بسمه‌تعالی

جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

شماره : ۱۴۰۲/۱۵۷۰۶
تاریخ : ۱۴۰۲/۰۷/۲۳
پیوست : دارد

هیئت مدیره محترم
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره 140211829 مورخ ۱۴۰۲/03/023 به پیوست دو جلد گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل مربوط به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من ا... التوفیق

فریبرز احمدی
مدیر فنی حسابرسی

فریبرز فرزادفر
عضو هیأت عامل

تهران – خیابان احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان (خیابان پانزدهم)، پلاک ۷، کدپستی ۱۵۱۳۸۳۶۵۱۱
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ ، نمابر : ۸۸۷۲۲۴۳۵ ، www.audit.org.ir

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۹۷

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت‌مدیره
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات درحقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱تا ۴۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های‌مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند ۷، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - مالیات عملکرد سال قبل و دوره مورد گزارش گروه بدون توجه به قوانین و مقررات مالیاتی براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در صورتهای مالی منظور شده است (یادداشت توضیحی ۳۹ صورتهای مالی). همچنین بابت شرکت‌های فرعی و وابسته سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه، 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، مطالبه مالیات بدون در نظر گرفتن نرخ صفر مالیاتی موضوع ماده مزبور بوده است. مضافاً مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر : ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

وابسته سنگ آهن گهر زمین و شرکت به ترتیب به مبالغ ۲٫۹۰۳ میلیارد ریال و ۷۹ میلیارد ریال، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ شرکت سنگ آهن گهر زمین به مبلغ ۷۸ میلیارد ریال، جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و شرکت به ترتیب به مبالغ ۳۴۴ میلیارد ریال و ۱۴۱ میلیارد ریال مطالبه شده است و از بابت عوارض آلایندگی سال‌های ۱۳۹۶ به بعد شرکت معدنی و صنعتی گل گهر، بدهی مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است. علاوه بر موارد فوق، برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی برای عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین، شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه و شرکت جمعاً به مبلغ ۷۳۶ میلیارد ریال اعلام گردیده که از این بابت بدهی در حسابها منظور نگردیده است. هرچند از نظر این سازمان، احتساب بدهی اضافی بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۴ - 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 معدنی و صنعتی چادرملو صرفا برای یک دوره پنج ماهه (تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱) می‌باشد. علاوه برآن، سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته بدرستی شناسایی نشده است. 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.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵-۱۹، 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 (ایمیدرو) 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 آماده‌سازی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰، سازمان مذکور 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 است. در صورت اصلاح، سود انباشته و سرفصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های گروه هر یک به مبلغ ۳٫۱۰۴ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۶ - بابت حق انتفاع و بهره‌برداری از معادن سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) توسط شرکتهای سنگ آهن گهر زمین، معدنی و صنعتی گل گهر و معدنی و صنعتی چادرملو برای دوره ۳ ماهه اول سال ۱۴۰۲ براساس توافق سال ۱۴۰۱ (به میزان ۴۲/۸ درصد از سنگ آهن استخراجی) در حسابها منظور شده است. طبق بند "ف" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲، حق انتفاع سازمان مذکور می‌بایست براساس ماخذ ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن محاسبه گردد. هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷- صورت تطبیق حسابهای فیمابین شرکت‌های فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه و پترو امید آسیا با اداره پشتیبانی و خدمات بانک سپه و شرکت ملی نفت ایران ارائه نشده است. همچنین مبلغ ۲٫۵۸۱ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به شرکت کیسون (پیمانکار خلع ید شده پروژه جاسک) و شرکت نیکان استیل آسیا (موضوع خرید ورق در سنوات قبل) بوده که مدارک و مستندات در خصوص بازیافت مبلغ مزبور ارائه نشده است. بنابراین آثار احتمالی ناشی از ارائه صورت تطبیق و بازیافت پیش پرداخت‌های مزبور که بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۸ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۷ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

ابهام با اهمیت

۹- طبق یادداشت توضیحی ۴-۴۷، شرکت 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 که با توجه به عدم حصول نتیجه‌ای در خصوص سازش، شرکت کمپرسورسازی پادنا با طرح دادخواستی به طرفیت شرکتهای پارس کمپرسور شیراز، گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و بانک سپه نسبت به حکم صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور اعتراض نموده که براین اساس مطابق با رای مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ شعبه ۱۰ دادگاه تجدید نظر استان فارس قرار توقف رسیدگی دادخواست اخیر تا اتخاذ تصمیم نسبت به دادنامه صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور که اعاده دادرسی آن تجویز گردیده به شرکت ابلاغ گردیده، پیامدهای ناشی از موارد فوق در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایراطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است." سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود درگزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

درارتباط با بررسی اجمالی 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 تهیه صورتهای مالی مورد بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. درصورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

این سازمان به این نتیجه رسیده که " سایر اطلاعات " در ارتباط با بندهای ۳ الی ۶ در خصوص تعهدات مالیاتی، رعایت استانداردهای حسابداری، حقوق دولتی و حق انتفاع و بهره‌برداری از معادن به شرح "مبانی نتیجه گیری مشروط" حاوی تحریف با اهمیت است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است:

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات:	
بند ۴ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مطابق ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس.
بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی سالانه و ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل در مواعد مقرر.
تبصره ماده ۹	افشاء تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره و تغییر مدیرعامل بلافاصله بعد از برگزاری جلسه هیئت مدیره.
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
تبصره ۲ ماده ۱۴	انتخاب اکثریت اعضا کمیته های انتصابات و ریسک از اعضاء مستقل خارج از هیئت مدیره.
تبصره ۵ ماده ۱۴	داشتن تخصص، دانش و تجربه کافی یکی از اعضای کمیته در زمینه ریسک.
دستورالعمل شناسایی وثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار:	
بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:	
بند ۲ ماده ۱۰	احراز شرایط تابلو فرعی بازار اول به شرط احراز ۱۲ درصد سهام شناور.
ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ اصلاح برخی از مفاد اساسنامه‌نهادهای مالی	تصویب تبصره ۲ ماده اساسنامه نمونه مبنی بر پرداخت سود سهامداران ظرف مدت ۴ ماه توسط مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام.

۱۸ مهر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

فریبرز احمدی **محمد رضائی**

سازمان حسابرسی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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	۱۱-۹۷

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت 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 بررسی اجمالی

www.omidinvestment.ir

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۵۸,۵۲۹,۷۳۲	۳۵,۷۲۶,۵۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۲۱,۳۷۵,۶۴۱)	(۱۶,۸۶۸,۳۷۹)
سود ناخالص		**۳۷,۱۵۴,۰۹۱**	**۱۸,۸۵۸,۱۴۶**
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۳,۴۱۱,۹۸۶)	(۲,۵۹۴,۱۲۰)
سایر درآمدها	۹	۱,۵۷۰,۵۴۸	۲۲۰,۲۷۵
سایر هزینه ها	۱۰	(۲۱۷,۳۴۳)	(۱۹۴,۲۶۱)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹	۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶	۱۱۳,۷۱۴,۷۶۲
سود عملیاتی		**۱۶۸,۲۷۰,۱۶۶**	**۱۳۰,۰۰۴,۸۰۲**
هزینه های مالی	۱۱	(۹۹۶,۱۵۹)	(۱,۱۵۳,۷۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۹۰۳,۴۵۱	۱,۱۴۷,۹۷۸
سود قبل از مالیات		۱۶۸,۱۷۷,۴۵۸	۱۲۹,۹۹۹,۰۱۸
هزینه مالیات بردرآمد	۳۹	**(۲,۳۵۱,۲۹۸)**	**(۹۹۱,۰۶۷)**
سود خالص		**۱۶۵,۸۲۶,۱۶۰**	**۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱**
مالکان شرکت اصلی		۱۵۹,۵۵۸,۶۲۶	۱۲۴,۹۰۶,۴۱۴
منافع فاقد حق کنترل		۶,۲۶۷,۵۳۴	۴,۱۰۱,۵۳۷
		۱۶۵,۸۲۶,۱۶۰	**۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۱,۷۰۷	۱,۳۷۸
غیر عملیاتی (ریال)		۲	۲
سودپایه هر سهم (ریال)	۱۳	**۱,۷۰۹**	**۱,۳۸۰**

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۹۵,۳۷۱,۰۲۳	۷۶,۶۵۹,۰۴۷
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۹,۸۰۵,۸۹۳	۹,۲۸۳,۳۳۷
سرقفلی	۱۶	۳۴۱,۵۵۳	۳۵۳,۲۰۰
دارایی های نامشهود	۱۷	۳۵۵,۷۸۹	۳۶۳,۴۰۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته	۱۹	۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۳۱,۷۹۸,۴۱۲	۲۸,۸۲۳,۸۵۸
دریافتنی های بلند مدت	۲۱	۵,۱۴۷,۰۳۴	۵,۱۰۴,۰۷۵
سایر دارایی ها	۲۲	۳۷۶,۲۶۱	۳۶۱,۶۹۹
جمع دارایی های غیرجاری		**۵۸۱,۱۳۵,۳۲۶**	**۴۸۴,۸۷۴,۲۷۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۳,۸۸۱,۴۷۹	۲,۵۳۴,۸۱۸
موجودی مواد و کالا	۲۴	۱۹,۰۲۱,۹۸۵	۱۶,۷۰۸,۹۹۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۹۳,۷۲۶,۲۲۲	۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۶۸,۱۷۶,۰۸۰	۴۰,۴۷۲,۶۹۴
موجودی نقد	۲۶	۱۳,۴۰۳,۱۴۱	۱۶,۰۲۱,۴۰۹
		۲۹۸,۲۰۸,۹۰۷	**۲۲۱,۶۸۱,۸۵۵**
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۱۲۷,۹۰۷	۱۲۷,۹۰۷
جمع دارایی های جاری		**۲۹۸,۳۳۶,۸۱۴**	**۲۲۱,۸۰۹,۷۶۲**
جمع دارایی ها		**۸۷۹,۴۷۲,۱۴۰**	**۷۰۶,۶۸۴,۰۳۳**

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
صرف سهام	۲۹	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام خزانه	۲۹	۵,۴۹۶,۲۷۲	۲,۶۱۹,۴۹۸
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۳۰	(۴,۳۱۱,۵۵۳)	(۳,۲۵۹,۹۱۲)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۲,۱۴۶,۴۶۵	(۳,۰۲۹,۹۶۲)
اندوخته قانونی	۳۲	۱۳,۵۵۹,۶۱۵	۱۳,۳۸۹,۵۸۱
سایر اندوخته ها	۳۳	۳۸,۲۳۱,۷۸۶	۲۹,۲۲۸,۲۲۶
سود انباشته		۴۹۰,۰۹۰,۲۷۸	۴۸۲,۷۷۶,۶۵۱
سهام خزانه	۳۴	(۲۹,۴۵۳,۶۳۷)	(۲۷,۷۵۶,۴۹۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۶۱۲,۷۴۵,۷۷۵**	**۵۹۰,۹۵۴,۱۳۹**
منافع فاقد حق کنترل	۳۵	۲۱,۸۴۵,۷۲۰	۲۲,۶۱۰,۳۲۴
جمع حقوق مالکانه		**۶۳۴,۵۹۱,۴۹۵**	**۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۶	۱,۳۴۴,۴۶۶	۱,۶۵۹,۶۲۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۷	-	۱,۹۴۶,۴۴۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۲,۰۲۳,۷۰۹	۱,۶۸۶,۳۹۸
جمع بدهی های غیر جاری		**۳,۳۶۸,۱۷۵**	**۵,۲۹۲,۴۶۶**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۲۷,۰۳۸,۴۵۴	۲۶,۸۷۳,۶۹۹
مالیات پرداختنی	۳۹	۱۰,۴۷۰,۱۵۱	۸,۷۹۷,۶۷۲
سود سهام پرداختنی	۴۰	۱۸۹,۳۷۲,۶۴۲	۴۰,۷۶۶,۱۹۳
تسهیلات مالی	۳۷	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۹,۹۹۷,۴۴۴
پیش دریافت ها	۴۱	۲,۳۲۶,۲۷۷	۱,۳۹۲,۰۹۶
جمع بدهی های جاری		**۲۴۱,۵۱۲,۴۷۰**	**۸۷,۸۲۷,۱۰۴**
جمع بدهی ها		**۲۴۴,۸۸۰,۶۴۵**	**۹۳,۱۱۹,۵۷۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۸۷۹,۴۷۲,۱۴۰**	**۷۰۶,۶۸۴,۰۳۳**

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	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
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱												
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۵۵۸,۶۲۶	-	۱۵۹,۵۵۸,۶۲۶	۶,۲۶۷,۵۳۴	۱۶۵,۸۲۶,۱۶۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۰۷۱,۴۰۵)	-	(۱۴۳,۰۷۱,۴۰۵)	(۸,۶۷۴,۶۶۱)	(۱۵۱,۷۴۶,۰۶۶)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۷,۸۷۵	۵۶۷,۸۷۵
واگذاری منافع در شرکت فرعی	-	-	-	-	۵,۱۷۶,۴۲۷	-	-	-	-	۵,۱۷۶,۴۲۷	۱,۵۳۲,۳۲۷	۶,۷۰۸,۷۵۴
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	(۱,۸۳۳,۷۴۶)	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۳,۷۴۶)	(۹۷۱,۹۳۸)	(۲,۸۰۵,۶۸۴)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	۷۸۲,۱۰۵	-	-	-	-	-	۷۸۲,۱۰۵	۴۱۸,۲۸۵	۱,۲۰۰,۳۹۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۷۷,۸۳۸)	(۳,۷۷۷,۸۳۸)	-	(۳,۷۷۷,۹۳۸)
فروش سهام خزانه	-	-	۲,۸۷۶,۷۷۴	-	-	-	-	-	۲,۰۸۰,۶۹۳	۴,۹۵۷,۴۶۷	-	۴,۹۵۷,۴۶۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	۱۷۰,۰۳۴	-	(۱۷۰,۰۳۴)	-	-	۹۵,۹۷۴	۹۵,۹۷۴
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۳,۵۶۰	(۹,۰۰۳,۵۶۰)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۵,۴۹۶,۲۷۲	(۴,۳۱۱,۵۵۳)	۲,۱۴۶,۴۶۵	۱۳,۵۵۹,۶۱۵	۳۸,۲۳۱,۷۸۶	۴۹۰,۰۹۰,۲۷۸	(۲۹,۴۵۳,۶۳۷)	۶۱۲,۷۴۵,۷۷۵	۲۱,۸۴۵,۷۲۰	۶۳۴,۵۹۱,۴۹۵
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۳۲۸,۰۵۲	(۲,۳۳۴,۶۹۴)	(۳,۰۹۶,۶۳۴)	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۲۵,۶۷۱,۴۶۳	۳۵۷,۲۷۷,۳۵۳	(۱۳,۰۱۷,۶۴۰)	۴۷۶,۰۹۵,۴۱۸	۱۳,۵۳۳,۰۸۵	۴۸۹,۶۲۸,۵۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱												
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۹۰۶,۴۱۴	-	۱۲۴,۹۰۶,۴۱۴	۴,۱۰۱,۵۳۷	۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)	-	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)	(۴,۶۰۷,۵۹۷)	(۱۰۴,۴۹۶,۷۳۱)
افزایش سرمایه شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۳,۶۸۹	۲,۶۳۳,۶۸۹
حقوق مالکانه شرکت های خارج شده از تلفیق	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۸,۹۷۶)	-	(۴,۱۷۸,۹۷۶)	-	(۴,۱۷۸,۹۷۶)
افزایش منافع در شرکت فرعی	-	-	-	-	۴۳۲,۱۷۶	-	-	-	-	۴۳۲,۱۷۶	(۶۲۸,۲۹۸)	(۱۹۶,۱۲۲)
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	-	-	-	-	۱۵,۳۳۸	-	-	-	-	۱۵,۳۳۸	۷۰۲,۰۰۸	۷۱۷,۳۴۶
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۰۸,۵۷۷)	(۷,۱۰۸,۵۷۷)	-	(۷,۱۰۸,۵۷۷)
فروش سهام خزانه	-	-	۲۸۴,۲۵۲	-	-	-	-	-	۶۹۹,۱۴۶	۹۸۳,۳۹۸	-	۹۸۳,۳۹۸
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	(۳۶۰,۵۷۵)	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۵۷۵)	(۱۷۶,۳۹۲)	(۵۳۶,۹۶۷)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	۶۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	۶۲,۳۳۳	۳۰,۵۱۶	۹۲,۸۴۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	۶۸,۰۳۹	-	(۶۸,۰۳۹)	-	-	۸,۲۴۵	۸,۲۴۵
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۶,۱۴۳	(۱,۴۱۶,۱۴۳)	-	-	-	-
سایر تغییرات در سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۷۹۹	-	۲۸۶,۷۹۹	-	۲۸۶,۷۹۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۲,۶۱۲,۳۰۴	(۲,۶۳۲,۹۳۶)	(۲,۶۴۹,۱۲۰)	۱۲,۳۴۹,۰۰۸	۲۷,۰۸۷,۶۰۶	۳۷۶,۹۱۸,۳۷۴	(۱۹,۴۲۷,۰۷۱)	۴۹۱,۲۴۴,۶۱۴	۱۵,۵۹۶,۷۹۳	۵۰۶,۸۴۱,۴۰۸

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۲	۱۳،۳۳۵،۸۱۷	۷،۵۸۹،۴۵۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۹۳۶،۸۹۸)	(۲،۲۰۶،۵۳۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۲،۳۹۸،۹۱۹	۵،۳۸۲،۹۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶۱،۶۰۳	۲۰،۵۷۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۹،۷۶۴،۲۲۴)	(۱۰،۵۲۳،۸۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵،۳۱۴)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۳۶،۴۳۴)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۹۸،۴۳۹	۸۷۱،۵۳۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۹،۱۰۹،۴۹۶)	(۹،۶۶۸،۱۳۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۶،۷۱۰،۵۷۷)	(۴،۲۸۵،۲۰۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۴،۹۵۷،۴۶۷	۹۸۳،۳۹۸
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳،۷۷۷،۸۳۸)	(۷،۱۰۸،۵۷۷)
دریافت(پرداخت) های ناشی از خرید وفروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی (سهم منافع فاقد حق کنترل)		۴۱۸،۲۸۵	(۱،۹۵۹،۸۲۴)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۵،۷۴۶،۲۷۷	۴،۵۵۵،۴۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۵،۱۵۳،۸۴۴)	(۶،۰۹۶،۰۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱،۲۲۷،۵۳۶)	(۱،۲۲۸،۶۲۷)
پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۵۴،۶۴۷)	(۲۲۴،۲۲۲)
پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۳،۰۸۴،۹۷۰)	(۲،۸۴۵،۰۵۵)
پرداخت نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۳۸۷،۷۹۲)	(۲۳۶،۷۳۴)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		۶،۷۰۸،۷۵۴	۳۷۳،۳۶۲
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۴،۱۴۴،۱۵۶	(۱۳،۷۸۶،۸۳۲)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۲،۵۶۶،۴۲۱)	(۱۸،۰۷۲،۰۳۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۶،۰۲۱،۴۰۹	۴۳،۸۵۳،۲۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۵۱،۸۴۷)	۲۲،۵۵۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۳،۴۰۳،۱۴۱	۲۵،۸۰۳،۷۵۴
معاملات غیر نقدی	۴۳	-	۲،۴۵۰،۳۱۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	٦ ماهه منتهی به ١٤٠٢/٠٤/٣١	٦ ماهه منتهی به ١٤٠١/٠٤/٣١
درآمد های عملیاتی	۵	۱۲۹,۳۳۴,۷۳۳	۱۲۸,۷۳۷,۲۰۰
هزینه های عمومی و اداری	۸	(۵۵۸,۳۸۸)	(۴۵۸,۴۷۳)
سود عملیاتی		۱۲۸,۷۷۶,۳۴۵	۱۲۸,۲۷۸,۷۲۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۱۴,۶۴۴	۲۲,۱۹۳
سود قبل از مالیات		۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۱۲۸,۳۰۰,۹۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۹	-	(۵۰,۷۲۲)
سود خالص		۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۱۲۸,۲۵۰,۱۹۸
سود هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۳۵۸	۱,۳۹۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۱,۳۵۸	۱,۳۹۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۵۲۸,۳۴۶	۵۳۰,۱۱۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۱,۴۱۴,۹۰۰	۱۱,۰۸۹,۳۶۶
دارایی های نا مشهود	۱۷	۴,۸۱۳	۴,۳۵۴
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۸	۹۰,۸۱۸,۱۹۲	۵۷,۶۹۱,۲۴۲
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۹	۱۶۳,۸۸۰,۳۴۰	۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۲۲,۵۰۱,۶۹۲	۲۰,۶۶۱,۸۷۷
دریافتنی های بلند مدت	۲۱	۴,۹۳۱,۶۸۷	۴,۹۰۱,۶۹۴
سایر دارایی ها	۲۲	۹۸,۵۹۶	۹۸,۶۴۹
جمع دارایی های غیر جاری		۲۹۴,۱۷۸,۵۶۶	۱۹۶,۹۸۱,۰۰۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۲۵,۸۴۴	۱۶,۹۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۰۶,۵۲۵,۹۶۷	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۹,۰۲۵,۶۴۳	۲,۸۱۱,۴۶۲
موجودی نقد	۲۶	۲,۲۴۸,۷۶۲	۶,۱۲۲,۵۵۳
جمع دارایی های جاری		۲۱۷,۸۲۶,۲۱۶	۱۹۰,۳۴۳,۲۲۳
جمع دارایی ها		۵۱۲,۰۰۴,۷۸۲	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
صرف سهام	۲۹	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
اندوخته قانونی	۳۲	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
سایر اندوخته ها	۳۳	۲۴,۸۸۰,۵۹۸	۱۶,۱۶۰,۰۹۹
سود انباشته		۲۱۴,۱۶۰,۷۷۰	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۳
سهام خزانه	۳۴	(۲۵,۲۵۵,۵۶۱)	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)
جمع حقوق مالکانه		۳۲۰,۴۷۰,۳۳۰	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۵۰,۳۶۵	۳۷,۲۵۵
جمع بدهی های غیر جاری		۵۰,۳۶۵	۳۷,۲۵۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۵,۷۶۹,۹۴۳	۷,۴۱۷,۸۵۳
مالیات پرداختنی	۳۹	-	-
سود سهام پرداختنی	۴۰	۱۸۵,۷۱۴,۱۴۴	۴۰,۲۹۹,۱۷۸
جمع بدهی های جاری		۱۹۱,۴۸۴,۰۸۷	۴۷,۷۱۷,۰۳۱
جمع بدهی ها		۱۹۱,۵۳۴,۴۵۲	۴۷,۷۵۴,۲۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۱۲,۰۰۴,۷۸۲	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲							
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۳	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲							
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۰	۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳)	۰	(۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۷۷,۸۳۸)	(۳,۷۷۷,۸۳۸)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۸۴۸	۱,۳۵۶,۸۴۸
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۸,۷۲۰,۴۹۹	(۸,۷۲۰,۴۹۹)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۲۴,۸۸۰,۵۹۸	۲۱۴,۱۶۰,۷۷۰	(۲۵,۲۵۵,۵۶۱)	۳۲۰,۴۷۰,۳۳۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱							
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۶۹۱,۵۰۹	۱۵۸,۲۶۲,۵۶۰	(۸,۲۹۵,۰۳۶)	۲۷۱,۳۴۳,۵۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱							
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۲۵۰,۱۹۸	۰	۱۲۸,۲۵۰,۱۹۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)	۰	(۹۹,۸۸۹,۱۳۴)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۸۲,۸۵۷)	(۶,۰۸۲,۸۵۷)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۵	۴,۴۶۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۴۸۹,۳۰۵	(۴۸۹,۳۰۵)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۶,۸۰۷	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۵,۱۸۰,۸۱۴	۱۸۶,۱۳۴,۳۱۹	(۱۴,۳۷۳,۴۲۸)	۲۹۳,۶۲۶,۲۲۸

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۲	(۱,۳۸۹,۳۸۷)	(۲,۱۳۴,۵۲۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	(۵۰,۷۲۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱,۳۸۹,۳۸۷)	(۲,۱۸۵,۲۴۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۱,۰۱۲)	(۳,۹۲۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نا مشهود		(۱,۳۲۸)	(۴۵۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۲,۳۴۰)	(۴,۳۸۲)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۱,۴۰۱,۷۲۷)	(۲,۱۸۹,۶۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۳,۷۷۷,۸۳۸)	(۶,۰۸۲,۸۵۷)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۱,۳۵۶,۸۴۸	۴,۴۶۵
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۵۴,۶۴۷)	(۲۲۴,۲۲۲)
جریان خالص خروج حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۲,۴۷۵,۶۳۷)	(۶,۳۰۲,۶۱۴)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۳,۸۷۷,۳۶۴)	(۸,۴۹۲,۲۴۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶,۱۲۲,۵۵۳	۲۲,۸۹۰,۷۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۳,۵۷۳	۳۸۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲,۲۴۸,۷۶۲	۱۴,۳۹۸,۸۷۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

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

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

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

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

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

۸-۲- فروش انواع سرمایه گذاری ها.

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

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

ب: موضوع فعالیت های فرعی

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

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

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

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

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

۱-۵- پذیرش سمت درصندوق های سرمایه گذاری؛

۲-۵- تأمین مالی بازار گردانی اوراق بهادار؛

۳-۵- مشارکت درتعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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 دوره مورد رسیدگی طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰٤/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۱/۰٤/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰٤/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۱/۰٤/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۹۶	۱۲۸	۰	۰
کارکنان قراردادی	۲,۴۰۶	۲,۰۵۸	۷۹	۷۰
	۲,۵۰۲	۲,۱۸۶	۷۹	۷۰
کارکنان پیمانکاری و خدماتی	۹۳۱	۹۹۴	۳	۸
کارکنان ساعتی	۲	۰	۰	۰
	۳,٤۳۵	**۳,۱۸۰**	**۸۲**	**۷۸**

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- 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 ذیل است:

۱-۱-۲- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "تسعیر نرخ ارز" از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد، که بر اساس برآوردها و ارزیابی‌های مدیریت شرکت، اجرای استانداردهای مزبور با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تأثیر قابل ملاحضه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری صورت‌های مالی نخواهد داشت.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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.

۳-۲-۴- 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.

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

۳-۲-۶- 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.

۳-۲-۷- 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

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

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

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

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

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

مبلغ درآمدها و هزینه های ساخت املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش ، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش) با توجه به درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی تعیین می شود . درصد تکمیل هر پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای 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.

