالی ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۶) ، شرکت گهر زمین (برای سال ۱۳۹۸)، شرکتهای گل گهر و سیمان هرمزگان(سال ۱۴۰۰ و شش ماهه اول ۱۴۰۱)و کویر تایر(برای سنوات مالی ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۶) در محاسبه مالیات سنوات مذکور، از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده اند که گواهی مربوطه از حوزه مالیاتی صادر نگردیده است ولی برگهای تشخیص مالیات صادره بدون توجه به گواهی معافیت مزبور صادر گردیده که شرکت های مذکور نسبت به آنها اعتراض نموده که در مرجع ذیصلاح در حال رسیدگی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۴۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات ۱۴۰۰ پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	۱۰,۳۱۵,۴۰۲	۲,۸۴۷	۶۴۱	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۴,۷۳۳	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۴,۸۵۸,۱۷۹	–	–	۳۳,۲۹۸	–	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲۳,۸۷۱,۵۲۴	–	–	۴۶,۰۵۵	–	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۷۷,۱۸۶,۱۹۶	–	–	۵۱,۲۷۸	–	۵۰,۷۲۱	۹۳۴	–	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲	–	–	۱۲,۱۵۶	۱۲,۱۵۶	۱۲,۱۵۶	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱۵۲,۳۵۶,۹۰۶	–	–	–	–	–	–	–	رسیدگی نشده
مانده ذخیره مالیات							۵,۵۸۹	۴,۶۵۵	
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۵)							(۵,۵۸۹)	(۴,۶۵۵)	
							–	–	

۱-۴-۴۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۴۰۰، قطعی و تسویه شده است .

۲-۴-۴۱- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ قطعی شده لکن تسویه آن از محل پیش پرداخت مالیاتی (مالیات مکسوره از طرف مستاجرین) در حال پیگیری می باشد .

۳-۴-۴۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ ، ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۰/۳۰اعتراض نموده ولی رای هیات حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی ابلاغ نگردیده است.

۴-۴-۴۱- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت در سال مالی جاری مربوط به درآمد فروش سهام و سود سهام دریافتنی و سایر درآمدهای معاف از مالیات می باشد، لذا شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۵-۴-۴۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳.۱۵۷.۸۵۱ میلیون ریال و ۷۸.۹۷۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت های فرعی	۴,۹۴۱,۲۵۸	۸,۰۲۰,۱۳۳	۳,۰۷۸,۸۷۵
شرکت	۷۳,۱۹۹	۱۵۲,۱۷۵	۷۸,۹۷۶
گروه	۵,۰۱۴,۴۵۷	۸,۱۷۲,۳۰۸	۳,۱۵۷,۸۵۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
شرکت		
سال های قبل از ۱۳۹۸	۶,۱۰۳	۱۱۰,۲۷۱
سال مالی ۱۳۹۹	۱,۱۶۴	۱۲۰,۴۱۲
سال مالی ۱۴۰۰	۴۰,۲۹۱,۹۱۱	-
	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۲۳۰,۶۸۳
مطالبات سهامداران بابت افزایش سرمایه	-	۹۶۱
	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۲۳۱,۶۴۴
گروه		
شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل	۴۶۷,۰۱۵	۶۵۲,۹۰۹
	٤٠,٧٦٦,١٩٣	**٨٨٤,٥٥٣**

۴۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱.۰۳۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳۰۰ ریال بوده است.

۴۲-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۹,۵۲۴ میلیون ریال از سود سهام اشخاص حقیقی و حقوقی تسویه شده است. یادآوری می نماید که شرکت بر اساس رویه جاری مراتب پرداخت را از طریق 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.

۴۲-۳- افزایش سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل مربوط به سود سهام پرداختنی به بانک سپه می باشد همچنین در خصوص عدم پرداخت به موقع سود سهام بانک سپه در سنوات قبل ، جریمه تاخیر پرداخت به مبلغ ۳.۱۳۲.۴۴۱ میلیون ریال در سال مالی جاری شناسایی گردیده و در یادداشت ۱-۱۲، افشا شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	موضوع پیش دریافت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش دریافت از مشتریان			
بانک سپه	ارائه خدمات	–	۲,۰۴۷
نمایندگی های فروش	فروش کالا	۵۹۹,۱۱۸	۸۳۰,۵۷۵
شرکت کولهام	فروش کالا	۶۳۱	۳,۵۰۶
پیش دریافت املاک (امید ۱۸- برج ابریشم)	فروش املاک	۱۰۰,۱۲۱	۲۷۱,۹۱۲
شرکت تولیدی زامیاد	فروش کالا	–	۳۵۹,۶۳۵
تعاونی ساحل بتن بندر خمیر	فروش کالا	۱۶,۵۷۸	۱۱,۶۵۲
شرکت Green Mile	فروش کالا	۱۰,۵۷۳	–
نیکا سیمان خمیر	فروش کالا	۱۰,۷۲۴	–
تعاونی خمیر ساروج جنوب	فروش کالا	۲۴,۹۴۸	–
شرکت دژ دیس	فروش کالا	۱۱,۸۷۳	–
بهان کیمیا آنزیم	فروش کالا	۱۴,۵۵۹	–
هاشم مهاجری خراسانی	فروش کالا	۳۴,۵۴۹	–
کریمی تزرجی	فروش کالا	۳۴,۲۹۷	–
سایر	ارایه خدمات و فروش کالا	۵۸۵,۷۶۳	۷۷,۷۶۸
		۱,۴۴۳,۷۳۴	۱,۵۵۷,۰۹۵
تهاتر با حسابها و اسناددریافتنی		(۵۱,۶۳۸)	(۲۲۲,۷۰۰)
		۱,۳۹۲,۰۹۶	۱,۳۳۴,۳۹۵

سازمان حسابرسی کزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

٤٤- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
٤٤-۱- اصلاح اشتباهات		
اصلاح مالیات عملکرد	۷۵۳,۲۲۹	(۲۴,۴۵۶)
زیان ناشی از واگذاری املاک	۸۵,۰۰۰	-
اصلاح مالیات برارزش افزوده	۱۷,۷۱۸	(۶۶۱,۳۴۰)
سود و بهره تسهیلات	(۶۵۷,۵۲۲)	(۴۹۸,۵۴۳)
تعدیل حساب فی ما بین با شرکت ملی نفت ایران	-	(۱,۸۷۸,۱۵۲)
سایر	۲,۵۱۷	-
	۲۰۰,۹٤۲	(۳,۰٦۲,٤۹۱)

٤٤-۲- تجدید طبقه بندی

تعدیلات طبقه بندی طی سال مالی جاری در صورت های مالی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به طبقه بندی و انتقال ۱،۲۰۵،۳۴۴ میلیون ریال از موجودی کالا (بخشی از بهای پروژه اتومال) به سرفصل سرمایه گذاری در املاک، انتقال مبلغ ۱،۵۴۷،۲۱۶ میلیون ریال از املاک شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به سرفصل سرمایه گذاری در املاک، همچنین انتقال مبلغ ۴،۸۲۲،۹۱۰ میلیون ریال از سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت (صندوق بازارگرانی گوهرفام امید) به سرفصل سهام خزانه و انتقال مبلغ ۷۸،۰۲۲ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداخت ها (ماشین آلات) به سرفصل سایر دارایی ها و انتقال مبلغ ۲۴۷.۰۱۴ میلیون ریال از سرفصل سایر درآمدها به سایر هزینه ها (در سال مالی قبل به صورت خالص افشاء شده بود) بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴۴-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه و شرکت، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۴-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تعدیلات		جمع تعدیلات	(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی		بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی					
دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۹۹۹,۱۸۳		۲۰۵,۶۲۱	۲۰۵,۶۲۱	۴۱,۲۰۴,۸۰۴
سرمایه گذاری در املاک	۸,۱۹۳,۹۵۷	(۶۹۵,۰۰۰)		(۶۹۵,۰۰۰)	۷,۴۹۸,۹۵۷
دارایی های نامشهود	۲۵۸,۴۷۵		۷۶,۰۲۲	۷۶,۰۲۲	۳۳۴,۴۹۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۶۶۶,۳۳۴		(۳۶,۴۶۱)	(۳۶,۴۶۱)	۲۱,۶۲۹,۸۷۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۹۱,۵۷۵		۴,۵۱۶	۴,۵۱۶	۱۹۶,۰۹۱
سایر دارایی ها	۱,۲۲۰,۷۹۳	۳۰,۰۸۷	(۷,۰۶۰)	۲۳,۰۲۷	۱,۲۴۳,۸۲۰
پیش پرداخت ها	۴,۰۱۴,۵۱۰	۹,۷۶۰	(۶۲۷,۰۰۴)	(۶۱۷,۲۴۴)	۳,۳۹۷,۲۶۶
موجودی مواد و کالا	۱۳,۱۴۹,۲۸۲	۶,۰۶۸	۲۱۰,۴۰۵	۲۱۶,۴۷۳	۱۳,۳۶۵,۷۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۰,۶۷۹,۶۲۳	(۱,۱۶۵)	(۱۵۵,۳۷۲)	(۱۵۶,۵۳۷)	۸۰,۵۲۳,۰۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷,۵۷۹,۳۰۴		(۱۵۴,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	۲۷,۴۲۵,۳۰۴
موجودی نقد	۴۳,۸۵۶,۷۳۵		(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)	۴۳,۸۵۳,۲۳۵
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۲,۳۳۴,۶۹۴		۶۲,۶۰۰	۶۲,۶۰۰	۲,۳۹۷,۲۹۴
سود انباشته	(۳۵۷,۳۱۴,۳۵۶)	۲۰۰,۹۴۲	۱۵,۶۸۷	۲۱۶,۶۲۹	۳۵۷,۰۹۷,۷۲۷)
منافع فاقد حق کنترل	(۱۳,۵۳۳,۰۸۵)	(۹۷)	۲۶,۸۵۱	۲۶,۷۵۴	(۱۳,۵۰۶,۳۳۱)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۱۵,۴۶۲,۴۴۲)	(۶۴,۶۹۹)	۵۱۵,۶۲۸	۴۵۰,۹۲۹	(۱۵,۰۱۱,۵۱۳)
مالیات پرداختنی	(۱۰,۰۵۶,۰۰۳)	(۷۵۳,۴۱۸)	۶۳,۰۲۲	(۶۹۰,۳۹۶)	(۱۰,۷۴۶,۳۹۹)
سود سهام پرداختنی	(۸۶۸,۸۶۶)		(۱۵,۶۸۷)	(۱۵,۶۸۷)	(۸۸۴,۵۵۳)
تسهیلات مالی	(۱۰,۸۸۹,۰۸۸)	۱,۲۶۷,۵۲۲	(۵۴۰,۹۰۳)	۷۲۶,۶۱۹	(۱۰,۱۶۲,۴۶۹)
پیش دریافت ها	(۱,۶۹۴,۰۳۰)		۳۵۹,۶۳۵	۳۵۹,۶۳۵	(۱,۳۳۴,۳۹۵)
		–	–	–	
صورت سود و زیان					
درآمد عملیاتی	۶۲,۱۷۷,۰۱۶		۶۰,۷۰۹	۶۰,۷۰۹	۶۲,۲۳۷,۷۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴,۹۵۲,۸۰۱)	۹,۷۶۰		۹,۷۶۰	(۲۴,۹۴۳,۰۴۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۳۸,۵۰۹)	(۶,۰۴۸)		(۶,۰۴۸)	(۳,۷۴۴,۵۵۷)
سایر درآمدها	۱,۰۷۰,۰۳۷		۱۸۶,۳۰۵	۱۸۶,۳۰۵	۱,۲۵۶,۳۴۲
سایر هزینه ها	(۵۷۱,۱۱۸)		(۲۴۷,۰۱۴)	(۲۴۷,۰۱۴)	(۸۱۸,۱۳۲)
هزینه های مالی	(۱,۹۲۷,۵۵۷)	۲۱۶,۴۸۵		۲۱۶,۴۸۵	(۱,۷۱۱,۰۷۲)
هزینه مالیات بردرآمد	(۸,۲۶۶,۵۱۴)	(۲۷,۱۲۴)		(۲۷,۱۲۴)	(۸,۲۹۳,۶۳۸)
سود خالص	۲۲۷,۲۱۱,۱۹۶	۱۹۳,۰۷۳	–	۱۹۳,۰۷۳	۲۲۷,۴۰۴,۲۶۹
قابل انتساب به					
مالکان شرکت اصلی		۱۹۲,۷۱۹		۱۹۲,۷۱۹	۱۹۲,۷۱۹
منافع فاقد حق کنترل		۳۵۴		۳۵۴	۳۵۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۳-۴۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ گروه