۳-۴-۶- 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.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

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.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش 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 قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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 ۴۲۸،۳۴۹ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۳۷۶،۳۵۵ ریال - نرخ حواله ۱۴۲۷۲۲ سامانه نیما- نرخ بازار آزاد ۴۸۵،۷۳۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا- بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	یورو	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۴۴۸،۵۵۷ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۴۰۷،۴۱۵ - نرخ بازار آزاد ۵۳۲،۷۱۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم امارات	میانگین نرخ اسکناس سامانه سنا ۱۱،۴۲۹ ریال - نرخ حواله سامانه سنا ۱۰۳،۰۷۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	نرخ اسکناس سامانه سنا ۹۴،۵۶۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	یوان چین	نرخ اسکناس سامانه سنا ۶۸،۱۰۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	افغانی افغانستان	نرخ بازار آزاد ۵،۷۱۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	سوم ازبکستان	نرخ بازار آزاد ۱۱،۵۳۵ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ون کره	نرخ اسکناس سامانه سنا ۴۸۳ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	رینگت مالزی	نرخ بازار آزاد ۱۰۵،۴۰۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	کرون سوئد	نرخ اسکناس سامانه سنا ۴۵،۶۰۰ ریال	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ اسکناس بازار آزاد ۶۱۴،۳۶۸ ریال	نرخ ارز قابل دسترس بازار آزاد
موجودی نقد و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها ، پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	یوان چین	میانگین نرخ حواله سامانه سنا ۵۲،۲۷۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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.

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

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

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

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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.

۱٤-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱٤-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

شـــــــــــرح	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)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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 گرو ه 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.

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 تما م 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.

۵-۱-۱۵-۳- 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.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- 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.

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

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

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 مابهازای 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 بررسی اجمالی

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 بررسی اجمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
فروش کالا و محصولات	۵-۱	۳۴,۳۳۴,۶۹۰	۲۱,۵۲۸,۵۹۳	۰	۰
فروش املاک	۵-۲	۳۵۴,۹۸۶	۱۸۴,۵۱۶	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	۵-۳	۱,۶۹۸,۳۹۰	۲,۴۵۶,۸۹۹	۰	۰
سود سهام و سود تضمین شده	۵-۴	۱۴,۹۴۴,۳۱۳	۸,۵۶۷,۹۸۶	۱۲۰,۸۱۳,۸۲۱	۱۲۸,۲۴۷,۸۹۵
سود فروش سرمایه گذاری	۵-۵	۷,۱۹۷,۳۵۳	۲,۹۸۸,۵۳۱	۸,۵۲۰,۹۱۲	۴۸۹,۳۰۵
		۵۸,۵۲۹,۷۳۲	**۳۵,۷۲۶,۵۲۵**	**۱۲۹,۳۳۴,۷۳۳**	**۱۲۸,۷۳۷,۲۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع فعالیت	نام محصول	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
داخلی				
کویرتایر	تولیدی	انواع تایر	۱۸,۸۲۵,۲۰۵	۱۲,۰۴۴,۶۲۶
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۸,۹۲۳,۲۷۴	۴,۶۹۸,۹۰۵
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولیدی	مخازن نفتی	۲,۷۶۹,۸۱۸	۱,۶۲۶,۵۶۱
مدیریت انرژی امید تابان هور	تولید انرژی	برق	۱,۳۶۰,۳۳۸	۱,۲۹۴,۵۷۱
کمپرسور سازی پادنا	تولیدی	تولید کمپرسور	۶۱۷,۶۳۳	۴۰۳,۲۰۳
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	تولیدی	خمیر مایه	۵۱۰,۲۳۰	۲۷۰,۱۳۹
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	بازرگانی	بازرگانی	۴۳۰,۷۶۲	۲۹۹,۷۰۴
یزد سفالین	تولیدی	سفال	۳۰۶,۷۸۰	۲۱۱,۰۹۶
چاپ و نشر سپه	خدماتی	فروش کاغذ و صحافی	۲۸۷,۳۴۹	۲۰۶,۷۷۲
ساگار و قطعات نسوز	تولیدی	قطعات نسوز	۹۶,۴۴۸	۶۲,۴۶۸
			۳۴,۱۲۷,۸۳۷	**۲۱,۱۱۸,۰۴۵**
صادراتی				
کویر تایر	تولیدی	لاستیک	۲۰۶,۸۵۳	۰
سیمان هرمزگان	تولیدی	سیمان و کلینکر	۰	۴۱۰,۵۴۸
			۲۰۶,۸۵۳	**۴۱۰,۵۴۸**
			۳۴,۳۳۴,۶۹۰	**۲۱,۵۲۸,۵۹۳**

۵-۱-۱- قیمت گذاری محصولات شرکت فرعی کویر تایر بر اساس نرخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و بر اساس توافقات صورت گر فته با مشتریان و در نظر گرفتن شرایط بازار صورت گرفته است. نرخ های محصولات شرکت مذکور توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ و ۱۴۰۱/۱۲/۱۲ ابلاغ گردیده 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.

۵-۱-۳- فروش صادراتی تماماً بابت فروش شرکت کویر تایر به مبلغ ۸۹۹،۷۰۲ دلار بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۵- درآمد فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳۵۴,۹۸۶	۱۸۴,۵۱۶
	۳۵۴,۹۸۶	۱۸۴,۵۱۶

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	نوع فعالیت	یادداشت	گروه	
			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
پترو امید آسیا	پیمانکاری و احداث مخازن	۵-۳-۱	۱,۱۵۱,۳۱۱	۲,۲۶۹,۴۳۳
مدیریت توسعه گوهران امید	سرمایه گذاری		۳۵۳,۱۶۹	۱۵۵,۰۹۶
چاپ و نشر سپه	خدماتی		۴۵,۴۸۸	۱۹,۷۱۶
امید تابان آسیا	خدماتی		۱۲,۱۹۰	۶,۱۹۶
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ساختمانی		۱۳۵,۰۴۴	۴,۹۲۲
ساگار و قطعات نسوز	تولیدی		۱,۱۸۸	۱,۵۳۶
			۱,۶۹۸,۳۹۰	۲,۴۵۶,۸۹۹

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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود سهام:					
سود سهام شرکتهای فرعی	۵-۴-۱	۰	۰	۰	۴۳,۶۹۸
سود سهام شرکتهای وابسته	۵-۴-۱	۳۰۰,۳۶۷	۷۰۶,۵۷۲	۱۱۲,۹۲۱,۱۰۱	۱۲۴,۹۵۷,۷۹۳
سود سهام سایر شرکتها	۵-۴-۱	۱۳,۲۵۶,۲۸۳	۶,۲۳۶,۱۱۳	۷,۲۷۵,۳۱۹	۲,۱۸۸,۶۲۵
		۱۳,۵۵۶,۶۵۰	۶,۹۴۲,۶۸۵	۱۲۰,۱۹۶,۴۲۰	۱۲۷,۱۹۰,۱۱۶
درآمد واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۵-۴-۲	۱,۳۸۷,۶۶۳	۱,۶۲۵,۳۰۱	۶۱۷,۴۰۱	۱,۰۵۷,۷۷۹
		۱۴,۹۴۴,۳۱۳	۸,۵۶۷,۹۸۶	۱۲۰,۸۱۳,۸۲۱	۱۲۸,۲۴۷,۸۹۵

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
شرکتهای فرعی				
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰		۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۰		۰	۰
مدیریت توسعه گوهران امید	۰		۰	۰
یزد سفالین	۰		۰	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰		۰	۰
کویرتایر	۰		۰	۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰		۰	۰
امید تابان آسیا	۰	۰	۰	۴۳,۶۹۸
سیمان هرمزگان	۰		۰	۰
	۰	۰	۰	۴۳,۶۹۸
شرکتهای وابسته				
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۶۷,۷۴۵,۹۷۶	۷۴,۷۵۳,۰۵۳
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۴۲,۵۰۵,۷۲۳	۴۸,۴۹۲,۲۵۰
سیمان ساوه	۰	۰	۱,۴۹۷,۱۷۳	۷۵۳,۹۷۶
سیمان بجنورد	۰	۰	۶۹۷,۷۳۶	۶۳۲,۸۰۲
سنگ آهن گهر زمین	۰	۰	۰	۰
سیمان خاش	۰	۰	۲۷۶,۸۴۳	۱۵۰,۷۱۲
سیمان ایلام	۰	۰	۱۹۷,۶۵۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۲۳۳,۳۸۱	۲۳۴,۳۲۵	۰	۰
مولد برق نیروگاهی هریس	۰	۲۰۷,۹۹۰	۰	۰
شرکت تدبیرسازان سرآمد	۰	۱۹۵,۴۷۰	۰	۰
مولد برق نیروگاهی سمنان	۶۵,۵۳۲	۵۰,۳۷۰	۰	۰
مولد برق کاسپین	۱,۴۵۴	۱۸,۴۱۷	۰	۰
سیمان کردستان	۰	-	۰	۱۷۵,۰۰۰
	۳۰۰,۳۶۷	۷۰۶,۵۷۲	۱۱۲,۹۲۱,۱۰۱	۱۲۴,۹۵۷,۷۹۳
سایر شرکتها				
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۶,۹۹۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۹۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۰۰
پتروشیمی پردیس	۲,۰۸۹,۴۶۱	۱,۱۷۳,۷۸۳	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۱۷,۹۱۸	۱,۲۴۴,۳۴۳	۰	۰
پتروشیمی مارون	۶۱۹,۱۰۸	۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۳۸۳,۴۳۳	۰	۰	۰
فولاد ارفع	۲۴۲,۲۹۵	۱۰۰,۰۲۲	۲۲۰,۰۴۹	۱۰۰,۰۲۲
پلیمر آریاساسول	۱۰۵,۷۷۱	۰	۰	۰
بانک ملت	۹۹,۰۷۶	۰	۰	۰
صنعتی بهشهر	۵۹,۲۴۵	۰	۰	۰
پتروشیمی خراسان	۳۰,۴۵۸	۰	۰	۰
گروه دارویی سبحان	۸۵,۳۷۹	۹,۲۷۷	۰	۰
گلتاش	۶۳,۷۲۱	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۵,۳۳۲	۶۳,۳۱۷	۰	۰
سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهان زمین	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
شرکت فرابورس ایران	۱۸,۹۸۲	۰	۱۸,۹۸۲	۳۱,۱۸۶
سهامی عام بورس کالای ایران	۱۲,۹۸۹	۰	۱۲,۹۸۹	۶,۲۶۰
بورس اوراق بهادار تهران	۹,۱۰۰	۰	۹,۱۰۰	۳۱,۵۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۶۱	۰	۱,۲۶۱	۸۶۶
بورس انرژی	۹۲۸	۰	۹۲۸	۱,۲۹۶
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۱,۵۳۰	۱۴۱,۳۰۹	۰	۰
سایر	۳۳۸,۲۹۶	۱,۴۸۸,۵۶۲	۱۰	۱,۹۹۵
	۱۳,۲۵۶,۲۸۳	۶,۲۳۶,۱۱۳	۷,۲۷۵,۳۱۹	۲,۱۸۸,۶۲۵
	۱۳,۵۵۶,۶۵۰	۶,۹۴۲,۶۸۵	۱۲۰,۱۹۶,۴۲۰	۱۲۷,۱۹۰,۱۱۶

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۰	۰	۳,۱۶۳,۸۴۶	۰
سیمان هرمزگان	۰	۰	۸۳۹,۷۷۳	۱۴۷,۲۱۳
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۵۸۳,۴۷۱	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۳۵۸,۲۹۱	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۱,۱۷۹	۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۲۴,۰۱۴	
کویرتایر	۰	۰	۶۹۲,۵۷۶	۱۵,۶۳۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۶۶,۷۶۰	۰	۷۶۶,۷۶۰	۰
سیمان ایلام	۸۹,۱۸۷	۰	۸۹,۱۸۷	۰
سیمان بجنورد	۱۲۸,۸۴۱	۰	۱۲۸,۸۴۱	۲۲۱,۰۲۴
تأمین سرمایه امید	۲۹	۰	۲۹	۰
پتروشیمی مارون	۷۳۷,۸۶۳	۰	۰	۰
صنعتی بهشهر	۱,۴۷۲,۲۳۹	۰	۰	۰
ارتباطات سیار	۵۵۰,۳۰۲	۰	۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۴۴,۴۱۶	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۵۱۲,۹۴۰	۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۳۹۴,۷۳۸	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۱۰۹,۷۱۰	۷۱۴,۲۰۹	۰	۰
شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلز یابان کویر	۳۲,۹۲۸	۰	۳۲,۹۲۸	۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس(پامیدکو)	۰	۰	۱,۸۴۰,۰۱۶	۰
سیمان کردستان	۰	۰	۰	۱۰۵,۴۳۴
هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۲۵۷,۹۴۱	۰	۰
تراکتور سازی	۰	۳۵,۳۶۹	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۳۷,۳۸۳	۰	۰
گروه دارویی سبحان	۰	۱۷۶,۳۲۷	۰	۰
پتروشیمی فن آوران	۰	۳۲۳,۲۲۷	۰	۰
فولاد کاوه جنوب	۰	۶۳,۳۱۷	۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۴۴۴,۲۴۰	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۰	۵۱,۴۸۰	۰	۰
چدن سازان	۰	۶۹,۱۲۷	۰	۰
سایر	۱,۸۵۷,۴۰۰	۸۱۵,۹۱۱	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۱,۸۵۷,۴۰۱	۲,۲۷۴,۳۲۲	۰	۰
	۷,۱۹۷,۳۵۳	۲,۹۸۸,۵۳۱	۸,۵۲۰,۹۱۲	۴۸۹,۳۰۵

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
گروه				
اشخاص وابسته	۳۰۰,۳۶۷	۱٪	۷۰۶,۵۷۲	۲٪
سایر اشخاص	۵۸,۲۲۹,۳۶۵	۹۹٪	۳۵,۰۱۹,۹۵۳	۹۸٪
	۵۸,۵۲۹,۷۳۲		**۳۵,۷۲۶,۵۲۵**	
شرکت				
شرکتهای گروه	۰	۰٪	۴۳,۶۹۸	۰٪
سایر اشخاص وابسته	۱۱۲,۹۲۱,۱۰۱	۸۷٪	۱۲۴,۹۵۷,۷۹۳	۹۷٪
سایر اشخاص	۱۶,۴۱۳,۶۳۲	۱۳٪	۳,۷۷۹,۴۰۷	۳٪
	۱۲۹,۳۳۴,۷۳۳		**۱۲۸,۷۳۷,۲۰۰**	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	سرمایه گذاری	۲,۶۷۶,۰۲۶	۰	۲,۶۷۶,۰۲۶	۱.۰۰	۱.۰۰
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری	۱۱,۱۹۸,۸۳۴	۹۰,۴۵۲	۱۱,۱۰۸,۳۸۲	۰.۹۹	۱.۰۰
سیمان هرمزگان	سیمان و کلینکر	۸,۹۲۳,۲۷۴	۳,۶۹۶,۴۷۰	۵,۲۲۶,۸۰۴	۰.۵۹	۰.۲۷
مدیریت توسعه گوهران امید	سرمایه گذاری	۱,۸۸۶,۱۰۵	۰	۱,۸۸۶,۱۰۵	۱.۰۰	۱.۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	برق	۸,۰۹۴,۲۰۸	۴۲۷,۷۶۳	۷,۶۶۶,۴۴۵	۰.۹۵	۰.۸۱
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	مخازن نفتی	۲,۷۶۹,۸۱۸	۲,۰۸۶,۰۵۷	۶۸۳,۷۶۱	۰.۲۵	۰.۳۸
پترو امید آسیا	مخازن	۱,۱۵۱,۳۱۱	۵۵۲,۹۳۰	۵۹۸,۳۸۱	۰.۵۲	۰.۷۹
کمپرسور سازی پادنا	انواع کمژرسور	۶۱۷,۶۳۳	۴۰۱,۷۹۱	۲۱۵,۸۴۲	۰.۳۵	۰.۳۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	سفال	۴۳۰,۷۶۲	۲۳۰,۶۱۸	۲۰۰,۱۴۴	۰.۴۶	۰.۴۲
یزد سفالین	سفال	۳۰۶,۷۸۰	۱۵۲,۰۴۰	۱۵۴,۷۴۰	۰.۵۰	۰.۴۶
ساگار و قطعات نسوز	قطعات نسوز	۹۷,۶۳۶	۴۷,۶۳۵	۵۰,۰۰۱	۰.۵۱	۰.۴۲
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	خمیر مایه	۵۱۰,۲۳۰	۴۸۳,۲۶۸	۲۶,۹۶۲	۰.۰۵	۰.۰۰
امید تابان آسیا	ارائه خدمات	۱۲,۱۹۰	۶,۷۴۶	۵,۴۴۴	۰.۴۵	۰.۶۱
چاپ و نشر سپه	فروش کاغذ و سحافی	۳۳۲,۸۳۷	۳۸۵,۳۷۵	(۵۲,۵۳۸)	(۰.۱۶)	۰.۰۹
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ابنیه و ساختمان	۴۹۰,۰۳۰	۲۱۸,۲۱۰	۲۷۱,۸۲۰	۰.۵۵	۰.۲۶
کویرتایر	انواع تایر	۱۹,۰۳۲,۰۵۸	۱۲,۵۹۶,۲۸۶	۶,۴۳۵,۷۷۲	۰.۳۴	۰.۱۵
		۵۸,۵۲۹,۷۳۲	**۲۱,۳۷۵,۶۴۱**	**۳۷,۱۵۴,۰۹۱**	**۰.۶۳**	**۰.۵۳**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۶- گزارشگری برحسب قسمتهای مختلف

اطلاعات مربوط به قسمتهای مختلف گروه به شرح زیر است:

(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	
	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی :														
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۲۹,۳۳۴,۷۳۳	۱۲۸,۷۳۷,۲۰۰	۱۹,۱۷۳,۸۱۸	۱۱,۰۰۷,۳۵۳	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۶		۰	(۱۳۲,۸۱۱,۲۰۰)	(۱۲۸,۷۴۰,۴۵۶)	۱۵,۶۹۷,۳۵۰	۱۱,۰۱۴,۱۰۳
فروش و خدمت به مشتریان برون سازمانی	۰	۰	۱,۷۱۳,۵۰۷	۲,۰۰۲,۸۱۷	۰	۳۱۲,۳۶۵	۳۲,۶۸۸,۱۹۱	۲۰,۰۲۸,۷۸۶	۱,۴۹۸,۹۸۳	۲,۵۰۲,۱۱۷	(۲,۶۴۵)	(۱۳۳,۶۶۳)	۳۵,۸۹۸,۰۳۶	۲۴,۷۱۲,۴۲۲
فروش و ارائه خدمات به گروه	۰	۰	۰	۰	۴۹۰,۰۳۰	۰				۳۱۴	۰	(۳۱۴)	۴۹۰,۰۳۰	۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰					۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶	۱۱۳,۷۱۴,۷۶۲	۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶	۱۱۳,۷۱۴,۷۶۲
جمع درآمد عملیاتی	۱۲۹,۳۳۴,۷۳۳	۱۲۸,۷۳۷,۲۰۰	۲۰,۸۸۷,۳۲۵	۱۳,۰۱۰,۱۷۰	۴۹۰,۰۳۰	۳۱۲,۳۶۵	۳۲,۶۸۸,۱۹۱	۲۰,۰۳۸,۷۹۲	۱,۴۹۸,۹۸۳	۲,۵۰۲,۴۳۱	۳۶۱,۰۱۱	(۱۵,۱۵۹,۶۷۱)	۱۸۵,۲۶۰,۲۷۳	۱۴۹,۴۴۱,۲۸۷
نتیجه عملیات قسمت (سود عملیاتی)	۱۲۸,۷۷۶,۳۳۵	۱۲۸,۴۳۹,۱۲۷	۱۹,۸۹۹,۹۵۴	۱۲,۲۱۵,۶۰۳	۳۱۶,۹۴۶	(۷۷,۷۴۰)	۱۱,۴۲۳,۰۵۹	۱,۹۳۵,۸۹۴	۱,۴۲۴,۷۱۸	۱,۷۲۴,۹۹۸	-	(۸,۹۴۶,۴۳۲)	-	۱۳۵,۲۹۱,۴۵۰
سایر اطلاعات :														
جمع دارایی ها	۵۱۲,۰۱۲,۸۸۴	۳۹۸,۴۵۱,۹۳۶	۱۱۸,۱۰۹,۴۲۳	۸۰,۸۳۶,۵۲۱	۱۱,۱۷۳,۶۲۶	۱۳,۷۴۹,۵۵۲	۵۸,۴۰۳,۰۰۹	۳۸,۱۱۰,۸۶۵	۶۶,۱۱۵,۱۱۴	۴۴,۷۱۱,۷۵۷	(۵۸,۱۲۲,۳۴۲)	۸۴,۱۱۸,۳۹۸	۷۰۷,۶۹۱,۷۱۴	۶۵۹,۹۷۹,۰۲۹
جمع بدهی ها	۱۹۱,۵۳۴,۴۵۲	۱۰۴,۸۲۵,۷۰۹	۳۸,۵۳۵,۹۷۹	۳۰,۳۶۷,۴۲۹	۴,۵۲۳,۳۰۷	۸,۴۳۹,۶۳۴	۳۵,۱۷۳,۹۶۸	۲۳,۵۹۶,۵۸۳	۲۵,۳۰۶,۳۵۵	۳۲,۷۳۴,۶۲۰	(۵۲,۲۰۹,۵۴۰)	(۵۲,۱۷۰,۵۸۷)	۲۴۲,۸۶۴,۵۲۱	۱۴۷,۷۹۳,۳۸۸
مخارج سرمایه ای		۳۸۵		۲,۷۵۴,۵۹۰		۱۱,۴۵۴		۱,۶۴۸,۲۸۶		۵,۳۹۸,۳۶۸	۰	۰	۰	۹,۸۱۳,۰۸۳
استهلاک	۱۳,۶۵۳	۱۱,۲۵۵	۱۱۸,۵۹۳	۱۱۳,۷۹۴	۳,۹۰۸	۲,۱۵۹	۵۴۴,۰۲۶	۳۰۲,۷۳۴	۳۰۹,۳۰۷	۳۴۴,۱۹۰	۰	(۹,۸۷۳)	۹۸۹,۴۸۷	۷۶۴,۲۵۹
مانده وجه نقد	۲,۲۴۸,۷۶۲	۱۴,۳۹۸,۸۷۶	۱,۶۳۲,۹۳۲	۱,۴۱۱,۵۲۲	۵۴,۲۳۱	۱۱۸,۰۳۷	۴,۳۴۳,۰۱۷	۲,۳۰۴,۹۸۸	۹۱۱,۶۳۸	۱,۸۷۰,۳۳۰	۰	۵,۷۰۰,۰۰۱	۹,۱۹۰,۵۸۰	۲۵,۸۰۳,۷۵۴

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده	۷-۱	۲۱,۱۵۷,۴۳۱	۱۶,۷۵۶,۶۹۰
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۷-۲	۲۱۸,۲۱۰	۱۱۱,۶۸۹
		۲۱,۳۷۵,۶۴۱	**۱۶,۸۶۸,۳۷۹**

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

		گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
مواد اولیه		**۱۳,۶۴۷,۲۸۱**	**۱۰,۵۰۸,۹۳۵**
دستمزد مستقیم			
حقوق ودستمزد		۱,۵۰۸,۳۷۸	۱,۰۱۵,۶۶۴
حق بیمه سهم کارفرما		۱۴۴,۰۴۲	۶۵,۶۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۱۲,۳۴۸	۱۲۴,۶۴۴
عیدی وپاداش		۳۴,۰۴۷	۱۳,۶۶۵
اضافه کاری		۲۰,۹۵۹	۸,۰۹۳
سایر مزایای پرسنلی		۶۳,۱۹۵	۱۹,۱۹۹
جمع دستمزد مستقیم		**۱,۸۸۲,۹۶۹**	**۱,۲۴۶,۹۲۲**
سربار :			
حقوق ودستمزد		۲,۰۲۶,۱۶۷	۱,۶۰۸,۴۳۲
حق بیمه سهم کارفرما		۱۲۳,۳۲۰	۶۳,۷۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۲۵,۷۸۵	۱۲۹,۹۶۳
ایاب وذهاب		۳۹,۱۸۱	۲۳,۰۰۶
عیدی وپاداش		۲,۱۹۲	۳,۶۵۱
فوق العاده ماموریت		۶۰۳	۶۰۹
برق ، آب و سوخت	۷-۱-۱	۹۴۶,۸۶۱	۱,۰۱۴,۶۴۲
استهلاک		۸۹۶,۸۰۷	۷۰۴,۳۷۳
خدمات قراردادی پیمانکاران	۷-۱-۲	۷۲۸,۹۹۴	۵۶۳,۲۲۸
تعمیر ونگهداری		۵۷۴,۴۵۴	۶۹۹,۹۳۲
قطعات ولوازم مصرفی		۳۴۴,۸۶۸	۷۱,۶۹۸
اسکان وپذیرایی		۱۱۰,۸۳۱	۱۱۶,۲۶۷
اجاره		۸۴,۳۶۶	۳۴,۳۵۳
بیمه اموال		۴۴,۰۰۸	۲۰,۸۵۴
حمل ونقل		۴۲,۷۲۸	۳۱,۷۷۱
سایر		۹۱,۶۵۱	۶۲۹,۵۵۳
انتقال به هزینه های اداری		(۱۲۰,۸۷۹)	(۱۱۴,۲۴۳)
جمع سربار		**۶,۰۶۱,۹۳۷**	**۵,۶۰۱,۸۲۲**
هزینه های جذب نشده تولید		۰	(۳۶,۹۶۷)
جمع بهای عوامل ساخت		**۲۱,۵۹۲,۱۸۷**	**۱۷,۳۲۰,۷۱۲**
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		(۱,۱۹۴,۸۳۷)	(۵۳۷,۹۷۹)
ضایعات غیر عادی		(۴۳,۶۲۴)	(۳۰,۶۵۸)
بهای تمام شده ساخت		**۲۰,۳۵۳,۷۲۶**	**۱۶,۷۵۲,۰۷۵**
کاهش موجودی کالای ساخته شده		۶۱۱,۲۲۹	۴,۶۱۵
بهای تمام شده کالاهای غیر تولیدی		۱۹۲,۴۷۶	۰
		۲۱,۱۵۷,۴۳۱	**۱۶,۷۵۶,۶۹۰**

۱-۱-۷- هزینه های برق، آب و سوخت عمدتا بابت هزینه های برق، آب و سوخت شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۷۵۲,۰۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۷- خدمات قرارداد پیمانکاران عمدتا بابت قراردادهای شرکت سیمان هرمزگان با پیمانکاران تأمین نیروی انسانی و به مبلغ ۶۳۸,۹۷۵ میلیون ریال، خدمات قراردادادی و مشاوره شرکتهای فرعی مدیریت انرژی تابان هور، کویرتایر و چاپ و نشر سبه به ترتیب به مبالغ ۲۲,۹۶۲، ۱۳۰,۵۴۲ و ۳۱,۶۸۵ میلیون ریال، می باشد.