	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعدیلات		جمع تعدیلات	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	بدهکار (بستانکار)	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی		بدهکار (بستانکار)
صورت وضعیت مالی					
سرمایه گذاری در املاک	۷,۱۹۴,۲۶۷	(۶۹۵,۰۰۰)		(۶۹۵,۰۰۰)	۶,۴۹۹,۲۶۷
سایر دارایی ها	۴۸۹,۶۷۷	۲۳,۰۲۷		۲۳,۰۲۷	۵۱۲,۷۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۷,۰۵۹,۲۰۱	۵,۸۹۵	۱۹,۷۲۲	۲۵,۶۱۷	۵۷,۰۸۴,۸۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۰۷۹,۹۲۰		(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	۱۷,۰۲۱,۹۲۰
سود انباشته	(۱۸۰,۰۸۵,۳۳۷)	۳۹۳,۶۶۱		۳۹۳,۶۶۱	(۱۷۹,۶۹۱,۶۷۶)
سهام خزانه	۷,۳۷۲,۹۴۸		۳۸,۲۷۸	۳۸,۲۷۸	۷,۴۱۱,۲۲۶
منافع فاقد حق کنترل	(۸,۶۷۰,۶۹۵)	۲۵۷	۱,۵۹۶	۱,۸۵۳	(۸,۶۶۸,۸۴۲)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۶,۰۷۱,۶۲۹)	(۵۲,۵۸۳)	۴۷۹,۴۵۸	۴۲۶,۸۷۵	(۳۵,۶۴۴,۷۵۴)
مالیات پرداختنی	(۲,۳۸۵,۵۷۲)	(۷۲۶,۲۹۴)	(۱,۵۹۶)	(۷۲۷,۸۹۰)	(۳,۱۱۳,۴۶۲)
سود سهام پرداختنی	(۲۲,۵۱۶,۰۱۱)			-	(۲۲,۵۱۶,۰۱۱)
تسهیلات مالی	(۸,۷۶۱,۸۲۴)	۱,۰۵۱,۰۳۷	(۴۷۹,۴۵۸)	۵۷۱,۵۷۹	(۸,۱۹۰,۲۴۵)
		-	-	-	

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود خالص	۲۳۸,۲۲۱,۵۲۵	۲۲۷,۴۰۴,۲۶۹	۱۸۲,۶۵۵,۰۵۸	۱۳۲,۹۶۶,۱۴۲
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۹۸۹,۴۴۳	۸,۲۹۳,۶۳۸	۶۲,۸۷۸	-
هزینه های مالی	۲,۰۳۰,۲۳۷	۱,۷۱۱,۰۷۲	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۸۳,۵۶۹)	(۱۳,۵۶۹)	-	(۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۸,۱۲۷	۲۷۴,۹۱۳	۶,۹۰۴	۸,۳۰۷
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۵۸۸,۱۹۶	۱,۳۸۹,۱۱۲	۲۳,۲۸۹	۱۹,۸۴۶
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۱,۷۷۱,۲۴۰)	(۴۱۳,۶۶۷)	-	-
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۲۰۷,۱۱۸,۶۶۳)	(۲۰۸,۴۰۷,۷۳۶)	-	-
سود حاصل از تسعیر وجوه نقد	(۷۶,۰۰۷)	۲۴,۲۳۱	(۸۳۶)	(۱,۲۱۹)
	(۲۰۲,۸۶۳,۴۷۶)	(۱۹۷,۱۴۲,۰۰۶)	۹۲,۲۳۵	۲۶,۹۲۶
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۱۱۳,۶۱۱,۴۶۰	۸۳,۱۵۱,۸۴۲	(۴۸,۰۳۳,۲۴۷)	(۴۱,۰۴۱,۶۱۸)
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۷۰,۳۴۳,۹۳۸)	(۲۴,۳۳۴,۸۰۸)	(۸۱,۶۷۶,۹۸۶)	(۴۱,۲۵۲,۸۸۶)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۳,۳۴۳,۲۴۰)	(۵,۰۳۷,۱۴۸)	-	-
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۸۶۲,۴۴۸	۳۳,۳۰۳	(۸,۱۵۰)	۳,۳۳۸
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	۸۸۲,۱۲۱	(۷۳۱,۱۱۶)	۶,۵۶۸	(۲۲,۷۷۳)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۹,۲۶۷,۸۱۰	۳,۴۸۶,۴۳۹	۲,۶۴۲,۹۴۷	۳۴۲,۳۲۵
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۵۷,۷۰۱	۲۲۳,۴۳۶	-	-
نقد حاصل از عملیات	۸۶,۳۵۲,۴۱۱	۸۷,۰۵۴,۲۱۱	۵۵,۶۷۸,۴۲۵	۵۱,۰۲۱,۴۵۴