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
هزینه های فروش					
هزینه های حقوق و دستمزد		۴۲,۵۶۷	۸۸,۰۷۸	۰	۰
حمل و نقل	۸-۱	۱۹۶,۷۸۴	۳۲۱,۸۹۲	۰	۰
هزینه های کیفیت و خسارت	۸-۲	۱۴۶,۷۵۴	۰	۰	۰
تبلیغات و بازاریابی		۱۷,۱۳۰	۸۳,۸۵۵	۰	۰
هزینه استهلاک		۵,۱۹۹	۷,۱۷۷	۰	۰
اجاره		۹۴۵	۶,۳۳۲	۰	۰
سایر		۵۲,۵۵۱	۴۳,۶۵۳	۰	۰
		۴۶۱,۹۳۰	**۵۵۰,۹۸۷**	**۰**	**۰**
هزینه های اداری و عمومی					
هزینه های حقوق و دستمزد	۸-۳	۱,۷۵۹,۵۳۵	۱,۲۱۱,۱۲۰	۲۸۶,۱۶۸	۲۰۴,۵۹۵
بازارگردانی و حق الزحمه خدمات بورس		۱۴۰,۳۹۶	۱۳۸,۲۰۸	۱۱۲,۹۶۰	۱۳۸,۲۰۸
سهم از هزینه های سربار		۱۲۶,۵۰۷	۱۱۴,۲۴۳	۰	۰
حق الزحمه		۹۹,۱۳۵	۷۲,۸۸۹	۰	۰
استهلاک		۸۷,۸۳۰	۳۲,۳۹۴	۱۳,۶۵۳	۱۱,۲۵۶
آبدار خانه و پذیرایی		۶۵,۵۹۵	۴۳,۹۷۵	۲۷,۴۰۲	۹,۳۹۹
حق الوکاله و حق المشاوره		۶۵,۹۵۲	۳۷,۰۸۸	۲۸,۵۳۹	۱,۳۳۰
حسابرسی		۲۱,۸۳۳	۲۳,۰۶۶	۵,۴۶۶	۲,۶۹۳
تعمیر و نگهداری وسوخت		۲۷,۹۹۶	۱۴,۰۸۶	۱۱,۲۶۴	۳,۸۷۶
نوشت افزار و ملزومات		۲۴,۳۸۳	۱۴,۴۷۵	۵,۲۹۸	۵۱۰
کمک های غیر نقدی		۲۱,۸۵۹	۴۹,۸۴۹	۱۸,۵۷۹	۱۰,۴۵۱
حق عضویت		۱۸,۲۹۲	۱,۹۷۸	۹۹۷	۲,۲۳۷
حمل و نقل		۱۷,۲۶۰	۲۰,۹۳۹	۰	۰
اجاره		۱۳,۵۷۲	۱۱,۷۷۱	۰	۰
عوارض شهرداری		۱۳,۶۳۹	۰	۱۵۶	۰
سفر و ماموریت		۱۲,۳۹۶	۱۶,۷۷۴	۱,۷۹۹	۶۷۶
ایاب و ذهاب		۱۱,۵۶۲	۹,۴۰۶	۰	۰
بیمه تکمیلی		۹,۹۴۳	۴,۹۹۸	۰	۰
آب - برق - گاز - تلفن		۸,۵۷۱	۱۱,۳۱۰	۲,۰۹۷	۱,۸۰۶
خدمات وپشتیبانی و عوارض		۵,۷۹۸	۰	۰	۲۹,۹۵۱
چاپ و تکثیر و تبلیغات		۴,۶۸۸	۵۳۶	۰	۶۴۶
آگهی ، ثبتی و حقوقی		۴,۲۸۴	۱۲,۶۹۴	۰	۲,۷۵۰
هزینه های نمایشگاه		۳,۹۷۶	۰	۲,۱۳۲	۱,۷۷۴
مالیات تکلیفی و حقوق		۳,۴۷۲	۰	۰	۰
نرم افزارهای کامپیوتری		۹,۸۲۷	۵,۳۱۱	۴,۰۲۸	۱,۵۰۳
بیمه دارایی ها		۲,۶۷۳	۸۳۵	۵۵۶	۴۱۱
پست و مخابرات		۱,۵۴۳	۷,۶۶۶	۰	۰
هزینه های متفرقه مالی		۱۸,۱۰۲	۰	۱۷,۰۶۸	۰
سایر		۵۷۴,۹۶۹	۳۱۷,۸۴۹	۲۰,۲۲۵	۳۴,۴۰۱
هزینه انتقالی به پروژه ها		(۲۲۵,۵۳۲)	(۱۳۰,۳۲۷)	۰	۰
		۲,۹۵۰,۰۵۶	**۲,۰۴۳,۱۳۳**	**۵۵۸,۳۸۸**	**۴۵۸,۴۷۳**
		۳,۴۱۱,۹۸۶	**۲,۵۹۴,۱۲۰**	**۵۵۸,۳۸۸**	**۴۵۸,۴۷۳**

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

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

۸-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتا در راستای اجرای مصوبات شورای عالی کار بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۹-۱	۱,۳۷۲,۹۰۴	۴۷,۱۸۴
اجاره دکل حفاری	۹-۲	۱۷۴,۰۳۴	۰
فروش ضایعات غیر عادی تولید		۱,۴۴۷	۱۱۰,۸۶۳
درآمد حاصل از انبارداری		۴,۴۳۲	۲۰,۴۵۹
درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی		۲,۴۱۳	۷,۵۶۸
سایر		۱۵,۳۱۸	۳۴,۲۰۱
		۱,۵۷۰,۵۴۸	**۲۲۰,۲۷۵**

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی ها عمدتاً مربوط به شرکت های پترو امید آسیا به مبلغ ۹۲۰،۲۱۵ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۴۵۰،۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

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

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات	۱۰-۱	۱۴۲,۴۲۴	۷۷۶
ضایعات غیر عادی تولید		۳۴,۸۱۸	۳۰,۶۵۸
هزینه های تکمیل پروژه های فروش رفته		۲۱,۴۴۲	۰
هزینه استهلاک دکل		۱۸,۱۸۱	۰
مالیات نقل و انتقال املاک		۰	۹۸,۲۸۵
هزینه های جذب نشده تولید		۰	۳۶,۹۶۷
استهلاک سرقفلی		۰	۱۱,۶۴۶
سایر		۴۷۸	۱۵,۹۲۹
		۲۱۷,۳۴۳	**۱۹۴,۲۶۱**

۱۰-۱- زیان تسعیر ارز بدهی ها مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی پادنا به مبلغ ۱۳۷،۱۵۵ میلیون ریال و شرکت تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما به مبلغ ۵،۲۶۹ میلیون ریال می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
وام های دریافتی		
بانک سپه - تسهیلات	۰	۱۰۷,۵۸۳
سود اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه	۷۰,۴۶۷	۹۴,۵۰۸
	۷۰,۴۶۷	۲۰۲,۰۹۱
سود وکارمزد تسهیلات بانکی	۷۹۶,۸۴۹	۸۳۴,۶۶۰
سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل	۱۱۳,۶۲۱	۱۰۳,۴۸۵
سود اعتبارات دریافتی از سایر کارگزاری ها	۱۵,۲۲۲	۸,۳۳۷
سایر	۰	۵,۱۸۹
	۹۲۵,۶۹۲	۹۵۱,۶۷۱
	۹۹۶,۱۵۹	**۱,۱۵۳,۷۶۲**

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۹,۵۴۷	۷,۹۵۳	۰	۰
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی	۵۹۸,۴۳۹	۸۷۱,۵۳۳	۰	۰
تمرکز وجوه پاداش مدیران	۱۰,۸۳۱	۲۱,۸۰۹	۱۰,۸۳۱	۲۱,۸۰۹
درآمد اجاره	۴,۸۰۰	۶,۸۰۷	۰	۰
فروش ضایعات	۱۱۲,۴۱۸	۷۷,۱۴۰	۰	۰
درآمد حمل	۷۳,۱۹۴	۸۲,۸۲۶	۰	۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز	(۵۱,۸۴۷)	۲۲,۵۵۷	۳,۵۷۳	۳۸۴
سایر	۹۶,۰۶۹	۵۷,۳۵۳	۲۴۰	۰
	۹۰۳,٤٥١	**۱,۱٤۷,۹۷۸**	**١٤,٦٤٤**	**۲۲,۱۹۳**

۱-۱۲- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت دوره مورد گزارش بابت سود فروش د ارایی ثابت شرکت کویر تایر به مبلغ ۱۳،۶۹۶ میلیون ر یال و شرکت خمیر مایه امید لرستان به مبلغ ۴۵،۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۲- درآمد اجاره بابت اجاره تاور کرین توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

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

۴-۱۲- زیان تسعیر ارز عمدتا بابت زیان تسعیر ارز شناسایی شده توسط شرکت کویر تایر به مبلغ ۶۷،۵۳۹ و شرکت توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید به مبلغ ۲۴،۰۴۵ میلیون ریال، سود تسعیر سیمان هرمزگان به مبلغ ۳۰,۷۶۶ میلیون ریال، پترو امید آسیا ۲،۷۰۷ میلیون ریال، مخازن گاز طبیعی آسیاناما ۲،۶۴۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۳,۵۷۳ میلیون ریال می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود عملیاتی	۱۶۸,۲۷۰,۱۶۶	۱۳۰,۰۰۴,۸۰۲	۱۲۸,۷۷۶,۳۴۵	۱۲۸,۲۷۸,۷۲۷
اثر مالیاتی	(۲,۵۴۰,۷۰۹)	(۱,۱۸۸,۴۶۳)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۶,۳۶۹,۵۲۴)	(۴,۱۰۱,۷۱۹)	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۵۹,۳۵۹,۹۳۳	۱۲۴,۷۱۴,۶۲۰	۱۲۸,۷۷۶,۳۴۵	۱۲۸,۲۷۸,۷۲۷
سود عملیاتی هرسهم - ریال	۱,۷۰۷	۱,۳۷۸	۱,۳۵۸	۱,۳۹۶
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۹۲,۷۰۸)	(۵,۷۸۴)	۱۴,۶۴۴	۲۲,۱۹۳
اثر مالیاتی	۱۸۹,۴۱۱	۱۹۷,۳۹۶	-	(۵۰,۷۲۲)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	۱۰۱,۹۹۰	۱۸۲	-	-
سود(زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۹۸,۶۹۳	۱۹۱,۷۹۴	۱۴,۶۴۴	(۲۸,۵۲۹)
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۵۹,۵۵۸,۶۲۶	۱۲۴,۹۰۶,۴۱۴	۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۱۲۸,۲۵۰,۱۹۸

محاسبه میانگین موزون سهام

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۱,۱۲۸,۶۷۸	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۱,۱۲۸,۶۷۸
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۳,۶۲۱,۴۰۹,۴۴۱)	(۲,۳۱۰,۱۲۹,۷۲۱)	(۲,۱۲۶,۴۷۳,۴۳۳)	(۹۲۳,۰۷۵,۲۰۵)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۹۳,۳۵۸,۳۳۲,۵۵۹	۹۰,۴۸۰,۹۹۸,۹۵۷	۹۴,۸۵۳,۲۶۸,۵۶۷	۹۱,۸۶۸,۰۵۳,۴۷۳

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۴- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحدثات	ماشین آلات و تجهیزات	مخازن و تجهیزات نفتی	توربین های بادی و متعلقات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	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
افزایش	۲۳,۰۶۵	۴۲,۸۱۱	۴۰,۶۷۹	-	۳۴۹,۵۵۰	۳۲۵,۳۹۲	۱۸,۷۶۶	۱۵۸,۵۵۵	۹۳,۷۵۵	۱۵۱,۴۹۵	۱,۲۰۴,۰۶۸	۱۰,۳۷۰,۸۳۳	۲,۷۶۹,۸۰۰	۵,۴۱۹,۵۳۳	۱۹,۷۶۴,۲۲۴
واگذار شده	(۱,۵۰۴)	-	-	-	(۵۵۴)	-	-	-	(۲۷)	-	(۲,۰۸۵)	-	-	-	(۲,۰۸۵)
نقل و انتقالات	۳۴,۳۶۳	۲۵۲,۱۵۳	۷۳,۹۳۱	۱,۹۶۵	۵۸۰,۸۳۱	-	-	۱۴۹	۴,۶۹۹	۲۱,۹۸۱	۹۷۰,۰۷۲	۴,۷۲۰,۸۸۸	۴,۵۳۷,۷۲۳	(۱,۱۵۳,۳۳۷)	-
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	۱,۷۷۸,۷۳۹	۴,۰۰۰,۴۸۷	۳,۲۵۲,۴۸۴	۲۸,۱۲۲	۸,۹۷۸,۵۰۷	۵,۲۴۲,۰۷۳	۳,۲۵۴,۷۶۲	۶۹۸,۴۴۸	۷۶۵,۸۳۳	۸۷۳,۲۶۹	۲۸,۸۷۲,۷۱۴	۴۳,۰۷۵,۹۲۵	۸,۷۰۳,۱۲۳	۲۴,۸۷۳,۶۶۶	۱۰۵,۵۲۵,۴۲۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	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
استهلاک	-	۱۳۳,۱۹۴	۱۲۶,۴۷۵	۱,۱۶۵	۳۱۲,۲۳۸	۲۳۹,۳۵۴	۹۳,۷۲۲	۵۱,۸۳۱	۵۳,۷۰۰	۴۸,۵۱۳	۱,۰۵۰,۱۹۲	-	-	-	۱,۰۵۰,۱۹۲
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۱)	-	-	-	(۱۸)	-	(۲۹)	-	-	-	(۲۹)
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	-	۱,۲۴۹,۷۷۰	۱,۸۱۶,۹۲۵	۷,۲۲۰	۲,۱۹۱,۴۲۳	۲,۸۶۱,۳۰۰	۹۹۷,۹۵۶	۳۳۱,۶۷۲	۳۶۲,۱۷۰	۳۳۵,۹۶۹	۱۰,۱۵۴,۴۰۵	-	-	-	۱۰,۱۵۴,۴۰۵
مبلغ دفتری در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	۱,۷۷۸,۷۳۹	۲,۷۵۰,۷۱۷	۱,۴۳۵,۵۵۹	۲۰,۹۰۲	۶,۷۸۷,۰۸۴	۲,۳۸۰,۷۷۳	۲,۲۵۶,۸۰۶	۳۶۶,۷۷۶	۴۰۳,۶۵۳	۵۳۷,۳۰۰	۱۸,۷۱۸,۳۰۹	۴۳,۰۷۵,۹۲۵	۸,۷۰۳,۱۲۳	۲۴,۸۷۳,۶۶۶	۹۵,۳۷۱,۰۲۳
مبلغ دفتری در ۳۰ دی ۱۴۰۱	۱,۷۲۲,۸۱۵	۲,۵۷۸,۹۴۷	۱,۴۴۷,۴۲۴	۲۰,۱۰۲	۶,۱۶۹,۴۸۴	۲,۲۹۴,۷۳۵	۲,۳۳۱,۷۶۲	۲۵۹,۹۰۳	۳۵۸,۹۰۸	۴۱۲,۳۳۷	۱۷,۵۹۶,۴۱۷	۳۷,۹۸۴,۲۱۴	۱۰,۴۷۱,۰۴۶	۲۰,۶۰۷,۳۷۰	۷۶,۶۵۹,۰۴۷
بهای تمام شده															
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱,۶۰۲,۹۳۷	۲,۹۱۱,۸۹۴	۲,۸۰۱,۴۱۶	۲۲,۲۰۴	۳,۶۹۴,۳۹۱	۴,۶۷۵,۰۷۱	۳,۰۷۸,۰۱۸	۳۹۷,۴۶۴	۴۵۳,۲۸۵	۴۶۶,۵۹۱	۲۰,۱۰۳,۲۷۱	۱۱,۰۶۰,۲۶۰	۶,۴۲۷,۷۴۰	۱۱,۰۱۴,۵۸۳	۴۸,۶۰۵,۸۵۴
افزایش	۱۷۳,۳۲۷	۱۶,۸۹۳	۹۱,۳۷۴		۳۴۸,۵۲۴	۶,۲۹۱	۶۸,۲۴۱	۵۰,۲۹۸	۱۱۵,۰۵۱	۷۱,۶۰۵	۹۴۱,۷۰۴	۲,۷۶۶,۹۸۴	۱,۸۸۱,۸۷۷	۴,۸۵۸,۰۹۲	۱۰,۴۴۸,۶۵۷
واگذار شده	-	(۱۷,۴۸۳)	(۳۱۰)	-	-	-	-	(۱,۲۰۰)	(۲۷۵)	-	(۱۹,۲۶۸)	-	-	-	(۱۹,۲۶۸)
نقل و انتقالات	-	۱۲۹,۵۹۵	۱۱,۴۸۲	-	۲۲۲,۹۵۲	-	-	۱۳۳	۲,۸۲۰	۲۱,۶۱۲	۳۸۸,۵۹۴	۱,۴۵۰,۵۷۱	(۵۱,۰۰۲)	(۱,۷۸۸,۱۶۳)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۴۰)		۷۵,۹۸۳	۷۵,۱۴۳
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	۱,۷۷۶,۲۶۴	۳,۰۴۰,۸۹۹	۲,۹۰۴,۰۶۲	۲۲,۲۰۴	۴,۲۶۵,۸۶۷	۴,۶۸۱,۳۶۲	۳,۱۴۶,۲۵۹	۴۴۶,۶۹۵	۵۷۰,۸۸۱	۵۵۹,۸۰۸	۲۱,۴۱۴,۳۰۱	۱۵,۲۷۶,۹۷۵	۸,۲۵۸,۶۱۵	۱۴,۱۶۰,۴۹۵	۵۹,۱۱۰,۳۸۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	-	۹۶۳,۹۲۲	۱,۴۱۱,۷۱۵	۴,۱۱۸	۱,۵۶۱,۴۹۹	۲,۲۴۶,۸۸۴	۷۲۲,۹۳۲	۲۰۵,۱۷۹	۲۲۵,۳۷۹	۲۱۹,۸۲۶	۷,۵۶۱,۴۵۴	-	-	-	۷,۵۶۱,۴۵۴
استهلاک	-	۷۷,۲۳۹	۱۳۷,۴۳۸	۹۶۵	۱۴۷,۶۰۷	۱۸۹,۹۴۶	۸۷,۹۳۸	۳۴,۳۴۰	۳۸,۰۸۲	۲۸,۱۸۹	۷۴۱,۷۴۴	-	-	-	۷۴۱,۷۴۴
واگذار شده	-	(۵,۲۶۸)	(۴۲)	-	-	-	-	(۱,۲۰۰)	(۱۴۰)	-	(۶,۶۵۰)	-	-	-	(۶,۶۵۰)
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	-	۱,۰۳۵,۸۹۳	۱,۵۴۹,۱۱۱	۵,۰۸۳	۱,۷۰۹,۱۰۶	۲,۴۳۶,۸۳۰	۸۱۰,۸۷۰	۲۳۸,۳۱۹	۲۶۳,۳۲۱	۲۴۸,۰۱۵	۸,۲۹۶,۵۴۸	-	-	-	۸,۲۹۶,۵۴۸
مبلغ دفتری در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	۱,۷۷۶,۲۶۴	۲,۰۰۵,۰۰۶	۱,۳۵۴,۹۵۱	۱۷,۱۲۱	۲,۵۵۶,۷۶۱	۲,۲۴۴,۵۳۲	۲,۳۳۵,۳۸۹	۲۰۸,۳۷۶	۳۰۷,۵۶۰	۳۱۱,۷۹۳	۱۳,۱۱۷,۷۵۳	۱۵,۲۷۶,۹۷۵	۸,۲۵۸,۶۱۵	۱۴,۱۶۰,۴۹۵	۵۰,۸۱۳,۸۳۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۳۹,۰۹۸	۶۴۸,۴۴۵
افزایش	۰	۰	۰	۱۱,۰۱۳	۱۱,۰۱۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۵۰,۱۱۱	۶۵۹,۴۵۸
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۰	۸۳,۰۳۴	۱۲,۳۴۲	۲۲,۹۵۲	۱۱۸,۳۲۸
افزایش	۰	۶,۱۳۰	۲,۱۱۱	۴,۵۴۳	۱۲,۷۸۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۸۹,۱۶۴	۱۴,۴۵۳	۲۷,۴۹۵	۱۳۱,۱۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۷۶,۴۴۵	۲۱۶,۰۹۱	۱۳,۱۹۳	۲۲,۶۱۶	۵۲۸,۳۴۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۷۶,۴۴۵	۲۲۲,۲۲۱	۱۵,۳۰۴	۱۶,۱۴۶	۵۳۰,۱۱۶
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۲۹,۲۶۶	۶۳۸,۶۱۲
افزایش	۰	۰	۰	۳,۹۲۳	۳,۹۲۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۷۶,۴۴۵	۳۰۵,۲۵۵	۲۷,۶۴۶	۳۳,۱۸۸	۶۴۲,۵۳۵
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۰	۷۰,۸۰۷	۸,۰۴۳	۱۷,۰۷۱	۹۵,۹۲۲
افزایش	۰	۶,۱۳۰	۲,۱۷۷	۲,۸۷۶	۱۱,۱۸۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۷۶,۹۳۷	۱۰,۲۲۰	۱۹,۹۴۷	۱۰۷,۱۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۲۷۶,۴۴۵	۲۲۸,۳۱۸	۱۷,۴۲۶	۱۳,۲۴۲	۵۳۵,۴۳۱

۳-۱۴- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۹۴،۷۰۸،۰۲۹ میلیون ریال و مبلغ ۴۸۳،۲۴۴ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۴- افزایش تاسیسات و ماشین آلات گروه عمدتاً مربوط به نصب و راه اندازی ماشین آلات اصلی پروژه ۱۴،۰۰۰ هزار تنی تولید لاستیک سواری و تعمیرات اساسی ماشین آلات شرکت کویر تایر به مبلغ ۲۷۵،۷۳۱ میلیون ریال می باشد.

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

۶-۱۴- مبلغ ۱۵،۳۹۰،۱۹۶ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت مدیریت انرژی تابان هور (۱۵،۰۲۵،۷۵۵ میلیون ریال بابت گروه مپنا بابت نیروگاه سیرجان) و ۶،۴۶۸،۵۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو امید آسیا (شرکت کیسون ۲،۳۴۲،۶۲۱، بازرگانی نیکان استیل آسیا ۱،۳۶۱،۹۶۶ و شرکت عمران سازه کاشیگری ۸۷۳،۲۴۹ میلیون ریال) می باشد. قرارداد پتروامید آسیا و شرکت کیسون مربوط به قرارداد احداث مخازن ذخیره سازی نفت خام در بندر جاسک می‌باشد که با توجه به قصور و کوتاهی شرکت کیسون در روند اجرا و ساخت مخازن به استناد پیمان فی مابین نامه برکناری و خلع ید به شرکت مذکور ابلاغ گردید. لازم به ذکر است مانده پرداختنی شرکت پترو امید آسیا به به شرکت کیسون معادل ۱۴۵،۸۷۴ میلیون ریال بوده که با توجه به وجود ضمانت‌نامه های بانکی مناسب، کاهش ارزش در این خصوص ضرورت نداشته است.

۷-۱۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید رایانه و تجهیزات مرتبط می باشد.