۴۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خرید غیر نقدی دارایی ها	۱۵,۱۰۱	۱۰,۲۱۳	-	۱۰,۲۱۳
تحصیل اقلام سرمایه ای از محل مطالبات شرکت توسعه گاز ایران	۱,۷۴۵,۰۰۰	-	-	-
تهاتر سود دریافتی با سود سهام پرداختنی	-	۸۲۱,۹۷۳	۱,۹۹۰,۹۹۲	۸۲۱,۹۷۲
افزایش سرمایه از محل تهاتر با حساب های پرداختنی	-	۴۶,۳۸۷,۴۵۸	۰	۴۶,۳۸۷,۴۵۸
	۱,۷۶۰,۱۰۱	۴۷,۲۱۹,۶۴۴	۱,۹۹۰,۹۹۲	۴۷,۲۱۹,۶۴۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۷-۱- 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 ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ 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 ۱۴۰۱ با نرخ ۱۳ درصد در محدوده هدف نبوده است.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع بدهی ها	۹۳,۱۱۹,۵۷۰	۴۶,۷۳۷,۷۳۷	۴۷,۷۵۴,۲۸۶	۵,۰۳۶,۹۰۰
موجودی نقد	(۱۶,۰۲۱,۴۰۹)	(۴۳,۸۵۳,۲۳۵)	(۶,۱۲۲,۵۵۳)	(۲۲,۸۹۰,۷۳۴)
خالص بدهی	۷۷,۰۹۸,۱۶۱	۲,۸۸۴,۵۰۲	۴۱,۶۳۱,۷۳۳	(۱۷,۸۵۳,۸۳۴)
حقوق مالکانه	۵۹۰,۹۵۴,۱۳۹	۴۷۵,۸۵۳,۱۹۲	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۳٪	۱٪	۱۲٪	-۷٪

۴۷-۲- 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 سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۷-۳- 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 بهادارمالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژی نگهداری می شود . شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

تشکیل پرتفویی از سرمایه گذاری ها با بازده نقدی بالا.

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

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

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

تمرکز بر سهام شرکتهایی که از نقدشوندگی بالایی برخوردار هستند.

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

۴۷-۳-۱- 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 ۴۸ ارائه شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

٤-٤٧- 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 ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۲۶,۸۷۳,۶۹۹	-	-	-	۲۶,۸۷۳,۶۹۹
سود سهام پرداختنی	۴۰,۷۶۶,۱۹۳	-	-	-	۴۰,۷۶۶,۱۹۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱,۶۸۶,۳۹۸	۱,۶۸۶,۳۹۸
	۶۷,۶۳۹,۸۹۲	-	-	۱,۶۸۶,۳۹۸	۶۹,۳۲۶,۲۹۰

٥-٤٧- 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 دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر تشکیل می دهد، لذا عملاً موضوع محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان معنی پیدا نمی کند. در نهایت ریز عمده مطالبات به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتنی)- یادداشت های ۲-۱-۲۳، ۶-۱-۲۳ و ۷-۱-۲۳	۱۷۹,۵۴۲,۴۸۱	۳,۱۴۲,۲۲۵	(۳,۱۴۲,۲۲۵)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر یادداشت ۵-۱-۲۳	۱,۰۸۱,۷۳۹	-	-
سایر مطالبات	۷۶۸,۰۰۷	۲۵۳	(۲۵۳)
	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷	۳,۱۴۲,۴۷۸	(۳,۱۴۲,۴۷۸)

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۸- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	ریال قطر	یوان	وون کره	سایر
موجودی نقد	۲۸	۸۴,۳۵۴	۹۷,۷۳۰	۷,۶۵۲	۱۲۵,۷۵۲	۲,۱۵۲	۶,۳۵۱	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۱۳,۰۸۳,۲۶۷	۸۹	۱۶,۰۷۴,۰۴۷	۱۴۹,۸۱۵	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۲۴	-	۱۶,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۳,۱۶۷,۶۲۱	۱۱۴,۴۳۱	۱۶,۰۸۱,۶۹۹	۲۷۵,۵۶۷	۲,۱۵۲	۶,۳۵۱	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	(۱,۰۶۹,۴۴۵)	(۳۵۳,۶۰۹)	-	-	-	(۷,۵۴۲,۹۸۷)	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۰۶۹,۴۴۵)	(۳۵۳,۶۰۹)	-	-	-	(۷,۵۴۲,۹۸۷)	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی		۱۲,۰۹۸,۱۷۶	(۲۳۹,۱۷۸)	۱۶,۰۸۱,۶۹۹	۲۷۵,۵۶۷	۲,۱۵۲	(۷,۵۳۶,۶۳۶)	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۳,۲۱۱,۳۹۸	(۸۹,۳۲۲)	۱,۲۱۳,۷۰۶	۱۲۳,۸۸۸	۱۳۸	(۳۱۲,۱۹۳)	۵۲	۳۳
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۸,۵۹۱,۹۳۹	۱,۰۰۱,۷۸۵	۳۲,۵۰۶,۱۷۲	۲۷۵,۵۶۷	۲,۱۵۲	۵۸۳,۱۶۱	۲۲۲,۵۰۰	۴,۲۱۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ - میلیون ریال		۴,۵۳۹,۲۰۵	۱۸۳,۹۷۷	۱,۹۷۴,۲۸۱	۱۰۳,۴۳۳	۱۲۸	۱۸,۸۲۴	۵۰	۲۴

شرکت

		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۸	۱۷,۶۳۰	۵۳۰	۵,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۴	-	۱۶,۶۱۲	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی		۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۵,۰۲۵	۵,۲۹۰	۳۸۵
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۷,۶۳۰	۱۷,۲۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ - میلیون ریال		۴,۵۳۲	۴,۹۹۸	۳۶۲

۴۸-۱- ارز 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	کرون
فروش و ارائه خدمات	۵,۹۸۱,۰۳۶	-	-	-
خرید مواد و قطعات	-	(۲۰,۱۴۴,۶۱۲)	(۶,۷۸۱,۴۵۰)	(۱,۹۱۸,۳۰۰)
سایر پرداخت ها	-	(۱,۳۲۲,۴۰۰)	(۱۵,۵۵۴,۲۶۶)	-
خالص منابع (مصارف) ارزی	۵,۹۸۱,۰۳۶	(۲۱,۴۶۷,۰۱۲)	(۲۲,۳۳۵,۷۱۶)	(۱,۹۱۸,۳۰۰)