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۹-۱۴- افزایش دارایی های در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۸،۹۶۲،۶۸۱ میلیون ریال، شرکت کویرتایر به مبلغ ۵۳۸،۱۷۸ میلیون ریال و شرکت امید تابان هور به مبلغ ۶۷۲،۱۹۹ میلیون ریال می باشد. همچنین مانده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	شرکت فرعی مجری طرح	درصد تکمیل		تاریخ برآوردی تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
پروژه۱۴،۰۰۰ تنی طرح و توسعه	کویر تایر	۹۸٪	۷۵٪	شهریو ماه ۱۴۰۲	۱،۴۴۹،۶۹۳	۶۸۶،۵۳۶	۸۱۰،۶۷۷	افزایش ظرفیت تولید
پروژه کانال تاسیساتی انرژی	کویر تایر	۹۰٪	۹۰٪	مهرماه ۱۴۰۵	۴،۲۶۸	۴۵،۷۲۳	۴۵،۶۳۷	بدون تاثیر
طرح توسعه (قدیم)	کویر تایر	۰٪	۰٪	متوقف	۰	-	-	افزایش ظرفیت تولید
ساختمان ورزشی	کویر تایر	۲٪	۲٪	متوقف	۳۳۵،۸۳۵	۷،۱۶۵	۷،۱۵۵	بدون تاثیر
پروژه ساختمان آموزش	کویر تایر	۸۶٪	۶۰٪	شهریور ماه ۱۴۰۲	۱۱۲،۴۹۱	۲۰۰،۸۵۶	۱۵۰،۵۰۳	بدون تاثیر
ساختمان تحقیقات و تکنولوژی	کویر تایر	۸۶٪	۶۰٪	آذرماه ۱۴۰۲	۱۴،۹۹۸	۷۶،۳۶۶	۵۸،۴۰۱	بدون تاثیر
پروژه ۵۰ هزار تنی تایرهای TEROTR	کویر تایر	۱٪	۰٪	مهرماه ۱۴۰۱	۷۷،۳۷۴،۲۴۲	۸۱،۵۲۴	۶۰،۳۳۲	گسترش تولیدات شرکت
ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت تولید	کویر تایر	۵٪	۰٪	دی ماه ۱۴۰۶	۹۱۸،۰۴۷	۵،۹۵۲	-	افزایش ظرفیت عملیاتی
نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک	امید تابان هور	۹۲٪	۸۳٪	خرداد ۱۴۰۲	۲،۳۵۵،۵۳۲	۵،۲۲۷،۴۲۱	۴،۶۱۱،۱۳۱	افزایش ظرفیت عملیاتی
نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان	امید تابان هور	۲۶٪	۳٪	دی ماه ۱۴۰۳	۶۴،۱۳۸،۱۴۶	۷۱،۱۴۲	۱۵،۲۳۳	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه آب شیرین کن	سیمان هرمزگان	۹۹٪	۹۹٪	سال ۱۴۰۲	۱،۳۲۴	۱۳۱،۰۹۴	۱۳۱،۰۹۴	کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها
پروژه های ساختمانی	سیمان هرمزگان	۲۵٪	۲۵٪	سال ۱۴۰۲	۷۱،۴۸۱	۲۳،۸۲۷	۲۰،۱۲۲	بهبود ساختمان های اداری و آزمایشگاه
مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک	پترو امید آسیا	۷۴٪	۵۳٪	اسفند ۱۴۰۲	۲۷،۸۵۱،۱۵۴	۳۶،۱۴۲،۸۸۷	۲۱،۶۰۸،۱۹۷	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه خاوران	آسیا ناما	۱۰۰٪	۹۹٪	اسفند ۱۴۰۱	۰	-	۳۳۲،۶۸۶	ایجاد بازار جدید و افزایش درآمد
پروژه ساختمانی	آسیا ناما	۶۰٪	۶۰٪	آذر ماه ۱۴۰۲	۱۰۰،۰۰۰	۳۰،۶۴۳	۳۰،۵۹۱	توسعه کارخانه
سایر	آسیا ناما	۲۰٪	۱۵٪	تیرماه ۱۴۰۲	۱۸،۷۷۸	۲،۴۷۷	۲،۰۴۸	افزایش ظرفیت عملیاتی
پروژه خط بخار	خمیر مایه امید لرستان	۴۷٪	۰٪	تیرماه ۱۴۰۲	۶۸۸،۷۳۳	۳۲۳،۱۳۰	-	افزایش ظرفیت عملیاتی
احداث ساختمان نجار خانه	شرکت تولیدی ساگار و قطعات نسوز	۹۱٪	۳۴٪	شهریور ۱۴۰۲	۶،۲۲۲	۵،۶۰۰	۲،۱۳۱	افزایش ظرفیت عملیاتی
سایر	چاپ و نشر سپه	-	-	-	۰	۱۳،۵۸۲	۹۸،۲۷۶	افزایش ظرفیت عملیاتی
						۴۳،۰۷۵،۹۲۵	۲۷،۹۸۴،۲۱۴	

۱۰-۱۴- دارایی های موجود در انبار گروه عمدتاً مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۲،۳۷۰،۱۵۴ میلیون ریال (بابت ورق، ولو و سایر تجهیزات پروژه جاسک)، شرکت کویر تایربه مبلغ ۱۵۷،۶۳۳ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۱۹۹،۹۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۱۴- نقل و انتقالات عمدتاً مربوط به انتقال پیش پرداخت های سرمایه ای، اقلام سرمایه ای نزد انبار و دارایی های در جریان تکمیل شرکت کویرتایر به مبلغ ۵،۵۷۲،۰۰۹ میلیون ریال، شرکت تولید مخازن گاز طبیعی آسیا ناما به مبلغ ۳۷۷،۱۵۵ میلیون ریال و شرکت کویر تایر به مبلغ ۶۲۴،۳۲۵ میلیون ریال بین دو سرفصل مذکور می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	توضیحات	گروه		شرکت	
			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
پروژه اتومال	۱۵-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۲,۶۳۷,۳۲۳	۲,۶۰۰,۳۴۱	۴,۰۷۵,۹۱۹	۴,۰۳۸,۹۳۶
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۵-۱	پروژه های در جریان تکمیل	۱,۱۱۰,۱۳۵	۱,۱۱۰,۱۳۵	۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۷۸۸,۸۳۶
آپارتمانهای لاهیجان	۱۵-۲	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۵۹۵,۹۴۹	۵۹۵,۹۴۹	۱,۸۶۲,۳۴۰	۱,۸۶۲,۳۴۰
ملک شهید همت	۱۵-۳	دارای سند مالکیت بنام امید	۸۴۰,۶۴۸	۸۳۶,۷۲۴	۹۹۶,۹۳۷	۹۹۳,۰۱۳
زمین گلبرگ	۱۵-۴	دارای سند مالکیت بنام زرین پرشیا امید	۶۵۶,۱۲۶	۶۵۶,۱۲۶	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
باغ پونک	۱۵-۵	دارای سند مالکیت بنام امید	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲	۳۸۶,۱۶۲
پروژه گلسار رشت	۱۵-۶	دارای سند مالکیت بنام بانک سپه	۳۳۸,۹۴۱	۴۰۶,۷۳۷	۳۳۸,۹۴۱	۳۳۸,۹۴۱
ساختمان هفت تیر	۱۵-۷	دارای سند مالکیت به نام موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱
زمین لواسانات		دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سپه	۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	۰	۰
املاک سارینای کیش	۱۵-۸	دارای سند مالکیت بنام امید	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	۱۰۷,۷۴۰	۱۰۷,۷۴۰
ساختمان فردوسی	۱۵-۹	دارای سند مالکیت بنام امید	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	۳۷,۲۵۰
ساختمان میر داماد	۱۵-۱۰	دارای سند مالکیت بنام موسسه گشت مهر پیشه	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶
ملک بهشهر	۱۵-۱۱	دارای سند مالکیت بنام امید	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰
ساختمان نگار ونک	۱۵-۱۲	دارای سند مالکیت بنام امید	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۰	۸,۸۸۱
دو باب مغازه (یزد)	۱۵-۱۳	دارای سند مالکیت بنام امید	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
مجتمع تهران پارس	۱۵-۱۴	پروژه های در جریان تکمیل	۱,۳۴۶,۱۲۹	۱,۳۴۵,۱۵۹	۰	۰
پارکینگ عدل ارومیه		دارای سند مالکیت بنام شرکت ساختمانی سپه	۳۰۰,۷۶۲	۱۰۴,۰۶۸	۰	۰
اراضی عرفان			۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰	۰	۰
اراضی زمزم			۹,۱۱۷	۹,۱۱۷	۰	۰
ملک شهران			۱۱۲,۵۲۸	۱۱۲,۵۲۸	۰	۰
سایر			۱۳۸,۷۵۳	۷۱,۵۹۹	۰	۰
			۹,۲۶۸,۴۶۵	۹,۰۳۰,۵۳۷	۱۰,۸۷۷,۴۷۲	۱۰,۸۳۶,۵۶۶
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۵-۱۵		۵۳۷,۴۲۸	۲۵۲,۸۰۰	۵۳۷,۴۲۸	۲۵۲,۸۰۰
			۹,۸۰۵,۸۹۳	۹,۲۸۳,۳۳۷	۱۱,۴۱۴,۹۰۰	۱۱,۰۸۹,۳۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

	یادداشت	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
پروژه اتومال	۱۵-۱-۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۱۰۶,۶۹۵	۲,۷۸۲,۹۰۹	۴,۰۷۵,۹۱۹	۶۵
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۵-۱-۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۷۴,۷۹۰	-	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

	برآورد زمان تکمیل	مبلغ برآورد اولیه	برآورد مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد پیشرفت ریالی
پروژه اتومال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۳,۱۰۶,۶۹۵	۳,۰۴۴,۷۴۷	۴,۰۳۸,۹۳۷	۵۴
پروژه برج امام رضا (مشهد)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۷۴,۷۹۰	۳۰,۶۵۷	۱,۷۸۸,۸۳۶	۹۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- این پروژه واقع در تهران، اراضی عباس آباد، در تیر ماه ۱۳۹۸ به میزان ۴۲,۵ درصد از کل پروژه به مبلغ ۱،۵۵۰،۰۰۰ میلیون ریال و در خرداد ماه ۱۴۰۰ به میزان ۳۰,۹ درصد از کل پروژه به مبلغ ۲،۱۴۴،۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است. 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.

۲-۱-۱۵- 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.

۲-۱۵- 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.

۳-۱۵- 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.

۴-۱۵- 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.

۵-۱۵- 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.

۶-۱۵- 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.

۷-۱۵- 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.

۸-۱۵- 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.

۹-۱۵- این ساختمان واقع در تهران، میدان امام خمینی خیابان فردوسی، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت چاپ و نشر سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶۰،۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۰-۱۵- 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.

۱۱-۱۵- 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.

۱۲-۱۵- 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.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۳-۱۵- 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.

۱۴-۱۵- 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.

۱۵-۱۵- مبلغ فوق شامل وجوه پرداخت شده به بانک سپه بابت شرکت در مزایده خرید ۲۶,۶ درصد پروژه اتومال به مبلغ ۲۵۲،۸۰۰ میلیون ریال و وجوه پرداخت شده به پیمانکار به مبلغ ۲۸۲،۶۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۱۵- سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت تا سقف ۱۱،۸۵۶،۵۷۲ میلیون ریال، تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
بهای تمام شده	۳,۴۲۸,۹۳۱	۳,۴۲۸,۹۳۱
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۳,۰۷۵,۷۳۱)	(۳,۰۵۲,۴۳۸)
استهلاک دوره	(۱۱,۶۴۵)	(۲۳,۲۹۱)
سایر تعدیلات	(۲)	(۲)
استهلاک انباشته در پایان دوره	(۳,۰۸۷,۳۷۸)	(۳,۰۷۵,۷۳۱)
مبلغ دفتری	۳۴۱,۵۵۳	۳۵۳,۲۰۰

۱-۱۶- مانده حساب سرقفلی عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳۴۰،۹۵۴ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۷-دارایی های نامشهود

۱-۱۷- 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 و دیماند انرژی	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۷۶,۰۸۹	۱,۱۶۲	۲۱۲,۶۰۳	۱۴۲,۸۴۷	-	۳,۲۳۶	۴۳۵,۹۳۷
افزایش	۵,۱۳۳	-	۱۸۰	-	-	-	۵,۳۱۳
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	۸۱,۲۲۲	۱,۱۶۲	۲۱۲,۷۸۳	۱۴۲,۸۴۷	-	۳,۲۳۶	۴۴۱,۲۵۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۳۱,۳۵۹	۸۱۱	۲۲۱	۴۰,۱۴۰	-	-	۷۲,۵۳۱
استهلاک	۷,۷۷۹	-	۲	۵,۱۴۹	-	-	۱۲,۹۳۰
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	۳۹,۱۳۸	۸۱۱	۲۲۳	۴۵,۲۸۹	-	-	۸۵,۴۶۱
مبلغ دفتری در ۳۱ تیر ۱۴۰۲	۴۲,۰۸۴	۳۵۱	۲۱۲,۵۶۰	۹۷,۵۵۸	-	۳,۲۳۶	۳۵۵,۷۸۹
مبلغ دفتری در ۳۰ دی ۱۴۰۱	۴۴,۷۳۰	۳۵۱	۲۱۲,۳۸۲	۱۰۲,۷۰۶	-	۳,۲۳۶	۳۶۳,۴۰۵
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۴۲,۴۲۴	۱,۱۶۲	۲۱۳,۴۴۲	۸۵,۷۷۰	۴,۲۳۸		۳۴۲,۷۹۸
افزایش	۲۵,۸۶۵	-	۹,۴۶۹	-	۱,۱۰۰		۳۵,۳۳۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳	-	(۲)	-	-		۱
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	۶۸,۲۹۲	۱,۱۶۲	۲۲۲,۹۰۹	۸۵,۷۷۰	۵,۳۳۸	-	۳۷۸,۱۳۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته							
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۹,۵۰۰	۸۱۲	۱۵۷	۲۹,۵۸۶	-		۵۰,۰۵۵
استهلاک	۵,۹۵۴			۴,۹۱۶	-		۱۰,۸۷۰
مانده در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	۲۵,۴۵۴	۸۱۲	۱۵۷	۳۴,۵۰۲	-	-	۶۰,۹۲۵
مبلغ دفتری در ۳۱ تیر ۱۴۰۱	۴۲,۸۳۸	۳۵۰	۲۲۲,۷۵۲	۵۱,۲۶۸	۵,۳۳۸	-	۳۱۷,۲۰۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۱۷- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه	نرم افزار های رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۴۳۷	۴,۸۴۰	۵,۲۷۷
افزایش	۰	۱,۳۲۸	۱,۳۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۳۷	۶,۱۶۸	۶,۶۰۵
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۰	۹۲۳	۹۲۳
افزایش	۰	۸۶۸	۸۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۳۷	۴,۳۷۷	۴,۸۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۴۳۷	۳,۹۱۷	۴,۳۵۴
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۴۳۷	۲۵۱	۶۸۷
افزایش	۰	۴۵۹	۴۵۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۴۳۷	۷۱۰	۱,۱۴۶
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۰	۴۱	۴۱
افزایش	۰	۷۳	۷۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۱۱۴	۱۱۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۴۳۷	۵۹۶	۱,۰۳۲

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۸- سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۴۰۲/۰۴/۳۱						۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سپه	*	۱۵,۶۱۰,۳۱۴,۴۷۹	۶۷	۱۳,۴۱۲,۷۸۷	۰	۱۳,۴۱۲,۷۸۷	۷۸,۳۶۳,۷۷۹	۱۳,۳۲۵,۴۷۷	۷۸,۰۹۱,۱۸۷
پترو امید آسیا		۷,۹۹۹,۹۳۵,۹۹۲	۱۰۰	۷,۹۹۹,۹۳۶	۰	۷,۹۹۹,۹۳۶	۰	۷,۹۹۹,۹۳۶	۰
حق تقدم پترو امید آسیا		۳۱,۹۹۹,۷۴۳,۹۶۸	۰	۳۱,۹۹۹,۷۴۴	۰	۳۱,۹۹۹,۷۴۴	۰	۰	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	*	۶۰,۸۰۴,۲۶۵,۶۶۸	۹۲	۷,۶۸۶,۷۱۱	۰	۷,۶۸۶,۷۱۱	۹۱,۹۹۶,۸۵۴	۱۶,۷۶۱,۷۶۷	۹۸,۵۷۷,۵۸۸
مدیریت انرژی امید تابان هور (حق تقدم)	*	۹,۱۸۱,۸۶۸,۶۱۷	۰	۹,۱۸۱,۸۶۹		۹,۱۸۱,۸۶۹	۶,۰۶۹,۲۱۵	۰	۰
مدیریت توسعه گوهران امید	*	۵,۵۴۸,۸۵۳,۷۹۱	۸۵	۵,۰۷۹,۹۳۲	۰	۵,۰۷۹,۹۳۲	۳۰,۱۳۰,۲۷۶	۵,۱۳۶,۶۱۲	۲۷,۷۱۲,۸۴۴
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		۴۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۵,۰۰۲,۰۴۸	۰	۵,۰۰۲,۰۴۸	۰	۵,۰۰۲,۰۴۸	۰
کویرتایر	*	۲,۹۲۵,۱۶۸,۱۸۵	۶۷	۳,۶۱۴,۰۵۴	۰	۳,۶۱۴,۰۵۴	۲۰,۱۵۴,۴۰۹	۴,۱۲۶,۴۴۹	۱۸,۳۲۹,۴۴۴
حق تقدم کویر تایر	*	۱,۵۲۷,۴۵۳,۶۹۴	۰	۱,۸۸۴,۶۳۴		۱,۸۸۴,۶۳۴	۶,۸۵۸,۲۶۷	۰	۰
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما		۷۳۰,۶۷۳,۳۱۸	۷۰	۷۳۳,۲۱۹	۰	۷۳۳,۲۱۹	۰	۱,۰۵۲,۶۳۰	۰
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۹۶۶	۰	۲۹۹,۹۶۶	۰	۲۹۹,۹۶۶	۰
چاپ و نشر سپه		۲۰۹,۹۷۵	۷۰	۲۱,۵۷۳	۰	۲۱,۵۷۳	۰	۲۸۱,۹۴۲	۰
حق تقدم چاپ و نشر سپه		۲,۶۰۳,۶۹۰	۰	۲۶۰,۳۶۹		۲۶۰,۳۶۹	۰	۰	۰
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		۲۲,۹۴۷,۷۵۰	۱۰۰	۲۲۹,۴۷۸	۰	۲۲۹,۴۷۸	۰	۲۲۹,۴۷۸	۰
یزد سفالین		۱۴۸,۱۸۰,۰۰۰	۹۷	۴۹,۳۱۰	۰	۴۹,۳۱۰	۰	۱۰۴,۰۳۸	۰
یزد سفالین (حق تقدم)		۵۴,۷۲۸,۲۰۴	۰	۵۴,۷۲۸	۰	۵۴,۷۲۸	۰	۰	۰
امید تابان آسیا		۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	۰	۹۹,۹۹۶	۰	۹۹,۹۹۶	۰
ساگار و قطعات نسوز		۱,۶۹۸,۱۷۷	۷۳	۴۲,۷۴۵	۰	۴۲,۷۴۵	۰	۴۲,۷۴۵	۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	*	۳۳۷,۴۳۶,۱۶۶	۵۰	۳۸,۸۵۱	۰	۳۸,۸۵۱	۳,۳۷۷,۷۳۶	۳۹,۰۸۱	۳,۰۶۱,۷۱۴
کمپرسور سازی پادنا		۵,۹۹۹,۹۸۰	۷۵	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سیمان هرمزگان	*	۱,۴۸۱,۲۳۵,۶۸۸	۸۱	۳,۱۲۶,۲۴۲	۰	۳,۱۲۶,۲۴۲	۳۹,۹۱۹,۳۰۲	۳,۱۸۹,۰۷۷	۲۵,۳۶۴,۸۳۱
				۹۰,۸۷۸,۱۹۲	(۶۰,۰۰۰)	۹۰,۸۱۸,۱۹۲	۲۷۶,۸۶۹,۸۳۸	۵۷,۶۹۱,۲۴۲	۲۵۱,۱۳۷,۶۰۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱-۱۸- شرکتهای فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			گروه	**گروه**
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری	ایران	۶۷	۶۷
پترو امید آسیا	اکتشاف واستخراج مواد معدنی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	پیمانکاری ساختمان	ایران	۱۰۰	۱۰۰
چاپ و نشر سپه	ارائه خدمات چاپ	ایران	۷۰	۷۰
کمپرسور سازی پادنا	تولید انواع کمپرسور	ایران	۷۵	۷۵
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولید مخازن سی ان جی	ایران	۷۰	۱۰۰
مدیریت توسعه گوهران امید	خرید و فروش سهام	ایران	۸۵	۸۷
ساگار و قطعات نسوز	تولید قطعات نسوز	ایران	۱۰۰	۱۰۰
یزد سفالین	تولید آجر سفال	ایران	۹۷	۹۷
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	بازرگانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	سرمایه گذاری در صنعت انرژی	ایران	۹۳	۹۳
کویرتایر	تولید لاستیک	ایران	۶۸	۷۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	تولید سفال و آجر نسوز	ایران	۵۰	۵۰
امید تابان آسیا	خدمات رفاهی و گردشگری	ایران	۱۰۰	۱۰۰
سیمان هرمزگان	تولید انواع سیمان	ایران	۸۲	۸۳
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	تولید خمیر مایه انواع خوراکی ها	ایران	۱۰۰	۱۰۰

۱-۱-۱۸-تعداد ۹۲۵،۴۶۶،۹۸۵ سهم از سها شرکت سیمان هرمزگان بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری سپه	ایران	۳۳	۳۳	۳,۸۵۵,۸۰۱	۶,۶۸۲,۳۶۹	۱۲,۷۹۶,۵۹۳	۱۵,۰۸۴,۳۷۴
پترو امید آسیا	ایران	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ایران	-	-	-	-	-	-
چاپ و نشر سپه	ایران	۳۰	۳۰	(۲۷,۶۰۲)	۳۰,۷۹۷	۱۱۸,۳۱۱	۱۶۱,۳۹۳
کمپرسور سازی پادنا	ایران	۲۵	۲۵	۳۰۰	۳۹,۶۹۲	۲۶,۲۱۵	۲۶,۵۳۴
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	ایران	۳۰	-	۱۲۴,۰۲۵	۱,۱۱۵	۶۳۶,۲۹۷	۲,۱۴۵
مدیریت توسعه گوهران امید	ایران	۱۵	۱۳	۲۷۹,۴۱۴	۷۸۵,۰۴۶	۱,۲۴۶,۴۸۸	۱,۷۲۹,۳۲۰
ساگار و قطعات نسوز	ایران	-	-	۱۶	۲۱	۷۲	۲
یزد سفالین	ایران	۳	۳	۳,۸۳۶	۴,۲۲۲	۸,۴۰۱	۸,۸۳۱
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	ایران	-	-	-	(۱)	۷	(۱)
مدیریت انرژی امید تابان هور	ایران	۷	۷	۶۳,۲۴۲	۲۱۰,۴۳۶	۲,۰۷۲,۷۴۲	۱,۹۲۹,۷۹۰
کویرتایر	ایران	۳۲	۳۰	۹۶۰,۷۶۱	۴۶۶,۷۷۰	۳,۳۲۵,۴۹۹	۲,۲۸۶,۱۵۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	ایران	۵۰	۵۰	۶۱,۸۸۷	۸۵,۷۸۵	۱۵۱,۲۶۵	۱۴۴,۰۱۵
امید تابان آسیا	ایران	-	-	-	(۳,۱۸۹)	۱,۶۴۲	۳۵۷,۴۱۴
سیمان هرمزگان	ایران	۱۸	۱۷	۹۴۵,۸۵۵	۴۰۲,۵۰۰	۱,۴۶۲,۱۷۳	۸۸۰,۳۳۸
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	ایران	-	-	-	۱	۱۵	۱۵
جمع				۶,۲۶۷,۵۳۵	۸,۷۰۵,۵۶۴	۲۱,۸۴۵,۷۲۰	۲۲,۶۱۰,۳۲۴

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

۱۸-۳-۱- طی دوره مورد گزارش گروه، ۳۰ درصد از منافع خود در شرکت تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما، را به مبلغ ۳,۴۸۳,۲۵۷ میلیون ریال به صورت نقد از طریق فرابورس واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۷۰ درصد رسید، مبلغ ۷۰۱,۷۰۴ میلیون ریال سهام منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۲,۷۸۱,۵۵۳ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۱۸-۴ گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۲۶۸,۶۲۴	۲۷۰,۸۳۲	۲۶۸,۶۲۴	۲۷۵,۸۱۰
برگشت زیان کاهش ارزش	-	(۲,۲۰۸)	-	(۷,۱۸۶)
مانده در پایان دوره	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴	۲۶۸,۶۲۴

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۵-۱۸-خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

	سرمایه گذاری سپه		مدیریت انرژی تابان هور		کویر تایر	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دارایی‌های جاری	۵۱،۳۴۷،۹۰۰	۳۸،۵۶۳،۲۶۴	۹،۲۶۳،۱۷۲	۹،۷۷۰،۹۵۶	۱۸،۹۵۱،۹۴۸	۱۲،۹۱۷،۶۴۳
دارایی های غیرجاری	۸،۲۱۸،۰۱۳	۸،۰۶۸،۷۱۷	۳۲،۹۴۰،۹۹۸	۲۶،۴۸۹،۵۹۵	۱۰،۶۹۸،۲۱۳	۹،۵۲۰،۲۱۱
بدهی های جاری	۱۷،۴۸۵،۳۰۶	۱،۷۰۲،۶۳۷	۱۳،۱۷۷،۹۲۷	۱۵،۳۶۹،۴۵۸	۱۸،۳۰۹،۱۶۶	۱۳،۲۳۴،۶۱۹
بدهی های غیرجاری	۲۵،۴۲۲	۲۲،۱۲۱	۲۱	۱،۷۳۱،۹۷۳	۹۵۴،۹۵۶	۱،۵۸۸،۴۵۸
حقوق مالکانه قابل احتساب به مالکان شرکت	۴۲،۰۵۵،۱۸۵	۴۴،۹۰۷،۲۲۳	۲۷،۰۸۴،۳۳۵	۱۸،۸۱۱،۰۳۹	۱۰،۳۸۰،۵۲۵	۷،۶۰۵،۴۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۳۴۶،۱۰۶	۳۴۸،۰۸۱	۵،۵۱۴	۹،۳۳۶