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته

۴۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام، کالا و خدمات و املاک	فروش سهام، کالا و خدمات	کارمزد خرید و فروش سهام	اجاره محل	سود تسهیلات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	خرید ملک	فروش ملک	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۸,۶۶۶	۵۸۴,۶۹۰	۴۷۸	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۰
	جمع		۸,۶۶۶	۵۸۴,۶۹۰	۴۷۸	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۰
شرکتهای وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	شرکت وابسته	-	-	۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-
	معدنی و صنعتی گل گهر	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
	صرافی امید سپه	شرکت وابسته	-	۱,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری بانک سپه	شرکت وابسته	۲,۲۰۳,۷۶۷	۱,۳۴۴,۰۷۴	۵۱,۱۰۱	-	۱۸۱,۱۹۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۰۰۰	-	۶,۱۸۴	۱۷,۷۶۵
	تامین سرمایه امید	شرکت وابسته	۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	شرکت وابسته	-	-	۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-
	جمع		۲,۲۰۵,۱۱۷	۱,۳۴۵,۹۲۷	۵۲,۰۷۷	-	۱۸۱,۱۹۴	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۷۵,۰۰۰	-	۶,۱۸۴	۱۷,۷۶۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت گهر انرژی سیرجان	شرکت وابسته	-	-	۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه خدمات گشت مهر پیشه	شرکت وابسته	۲,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۶۲	-	-
	خمیر مایه لرستان	شرکت وابسته	-	-	۱۵۴	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۳
	شرکت ساختمانی درگاه ضامن	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	شرکت وابسته	-	-	-	۲,۱۶۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی هریس	شرکت وابسته	-	۵,۷۷۵	۸۹	۲,۰۷۰	-	-	-	-	-	۷۵۰
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	شرکت وابسته	-	-	۹۲	۶,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	شرکت وابسته	-	-	-	۱۹,۷۳۶	-	-	-	-	-	۹۷
	صندوق سرمایه گذاری بازرگردانی گوهر فام	شرکت وابسته	۱۳۹	-	۳۶۵,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	۶۳۹
	شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین	شرکت وابسته	۱۸,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گرند جنرال تردینگ	شرکت وابسته	۱۲,۵۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایر	سایر شرکت ها	-	-	۳۰۵	-	-	-	-	-	-	۵
	جمع		۳۳,۳۶۰	۵,۷۷۵	۳۶۷,۲۳۸	۳۰,۰۳۴	۱۸۱,۱۹۴	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۶۲	-	۹,۹۶۴
جمع کل			۲,۲۴۷,۱۴۳	۱,۹۳۶,۳۹۲	۴۱۹,۷۹۳	۳۰,۰۳۴	۱۸۱,۱۹۴	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۶۲	۶,۱۸۴	۳۴,۱۱۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۴۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سود سهام دریافتنی	اسناد دریافتنی غیر تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	۷۴۰,۰۲۹	-	-	۳۲۸	-	(۶۳,۱۳۳)	(۶,۲۹۱,۷۳۰)	(۴۰,۱۷۰,۴۴۶)	-	(۴۵,۷۸۴,۹۵۲)	-	(۲,۸۸۴,۰۳۴)
	جمع	۷۴۰,۰۲۹	-	-	۳۲۸	-	(۶۳,۱۳۳)	(۶,۲۹۱,۷۳۰)	(۴۰,۱۷۰,۴۴۶)	-	(۴۵,۷۸۴,۹۵۲)	-	(۲,۸۸۴,۰۳۴)
شرکتهای وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	۴۳,۲۰۶,۸۲۴	۲,۲۰۶,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۱۳,۵۱۵	-	۵۸۰,۱۷۴	-
	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶,۶۹۰,۵۹۷	۲,۶۳۴,۲۷۶	-	-	۴,۸۰۱,۶۸۷	-	-	-	۴۴,۱۲۶,۵۶۰	-	۲۱,۱۶۸,۴۹۹	-
	سیمان بجنورد	۳۱۵,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۸۷۹	-	-	-
	سیمان کردستان	۲۵۸,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۱۰۸	-	۷۵,۷۷۰	-
	گچ کردستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۰۰)
	صرافی امید سپه	-	-	-	۲۵۴	-	-	-	-	۲۵۴	-	۲۵۴	-
	سنگ آهن گهر زمین	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	-	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	-
	کارگزاری بانک سپه	۳۰۳,۷۸۷	-	-	-	-	(۹۰۸,۷۸۱)	(۳,۹۵۱)	-	-	(۶۰۸,۹۴۵)	-	(۱,۵۱۴,۶۱۳)
	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	۱۷,۸۱۷	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۳,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۳۸	-	۳,۶۶۷	-
	تامین سرمایه امید	۵۹۰,۳۹۰	-	-	۹,۰۶۰	-	-	(۵)	-	۵۹۹,۴۴۵	-	۱,۴۷۵,۹۲۱	-
	جمع	۱۰۷,۸۱۱,۴۹۴	۴,۸۴۰,۹۶۷	-	۹,۳۱۴	۴,۸۰۱,۶۸۷	(۹۰۸,۷۸۱)	(۳,۹۵۶)	-	۱۱۷,۱۵۹,۶۷۰	(۶۰۸,۹۴۵)	۴۹,۵۵۶,۹۵۱	(۱,۵۲۸,۱۱۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت تدبیر سازان سرآمد	-	۱۹۵,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۲۳۲	-	۸۷,۷۳۲	-
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۴۵۴	-	-	۱۰۹,۸۳۶	۴,۰۰۰	-	-	-	۱۱۴,۲۹۰	-	۵,۲۸۱,۱۱۲	-
	توسعه مسیر برق گیلان	-	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	۱,۱۹۴,۴۷۷	-
	امید تابان خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۶۰۷)	-	-	(۲۱,۶۰۷)	-	-
	موسسه خدمات گشت مهر پیشه	-	-	-	۲,۸۳۳	-	-	-	-	۲,۸۳۳	-	۵,۴۳۰	-
	گروه مالی سپه	-	-	-	۱۵,۹۸۰	-	(۱۶)	(۴۳۴)	-	۱۵,۵۳۰	-	۱۲,۷۱۹	-
	خمیر مایه لرستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۷۵)
	گوهران امید قشم	-	-	-	۸۴۸	-	-	-	-	۸۴۸	-	-	-
	شرکت ساختمانی درگاه ضامن	-	-	۳۰۰	۱۵۱,۵۱۹	-	-	(۸۲,۰۳۵)	-	۶۹,۷۸۴	-	۴۸,۹۶۷	-
	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	-	۱۱,۷۵۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۱,۷۵۰	-	۴۱,۷۵۰	-
	شرکت مولد نیروگاهی هریس	۵۶	-	-	-	-	-	(۱۸۰,۱۸۰)	-	-	(۱۸۰,۱۲۴)	-	(۱,۸۵۰,۲۶۰)
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	۳۷	-	-	۴,۴۹۳	-	-	-	-	۴,۵۳۰	-	-	(۸۴۳)
	مولد برق نیروگاهی سامان سمنان	-	۹۲,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۰۹	-	-	-
	شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین	-	-	-	۶۹,۸۱۵	-	-	(۱,۲۳۴)	-	۶۸,۵۸۱	-	-	(۳,۳۴۰)
	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۰۹)	-	-	(۱۲,۲۰۹)	-	-
	حساب سهامداران	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۷۵۳)	-	-	(۳۷۵,۷۵۳)	-	(۴۳۴,۹۷۳)
	سایر	۷۰۰	۹	-	۳۳,۴۶۱	-	-	(۲۴,۵۰۸)	-	۹,۶۶۲	-	۱,۳۰۴	(۱,۵۰۰)
	جمع	۱,۲۴۷	۲,۱۲۲,۰۵۲	۳۰,۳۰۰	۳۸۸,۷۸۵	۴,۰۰۰	(۱۶)	(۶۹۷,۹۶۰)	-	۲,۴۳۸,۱۰۱	(۵۸۹,۶۹۳)	۶,۶۷۳,۴۹۱	(۲,۳۱۱,۵۹۱)
جمع کل		۱۰۸,۵۵۲,۷۷۰	۶,۹۶۳,۰۱۹	۳۰,۳۰۰	۳۹۸,۴۲۷	۴,۸۰۵,۶۸۷	(۹۷۱,۹۳۰)	(۶,۹۹۳,۶۴۶)	(۴۰,۱۷۰,۴۴۶)	۱۱۹,۵۹۷,۷۷۱	(۴۶,۹۸۳,۵۹۰)	۵۶,۲۳۰,۴۴۲	(۶,۷۲۳,۷۳۸)