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درآمد عملیاتی	۱۵،۴۳۰،۷۷۲	۷،۵۹۴،۳۱۹	۱،۵۵۹،۳۹۸	۱،۴۳۷،۳۹۸	۱۹،۲۱۴،۲۵۹	۱۲،۱۳۸،۱۴۰
سود (زیان) خالص	۱۵،۲۲۷،۶۵۱	۷،۳۸۹،۳۴۷	۹۱۵،۲۲۲	۱،۶۶۶،۸۲۴	۳،۰۳۱،۷۴۷	۳۸۶،۳۱۳
سود (زیان) قابل انتصاب به مالکان شرکت	۱۵،۲۲۷،۶۵۱	۷،۳۸۹،۳۴۷	۹۱۱،۹۵۲	۱،۶۶۱،۸۹۷	۳،۰۲۸،۳۰۷	۳۸۴،۱۱۵
سود (زیان) قابل انتصاب به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۳،۲۷۰	۴،۹۲۷	۳،۴۴۰	۲،۱۹۸
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	(۵،۲۴۵)	(۸،۷۹۱)	(۷،۲۶۲)	(۳،۰۵۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲،۵۴۲،۹۳۰	۳،۱۱۱،۵۹۷	۱،۸۴۶،۸۳۳	(۴۸۳،۰۱۸)	۲،۵۰۸،۳۳۹	۱،۵۳۵،۲۴۲
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶،۹۸۳)	(۵۰،۲۷۹)	(۴،۵۶۰،۹۰۸)	(۳۴۸،۹۲۲)	(۱،۵۱۳،۵۴۹)	(۱،۳۲۴،۷۷۲)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناش از فعالیت های تامین مالی	(۲،۵۳۳،۳۲۳)	(۲،۷۶۵،۳۱۰)	۳،۲۷۸،۵۲۷	(۴۵۹،۳۴۳)	۳۰۲،۳۴۴	۲۶۰،۹۲۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۲،۶۲۴	۲۹۶،۰۰۸	۵۶۴،۴۵۲	(۱،۲۹۱،۲۸۳)	۱،۲۹۷،۱۳۴	۴۷۱،۹۲۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۹- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱-۱۹- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۴۰۲/۰۴/۳۱						۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار
معدنی و صنعتی گل گهر	*	۱۱۴,۷۷۰,۲۱۷,۳۰۱	۴۰	۷۳,۷۷۲,۹۲۵	۲۲۸,۱۳۶,۵۳۱	۶۵۶,۴۸۵,۶۴۳	۶۳,۸۶۶,۷۴۵	۱۸۳,۴۴۰,۳۸۴	۷۲۶,۴۷۲,۵۱۰
معدنی و صنعتی گل گهر- تقدم	*	۱۸,۵۵۰,۷۹۳,۵۹۱	۰	۱۸,۵۵۰,۷۹۴	۰	۹۰,۱۰۱,۲۰۴	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	*	۸۰,۶۳۵,۱۱۴,۹۹۱	۴۱	۲۷,۶۰۹,۳۲۷	۱۷۱,۴۳۴,۳۵۶	۴۷۵,۷۴۷,۱۷۸	۲۷,۴۰۱,۱۹۸	۱۵۵,۴۲۸,۶۴۶	۶۰۶,۴۳۵,۲۵۳
معدنی و صنعتی چادرملو- تقدم	*	۳۱,۲۳۷,۲۸۷,۰۶۰	۰	۳۱,۲۳۷,۲۸۷	۰	۱۲۸,۲۲۹,۰۶۳	۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	*	۶,۷۲۶,۲۲۶,۹۲۹	۲۷	۱۱,۰۵۰,۹۸۸	۲۶,۷۷۶,۱۱۱	۳۲۶,۸۹۴,۶۲۹	۱۱,۰۵۰,۹۸۸	۱۳,۳۶۶,۶۷۹	۳۰۴,۳۶۱,۷۶۹
تامین سرمایه امید		۳,۷۷۲,۶۴۳,۶۸۴	۲۵	۷,۶۱۱,۴۴۶	۶,۶۳۶,۵۱۶	۱۹,۸۴۴,۱۰۶	۵,۷۰۷,۷۴۳	۵,۴۶۹,۲۷۷	۲۱,۱۹۰,۹۹۶
سیمان کردستان	*	۷۱۶,۹۷۳,۳۷۹	۳۳	۷۵۰,۷۱۶	۱,۲۷۰,۵۷۹	۷,۰۹۸,۰۳۶	۷۵۰,۷۱۵	۸۵۹,۲۸۱	۵,۳۹۸,۷۶۶
سیمان ایلام	*	۴۰۰,۳۷۳,۲۶۳	۳۳	۵۶۶,۳۰۳	۸۶۳,۱۱۱	۱۰,۸۷۰,۱۳۴	۵۷۰,۵۴۶	۷۴۴,۶۱۳	۴,۸۲۸,۳۰۷
سیمان خاش	*	۲۴,۵۴۲,۷۵۷	۱۲	۴۲۹,۳۸۶	۱۲۵,۶۸۸	۲,۱۱۹,۲۶۷	۳۳,۳۳۰	۲۰۲,۶۱۱	۱,۴۵۶,۸۸۳
سیمان بجنورد	*	۱۲۶,۱۶۷,۸۹۴	۳۲	۳۹۸,۵۳۱	۵۳۳,۸۴۷	۷,۹۰۳,۱۵۷	۳۸۷,۱۷۲	۸۳۹,۸۴۰	۵,۳۰۳,۴۲۸
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	۲۸۹,۹۶۴	۰	۱۸۳,۳۳۳	۲۸۰,۷۹۷	۰
سیمان ساوه		۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	۹۰۲,۳۴۶	۱۴,۵۱۲,۵۹۷	۱۰۰,۱۱۳	۱,۲۹۲,۴۱۴	۷,۵۰۰,۸۳۷
صنایع داروئی شهید مدرس		۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۹۷,۵۳۰	۶۰,۶۴۲	۰	۱۱۳,۶۳۵	۹۳,۲۶۱	۰
کارگزاری بانک سپه		۱۰,۱۸۷,۷۶۰	۳۰	۶۰,۳۹۱	۹۰۹,۶۷۰	۰	۶۰,۴۴۱	۶۰۳,۹۶۰	۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس		۰		۰	۰	۰	۳۵۱,۵۳۵	۱,۳۰۳,۸۸۷	۰
				۱۷۲,۴۱۹,۳۴۹	**۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱**	**۱,۷۳۹,۸۰۵,۰۱۴**	**۱۱۰,۵۷۷,۴۹۴**	**۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰**	**۶۸۲,۹۴۸,۷۴۹**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۱۹ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری	ارزش بازار
معدنی و صنعتی گل گهر		*	۱۰۸,۹۸۹,۰۳۴,۱۰۱	۳۹	۶۹,۷۴۹,۳۶۲	۰	۶۹,۷۴۹,۳۶۲	۱۵۹,۷۷۴,۴۶۱	۵۹,۸۱۴,۳۶۲	۶۸۹,۲۴۸,۰۷۰
معدنی و صنعتی چادرملو- تقدم		*	۳۱,۲۳۷,۲۸۷,۰۶۰	-	۳۱,۲۳۷,۲۸۷	۰	۳۱,۲۳۷,۲۸۷	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر- تقدم		*	۱۸,۵۵۰,۷۹۳,۵۹۱	-	۱۸,۵۵۰,۷۹۴	۰	۱۸,۵۵۰,۷۹۴	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو		*	۷۶,۱۲۰,۰۹۴,۲۸۲	۴۰	۲۵,۶۷۸,۹۵۹	۰	۲۵,۶۷۸,۹۵۹	۱۵۵,۴۲۸,۴۵۰	۲۵,۵۱۱,۵۲۴	۵۷۲,۵۰۰,۷۹۷
سنگ آهن گهر زمین		*	۶,۵۶۴,۴۴۲,۶۹۷	۲۶	۹,۱۹۰,۲۶۶	۰	۹,۱۹۰,۲۶۶	۲۹,۷۵۲,۰۰۶	۹,۱۹۰,۲۶۶	۲۹۷,۰۴۱,۰۳۲
تامین سرمایه امید			۳,۷۴۸,۶۶۵,۰۱۹	۲۵	۷,۱۴۴,۸۱۲	۰	۷,۱۴۴,۸۱۲	۶,۶۹۵,۲۸۹	۵,۱۹۶,۵۱۴	۱۸,۹۴۹,۸۰۸
سیمان کردستان		*	۷۱۶,۹۶۷,۶۴۰	۳۳	۷۵۰,۷۱۳	۰	۷۵۰,۷۱۳	۱,۲۷۰,۵۸۱	۷۵۰,۷۱۳	
سیمان ایلام		*	۴۰۰,۳۶۷,۳۲۷	۳۳	۵۶۶,۲۹۲	۰	۵۶۶,۲۹۲	۸۲۷,۳۷۷	۵۷۰,۵۳۵	۵,۳۹۸,۷۶۶
سیمان خاش		*	۲۴,۵۴۲,۷۵۷	۱۲	۴۲۹,۳۸۶	۰	۴۲۹,۳۸۶	۱۰۶,۳۱۶	۳۳,۳۳۰	۱,۴۵۶,۸۸۳
سیمان بجنورد		*	۱۲۰,۴۱۷,۳۵۷	۳۰	۱۴۱,۱۳۲	۰	۱۴۱,۱۳۲	۵۱۶,۵۴۸	۱۴۳,۵۹۳	۵,۰۷۹,۵۷۰
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا			۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	۱۷	۱۸۳,۳۳۳	۰	۱۸۳,۳۳۳	۲۴۵,۳۳۵	۱۸۳,۳۳۳	۰
سیمان ساوه			۹۹,۸۱۱,۵۳۷	۱۵	۱۰۰,۱۱۳	۰	۱۰۰,۱۱۳	۹۰۲,۶۰۳	۱۰۰,۱۱۳	۷,۵۰۰,۸۳۷
صنایع داروئی شهید مدرس			۱۳۸,۱۶۶,۸۰۳	۳۰	۱۱۳,۶۳۴	(۱۶,۱۰۴)	۹۷,۵۳۰	۹۳,۲۵۴	۹۷,۵۲۹	۰
کارگزاری بانک سپه			۱۰,۱۸۷,۷۶۰	۳۰	۶۰,۳۶۲	۰	۶۰,۳۶۲	۹۱۰,۴۵۹	۶۰,۳۶۲	۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۱-۲-۱۹		۰	-	۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۵۳۵	۰
					۱۶۳,۸۹۶,۴۴۴	**(۱۶,۱۰۴)**	**۱۶۳,۸۸۰,۳۴۰**	**۳۵۶,۵۲۲,۶۷۹**	**۱۰۲,۰۰۳,۷۰۹**	**۱,۵۹۷,۱۷۵,۷۶۳**

۱-۲-۱۹- سرمایه گذاری در شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس طی دوره مورد رسیدگی به بهای ۲,۳۹۳,۵۵۰ میلیون ریال به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو فروخته شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۱۹- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
مانده در ابتدای دوره	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰	۱۰,۶۶۵	۳۶۳,۹۳۶,۳۱۵	۲۹۴,۹۲۱,۲۷۲
تحصیل طی دوره	۶۲,۵۹۰,۴۷۶	-	۶۲,۵۹۰,۴۷۶	۲۱,۹۴۱,۹۶۱
واگذاری طی دوره	(۱,۳۰۳,۸۸۷)	-	(۱,۳۰۳,۸۸۷)	(۱۳۴,۱۹۱)
سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی دوره قبل از استهلاک سرقفلی	۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶	-	۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶	۲۰۷,۱۲۹,۳۲۸
استهلاک سرقفلی	-	(۱۰,۶۶۵)	(۱۰,۶۶۵)	(۱۰,۶۶۵)
سایر تعدیلات	(۵۳۶,۱۲۹)	-	(۵۳۶,۱۲۹)	-
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی دوره	(۱۱۹,۹۱۱,۶۰۵)	-	(۱۱۹,۹۱۱,۶۰۵)	(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)
	۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱	**-**	**۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱**	**۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰**

۱-۳-۱۹- سرقفلی مربوط به شرکت های وابسته بابت سرقفلی تحصیل سهام شرکت های چادرملو، گل گهر، سیمان بجنورد، سیمان کردستان و سیمان ایلام در سنوات قبل می باشد.

۴-۱۹- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

	یادداشت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	پذیرفته شده دربورس
معدنی و صنعتی چادرملو		ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۱	۴۲	*
معدنی و صنعتی گل گهر		ایران	استخراج سنگ آهن و تولید کنسانتره	۴۰	۴۰	*
سیمان بجنورد		ایران	تولید انواع سیمان	۳۲	۳۳	*
سیمان ایلام		ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۴	*
سیمان کردستان		ایران	تولید انواع سیمان	۳۳	۳۳	*
صنایع داروئی شهید مدرس		ایران	تولید داروهای گیاهی	۳۰	۳۰	
سیمان خاش	۱-۴-۱۹	ایران	تولید انواع سیمان	۱۲	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	
تامین سرمایه امید		ایران	مشاوره و تضمین مالی	۲۵	۲۴	*
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱-۴-۱۹	ایران	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	۱۷	۱۷	

۱-۴-۱۹- 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 بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱						۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمد عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود سهام مصوب	سود دریافتی از شرکت وابسته	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	درآمد عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت وابسته
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۰۰,۲۵۳,۸۲۰	۳۰۷,۰۱۸,۵۶۵	۲۶۷,۴۱۶,۰۰۷	۱۴۷,۱۰۹,۰۱۰	(۱۷۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۶۹,۹۶۱,۱۱۵)	۶۳۲,۲۱۱,۹۳۷	۲۴۱,۱۴۷,۲۵۹	۴۶۴,۳۰۱,۸۸۶	۲۲۳,۸۱۸,۳۷۹	(۷۹,۱۸۶,۵۵۹)
معدنی و صنعتی گل گهر	۹۱۱,۰۲۸,۷۵۱	۵۱۱,۱۸۲,۸۸۵	۳۸۰,۰۰۵,۵۹۴	۱۴۸,۸۳۱,۳۳۰	(۱۰۹,۷۸۵,۰۰۰)	(۴۶,۵۲۵,۰۲۵)	۱,۳۰۰,۶۹۶,۰۲۵	۶۲۷,۱۸۳,۱۳۴	۴۹۳,۵۳۸,۲۸۹	۱۴۷,۸۰۰,۶۶۴	(۵۱,۱۲۶,۵۲۱)
سیمان بجنورد	۷,۳۸۹,۱۸۱	۵,۷۳۰,۵۳۵	۴,۳۰۴,۳۳۲	۱,۳۲۳,۴۸۳	(۲,۲۳۲,۴۴۰)	(۷۳۰,۴۸۵)	۵,۹۵۴,۳۲۱	۳,۳۸۰,۸۱۰	۶,۰۶۹,۸۳۴	۲,۲۷۶,۱۷۹	(۶۵۸,۶۳۲)
سیمان کردستان	۷,۰۴۷,۴۵۱	۳,۱۴۸,۷۳۷	۴,۰۶۵,۳۹۶	۱,۲۳۶,۶۹۲	۰	۰	۵,۸۵۴,۹۳۶	۳,۲۱۸,۲۳۶	۵,۸۷۰,۱۵۹	۸۰۷,۶۱۲	(۲۵۸,۱۰۸)
کارگزاری بانک سپه	۱۸,۵۱۶,۸۶۹	۱۵,۴۸۰,۹۹۳	۱,۷۱۴,۸۷۳	۱,۰۲۲,۵۲۲	(۲۵۰,۰۰۲)	۰	۱۱,۰۷۴,۷۲۰	۸,۸۱۱,۳۶۴	۱,۳۴۲,۹۴۳	۷۳۷,۶۴۴	(۷۴,۹۱۱)
تامین سرمایه امید	۳۷,۷۸۸,۱۳۰	۱۱,۰۴۹,۵۷۵	۷,۲۹۹,۰۲۶	۴,۶۵۴,۲۸۶	(۲,۵۸۴,۰۰۰)	(۵۰,۶۱۶)	۳۲,۹۳۱,۳۸۵	۸,۲۴۹,۴۹۹	۷,۸۹۶,۶۰۷	۵,۰۰۱,۶۸۰	(۶۰۳,۵۴۹)
سیمان ایلام	۶,۵۸۳,۷۸۰	۴,۱۲۲,۰۴۴	۳,۹۶۷,۰۰۸	۹۱۵,۶۲۷	(۵۸۸,۰۰۰)	(۱۹۷,۶۵۰)	۵,۱۱۲,۷۲۷	۲,۸۹۵,۶۹۸	۶,۲۹۷,۰۸۲	۱,۲۴۲,۵۶۰	۰
سیمان خاش	۵,۱۴۹,۳۰۰	۴,۱۲۵,۰۶۴	۳,۴۷۳,۶۴۶	۱,۳۳۰,۸۵۹	(۲,۲۵۶,۰۰۰)	(۲۹۹,۴۰۲)	۳,۹۷۸,۶۷۷	۲,۰۲۵,۹۸۷	۵,۴۴۶,۱۶۲	۲,۱۳۶,۶۵۰	(۱۵۰,۷۲۴)
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۵۳۸,۵۷۹	۶۶,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۳,۷۶۹	۸۳,۹۸۳	۳,۰۷۲	۱۰۴,۲۹۹	(۹,۱۶۷)
صنایع داروئی شهید مدرس	۲۴۴,۴۰۲	۴۲,۵۰۶	۰	(۱۰۷,۹۱۸)	۰	۰	۳۱۸,۰۶۲	۸,۲۴۷	۰	(۳۶,۱۷۷)	۰
سیمان ساوه	۲۱,۸۲۴,۵۱۵	۱۵,۹۴۸,۱۹۴	۱۴,۲۹۱,۹۷۸	۷,۲۲۶,۸۳۶	(۹,۷۵۹,۹۷۰)	(۱,۴۹۷,۱۷۳)	۱۲,۴۶۳,۰۳۱	۴,۰۴۶,۴۷۵	۱۷,۴۷۹,۸۵۹	۸,۱۶۹,۰۷۰	(۷۵۳,۹۷۶)
سنگ آهن گهر زمین	۳۸۰,۲۳۷,۰۴۸	۲۸۰,۷۱۵,۷۵۹	۱۷۴,۷۴۶,۴۷۹	۷۵,۴۲۰,۵۳۴	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۱۳۸)	۲۹۵,۰۱۱,۰۵۵	۱۴۷,۴۳۳,۴۳۸	۳۰۳,۴۹۴,۰۵۳	۱۱۹,۷۸۴,۸۸۹	(۲۶,۹۲۴,۹۰۸)
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۷۷,۲۷۸	۱۶,۵۶۱,۷۳۱	۲۸,۴۴۷,۲۷۵	۱,۳۳۰,۷۲۳	(۱۷۵,۰۰۰)
جمع	۲,۰۹۷,۶۰۱,۸۲۶	۱,۱۵۸,۶۳۱,۷۲۰	۸۶۱,۲۸۴,۳۳۹	۳۸۸,۹۶۳,۲۶۱	(۳۹۸,۷۸۰,۴۱۲)	(۱۱۹,۹۱۱,۶۰۵)	۲,۳۲۹,۲۰۷,۹۲۳	۱,۰۶۵,۰۴۵,۸۶۱	۱,۳۴۰,۱۸۷,۲۲۱	۵۱۳,۱۷۴,۱۷۲	(۱۵۹,۹۲۲,۰۵۵)

۱-۵-۱۹- تعداد ۳۱,۶۶۷,۱۱۶,۶۴۲ سهم از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک ملت توثیق شده است.

۲-۵-۱۹- تعداد ۳۸,۴۴۸,۵۰۱,۷۴۰ سهم از سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک ملت توثیق شده است.

۳-۵-۱۹- قیمت گذاری محصولات شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بر اساس توافقات صورت گر فته با مشتریان و بر مبنای قیمت میانگین سه ماهه فروش هر تن شمش (اسلب، بلوم و بیلت) شرکت فولاد خوزستان در هر فصل به تفکیک محصولات به شرح زیر اقدام شده است، قیمت فروش کنسانتره سنگ آهن به شرکت فولاد مبارکه اصفهان بر مبنای ۱۹ درصد (نرخ سال قبل ۱۹ درصد)، شرکت فولاد خوزستان بر مبنای ۱۹ درصد (نرخ سال قبل ۱۹ درصد) انجام شده است. قیمت فروش گندله طی سال جاری به شرکتهای آهن و فولاد ارفع و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بر مبنای ۲۳ درصد (نرخ سال قبل ۲۸ درصد) منظور شده است، افزون بر این در دوره مالی مورد گزارش کنسانتره سنگ آهن به مقدار ۲,۲۲۰,۵۴۷ تن، گندله به مقدار ۶۱۴,۹۶۲ تن، آهن اسفنجی به مقدار ۸۹,۹۶۷ تن و کل فروش شمش فولادی داخلی طبق قیمتهای عرضه و تقاضا در بورس کالای ایران به فروش رسیده است. همچنین تعیین نرخ پایه فروش صادراتی شمش از طریق برگزاری مزایده توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیأت مدیره انجام می‌گردد. همچنین علت کاهش حاشیه سود ناخالص شرکت مذکور ناشی از کاهش نرخ فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، گندله و آهن اسفنجی) که تابعی از قیمت شمش فولاد خوزستان است، کاهش قیمت جهانی فولاد، کاهش در مقدار فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، گندله، آهن اسفنجی و شمش فولاد صادراتی)، افزایش بیش از سه برابری خرید سنگ آهن نسبت به استخراج سنگ نسبت به سال قبل، افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها و حامل‌های انرژی و همچنین پرداخت حقوق دولتی در وجه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) طبق الحاقیه دوم قرارداد شماره ۳۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴-۵-۱۹- 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 می باشد. نرخ عرضه در خارج از بورس بر مبنای 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.

۵-۵-۱۹- 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 سال قبل 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.

۶-۵-۱۹-با توجه به اینکه شرکت مالک حدود۱۰ درصد سهام خاش و ۱۷ درصد سهام شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا می باشد، بدلیل داشتن عضو هیئت مدیره در شرکتهای مذکور، دارای نفوذ قابل ملاحظه می باشد.

۷-۵-۱۹- بر اساس قرارداد فی‌مابین شرکت سنگ آهن گهر زمین و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) عملیات تجهیز، آماده سازی، باطله برداری و استخراج سنگ آهن از توده شماره ۳ گل گهر به شرکت مذکور واگذار شد. بر اساس توافق صورت گرفته حق السهم ایمیدرو از محل بهره‌برداری از معدن مذکور در سال ۱۳۹۹ معادل ۳۳/۸ درصد، سال ۱۴۰۰ معادل ۴۱/۴ درصد و سال ۱۴۰۱ نیز معادل ۴۲/۸ درصد تعیین و مبنای محاسبه حق السهم سازمان مذکور قرار گرفته است. شایان ذکر است بر اساس مفاد بخش ف تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (صنعت، معدن و ارتباطات) کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی دارای قرارداد استخراج سنگ آهن از معادنی که پروانه بهره‌برداری آنها به نام سازمان توسعه و نوسازی مواد معدنی ایران (ایمیدرو) و یا شرکتهای تابعه است موظف اند با رعایت مفاد قرارداد فی‌مابین، بابت حق انتفاع دارنده پروانه بهره‌برداری به مأخذ ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن مربوطه را به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پرداخت نمایند. نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان بر اساس دستورالعملی که ظرف یک ماه از ابلاغ این قانون توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین و ابلاغ می‌شود مشخص می‌گردد. باتوجه عدم ابلاغ دستورالعمل توسط وزارت مربوطه محاسبه حق السهم ۱۴۰۲ بر اساس آخرین توافقنامه سال ۱۴۰۲ بر مبنای ۴۲/۸ محاسبه شده است.

۶-۱۹- صورت تطبیق سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱						۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها	سرقفلی پس از کسر استهلاک	سایر تعدیلات	مبلغ دفتری منافع گروه
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۹۳,۲۳۵,۲۵۵	۱۷۱,۴۳۴,۳۵۶	-	-	-	۱۷۱,۴۳۴,۳۵۶	۳۹۱,۰۶۴,۶۷۸	۱۵۵,۶۰۳,۵۷۴	-	-	(۱۷۴,۹۲۸)	۱۵۵,۴۲۸,۶۴۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۹۹,۸۴۵,۸۶۶	۲۲۸,۱۳۶,۵۳۱	-	-	-	۲۲۸,۱۳۶,۵۳۱	۶۷۳,۵۱۲,۸۹۱	۱۸۳,۶۸۸,۸۰۲	-	-	(۲۴۸,۴۱۸)	۱۸۳,۴۴۰,۳۸۴
سیمان بجنورد	۱,۶۵۸,۶۴۶	۵۳۳,۸۴۷	-	-	-	۵۳۳,۸۴۷	۲,۵۷۳,۵۱۱	۸۳۹,۸۴۰	-	-	-	۸۳۹,۸۴۰
سیمان کردستان	۳,۸۹۸,۷۱۴	۱,۲۷۰,۵۷۹	-	-	-	۱,۲۷۰,۵۷۹	۲,۶۳۶,۷۰۰	۸۵۹,۲۸۱	-	-	-	۸۵۹,۲۸۱
کارگزاری بانک سپه	۳,۰۳۵,۸۷۶	۹۰۹,۶۷۰	-	-	-	۹۰۹,۶۷۰	۲,۲۶۳,۳۵۶	۶۰۳,۹۶۰	-	-	-	۶۰۳,۹۶۰
تامین سرمایه امید	۲۶,۷۳۸,۵۵۵	۶,۶۳۶,۵۱۶	-	-	-	۶,۶۳۶,۵۱۶	۲۴,۶۸۱,۸۸۶	۵,۶۲۸,۷۰۵	-	-	(۱۵۹,۴۲۸)	۵,۴۶۹,۲۷۷
سیمان ایلام	۲,۴۶۱,۷۳۶	۸۶۳,۱۱۱	-	-	-	۸۶۳,۱۱۱	۲,۲۱۷,۰۲۹	۷۴۴,۶۱۳	-	-	-	۷۴۴,۶۱۳
سیمان خاش	۱,۰۲۴,۲۳۶	۱۲۵,۶۸۸	-	-	-	۱۲۵,۶۸۸	۱,۹۵۲,۶۹۰	۲۰۲,۶۱۱	-	-	-	۲۰۲,۶۱۱
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱,۴۷۱,۷۱۶	۲۸۹,۹۶۴	-	-	-	۲۸۹,۹۶۴	۱,۷۳۹,۷۸۶	۲۸۰,۷۹۷	-	-	-	۲۸۰,۷۹۷
صنایع داروئی شهید مدرس	۲۰۱,۸۹۶	۶۰,۶۴۲	-	-	-	۶۰,۶۴۲	۳۰۹,۸۱۵	۹۳,۲۶۱	-	-	-	۹۳,۲۶۱
سیمان ساوه	۵,۸۷۶,۳۲۱	۹۰۲,۳۴۶	-	-	-	۹۰۲,۳۴۶	۸,۴۱۶,۵۵۶	۱,۲۹۲,۴۱۴	-	-	-	۱,۲۹۲,۴۱۴
سنگ آهن گهر زمین	۹۹,۵۲۱,۲۸۹	۲۶,۷۷۶,۱۱۱	-	-	-	۲۶,۷۷۶,۱۱۱	۱۴۷,۵۷۷,۶۱۷	۱۳,۳۶۶,۶۷۹	-	-	-	۱۳,۳۶۶,۶۷۹
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	-	-	-	-	-	-	۵,۲۱۵,۵۴۷	۱,۳۰۳,۸۸۷	-	-	-	۱,۳۰۳,۸۸۷
	۹۳۸,۹۷۰,۱۰۶	۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱	-	-	-	۴۳۷,۹۳۹,۳۶۱	۱,۲۶۴,۱۶۲,۰۶۲	۳۶۴,۵۰۸,۴۲۴	-	-	(۵۸۲,۷۷۴)	۳۶۳,۹۲۵,۶۵۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ کاهش ارزش	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۲۰-۱	۲۸,۱۵۰,۴۸۲	(۲۴۲,۶۴۳)	۲۷,۹۰۷,۸۳۸	۲۳,۵۰۰,۰۰۷
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه		۳,۰۸۶,۹۶۶	۰	۳,۰۸۶,۹۶۶	۳,۳۳۰,۴۷۴
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت		۱۲۳,۱۱۵	۰	۱۲۳,۱۱۵	۱,۳۱۲,۸۸۴
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳
		۳۲,۰۴۱,۰۵۶	**(۲۴۲,۶۴۳)**	**۳۱,۷۹۸,۴۱۲**	**۲۸,۸۲۳,۸۵۸**
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۰-۱	۲۲,۰۲۹,۸۲۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۲۱,۸۲۱,۱۹۹	۱۹,۹۸۱,۳۸۴
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳
		۲۲,۷۱۰,۳۱۷	**(۲۰۸,۶۲۴)**	**۲۲,۵۰۱,۶۹۲**	**۲۰,۶۶۱,۸۷۷**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱-۲۰- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۰	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۰	۱۲,۲۱۷,۱۴۱	۱۲,۲۱۷,۱۴۱
کاوند نهان زمین	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	۰	۳,۵۰۰,۸۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰
تامین سرمایه امین	۲,۱۸۰,۲۴۹,۹۸۵	۲,۱۸۰,۲۵۰	۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	۰	۲,۱۸۰,۲۵۰	۲,۱۸۰,۲۵۰
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان	۱۹۷,۹۱۱,۰۰۰	۲,۰۰۷,۱۰۲	۰	۲,۰۰۷,۱۰۲	۲۵۳,۱۲۹	۰	۰	۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۸۶۰,۶۵۱,۳۷۰	۱,۳۹۳,۴۲۵	۰	۱,۳۹۳,۴۲۵	۱,۷۱۳,۹۱۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تدبیر سازان سرآمد	۱,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۱۲۰	۰	۱,۳۹۱,۱۲۰	۲۶۳,۱۵۵	۰	۰	۰	۰
حق تقدم کاوند نهان زمین	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
آهن و فولاد ارفع	۸۳,۲۵۵,۳۴۹	۱,۰۸۵,۲۸۵	۰	۱,۰۸۵,۲۸۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵	۰	۱,۰۸۵,۲۳۵	۱,۰۸۵,۲۳۵
اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷	۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۴,۰۸۸,۹۸۲,۲۴۰	۴۹۰,۰۱۷	۰	۴۹۰,۰۱۷	۱,۳۸۱,۳۱۱	۰	۰	۰	۰
فرهنگی ورزش پرسپولیس	۸۲,۸۶۷,۳۴۴	۲۸۱,۱۲۰	۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰
فرهنگی ورزش استقلال	۸۴,۹۸۵,۳۸۱	۲۴۷,۷۰۲	۰	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	۰	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲
لیزینگ امید - در حال تصفیه	۲۲۶,۹۷۸,۷۵۰	۲۲۶,۹۷۸	(۲۲۶,۹۷۸)	۰	۰	۲۰۸,۶۲۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۰	۰
حق تقدم شرکت ساماندهی مطالبات معوق	۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۱۰	۰	۲۱۷,۲۱۰	۰	۲۱۷,۲۱۰	۰	۲۱۷,۲۱۰	۰
شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار	۲۱۳,۴۹۶,۵۰۰	۲۱۴,۷۱۷	۰	۲۱۴,۷۱۷	۲۱۴,۷۱۷	۲۱۴,۷۱۷	۰	۲۱۴,۷۱۷	۲۱۴,۷۱۷
شرکت فرا بورس ایران	۳۷۹,۶۳۰,۵۰۰	۱۴۳,۱۳۶	۰	۱۴۳,۱۳۶	۱۲۴,۷۳۱	۱۴۳,۱۳۶	۰	۱۴۳,۱۳۶	۱۲۴,۷۳۱
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۷۳	۰	۸۶,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ساختمانی درگاه ضامن	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۳	۰	۴۴,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۵,۹۱۹	۹,۹۸۸	۰	۹,۹۸۸	۰	۹,۹۸۸	۰	۹,۹۸۸	۰
بورس کالای ایران	۲۱۲,۸۳۹,۹۸۱	۸,۲۴۹	۰	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹	۰	۸,۲۴۹	۸,۲۴۹
بورس اوراق بهادار تهران	۴۵۴,۹۹۹,۹۶۲	۳,۷۵۰	۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
گردشگری گشت مهر پیشه	۳,۵۲۰,۰۲۱	۷,۲۳۲	۰	۷,۲۳۲	۰	۳,۶۱۶	۰	۳,۶۱۶	۰
امید حامی صنعت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۰
ساماندهی مطالبات معوق	۷,۴۹۰,۰۰۰	۲,۹۹۶	۰	۲,۹۹۶	۰	۲,۹۹۶	۰	۲,۹۹۶	۰
پترو ساحل امید قشم	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵	۰	۱,۴۶۵	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
عمران و مسکن سازان خراسان شمالی	۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۰۵۴	۰	۱,۰۵۴	۰	۱,۰۵۴	۰	۱,۰۵۴	۰
بورس انرژی	۱,۹۵۳,۰۰۰	۶۸۵	۰	۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
گهر انرژی سیرجان	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰
حق تقدم گهر انرژی سیرجان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰
مدیریت توسعه میدانهای نفتی امید	۳۰,۰۰۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۳۰	۰	۳۰	۰
شرکت مدیریت تولید برق گیلان	۰	۲۴	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
کاشانه کاران کادوس	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
خمیر مایه لرستان	۰	۷	۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مولد نیروگاهی جهرم	۰	۶	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۰,۸۵۷	۳	۰	۳	۰	۳	۰	۳	۰
سرمایه گذاری گوهران امید قشم	۲,۰۰۰	۲	۰	۲	۰	۱	۰	۱	۰
شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل	۵۰	۱	۰	۱	۰	۱	۰	۱	۰
حق تقدم سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۲۰۶	۱	۰	۱	۰	۱	۰	۱	۰
سایر	۰	۱۳۴,۷۹۰	(۱۵,۶۶۵)	۱۱۹,۱۲۵	۲۴,۸۰۷	۰	۰	۰	۱۱۷,۶۸۹
	۳۵,۱۳۸,۴۷۵,۴۱۵	۲۸,۱۵۰,۴۸۲	(۲۴۲,۶۴۳)	۲۷,۹۰۷,۸۳۸	۲۳,۵۰۰,۰۰۷	۲۲,۰۲۹,۸۲۴	(۲۰۸,۶۲۴)	۲۱,۸۲۱,۱۹۹	۱۹,۹۸۱,۳۸۴