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۴۹-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید سهام، کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	خرید ملک
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره		-	-	-	-
	جمع			-	-	-	-
شرکت های فرعی	پترو امید آسیا	شرکت فرعی		-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	شرکت فرعی، سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۱,۸۶۲,۳۴۰
	چاپ و نشر سپه	شرکت فرعی		۱,۱۱۴	-	-	-
	کمپرسور سازی پادنا	شرکت فرعی		-	-	-	-
	مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت فرعی		-	۸۶,۷۲۴	۸,۴۵۲,۰۸۶	-
	کویرتایر	شرکت فرعی		۳۳	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	شرکت فرعی		-	۱۶۱,۵۰۸	۷۳۶,۵۰۰	-
	جمع			۱,۱۴۷	۲۴۸,۲۳۲	۲۵,۶۸۸,۵۸۶	۱,۸۶۲,۳۴۰
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی گل گهر	شرکت وابسته		-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	-
	سنگ آهن گهر زمین	شرکت وابسته		-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
	کارگزاری بانک سپه	شرکت وابسته		-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۰۰۰	-
	موسسه خدمات گشت مهر پیشه	شرکت وابسته		۲۲۱	-	-	۱۲,۲۱۶
	جمع			۲۲۱	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۲۱۶
جمع کل				۱,۳۶۸	۵۲,۰۴۸,۲۳۲	۱۲۱,۷۶۳,۵۸۶	۱,۸۷۴,۵۵۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی غیر تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	-	۲۱۰,۴۲۴	-	-	۱۲,۷۰۳,۷۴۴	-	۱۱,۷۸۳,۳۶۰	-
		پترو امید آسیا	۳,۵۹۹,۹۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۳,۰۷۱	-	-	۳۰,۹۷۳,۰۴۲	-	۱۷,۳۷۳,۰۷۰	-
		سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۵۰۰	(۵۵۶,۷۵۵)	-	۳,۲۰۹,۷۴۵	-	۴,۶۱۷,۷۶۷	-
		چاپ و نشر سپه	۳۶,۱۱۶	-	۶,۲۸۸	(۲,۰۰۰)	-	۴۰,۴۰۴	-	۱۷۷,۸۰۶	-
		کمپرسور سازی پادنا	۱,۸۶۰	-	۶۷۹,۶۴۹	-	-	۶۸۱,۵۰۹	-	۶۰۰,۱۸۹	-
		تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱,۶۲۳,۹۱۷	-	۴,۱۵۷,۵۷۰	-	-	۵,۷۸۱,۴۸۷	-	۵,۲۷۷,۱۰۱	-
		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵,۰۶۰,۵۲۰	-	۲۶۶,۴۰۱	-	-	۵,۳۲۶,۹۲۱	-	۴,۱۸۲,۱۰۵	-
		تولیدی ساگار و قطعات نسوز	۲۲,۰۷۶	-	-	-	-	۲۲,۰۷۶	-	۲۸,۸۶۹	-
		یزد سفالین	۱۱۳,۰۰۷	-	-	(۱,۵۰۰)	-	۱۱۱,۵۰۷	-	۱۰۲,۲۲۶	-
		توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	-	-	۳۴۸,۲۱۶	(۱۴۳,۶۱۵)	-	۲۰۴,۶۰۱	-	۱,۸۴۹,۷۹۵	-
		مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۸۲۴,۰۴۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۴۷۵	(۸۲,۸۰۰)	-	۵,۵۱۰,۷۱۸	-	۵,۹۰۹,۷۸۱	-
		کویرتایر	۲,۷۳۰,۶۲۴	-	۹۹۸,۳۸۰	-	-	۳,۷۲۹,۰۰۴	-	۱,۰۷۹,۳۳۸	-
		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۵۴,۳۱۰	۴۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۶	-	-	۱۱۵,۵۹۶	-	۱۰۷,۷۰۲	-
		سرمایه گذاری ،خدماتی ،رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا	۵,۴۵۰	-	۵,۸۵۶	-	-	۱۱,۳۰۶	-	-	(۴۸,۸۸۹)
		صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۸۸۲	۵۱,۰۰۰	۲۳۴,۱۹۶	-	-	۲۸۶,۰۷۸	-	۲۵۶,۲۳۴	-
		سیمان هرمزگان	۲,۲۴۰,۸۸۶	-	-	-	-	۲,۲۴۰,۸۸۶	-	۱,۷۹۴,۷۶۲	-
		جمع	۳۰,۶۵۶,۹۸۲	۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۲۸,۰۸۷,۳۱۲	(۷۸۶,۶۷۰)	-	۷۰,۹۴۸,۶۲۴	-	۵۵,۱۴۰,۱۰۵	(۴۸,۸۸۹)
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	-	-	-	(۶,۲۹۱,۷۳۰)	(۴۰,۱۷۰,۴۴۶)		(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)	-	(۳,۱۵۹,۲۸۸)
		جمع	-	-	-	(۶,۲۹۱,۷۳۰)	(۴۰,۱۷۰,۴۴۶)	-	(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)	-	(۳,۱۵۹,۲۸۸)
	شرکتهای وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	-	-	-	-	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	-	-	(۷۶,۹۴۱)
		معدنی و صنعتی گل گهر	۴۱,۴۹۲,۲۵۰	-	-	-	-	۴۱,۴۹۲,۲۵۰	-	۱۹,۳۹۲,۹۴۶	-
		سیمان کردستان	۲۵۸,۱۰۸	-	-	-	-	۲۵۸,۱۰۸	-	۷۵,۷۷۰	-
		گچ کردستان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۰۰)
		سیمان بجنورد	۳۱۵,۸۷۹	-	-	-	-	۳۱۵,۸۷۹	-	-	-
		مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	-	-	-	-	۱۲,۸۳۳	-	۳,۶۶۷	-
		سنگ آهن گهر زمین	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	-	-	-	-	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	-	۲۶,۲۳۴,۸۴۹	-
		کارگزاری بانک سپه	۲۹۵,۳۰۲	-	-	-	-	۲۹۵,۳۰۲	-	-	(۱۱۹,۷۴۶)
		تامین سرمایه امید	۵۹۰,۳۹۰	-	-	-	-	۵۹۰,۳۹۰	-	۱,۲۸۹,۵۸۸	
		احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	۱۷,۸۱۷	-
		جمع	۱۱۲,۶۰۲,۴۰۴	-	-	-	-	۱۱۲,۶۰۲,۴۰۴	-	۴۷,۰۱۴,۶۳۷	(۲۱۰,۱۸۷)
	سایر اشخاص وابسته	موسسه خدمات گشت مهر پیشه	-	-	۲,۸۳۴	-	-	۲,۸۳۴	-	۵,۴۳۰	-
		گروه مالی سپه	-	-	۸۳۶	(۴۳۱)	(۳۱)	۳۷۴	-	۳۹۵	-
		شرکت مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)
		گروه خدمات کارکنان سپه نوین		-	۲,۸۰۰	(۱,۲۳۴)	-	۱,۵۶۶	-	-	(۳,۳۰۷)
		امید تابان خلیج فارس	-	-	-	(۲۱,۶۰۷)	-	-	(۲۱,۶۰۷)	-	-
		جمع	-	-	۶,۴۷۰	(۲۳,۲۷۲)	(۳۱)	۴,۷۷۴	(۲۱,۶۰۷)	۵,۸۲۵	(۴,۳۰۷)
جمع کل			۱۴۳,۲۵۹,۳۸۶	۱۲,۹۹۱,۰۰۰	۲۸,۰۹۳,۷۸۲	(۷,۱۰۱,۶۷۲)	(۴۰,۱۷۰,۴۷۷)	۱۸۳,۵۵۵,۸۰۲	(۴۶,۴۸۳,۷۸۳)	۱۰۲,۱۶۰,۵۶۷	(۳,۴۲۲,۶۷۱)

۴۹-۵- ارزش معاملات با اشخاص وابسته، تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش منصفانه معاملات مذکور نداشته است.

۴۹-۶- کاهش ارزش سایر دریافتنی های گروه بابت مطالبات اشخاص وابسته مربوط به بانک سپه به مبلغ ۶،۶۵۵ میلیون ریال و خمیر مایه لرستان به مبلغ ۹،۰۳۵ میلیون ریال و شرکت بابت مطالبات اشخاص وابسته مربوط به خمیر مایه لرستان به مبلغ ۶،۱۶۴ میلیون ریال و شرکت لیزینگ امید به مبلغ ۴.۴۲۷.۷۰۴ میلیون ریال می باشد.

۴۹-۷- فروش املاک و ساختمان مربوط به فروش ساختمان توسط شرکت و شرکت های لیزینگ امید و توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا به بانک سپه می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۰-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۶ بالغ بر ۱۶۱.۵۹۱.۲۸۹ میلیون ریال می باشد . از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱۵,۳۴۹	۳,۲۳۱	–	–
۳۴,۴۸۰,۰۲۰	–	–	–
۶۹,۰۵۲,۰۳۸	۲,۲۵۰,۴۶۰	–	–
۱۰۳,۶۴۷,۴۰۷	۲,۲۵۳,۶۹۱	–	–
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۲۰	۲۰
۱۰۳,۶۵۳,۹۰۷	۲,۲۶۰,۱۹۱	۲۰	۲۰

احداث واحدآب شیرین کن مربوط به شرکت سیمان هرمزگان
قراردادهایی اجرایی طرح های نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا
خرید ماشین آلات و تجهیزات و دانش فنی مربوط به شرکت کویرتایر
تعهدات خرید سرمایه گذاری ها

۵۰-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۵۰-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۲,۵۴۱,۳۴۹	مالیات و جرایم مالیاتی
۷۶۹,۴۴۰	اداره پشتیبانی بانک سپه
۳,۳۱۰,۷۸۹	

۵۰-۴- طی سنوات قبل شرکت، سهام شرکت کمپرسورسازی پادانا را از بانک سپه بصورت مزایده عمومی خریداری نموده،لیکن مالک قبلی شرکت از طریق مراجع قضایی درخواست ابطال انتقال مالکیت شرکت کمپرسور سازی پادانا را نموده و شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان شیراز و شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور رای به ابطال مزایده و عودت مالکیت شرکت مزبور صادر نموده اند . متعاقباً بانک سپه درخواست توقف اجرای حکم و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی مدنی را نموده و شعبه ۱۰ دادگاه تجدید نظر استان فارس مهلت شش هفته ای جهت توافق و سازش توسط طرفین دعوا داده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۵۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۵۲- سود سهام پیشنهادی

۵۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸.۳۲۹.۱۷۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۹ ریال برای هر سهم) است.

۵۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۵۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

سازمان حسابرسی
گزارش