۱-۱-۲۰- 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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۱- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۲۱-۱-۱	۳,۴۴۶,۶۹۵	۰	۳,۴۴۶,۶۹۵	(۸۰,۰۵۹)	۳,۳۶۶,۶۳۶	۱,۷۹۱,۴۶۱
		۳,۴۴۶,۶۹۵	۰	۳,۴۴۶,۶۹۵	(۸۰,۰۵۹)	۳,۳۶۶,۶۳۶	۱,۷۹۱,۴۶۱
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۲	۳۷۸,۳۶۳	۰	۳۷۸,۳۶۳	(۶,۶۵۵)	۳۷۱,۷۰۸	۷۴۱,۲۷۶
سود سهام دریافتنی از شرکت های وابسته	۲۱-۱-۴	۱۵۱,۱۳۸,۶۹۵	۰	۱۵۱,۱۳۸,۶۹۵	۰	۱۵۱,۱۳۸,۶۹۵	۱۱۴,۷۷۴,۵۱۳
سایر مشتریان	۲۱-۱-۵	۱۶,۱۷۹,۸۶۳	۲,۴۳۰,۶۵۵	۱۸,۶۱۰,۵۱۸	(۱,۲۵۲,۱۱۷)	۱۷,۳۵۸,۴۰۱	۱۵,۵۷۶,۲۲۸
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۱-۱-۶	۱۲,۶۵۴,۹۲۳	۰	۱۲,۶۵۴,۹۲۳	(۵,۴۶۰)	۱۲,۶۴۹,۴۶۳	۶,۱۹۰,۸۲۱
		۱۸۰,۳۵۱,۸۴۴	۲,۴۳۰,۶۵۵	۱۸۲,۷۸۲,۴۹۹	(۱,۲۶۴,۲۳۲)	۱۸۱,۵۱۸,۲۶۷	۱۳۷,۲۸۲,۸۳۸
		۱۸۳,۷۹۸,۵۳۹	۲,۴۳۰,۶۵۵	۱۸۶,۲۲۹,۱۹۴	(۱,۳۴۴,۲۹۱)	۱۸۴,۸۸۴,۹۰۳	۱۳۹,۰۷۴,۲۹۹
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۸	۳۶,۰۶۰	۰	۳۶,۰۶۰	۰	۳۶,۰۶۰	۳۰,۸۵۰
		۳۶,۰۶۰	**۰**	**۳۶,۰۶۰**	**۰**	**۳۶,۰۶۰**	**۳۰,۸۵۰**
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱۰	۱,۷۲۷,۵۷۱	۱,۰۰۷,۷۵۱	۲,۷۳۵,۳۲۲	(۴۰,۰۶۱)	۲,۶۹۵,۲۶۱	۳۹۸,۴۲۷
سایر اشخاص	۲۱-۱-۱۱	۶,۱۵۳,۷۰۷	۲۵۶,۱۲۱	۶,۴۰۹,۸۲۸	(۲۹۹,۸۳۰)	۶,۱۰۹,۹۹۸	۶,۴۴۰,۳۶۳
		۷,۸۸۱,۲۷۸	۱,۲۶۳,۸۷۲	۹,۱۴۵,۱۵۰	(۳۳۹,۸۹۱)	۸,۸۰۵,۲۵۹	۶,۸۳۸,۷۹۰
		۷,۹۱۷,۳۳۸	**۱,۲۶۳,۸۷۲**	**۹,۱۸۱,۲۱۰**	**(۳۳۹,۸۹۱)**	**۸,۸۴۱,۳۱۹**	**۶,۸۶۹,۶۴۰**
		۱۹۱,۷۱۵,۸۷۷	**۳,۶۹۴,۵۲۷**	**۱۹۵,۴۱۰,۴۰۴**	**(۱,۶۸۴,۱۸۲)**	**۱۹۳,۷۲۶,۲۲۲**	**۱۴۵,۹۴۳,۹۳۹**

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص
تجاری							
حساب های دریافتنی							
سود سهام دریافتنی- شرکتهای فرعی	۲۱-۱-۳	۲۴,۷۷۸,۴۰۰	۰	۲۴,۷۷۸,۴۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۴,۶۲۸,۴۰۰	۳۰,۶۵۶,۹۸۲
سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۱۴۱,۳۵۴,۵۷۸	۰	۱۴۱,۳۵۴,۵۷۸	۰	۱۴۱,۳۵۴,۵۷۸	۱۰۷,۸۰۰,۷۱۷
سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۲۱-۱-۶	۸,۲۰۵,۱۷۴	۰	۸,۲۰۵,۱۷۴	۰	۸,۲۰۵,۱۷۴	۱,۰۸۱,۷۴۰
		۱۷۴,۳۳۸,۱۵۲	۰	۱۷۴,۳۳۸,۱۵۲	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۷۴,۱۸۸,۱۵۲	۱۳۹,۵۳۹,۴۳۹
سایر دریافتنی ها:							
اسناددریافتنی							
شرکتهای فرعی	۲۱-۱-۷	۵,۱۷۸,۰۸۱	۰	۵,۱۷۸,۰۸۱	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۴,۰۵۱,۰۰۰	۱۲,۹۹۱,۰۰۰
حساب های دریافتنی							
شرکتهای فرعی	۲۱-۱-۹	۲۹,۹۹۲,۳۱۷	۰	۲۹,۹۹۲,۳۱۷	(۳,۱۵۶,۷۸۸)	۲۶,۸۳۵,۵۲۹	۲۸,۰۸۷,۳۱۲
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱۰	۲۶,۳۴۲	۰	۲۶,۳۴۲	۰	۲۶,۳۴۲	۶,۴۶۹
سایر	۲۱-۱-۱۱	۱,۴۲۵,۱۹۷	۰	۱,۴۲۵,۱۹۷	(۲۵۳)	۱,۴۲۴,۹۴۴	۷۶۸,۰۰۷
		۳۶,۶۲۱,۹۳۷	۰	۳۶,۶۲۱,۹۳۷	(۴,۲۸۴,۱۲۲)	۳۲,۳۳۷,۸۱۵	۴۱,۸۵۲,۷۸۸
		۲۱۰,۹۶۰,۰۸۹	۰	۲۱۰,۹۶۰,۰۸۹	(۴,۴۳۴,۱۲۲)	۲۰۶,۵۲۵,۹۶۷	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۲۱- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص
حساب های دریافتنی							
معدنی و صنعتی گل گهر- وابسته	۲۱-۳-۱	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۴,۸۰۱,۶۸۷
شرکت گهر انرژی سیرجان- وابسته		۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
		۴,۸۰۵,۶۸۷	۰	۴,۸۰۵,۶۸۷	۰	۴,۸۰۵,۶۸۷	۴,۸۰۵,۶۸۷
سایر دریافتنی ها							
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید-گروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارکنان(وام ومساعده)		۳۳۹,۱۲۷	۰	۳۳۹,۱۲۷	۰	۳۳۹,۱۲۷	۲۷۷,۳۷۹
بانک سپه- وابسته		۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰
سایر		۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۹
		۳۴۱,۳۴۷	۰	۳۴۱,۳۴۷	۰	۳۴۱,۳۴۷	۲۹۸,۳۸۸
		۵,۱۴۷,۰۳۴	۰	۵,۱۴۷,۰۳۴	۰	۵,۱۴۷,۰۳۴	۵,۱۰۴,۰۷۵

۴-۲۱- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص
تجاری							
حسابهای دریافتنی							
معدنی و صنعتی گل گهر- وابسته	۲۱-۳-۱	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۴,۸۰۱,۶۸۷
		۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۴,۸۰۱,۶۸۷
سایر دریافتنی ها							
کارکنان(وام ومساعده)		۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۷
		۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۷
		۴,۹۳۱,۶۸۷	۰	۴,۹۳۱,۶۸۷	۰	۴,۹۳۱,۶۸۷	۴,۹۰۱,۶۹۴

۱-۳-۲۱- 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 بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲/۰۴/۳۱					۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
ایران خودرو	۲۱-۱-۱-۱	۱,۱۵۸,۵۳۲		۱,۱۵۸,۵۳۲		۱,۱۵۸,۵۳۲	-
کرمان خودرو	۲۱-۱-۱-۱	۱,۱۱۹,۵۴۵	-	۱,۱۱۹,۵۴۵	-	۱,۱۱۹,۵۴۵	۴۴۰,۰۰۰
پاک سینا گاز	۲۱-۱-۱-۲	۲۶۳,۶۴۴	-	۲۶۳,۶۴۴	-	۲۶۳,۶۴۴	-
شرکت دونا مجد قشم		۲۴۰,۱۵۴	-	۲۴۰,۱۵۴	(۳۲,۳۱۷)	۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۷
کارخانجات تولیدی بهمن	۲۱-۱-۱-۳	۱۹۱,۶۰۱	-	۱۹۱,۶۰۱	-	۱۹۱,۶۰۱	۴۰,۰۰۰
خریداران امید ۱۸ (باغ لاهیجان)	۲۱-۱-۱-۴	۱۵۸,۵۳۲	-	۱۵۸,۵۳۲	-	۱۵۸,۵۳۲	۱۰۷,۸۶۷
شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز		۱۶۰,۲۴۸	-	۱۶۰,۲۴۸	-	۱۶۰,۲۴۸	۳۷۴,۰۸۰
شرکت ساپکو		۱۱۷,۳۶۷	-	۱۱۷,۳۶۷	-	۱۱۷,۳۶۷	۶۹۲,۶۱۸
شرکت پایدار سفال کاوه		۵۰,۷۲۰	-	۵۰,۷۲۰	-	۵۰,۷۲۰	-
شرکت پارسیس		۴۷,۰۵۴	-	۴۷,۰۵۴	-	۴۷,۰۵۴	-
شرکت چمن ماه		۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰
محمد کابلی		۱۸,۰۹۷	-	۱۸,۰۹۷	-	۱۸,۰۹۷	۴۳,۰۴۳
گلدیس کاشی		۱۲,۳۹۵	-	۱۲,۳۹۵	-	۱۲,۳۹۵	-
عبدالله زیودار		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
فاطمه کلانتری		۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-
خریداران امید ضامن مشهد		۵,۴۴۸	-	۵,۴۴۸	-	۵,۴۴۸	-
اسناد دریافتنی سررسید شده		۴۷,۴۵۰	-	۴۷,۴۵۰	-	۴۷,۴۵۰	-
سازه گستر سایپا		-	-	-	-	-	۸۳۱,۸۵۷
سایر		۹۱۰,۹۳۰	-	۹۱۰,۹۳۰	(۴۷,۷۴۲)	۸۶۳,۱۸۸	۵۲۳,۱۹۳
		٤,٥٥٣,٧٧٧	٠	٤,٥٥٣,٧٧٧	(۸۰,۰۵۹)	٤,٤٧٣,٧١٨	۳,۲۹۵,۵۵۵
تهاتر با پیش دریافتها		(۷۷,۰۰۳)	-	(۷۷,۰۰۳)	-	(۷۷,۰۰۳)	(۶۰,۱۷۰)
تهاتر با تسهیلات دریافتی		(۱,۰۳۰,۰۷۹)	-	(۱,۰۳۰,۰۷۹)	-	(۱,۰۳۰,۰۷۹)	(۱,۴۴۳,۹۲۴)
		۳,٤٤٦,٦٩٥	٠	۳,٤٤٦,٦٩٥	(۸۰,۰۵۹)	۳,۳٦٦,٦۳٦	۱,۷۹۱,٤٦۱

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

۲-۱-۱-۲۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما از شرکت پاک سینا گاز می باشد.

۳-۱-۱-۲۱- مبلغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کمپرسورسازی پادنا بوده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۱۶،۱۳۸ میلیون ریال از مبلغ فوق وصول شده است.

۴-۱-۱-۲۱- مبالغ فوق مربوط به شرکت فرعی ساختمانی سپه بابت فروش ملک باغ لاهیجان می باشد.

۵-۱-۱-۲۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۶۹،۹۱۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه			
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
بانک سپه و ادارات زیر مجموعه	۲۱-۱-۲-۱	۳۶۴,۲۷۵	(۶,۶۵۵)	۳۵۷,۶۲۰	۷۴۰,۰۲۹
کارگزاری بانک سپه		۱۰,۳۳۹	-	۱۰,۳۳۹	-
تامین سرمایه امید		۱,۰۳۴	-	۱,۰۳۴	-
شرکت گهر انرژی سیرجان		۶۷۳	-	۶۷۳	۴۵۴
مولد نیروگاهی سیرجان		۳۸۳	-	۳۸۳	-
مولد نیروگاهی جاسک		۳۱۷	-	۳۱۷	-
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		۳۰۲	-	۳۰۲	-
معدنی و صنعتی چادرملو		۲۹۹	-	۲۹۹	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		۲۷۱	-	۲۷۱	-
هلدینگ امید		۲۱۵	-	۲۱۵	۳۷
شرکت مولد نیروگاهی هریس		۸۲	-	۸۲	۵۶
مدیریت بین المللی همراه ریل		۷۵	-	۷۵	-
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان		۶۴	-	۶۴	-
معدنی و صنعتی گل گهر		۳۴	-	۳۴	-
سایر		-	-	-	۷۰۰
		۳۷۸,۳۶۳	**(۶,۶۵۵)**	**۳۷۱,۷۰۸**	**۷۴۱,۲۷۶**

۱-۲-۱-۲۱- مبلغ فوق بابت فروش املاک توسط شرکتهای فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه، چاپ و نشر سپه و امید تابان آسیا به ترتیب به مبالغ ۲۳۰,۰۴۳ میلیون ریال، ۱۲۶,۶۱۵ میلیون ریال و ۹۶۲ میلیون ریال به ادارت زیرمجموعه بانک سپه می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	-	۱۲,۴۹۳,۳۲۰	۱۲,۴۹۳,۳۲۰
لیزینگ امید - در حال تصفیه	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-
مدیریت توسعه گوهران امید	-	-	-	-	۵,۰۵۰,۷۰۵	-	۵,۰۵۰,۷۰۵	۵,۰۶۰,۵۲۰
چاپ و نشر سپه	-	-	-	-	۳۶,۱۱۶	-	۳۶,۱۱۶	۳۶,۱۱۶
یزد سفالین	-	-	-	-	۱۱۳,۰۰۷	-	۱۱۳,۰۰۷	۱۱۳,۰۰۷
پترو امید آسیا	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۹۹,۹۷۱
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	-	-	-	-	۲۲,۰۷۶	-	۲۲,۰۷۶	۲۲,۰۷۶
کمپرسور سازی پادنا	-	-	-	-	۱,۸۶۰	-	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-	۱,۶۲۳,۹۱۷	-	۱,۶۲۳,۹۱۷	۱,۶۲۳,۹۱۷
سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیه	-	-	-	-	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	۵,۴۵۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	۱,۸۲۴,۰۴۳	-	۱,۸۲۴,۰۴۳	۱,۸۲۴,۰۴۳
کویرتایر	-	-	-	-	۱,۶۴۹,۶۶۵	-	۱,۶۴۹,۶۶۵	۲,۷۳۰,۶۲۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	-	-	-	-	۵۴,۳۱۰	-	۵۴,۳۱۰	۵۴,۳۱۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	-	۸۵۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	۹۰۳,۰۴۹	-	۹۰۳,۰۴۹	۲,۲۴۰,۸۸۶
صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان	-	-	-	-	۸۸۲	-	۸۸۲	۸۸۲
	-	-	-	-	۲۴,۷۷۸,۴۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۴,۶۲۸,۴۰۰	۳۰,۶۵۶,۹۸۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵,۹۸۸,۳۱۸	-	۷۵,۹۸۸,۳۱۸	۴۵,۴۱۳,۵۱۵	۷۰,۱۳۹,۵۲۶	-	۷۰,۱۳۹,۵۲۶	۴۳,۲۰۴,۸۷۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵,۷۱۶,۹۶۳	-	۴۵,۷۱۶,۹۶۳	۳۹,۳۲۴,۸۷۳	۴۲,۵۰۵,۷۲۳	-	۴۲,۵۰۵,۷۲۳	۳۶,۶۹۰,۵۶۳
سنگ آهن گهر زمین	۲۵,۵۱۷,۹۱۷	-	۲۵,۵۱۷,۹۱۷	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۲۴,۸۷۰,۷۷۱	-	۲۴,۸۷۰,۷۷۱	۲۶,۲۵۷,۷۷۱
سیمان ساوه	۱,۴۹۷,۱۷۳	-	۱,۴۹۷,۱۷۳	-	۱,۴۹۷,۱۷۳	-	۱,۴۹۷,۱۷۳	-
سیمان بجنورد	۷۳۰,۴۸۵	-	۷۳۰,۴۸۵	۳۱۵,۸۷۹	۶۹۷,۷۳۶	-	۶۹۷,۷۳۶	۳۱۵,۸۷۹
تامین سرمایه امید	۶۳۴,۵۷۶	-	۶۳۴,۵۷۶	۵۹۰,۳۹۰	۵۹۰,۳۹۰	-	۵۹۰,۳۹۰	۵۹۰,۳۹۰
کارگزاری بانک سپه	۵۶۵,۹۲۹	-	۵۶۵,۹۲۹	۳۰۳,۷۸۷	۵۶۵,۹۲۹	-	۵۶۵,۹۲۹	۲۹۵,۳۰۲
سیمان خاش	۲۷۶,۸۴۲	-	۲۷۶,۸۴۲	-	۲۷۶,۸۴۲	-	۲۷۶,۸۴۲	-
سیمان کردستان	-	-	-	۲۵۸,۱۰۸	-	-	-	۲۵۸,۱۰۸
سیمان ایلام	۱۹۷,۶۵۰	-	۱۹۷,۶۵۰	-	۱۹۷,۶۵۰	-	۱۹۷,۶۵۰	-
مدیریت بین المللی جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳	۱۳,۱۳۸	۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳	۱۲,۸۳۳
سیمان کردستان	۵	-	۵	-	۵	-	۵	-
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	-	-	-
سایر	۴	-	۴	۲۹۹,۳۰۰	-	-	-	-
	۱۵۱,۱۳۸,۶۹۵	-	۱۵۱,۱۳۸,۶۹۵	۱۱۴,۷۷۴,۵۱۳	۱۴۱,۳۵۴,۵۷۸	-	۱۴۱,۳۵۴,۵۷۸	۱۰۷,۸۰۰,۷۱۷

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه					
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱					۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت ملی نفت ایران	۲۲-۱-۵-۱	۳,۸۰۴,۷۳۷	۲,۴۰۱,۸۸۴	۶,۲۰۶,۶۲۱	-	۶,۲۰۶,۶۲۱	۴,۰۳۱,۴۷۷
طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	۲۲-۱-۵-۲	۳,۶۱۶,۸۴۶	-	۳,۶۱۶,۸۴۶	-	۳,۶۱۶,۸۴۶	۳,۳۰۸,۴۲۴
سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)	۲۲-۱-۵-۳	۲,۲۹۹,۱۶۸	-	۲,۲۹۹,۱۶۸	-	۲,۲۹۹,۱۶۸	۲,۳۷۱,۹۸۶
خودرو سازی مدیران		۱,۱۲۲,۰۰۹	-	۱,۱۲۲,۰۰۹	-	۱,۱۲۲,۰۰۹	۳۷۷,۱۰۳
سازه گستر سایپا	۲۲-۱-۵-۲	۹۶۳,۷۶۷	-	۹۶۳,۷۶۷	(۱۰,۰۷۶)	۹۵۳,۶۹۱	۱,۰۱۳,۳۷۱
بهمن موتور		۷۱۸,۰۶۲	-	۷۱۸,۰۶۲	-	۷۱۸,۰۶۲	۴۴۷,۸۰۶
شرکت فنی و ساختمانی تهران جنوب	۲۲-۱-۵-۴	۷۰۹,۸۹۹	-	۷۰۹,۸۹۹	(۷۰۹,۸۹۹)	-	-
شرکت ساپکو		۶۰۳,۰۵۵	-	۶۰۳,۰۵۵	-	۶۰۳,۰۵۵	۶۸۸,۸۵۲
شرکت زامیاد		۴۰۸,۰۱۱	-	۴۰۸,۰۱۱	-	۴۰۸,۰۱۱	۵۰۶,۷۹۱
شرکت روشه قشم		۳۲۳,۶۱۲	-	۳۲۳,۶۱۲	(۳۲۳,۶۱۲)	-	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرفام		۲۷۶,۷۰۵	-	۲۷۶,۷۰۵	-	۲۷۶,۷۰۵	۱۴۲,۰۲۲
شرکت کنز اینوست منت		۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	۱۲۶,۷۹۵
شهرداری منطقه ۸		۹۶,۵۱۱	-	۹۶,۵۱۱	-	۹۶,۵۱۱	۹۶,۵۱۱
شرکت هود گستر آذربایجان		۸۶,۲۹۶	-	۸۶,۲۹۶	(۸۶,۲۹۶)	-	-
آوا شهر آریا		۷۷,۹۵۴	-	۷۷,۹۵۴	-	۷۷,۹۵۴	۷۷,۴۰۳
کارخانجات تولیدی بهمن		۶۳,۲۶۸	-	۶۳,۲۶۸	-	۶۳,۲۶۸	۴۱,۵۰۷
خریداران واحد های احداثی و املاک و مستغلات		۶۰,۹۰۸	-	۶۰,۹۰۸	-	۶۰,۹۰۸	۶۰,۹۰۸
مجتمع شهید ستاری		۵۵,۳۴۷	-	۵۵,۳۴۷	-	۵۵,۳۴۷	-
شرکت گلوبال پترو تک کیش		۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-
شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز		۴۷,۰۴۸	-	۴۷,۰۴۸	-	۴۷,۰۴۸	۱۵۶,۱۴۸
سازمان توسعه فضاهای فرهنگی		۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۰
کرمان خودرو		۱۴,۲۷۵	-	۱۴,۲۷۵	-	۱۴,۲۷۵	۶۶۳,۰۵۶
شرکت گنجینه یاوان		۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
شرکت گرند جنرال تریدینگ		-	-	-	-	-	۹۸۴,۸۲۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		-	-	-	-	-	۱۱,۳۵۱
سایر		۶۵۴,۸۸۵	۲۸,۷۷۱	۶۸۳,۶۵۶	(۱۲۲,۲۳۴)	۵۶۱,۴۲۲	۴۶۹,۸۹۷
تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختنی		(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)
		۱۶,۱۷۹,۸۶۳	۲,۴۳۰,۶۵۵	۱۸,۶۱۰,۵۱۸	(۱,۲۵۲,۱۱۷)	۱۷,۳۵۸,۴۰۱	۱۵,۵۷۶,۲۲۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱-۵-۱-۲۱- بر اساس شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و محدودیت تبادل ارزی به دلار ، بر اساس توافق فی مابین شرکت فرعی پترو امید آسیا با شرکت ملی نفت مبادلات ارزی دلاری این شرکت طی سنوات قبل به یوان چین انجام شده است. در سال ۱۳۹۹ با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی۱۳۹۹ به مبلغ ۱،۶۸۴ میلیارد ریال توسط شرکت نفت، شرکت رأساً نسبت به پرداخت بدهی مذکور اقدام کرده است. 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.

۲-۵-۱-۲۱- عمده مطالبات از شرکتهای سازه گستر وساپکو 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.

۳-۵-۱-۲۲- 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 .

۴-۵-۱-۲۱- مانده مطالبات فوق از شرکت فنی ساختمانی تهران جنوب بابت مازاد وجوه پرداخت شده نسبت به قرارداد با آن شرکت بوده که به دلیل عدم توافق در خصوص خاتمه قرارداد در چارچوب متمم و الحاقیه قرارداد تعیین تکلیف نشده است و در سال قبل از بهای تمام شده اموال پروژه مخازن اصلاح حساب و به عنوان مطالبات از آن شرکت در دفاتر منظور شده است ، در این خصوص شکوائیه ای علیه آن شرکت تنظیم و به دادگاه ارائه شده که تا زمان مشخص شدن نتیجه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منظور شده است .

۵-۵-۱-۲۱- اقلام دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی شامل ۱۲،۵۶۳،۶۸۹ دلار، ۱۱،۷۳۰،۸۵۲ درهم و ۸۹ یورو می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۶,۹۹۲,۰۰۰	-	۶,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	۶,۹۹۲,۰۰۰	-	۶,۹۹۲,۰۰۰	۱۵,۵۰۰
توسعه مسیر برق گیلان	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه امین	۹۱۹,۳۳۹	-	۹۱۹,۳۳۹	۹۹۰,۸۰۳	۹۱۹,۳۳۹	-	۹۱۹,۳۳۹	۹۹۰,۸۰۳
سرمایه گذاری غدیر	۶۳۱,۸۳۸	-	۶۳۱,۸۳۸	-	-	-	-	-
تدبیرسازان سرآمد	۳۶۵,۲۳۲	-	۳۶۵,۲۳۲		-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۴,۳۴۷	-	۲۳۴,۳۴۷	-	-	-	-	-
فولاد ارفع	۲۲۰,۰۵۶	-	۲۲۰,۰۵۶	-	۲۲۰,۰۵۶	-	۲۲۰,۰۵۶	۷
مولد نیروگاهی سامان سمنان	۱۳۲,۴۰۱	-	۱۳۲,۴۰۱	-	-	-	-	-
بانک ملت	۹۹,۰۷۷	-	۹۹,۰۷۷	-	-	-	-	-
مس باهنر	۹۷,۶۶۳	-	۹۷,۶۶۳	۸۳,۰۵۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۳۳۳,۴۳۴	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	۷۷,۹۶۴	-	۷۷,۹۶۴	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	۶۹,۸۷۳	-	۶۹,۸۷۳	۶۹,۸۷۳	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	۵۹,۲۴۵	-	۵۹,۲۴۵	-	-	-	-	-
گلتاش	۶۳,۷۲۱	-	۶۳,۷۲۱	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۳۰,۴۵۸	-	۳۰,۴۵۸		-	-	-	-
پتروشیمی شازند	۲۶,۶۸۱	-	۲۶,۶۸۱	-	-	-	-	-
داروسازی ابوریحان	۲۵,۱۰۸	-	۲۵,۱۰۸	۲۵,۱۰۸	-	-	-	-
ارتباطات سیار	۲۴,۷۳۴	-	۲۴,۷۳۴	۶۷,۱۳۳	-	-	-	-
سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهان زمین	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
فرا بورس ایران	۱۸,۹۸۲	-	۱۸,۹۸۲	-	۱۸,۹۸۲	-	۱۸,۹۸۲	۳۱,۱۸۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷,۹۰۵	-	۱۷,۹۰۵	۱۰۵,۹۶۲	-	-	-	-
گروه بهمن	۲۰,۱۱۶	(۴,۳۰۲)	۱۵,۸۱۴	۱۵,۹۸۰	-	-	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۵,۱۶۳	-	۱۵,۱۶۳	-	-	-	-	-
سهامی عام بورس کالای ایران	۱۲,۹۸۹	-	۱۲,۹۸۹	-	۱۲,۹۸۹	-	۱۲,۹۸۹	-
مولد برق کاسپین انزلی	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	-	-	-	-	-
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹
بورس اوراق بهادار تهران	۹,۱۰۰	-	۹,۱۰۰	-	۹,۱۰۰	-	۹,۱۰۰	۳۱,۵۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱	۸۶۶
بورس انرژی	۹۲۸	-	۹۲۸	-	۹۲۸	-	۹۲۸	۱,۲۹۶
سیمان داراب	۱۰	-	۱۰	۴۰۶,۴۰۷	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۲,۱۴۷,۹۳۶	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	۱,۰۸۱,۹۴۲	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	۲۳۷,۹۱۶	-	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	۱۸۳,۴۹۴	-	-	-	-
سایر	۵۴۳,۷۲۱	(۱,۱۵۸)	۵۴۲,۵۶۳	۴۲۶,۲۷۴	۱۰	-	۱۰	۷۳
	۱۲,۶۵۴,۹۲۳	(۵,۴۶۰)	۱۲,۶۴۹,۴۶۳	۶,۱۹۰,۸۲۱	۸,۲۰۵,۱۷۴	-	۸,۲۰۵,۱۷۴	۱,۰۸۱,۷۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۷-۱-۲۱- اسناد دریافتنی غیر تجاری از شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
پترو امید آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-
لیزینگ امید	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۷,۰۸۱	-	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	-	-
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۰۰۰	-	-	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۸,۰۸۱	۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۴,۰۵۱,۰۰۰	۱۲,۹۹۱,۰۰۰

۸-۱-۲۱- اسناد دریافتنی غیر تجاری از شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	۰	-	-	-	-	۰
سایر	۶,۰۶۰	-	-	۶,۰۶۰	۳۰۸۵۰	-	-	-	-	۰
	۳۶,۰۶۰	۰	۰	۳۶,۰۶۰	۳۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت				
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
پترو امید آسیا	۲۱-۱-۹-۱	-	-	-	-	۱۲,۹۶۳,۶۳۲	-	-	۱۲,۹۶۳,۶۳۲	۱۷,۳۷۳,۰۷۱
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۱-۱-۹-۱	-	-	-	-	۴,۷۰۷,۴۵۳	-	-	۴,۷۰۷,۴۵۳	۲,۴۶۹,۴۷۵
شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۲۱-۱-۹-۲	-	-	-	-	۴,۱۵۷,۵۷۰	-	-	۴,۱۵۷,۵۷۰	۴,۱۵۷,۵۷۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه		-	-	-	-	۱,۳۳۸,۴۴۱	-	-	۱,۳۳۸,۴۴۱	۱,۳۱۶,۵۰۰
کویر تایر		-	-	-	-	۱,۰۵۱,۸۸۵	-	-	۱,۰۵۱,۸۸۵	۹۹۸,۳۸۰
شرکت کمپرسور سازی پادنا	۲۱-۱-۹-۳	-	-	-	-	۶۷۹,۶۴۹	-	-	۶۷۹,۶۴۹	۶۷۹,۶۴۹
شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان	۲۱-۱-۹-۴	-	-	-	-	۵۷۵,۲۲۹	-	(۶,۱۶۴)	۵۶۹,۰۶۴	۲۳۴,۱۹۶
شرکت لیزینگ امید	۲۱-۱-۹-۵	۳,۵۴۰,۰۰۰	-	(۳,۱۵۰,۶۲۴)	-	۳,۵۴۰,۰۰۰	-	(۳,۱۵۰,۶۲۴)	۳۸۹,۳۷۶	-
شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید		-	-	-	-	۳۴۹,۱۶۹	-	-	۳۴۹,۱۶۹	۳۴۸,۲۱۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید		-	-	-	-	۲۶۶,۴۰۱	-	-	۲۶۶,۴۰۱	۲۶۶,۴۰۱
سرمایه گذاری سپه		-	-	-	-	۲۱۰,۴۲۴	-	-	۲۱۰,۴۲۴	۲۱۰,۴۲۴
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		-	-	-	-	۱۲۱,۲۸۶	-	-	۱۲۱,۲۸۶	۲۱,۲۸۶
چاپ و نشر سپه		-	-	-	-	۵,۰۴۴	-	-	۵,۰۴۴	۶,۲۸۸
رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا		-	-	-	-	۲۶,۱۳۳	-	-	۲۶,۱۳۳	۵,۸۵۶
		۳,۵۴۰,۰۰۰	۰	(۳,۱۵۰,۶۲۴)	۰	۲۹,۹۹۲,۳۱۷	۰	(۳,۱۵۶,۷۸۸)	۲۶,۸۳۵,۵۲۹	۲۸,۰۸۷,۳۱۲

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

۲-۹-۱-۲۱- مطالبات شرکت اصلی از شرکت آسیاناما بابت مبلغ پرداختی به شرکت مذکور 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 شرکت مذکور، قسمت عمده مطالبات صرف افزایش سرمایه خواهد شد

۳-۹-۱-۲۱- 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.

۴-۹-۱-۲۱- 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 که با توجه به فروش سهام شرکت مذکور در مرداد ماه سال جاری، تمامی مطالبات به حساب خریداران منتقل و قسمتی از مطالبات در ازای دریافت ملک تسویه گردیده است.

۵-۹-۱-۲۱- از مانده بدهی شرکت لیزینگ امید مبلغ ۱,۰۴۵.۸۶۳ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و سود قسط آخر اوراق مشارکت منتشره شرکت لیزینگ امید، مبلغ ۱,۷۵۶.۶۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت بدهی بانکی و مابقی بابت سایر حسابهای فی مابین که در سنوات گذشته ایجاد شده است، می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
خزانه داری بانک سپه	۲۱-۱-۱۰-۱	۶۷,۵۵۸	۱,۰۰۷,۷۵۱	-	۱,۰۷۵,۳۰۹	۳۲۸	-	-	-	-	-
شرکت گهر انرژی سیرجان		۱۰۹,۸۳۶	-	-	۱۰۹,۸۳۶	۱۰۹,۸۳۶	-	-	-	-	-
شرکت ساختمانی درگاه ضامن		۱۴۸,۲۱۹	-	-	۱۴۸,۲۱۹	۱۵۱,۵۱۹	-	-	-	-	-
شرکت مولد نیروگاهی جهرم		۷,۲۳۴	-	-	۷,۲۳۴	۴,۴۹۳	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امید		۶,۴۴۰	-	-	۶,۴۴۰	۹,۰۶۰	-	-	-	-	-
موسسه خدمات گشت مهر پیشه		۳,۳۱۶	-	-	۳,۳۱۶	۲,۸۳۳	۳,۳۱۶	-	-	۳,۳۱۶	۲,۸۳۳
شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین		۲,۸۰۰	-	-	۲,۸۰۰	۶۹,۸۱۵	۲,۸۰۰	-	-	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰
گوهران امید قشم		۸۴۸	-	-	۸۴۸	۸۴۸	-	-	-	-	-
صرافی امید سپه		۲۵۴	-	-	۲۵۴	۲۵۴	-	-	-	-	-
پترو امید ساحل قشم		۴۰,۰۶۱	-	(۴۰,۰۶۱)	-		-	-	-	-	-
گروه مالی سپه		-	-	-	-	۱۵,۹۸۰	-	-	-	-	۸۳۶
اختلاف حساب فی مابین		۱,۳۲۹,۹۴۵	-	-	۱,۳۲۹,۹۴۵	-	-	-	-	-	-
سایر		۱۱,۰۶۰	-	-	۱۱,۰۶۰	۳۳,۴۶۱	۲۰,۲۲۶	-	-	۲۰,۲۲۶	-
		۱,۷۲۷,۵۷۱	۱,۰۰۷,۷۵۱	(۴۰,۰۶۱)	۲,۶۹۵,۲۶۱	۳۹۸,۴۲۷	۲۶,۳۴۲	۰	۰	۲۶,۳۴۲	۶,۴۶۹

۱-۱۰-۱-۲۱-مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی سیمان هرمزگان از خزانه داری مرکزی بانک سپه به مبلغ ۹,۴۴۸.۵۴۳ درهم و ۴۴.۵۵۸ دلار و همچنین مطالبات از شرکت گرند جنرال تریدینگ به مبلغ ۱,۴۵۰.۹۸۰ درهم به منظور وصول و نگهداری وجوه حاصل از فروش صادراتی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱۱-۱-۲۱- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه					شرکت				
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۲-۱-۱۱-۱	۲,۹۰۷,۱۱۳	-	-	۲,۹۰۷,۱۱۳	۱,۹۱۱,۲۹۹	-	-	-	-	-
سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۲-۱-۱۱-۲	۶۲۱,۱۶۹	-	-	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹	-	-	۶۲۱,۱۶۹	۶۲۱,۱۶۹
گروه مپنا		۳۲۷,۸۶۰	-	-	۳۲۷,۸۶۰		-	-	-	-	-
جاری کارکنان (وام و مساعده)		۲۸۱,۸۹۶	-	-	۲۸۱,۸۹۶	۲۵۱,۵۴۱	۴۹,۵۰۴	-	-	۴۹,۵۰۴	۲۷,۹۳۵
شرکت گرند جنرال تریدینگ	۲۲-۱-۱۰-۱	۲۷,۰۴۸	۱۴۷,۴۰۴	-	۱۷۴,۴۵۲	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	-	-	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸
آب منطقه ای هرمزگان		۱۰۶,۰۰۰	-	-	۱۰۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
سود سپرده های دریافتنی		۷۷,۸۵۸	-	-	۷۷,۸۵۸	۸۶,۴۶۲	۷۷,۴۳۱	-	-	۷۷,۴۳۱	۶۹,۹۸۵
سپرده های موقت		۹۸,۷۶۸	-	(۲۱,۱۵۵)	۷۷,۶۱۳	۱۰۱,۴۵۶	-	-	-	-	-
شرکت ریرا کهن کیش		۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰		-	-	-	-	-
صنایع کاغذ غرب		۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	-	-	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴
تامین اجتماعی		۹,۸۹۳	-	-	۹,۸۹۳	۳,۳۸۰	-	-	-	-	-
صرافی جنرال تریدینگ		۱۱,۴۴۲	-	-	۱۱,۴۴۲	۸,۹۰۹	-	-	-	-	-
خانم سمیه موسوی		۵,۵۰۰	-	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-	-	-	-	-
مودیان بزرگ استان تهران		۳,۸۴۴	-	-	۳,۸۴۴		-	-	-	-	-
شرکت هرمز الانوار		-	۶۶,۱۸۷	(۶۶,۱۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صبح احرار		۱۷۲,۵۹۴	-	(۱۷۲,۵۹۴)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نورکام ال تی دی		-	۲۳,۰۸۳	(۲۳,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازارگردانی گوهرفام امید		-	-	-	-	۸,۸۲۹	-	-	-	-	-
عبدالله زیودار		-	-	-	-	۴۱,۴۴۰	-	-	-	-	-
سایر		۱,۴۵۲,۷۸۸	۱۹,۴۴۷	(۱۶,۸۱۱)	۱,۴۵۵,۴۲۴	۳,۲۹۷,۳۹۶	۶۳۰,۱۱۱	-	(۲۵۳)	۶۲۹,۸۵۸	۱,۹۳۶
		۶,۱۵۳,۷۰۷	۲۵۶,۱۲۱	(۲۹۹,۸۳۰)	۶,۱۰۹,۹۹۸	۶,۴۴۰,۳۶۳	۱,۴۲۵,۱۹۷	۰	(۲۵۳)	۱,۴۲۴,۹۴۴	۷۶۸,۰۰۷

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

۲-۱۱-۱-۲۱- مبلغ ۶۲۱.۱۶۹ فوق بابت باقیمانده وجه فروش ساختمان امید ۲ به سازمان بورس و اوراق بهادار بوده که 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.

۱۲-۱-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۱,۷۱۳,۱۹۳	۲,۲۶۵,۵۸۵	۴,۴۳۴,۱۲۱	۴,۴۳۴,۱۲۱
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	(۲۹,۰۱۱)	۰	۰	۰
تعدیلات طی سال	۰	(۵۰۴,۵۱۷)	۰	۰
برگشت زیان‌های کاهش ارزش	۰	(۴۷,۸۷۵)	۰	۰
مانده در پایان سال	۱,۶۸۴,۱۸۲	۱,۷۱۳,۱۹۳	۴,۴۳۴,۱۲۱	۴,۴۳۴,۱۲۱

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۲- سایر د ارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
املاک و مستغلات	۲۲-۱	۱۷۵,۲۶۲	۱۷۶,۱۹۴	۰	۰
ماشین آلات	۲۲-۲	۷۸,۸۶۰	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳
سپرده ما نزد دیگران		۴۲,۵۲۴	۱۸,۵۹۳	۰	۰
وجوه بانکی مسدودی		۴۲,۱۰۸	۴۵,۱۹۷	۶,۹۲۸	۵,۱۲۶
بانک اقتصاد نوین		۲۰,۴۰۴	۲۰,۴۰۴	۰	۰
سپرده بلند مدت نزد بانکها		۱۳,۶۴۵	۰	۱۳,۶۴۵	۰
سایر		۳,۴۵۸	۲۳,۲۸۸	۰	۱۵,۵۰۰
		۳۷۶,۲۶۱	**۳۶۱,۶۹۹**	**۹۸,۵۹۶**	**۹۸,۶۴۹**

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

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

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
پیش پرداخت های خارجی					
مواد اولیه		۳۶,۳۲۰	۹۱۷,۰۵۲	۰	۰
قطعات		۲۵۳,۱۷۹	۳۲۶,۷۲۸	۰	۰
سفارشات در راه		-۵۲,۳۹۳	-۵۲,۳۹۳	۰	۰
		۲۳۷,۱۰۶	**۱,۱۹۱,۳۸۷**	**۰**	**۰**
پیش پرداخت های داخلی					
پیش پرداخت خرید مواد وکالا	۲۳-۱	۲,۷۹۵,۳۲۹	۶۴۰,۰۵۴	۰	۰
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی		۲۴۷,۹۱۷	۱۰۱,۰۳۹	۰	۰
پیش پرداخت خرید خدمات		۲۴۴,۶۶۷	۱۶۹,۴۶۳	۱۹,۵۰۹	۱۴,۵۷۴
پیش پرداخت بیمه دارایی ها		۵۳,۳۶۴	۵۷,۰۰۱	۰	۰
پیش پرداخت مالیات		۴۵,۶۹۲	۳۸,۶۷۵	۷,۹۹۷	۷,۹۹۶
امید ۱۸ برج ابریشم		۱۷,۲۴۸	۰	۰	۰
پیش پرداخت هزینه های جاری		۱,۹۴۴	۳۴,۸۷۰	۰	۰
(مطهری)امید ۲		۲,۸۸۰	۰	۰	۰
امید ۱۶- بازار خودرو تهران		۱,۵۶۵	۰	۰	۰
امید ۱۰(خیابان امام رضا مشهد)		۱,۱۶۱	۰	۰	۰
پیمانکاران		۵۹,۳۹۲	۱۶۰,۰۴۴	۰	۰
سایر		۱۹۸,۴۳۵	۱۶۸,۶۶۱	۳,۹۲۷	۰
کسر می شود: تهاتر با ذخیره مالیات	۳۹	(۳۵,۲۲۱)	(۳۶,۳۷۶)	(۵,۵۸۹)	(۵,۵۸۹)
		۳,۶۴۴,۳۷۳	۱,۳۴۳,۴۳۱	۲۵,۸۴۴	۱۶,۹۸۱
		۳,۸۸۱,۴۷۹	**۲,۵۳۴,۸۱۸**	**۲۵,۸۴۴**	**۱۶,۹۸۱**

۲۳-۱- عمده مبلغ پیش پرداخت خرید مواد و کالا بابت پیش پرداختهای شرکت کویر تایر به مبلغ ۱,۶۲۳,۱۲۵ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۲- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۰۰,۷۱۵ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه			
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی املاک	۲۴-۴	۴,۰۲۳,۱۱۹	(۱۷۶,۰۶۲)	۳,۸۴۷,۰۵۷	۳,۸۴۳,۶۳۹
مواد اولیه و بسته بندی		۴,۴۳۲,۰۲۸	۰	۴,۴۳۲,۰۲۸	۴,۲۳۶,۸۹۹
کالای در جریان ساخت		۳,۰۴۹,۲۰۴	(۴۸۰)	۳,۰۴۸,۷۲۴	۱,۷۹۹,۸۹۵
کالای ساخته شده		۱,۶۳۴,۳۲۱	(۸۹)	۱,۶۳۴,۲۳۲	۲,۲۵۰,۸۶۸
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۲۴-۱	۳,۳۸۵,۲۵۲	(۷۳۳)	۳,۳۸۴,۵۱۹	۳,۰۸۴,۲۵۱
انبار محصول وارداتی		۲,۰۹۵	۰	۲,۰۹۵	۲۷,۲۰۶
پروانه ساخت در ارومیه		۱۱۰,۳۵۰	۰	۱۱۰,۳۵۰	۱۱۰,۳۵۰
کالای امانی ما نزد دیگران		۱۶۶,۴۴۲	۰	۱۶۶,۴۴۲	۱۲۷,۴۴۰
سایر		۷۹۸,۴۶۷	۰	۷۹۸,۴۶۷	۴۵,۱۲۶
		۱۷,۶۰۱,۲۷۸	**(۱۷۷,۳٦٤)**	**۱۷,٤۲۳,۹۱٤**	**۱۵,۵۲۵,٦۷٤**
موجودی کالای در راه	۲۴-۲	۱,۸۳۱,۵۲۴	۰	۱,۸۳۱,۵۲۴	۱,۳۴۸,۲۶۴
کالای امانی دیگران نزد شرکت		(۲۳۳,۴۵۳)	۰	(۲۳۳,۴۵۳)	(۱۶۴,۹۴۳)
		۱۹,۱۹۹,۳٤۹	**(۱۷۷,۳٦٤)**	**۱۹,۰۲۱,۹۸۵**	**۱٦,۷۰۸,۹۹۵**

۲۴-۱- از مبلغ فوق ۱،۴۴۸،۶۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و ۸۰۶،۹۶۱ میلیون ریال بابت شرکت کویر تایر است.

۲۴-۲- از مبلغ فوق ۲،۳۸۲،۸۰۳ 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.

۲۴-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف ۱۱۲،۳۴۱،۲۴۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴-۲۴- موجودی املاک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	گروه		
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد ریالی تکمیل پروژه
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۴-۴-۱	۱,۱۸۷,۲۱۰	۱,۱۶۸,۰۰۵	۹۸٪
ساوجبلاغ		۱۰۵,۲۳۷	۱۰۲,۴۶۲	-
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۴-۴-۲	۱,۹۳۹,۱۲۷	۱,۹۲۰,۵۶۷	۲۹٪
برج های مسکونی امید قشم	۲۴-۴-۳	۴۷,۱۲۳	۲۴,۱۱۳	-
مجتمع تجاری کرمان	۲۴-۴-۴	۵۶۸,۳۶۰	۵۵۴,۰۹۰	۳۵٪
سایر پروژه ها		-	۷۴,۴۰۲	-
		۳,۸۴۷,۰۵۷	۳,۸۴۳,۶۳۹	

۱-۴-۲۴- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان ـ بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۹۸ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۴۴ واحد از واحدهای مسکونی و ۲ واحد تجاری به فروش رفته است.

۲-۴-۲۴-ملک امید ۲۲ (پردیس شرق) واقع در خیابان جانبازان غربی از شهرداری منطقه هشت تهران و سازمان مشارکت های مردمی شهرداری تهران همراه با جواز مربوطه خریداری گردید و عملیات اجرایی آن تا اواسط سال 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.

۳-۴-۲۴ - زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره C-۱۰۹۳۰ و C-۱۰۹۴۰ با کاربری تجاری - مسکونی از سازمان منطقه آزاد قشم، به مساحت ۴،۶۹۳ متر مربع توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است و در سال ۱۳۹۲ بر اثر 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.

۴-۴-۲۴ - مجتمع تجاری سیتی سنتر کرمان که در ابتدا بصورت مشارکت ۵۰ درصدی با بخش خصوصی درحال احداث بود که در سال مالی جاری اقدام به خرید ۵۰ درصد سهم شریک گردید (مالکیت ۱۰۰ درصدی پروژه در حال حاضر) که افزایش طی سال مربوط به خرید سهم شریک می باشد. درصد پیشرفت پروژه مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۵ درصد می باشد.

۵-۴-۲۴ - با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت بوده و همچنین تا سقف مبلغ 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 بررسی اجمالی

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ کاهش ارزش	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ خالص	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص
گروه					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۵-۱	۴۹,۳۱۳,۷۱۵	-	۴۹,۳۱۳,۷۱۵	۳۱,۴۸۴,۶۸۵
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۵-۲	۱۸,۰۹۱,۱۶۶	-	۱۸,۰۹۱,۱۶۶	۷,۵۴۹,۱۰۹
		۶۷,۴۰۴,۸۸۱	**۰**	**۶۷,۴۰۴,۸۸۱**	**۳۹,۰۳۳,۷۹۴**
سایر سرمایه گذاری ها					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها					۱۱,۹۸۶
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۷۷۱,۱۹۹	-	۷۷۱,۱۹۹	۱,۴۲۶,۹۱۴
		۷۷۱,۱۹۹	**۰**	**۷۷۱,۱۹۹**	**۱,۴۳۸,۹۰۰**
		۶۸,۱۷۶,۰۸۰	**۰**	**۶۸,۱۷۶,۰۸۰**	**۴۰,۴۷۲,۶۹۴**
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس		۱۷۸,۸۵۸		۱۷۸,۸۵۸	۱۷۸,۸۵۸
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری		۸,۸۰۹,۳۲۳	-	۸,۸۰۹,۳۲۳	۲,۵۹۵,۱۴۳
		۸,۹۸۸,۱۸۱	-	۸,۹۸۸,۱۸۱	۲,۷۷۴,۰۰۱
سایر سرمایه گذاری ها					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها		۳۷,۴۶۲		۳۷,۴۶۲	۳۷,۴۶۱
		۳۷,۴۶۲	**۰**	**۳۷,۴۶۲**	**۳۷,۴۶۱**
		۹,۰۲۵,۶۴۳	**۰**	**۹,۰۲۵,۶۴۳**	**۲,۸۱۱,۴۶۲**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱-۲۵- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		افزایش خرید / افزایش سرمایه		کاهش فروش / کاهش ارزش		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سیمان خاش	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۰	۲۱۶,۴۴۴	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۰	۲۱۶,۴۴۴
ملی صنایع مس ایران	۲,۹۱۶,۶۲۲,۱۳۴	۴,۸۳۹,۷۸۲	۱,۴۵۸,۳۱۱,۰۶۵	-	-	-	۴,۳۷۴,۹۳۳,۱۹۹	۴,۸۳۹,۷۸۲
پالایش نفت بندرعباس	۲۱۲,۶۲۸,۹۲۲	۹۱۱,۰۵۸	۳۳۵,۳۳۲,۹۶۸	۳,۳۹۶,۱۵۵	-	-	۵۴۷,۹۶۱,۸۹۰	۴,۳۰۷,۲۱۳
فولاد مبارکه	۱,۹۷۴,۳۶۰,۶۲۳	۲,۶۳۶,۴۷۶	۱,۱۲۳,۳۱۲,۰۰۹	۷۲۷,۸۷۹	-	-	۳,۰۹۷,۶۷۲,۶۳۲	۳,۳۶۴,۳۵۵
سرمایه گذاری غدیر	۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۴۳۲	۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۱۱۵	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۹۵)	۲۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۱,۹۵۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۱,۰۱۹,۹۰۸	۱,۲۰۴,۸۴۳	۲۰,۷۹۴,۶۶۰	۷۱۶,۱۰۵	(۳۲۰,۱۴۵)	-	۳۷۱,۴۹۴,۴۲۳	۱,۹۲۰,۹۴۸
پتروشیمی نوری	۱,۸۴۸,۵۱۴	۲۰۸,۹۰۱	۱۳,۶۵۶,۵۹۵	۱,۶۹۱,۰۹۰	(۲۵۲,۲۲۳)	(۳۸,۲۷۱)	۱۵,۲۵۲,۸۸۶	۱,۸۷۱,۷۲۰
پتروشیمی پردیس	۸۸,۹۱۳,۲۳۸	۱,۸۷۰,۳۲۰	۱۶,۰۰۰	۲,۶۳۳	-	(۶,۰۸۲)	۸۸,۹۲۹,۲۳۸	۱,۸۶۶,۸۷۱
بانک ملت	۷۲,۳۰۲,۳۴۷	۱۷۵,۶۶۷	۸۴۶,۶۳۶,۱۰۵	۲,۰۰۴,۱۷۹	(۵۴,۱۵۰,۶۴۶)	(۳۹۵,۲۰۰)	۸۶۴,۷۸۷,۸۰۶	۱,۷۸۴,۶۴۶
پتروشیمی مبین	۱۶۶,۴۵۲,۷۰۲	۶۲۶,۰۰۷	۲۰,۷۴۶,۱۰۹	۸۴۹,۹۸۵	(۶۲۵,۰۱۱)	-	۱۸۶,۵۷۳,۸۰۰	۱,۴۷۵,۹۹۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱۹,۶۵۳,۸۶۰	۷۳۸,۹۷۰	۲۰,۴۸۸,۸۳۱	۴۲۹,۴۴۷	-	-	۱۴۰,۱۴۲,۶۹۱	۱,۱۶۸,۴۱۷
سیمان داراب	۲۵۱,۴۳۲,۸۷۲	۹۰۲,۰۰۵	۶۶۰۲,۴۸۱	۱۶۳,۰۷۰	(۷۴۶,۷۶۲)	(۳,۵۷۰)	۲۵۷,۲۸۸,۵۹۱	۱,۰۶۱,۵۰۵
سرمایه گذاری صدر تامین	۶۵,۶۷۵,۹۴۳	۵۸۵,۱۳۶	۹۹,۵۵۶,۸۷۷	۷۱۲,۵۴۵	(۲۹,۳۹۰,۳۹۴)	(۲۹۶,۵۲۱)	۱۳۵,۸۴۲,۴۲۶	۱,۰۰۱,۱۶۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴,۷۳۷,۶۰۵	۱,۰۰۳,۷۲۵	-	-	(۷۲۸,۱۸۶)	(۵۰,۸۵۹)	۱۴,۰۰۹,۴۱۹	۹۵۲,۸۶۶
پتروشیمی پارس	۷۴۶,۸۷۹,۳۶۵	۵۸۸,۴۱۰	۸۸,۲۷۷,۰۶۱	۲۷۲,۷۴۹	-	(۵۹,۴۸۳)	۸۳۵,۱۵۶,۴۲۶	۸۰۱,۶۷۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۱۰,۷۰۸	-	-	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۱۰,۷۰۸
هلدینگ غدیر	۷۹,۵۱۷,۰۸۷	۲۷۶,۹۱۷	۲۰,۰۰۶,۳۶۷	۴۴۰,۲۷۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۶)	۹۸,۵۲۳,۴۵۴	۷۰۹,۹۸۱
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۶۱,۵۰۸,۶۸۲	۴۸۲,۴۹۶	۲۰,۹۷۵,۹۶۷	۲۳۴,۸۹۵	(۵,۸۴۵,۸۶۸)	(۱۰,۶۹۳)	۷۶,۶۳۸,۷۸۱	۷۰۶,۶۹۸
تراکتور سازی ایران	۲۶,۳۲۵,۴۷۶	۵۰۱,۸۴۴	۱۰۷,۱۵۷,۳۶۰	۱۸۹,۰۲۳	-	-	۱۳۳,۴۸۲,۸۳۶	۶۹۰,۸۶۷
فولاد خوزستان	۴۸۶,۱۶۹,۰۹۳	۷۹۸,۷۰۶	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۷	(۱۶۶,۳۹۳,۵۰۶)	(۱۹۵,۵۴۱)	۳۳۶,۰۷۵,۵۸۷	۶۷۲,۵۲۲
گروه بهمن	۲۴۵,۹۳۲,۹۴۵	۹۴,۲۴۷	۳۵۷,۸۸۲,۹۱۹	۷۵۷,۲۱۴	(۸۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۷۰۸)	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	۶۵۲,۷۵۳
مس شهید باهنر	۱۸,۴۵۷,۴۸۸	۵۹۶,۲۴۶	۱۵۴,۳۹۸,۳۴۰	-	-	-	۱۷۲,۸۵۵,۸۲۸	۵۹۶,۲۴۶
پالایش نفت تبریز	۲۶,۳۲۵,۱۵۵	۲۹۲,۰۲۳	۱۷,۹۴۷,۵۹۵	۳۰۱,۳۴۹	-	-	۴۴,۲۷۲,۷۵۰	۵۹۳,۳۷۲
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی	۴۸۱,۰۹۵,۶۱۶	۵۴۴,۰۳۴	۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۰۳	(۹,۶۴۷,۹۷۰)	(۳۴,۵۰۵)	۴۸۰,۰۴۷,۶۴۶	۵۹۰,۶۳۲
پالایش نفت اصفهان	۷۰,۲۶۲,۵۳۵	۱۹۷,۰۳۴	۵۸,۶۱۶,۹۱۴	۳۷۸,۸۱۳	-	-	۱۲۸,۸۷۹,۴۴۹	۵۷۵,۸۴۷
پتروشیمی غدیر	۲,۸۷۱,۲۴۴	۱۵۷,۶۳۷	۳۰,۶۸۳,۹۳۰	۴۱۱,۸۴۱	-	-	۳۳,۵۵۵,۱۷۴	۵۶۹,۴۷۸
پتروشیمی زاگرس	۷,۱۶۲,۷۶۸	۲۸۶,۲۷۷	۱,۶۳۱,۲۹۳	۲۱۵,۴۳۴	-	-	۸,۷۹۴,۰۶۱	۵۰۱,۷۱۱
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (	-	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۴۲	-	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۴۲
پویا زرکان آق دره	۴,۵۲۳,۵۶۱	۱۲۶,۳۴۷	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۸۰۷	-	-	۱۲,۰۲۳,۵۶۱	۴۴۱,۱۵۴
بانک تجارت	۵۶,۶۷۵,۱۸۱	۱۶۸,۳۳۸	۳۲۰,۹۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۶۱۸	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۳۰۸)	۲۴۷,۶۰۰,۱۸۱	۴۳۸,۶۴۸
پتروشیمی شیراز	۵,۲۱۰,۲۵۹	۴۰۰,۹۲۷	۱۰,۴۲۰,۵۱۸	-	-	-	۱۵,۶۳۰,۷۷۷	۴۰۰,۹۲۷
پتروشیمی فجر	۶۹,۳۹۶,۵۱۴	۲۶۹,۷۵۱	۴,۷۲۷,۰۹۵	۱۲۰,۲۳۴	-	-	۷۴,۱۲۳,۶۰۹	۳۸۹,۹۸۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	۳۷۴,۳۱۰	-	-	-	-	۵۱,۲۰۵,۲۶۸	۳۷۴,۳۱۰
نفت سپاهان	۵۴,۸۲۷,۵۴۲	۱۸۹,۸۶۵	۳۰,۵۱۱,۷۳۹	۱۶۷,۴۱۸	-	-	۸۵,۳۳۹,۲۸۱	۳۵۷,۲۸۳
پتروشیمی جم	۴۶,۷۶۷,۹۸۲	۳۷۷,۰۲۱	۲۱۴,۲۴۶	۷,۵۶۳	(۳,۸۷۰,۴۰۶)	(۳۴,۹۸۱)	۴۳,۱۱۱,۸۲۲	۳۴۹,۶۰۳
فرهنگی ورزش استقلال	۵۳,۲۹۴,۹۴۸	۱۵۵,۴۰۲	۶۴,۴۵۷,۵۲۲	۱۸۳,۹۲۴	-	-	۱۱۷,۷۵۲,۴۷۰	۳۳۹,۳۲۶
توسعه صنایع بهشهر	۱۸,۳۱۲,۴۰۶	۱۷۸,۷۵۹	۱۸,۱۰۹,۷۷۱	۱۳۲,۸۶۶	-	-	۳۶,۴۲۲,۱۷۷	۳۱۱,۶۲۵
پتروشیمی تندگویان	۵,۲۶۹,۶۸۵	۶۱,۶۳۰	۲۰,۱۳۹,۶۷۸	۳۰۹,۹۳۴	(۵,۴۰۸,۹۷۶)	(۶۹,۷۶۶)	۲۰,۰۰۰,۳۸۷	۳۰۱,۷۹۸
سیمان صوفیان	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۳۶	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۳۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۲,۶۲۸,۳۱۷	۱۴۰,۸۵۵	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۱۹	-	-	۲۲۸,۶۲۸,۳۱۷	۲۷۹,۱۷۴
سرمایه گذاری صدر تامین (حق تقدم)	-	-	۵۸,۱۱۷,۸۵۴	۲۶۹,۴۰۱	-	-	۵۸,۱۱۷,۸۵۴	۲۶۹,۴۰۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰,۹۸۶,۱۶۴	۱۰۶,۰۴۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۵۰	-	-	۳۲,۹۸۶,۱۶۴	۲۶۲,۴۹۳
پالایش نفت اصفهان	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۷۱	۲۱,۸۹۳,۶۸۴	۱۰۹,۱۱۲	-	-	۴۲,۲۹۳,۶۸۴	۲۵۰,۸۸۳
آهنگری تراکتور سازی ایران	۴۹,۳۵۲,۳۳۶	۳۶۵,۳۵۸	۲۶,۴۵۹,۰۲۶	۳۱,۰۷۱	(۲۹,۱۶۱,۳۶۲)	(۱۵۲,۴۸۹)	۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۴۰
پتروشیمی اراک	۲,۳۵۴,۲۶۳	۱۱۳,۶۶۹	۳,۹۹۸,۴۷۵	۱۲۸,۶۹۳	-	-	۶,۳۵۲,۷۳۸	۲۴۲,۳۶۲
فولاد آلیاژی ایران	-	-	۲۰,۷۴۴,۹۱۶	۲۳۴,۷۱۸	-	-	۲۰,۷۴۴,۹۱۶	۲۳۴,۷۱۸
زامیاد	-	-	۳۰,۷۲۸,۰۰۰	۲۲۷,۱۷۶	-	-	۳۰,۷۲۸,۰۰۰	۲۲۷,۱۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱۱,۱۳۵,۷۷۴	۲۱۹,۷۱۶	۱۵۸,۵۰۳,۱۳۰	-	-	-	۴۶۹,۶۳۸,۹۰۴	۲۱۹,۷۱۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۸,۹۳۳,۴۵۵	۳۳۵,۵۰۴	-	-	(۷,۵۳۸,۰۸۶)	(۱۳۳,۵۷۶)	۱۱,۳۹۵,۳۶۹	۲۰۱,۹۲۸
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	۷,۴۲۱,۱۷۲	۲۰۰,۷۲۹	-	-	۷,۴۲۱,۱۷۲	۲۰۰,۷۲۹
سیمان مازندران	-	-	۹,۵۳۷,۸۸۰	۱۸۷,۸۱۳	-	-	۹,۵۳۷,۸۸۰	۱۸۷,۸۱۳
بهمن دیزل	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۱	۱۲,۱۱۶,۶۶۱	۸۰,۵۰۷	(۴,۳۱۶,۶۶۱)	(۲۳,۳۰۵)	۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۳
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	۴۹,۹۲۰,۰۳۲	۱۶۹,۵۷۱	-	-	۴۹,۹۲۰,۰۳۲	۱۶۹,۵۷۱
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۶۶	-	-	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۶۶
سیمان سپاهان	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۸۱	(۳,۵۴۱,۵۹۰)	(۳۲,۹۸۷)	۱۲,۴۵۸,۴۱۰	۱۶۱,۶۹۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۵۲,۲۷۵,۷۳۲	۶۶۵,۱۶۷	-	-	(۵۰۶,۰۸۷,۹۳۷)	(۵۱۶,۰۹۰)	۱۴۶,۱۸۷,۷۹۵	۱۴۹,۰۷۷
بهنوش ایران	-	-	۱,۵۷۵,۲۵۰	۱۴۰,۵۵۴	-	-	۱,۵۷۵,۲۵۰	۱۴۰,۵۵۴
توسعه معادن روی ایران	۳,۹۵۷,۹۷۱	۱۱۴,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۵	-	-	۴,۹۵۷,۹۷۱	۱۳۹,۰۵۰
پتروشیمی خراسان	۱,۱۲۸,۰۸۷	۱۳۸,۹۶۷	-	-	-	-	۱,۱۲۸,۰۸۷	۱۳۸,۹۶۷
پمپ سازی ایران	-	-	۷,۹۴۶,۴۲۸	۱۳۴,۹۲۹	-	-	۷,۹۴۶,۴۲۸	۱۳۴,۹۲۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷,۹۶۰,۷۸۶	۱۸۳,۹۳۴	۷,۹۹۹,۷۸۲	۳۱۶	-	(۵۲,۸۹۰)	۱۵,۹۶۰,۵۶۸	۱۳۱,۳۶۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۸,۶۱۳,۸۶۴	۱۳۰,۴۱۸	-	-	-	-	۸,۶۱۳,۸۶۴	۱۳۰,۴۱۸
آهن و فولاد ارفع	۷,۲۷۵,۲۶۱	۱۰۶,۸۲۲	۱,۱۵۴,۶۳۵	۱۹,۸۹۱	-	-	۸,۴۲۹,۸۹۶	۱۲۶,۷۱۳
صنایع لاستیکی سهند	-	-	۲,۴۲۰,۵۲۳	۱۲۴,۸۹۷	-	-	۲,۴۲۰,۵۲۳	۱۲۴,۸۹۷
پتروشیمی امیر کبیر	-	-	۱,۲۳۵,۲۹۲	۱۲۱,۷۴۰	-	-	۱,۲۳۵,۲۹۲	۱۲۱,۷۴۰
دوده صنعتی پارس	-	-	۶,۷۰۴,۱۲۰	۱۲۰,۹۰۳	-	-	۶,۷۰۴,۱۲۰	۱۲۰,۹۰۳
پخش هجرت	-	-	۳,۰۶۳,۳۸۳	۱۲۳,۸۵۲	(۶۱,۱۹۴)	(۲,۴۵۴)	۳,۰۰۲,۱۸۹	۱۲۰,۳۹۸
گروه دارویی سبحان	۸۸,۷۴۲,۰۸۰	۷۶,۸۶۶	۳۹,۰۶۸,۱۳۴	۴۱,۶۰۰	-	-	۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	۱۱۸,۴۶۶
داروسازی جابر ابن حیان	۸,۱۰۹,۷۵۱	۱۱۳,۲۲۹	۴۳۰,۰۰۰	۴,۹۶۳	-	-	۸,۵۳۹,۷۵۱	۱۱۸,۳۹۲
بانک ایران زمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۸
سایر	۳,۴۷۶,۱۱۹	۴۱۱,۱۱۹,۴۴۵		۱,۷۵۹,۲۷۳	(۹۷۵,۶۳۷,۳۹۷)	(۲,۹۵۴,۵۶۷)	۸۹۸,۶۱۴,۱۲۱	۲,۱۹۵,۸۷۷
	۳۱,۴۸۴,۶۸۵			۲۳,۴۳۰,۶۲۵		(۵,۵۱۶,۶۴۷)		۴۹,۳۱۳,۷۱۵

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۲۵- سرمایه گذاری گروه در واحد های صندوق سرمایه گذاری

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		خرید		فروش		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
صندوق امید انصار	۷۷۲,۶۷۳	۷۹۹,۹۹۹	۲,۶۹۲,۲۶۶	۲,۷۸۷,۴۷۹	-	-	۳,۴۶۴,۹۳۹	۳,۵۸۷,۴۷۸
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	-	-	۱۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۳۸۸	-	-	۱۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۳۸۸
صندوق ارمغان فیروزه آسیا	۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۷۹۳	۱۰۶,۹۹۵,۲۷۳	۴,۲۵۳,۶۴۴	(۶۶,۹۲۸,۳۶۴)	(۳,۴۳۷,۴۶۳)	۶۳,۲۵۶,۹۰۹	۱,۹۵۸,۹۷۴
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید	۹۰,۵۵۰	۹۹,۹۹۰	۱,۶۷۷,۰۰۹	۱,۵۰۰,۵۴۴	-	-	۱,۷۶۷,۵۵۹	۱,۶۰۰,۵۳۴
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	-	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۶۸۵	-	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۶۸۵
صندوق سرمایه گذای با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان	-	-	۱۱,۷۷۱,۷۶۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۷۷۱,۷۶۲	۱,۳۰۰,۰۰۰
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۸۵۸	۱۱۷,۳۵۲,۴۴۶	۱,۷۷۸,۷۳۷	(۹۲,۱۳۸,۷۵۰)	(۱,۳۱۰,۰۰۰)	۷۹,۲۱۳,۶۹۶	۱,۲۲۸,۵۹۵
صندوق یاقوت آگاه	-	-	۲۸,۲۶۲,۰۰۰	۹۹۹,۸۷۹	-	-	۲۸,۲۶۲,۰۰۰	۹۹۹,۸۷۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۶۹۴,۹۷۱	۷۵۰,۰۹۹	-	-	-	-	۶۹۴,۹۷۱	۷۵۰,۰۹۹
موسسه صندوق سرمایه گذاری امین انصار	۴۹۳,۸۶۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۹۳,۸۶۵	۵۰۰,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا	-	۴۶۰,۰۲۲	-	-	-	-	-	۴۶۰,۰۲۲
صندوق سکه طلای کیان	-	-	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۶۶	-	-	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۶۶
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امیدایرانیان	۳,۱۷۱,۲۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳,۱۲۵,۸۴۵)	(۸۵۵,۹۷۴)	۴۵,۴۱۶	۱۴۴,۰۲۶
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۰
صندوق واسطه گری مالی یکم	-	-	۴,۱۰۷,۰۰۰	۱۷۱,۵۴۶	(۹۳۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۳۲)	۳,۱۷۷,۰۰۰	۱۳۴,۴۱۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرفام	۴,۸۴۰	۴,۷۴۵	۸۴,۹۱۲	۱۰۳,۰۷۵	(۴,۸۴۰)	(۴,۷۴۵)	۸۴,۹۱۲	۱۰۳,۰۷۵
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۳,۳۹۳,۱۰۰	۶۱,۲۳۳	۶۹,۶۳۵,۷۷۷	۱,۱۰۲,۵۳۶	(۶۶,۰۶۵,۰۴۵)	(۱,۰۲۷,۰۷۸)	۶,۹۶۳,۸۳۲	۱۳۶,۶۹۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار	-	-	۹۷۲	۱,۰۰۰	-	-	۹۷۲	۱,۰۰۰
صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی	۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۱,۸۰۹	-	-	(۱۷۰,۸۷۷)	(۱۳,۸۲۱)	۹۳۱,۱۲۳	۷۷,۹۸۸
مشارکت ش تبریز ۳۰۴ سه ماهه	-	-	۳۵۳,۰۵۶	۶۹,۳۰۴	-	-	۳۵۳,۰۵۶	۶۹,۳۰۴
صندوق با درآمد ثابت افرا	-	-	۳,۱۰۹,۴۲۵	۶۳,۹۳۶	-	-	۳,۱۰۹,۴۲۵	۶۳,۹۳۶
صندوق پالایش یکم	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۵	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۵
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	-	-	۳,۹۴۷,۰۰۰	۴۰,۰۳۴	(۹۴۷,۰۰۰)	(۹,۹۹۹)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۵
صندوق سهامی شتاب فارابی	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱۰,۴۵۱	۹,۴۰۴	-	-	-	-	۱۰,۴۵۱	۹,۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۶,۱۷۱	۶,۱۷۵	-	-	-	-	۶,۱۷۱	۶,۱۷۵
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۵,۹۴۰,۹۰۰	۴۷۹,۴۶۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۴۹,۹۸۷	(۷,۸۱۵,۹۰۰)	(۵۲۹,۴۴۷)	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	۳,۴۴۰,۰۰۰	۵۶,۴۶۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۴	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	(۷۵,۴۶۴)	-	-
صندوق با درآمد ثابت کیان	-	-	۲۷۹,۸۱۳	۵,۰۰۰	(۲۷۹,۸۱۳)	(۵,۰۰۰)	-	-
صندوق سهامی شتاب آگاه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۹	۳۶,۸۲۷,۰۹۳	۷۲۸,۸۷۴	(۳۷,۹۲۷,۰۹۳)	(۷۴۹,۱۵۳)	-	-
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۷,۴۱۶,۰۰۰	۹۵,۴۴۰	-	-	(۷,۴۱۶,۰۰۰)	(۹۵,۴۴۰)	-	-
صندوق سهامی پتروشیمی آگاه	-	-	۹۴۰,۰۰۰	۹,۹۱۳	(۹۴۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۳)	-	-
صندوق نوع دوم سام	۵,۸۷۴,۶۱۶	۷۴,۷۵۰	۳,۹۳۴,۹۶۳	۵۱,۰۰۰	(۹,۸۰۹,۵۷۹)	(۱۲۵,۷۵۰)	-	-
صندوق سرمایه گذاتری آریا	۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۰,۰۵۸	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۵۰,۰۵۸)	-	-
صکوک مرابحه سایپا	-	-	۲۰۱,۴۸۶	۵,۳۱۸	(۲۰۱,۴۸۶)	(۵,۳۱۸)	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت انصار	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۴۶)	-	-
صندوق سرمایه گذرای گنجینه امید ایرانیان	۵۰۸,۶۰۰	۱۵۶,۶۸۴	۴۲۸,۸۰۲	۵,۶۴۱	(۹۳۷,۴۰۲)	(۱۶۲,۳۲۵)	-	-
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز	۳,۲۶۵,۰۰۰	۳۶,۳۱۴	-	-	(۳,۲۶۵,۰۰۰)	(۳۶,۳۱۴)	-	-
صندوق سرمایه گذاری رایکا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۴	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴)	-	-
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	-	-	۴,۵۶۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۲	(۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۸۲)	-	-
صندوق سرمایه گذاری تمشک	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۲	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۱۲)	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	-	-	۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۹	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۳۹)	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا	-	۶۰۵,۳۷۶	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۷	(۴,۶۳۰,۰۰۰)	(۶۵۵,۳۴۳)	-	-
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۹	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۱۹)	-	-
سایر	-	۱۶۸,۱۳۸	-	-	-	(۱۶۰,۰۲۸)	-	۸,۱۱۰
	۱۷۶,۴۷۴,۹۹۹	۷,۵۴۹,۱۰۹	۷۴۴,۸۴۶,۰۵۵	۲۰,۱۷۷,۹۲۴	(۳۸۶,۳۸۲,۹۹۵)	(۹,۶۳۵,۸۶۷)	۵۳۴,۹۳۸,۰۵۹	۱۸,۰۹۱,۱۶۶

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
موجودی نزد بانک سپه	۲,۷۳۵,۹۸۷	۱۲,۷۱۶	۲,۷۴۸,۷۰۳	۱۰,۸۲۲,۳۵۰	۱,۰۰۴,۱۸۲	۷,۳۴۵	۱,۰۱۱,۵۲۷	۳,۵۹۰,۹۳۹
موجودی نزد سایر بانکها - ریالی	۱۰,۶۰۵,۹۲۳	۲۲,۰۶۱	۱۰,۶۲۷,۹۸۴	۵,۱۹۳,۸۹۹	۱,۲۳۶,۰۳۵	-	۱,۲۳۶,۰۳۵	۲,۵۳۱,۳۷۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	۱۸,۲۲۱	۸,۲۳۳	۲۶,۴۵۴	۵,۱۶۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۲۳۸
	۱۳,۳۶۰,۱۳۱	**۴۳,۰۱۰**	**۱۳,۴۰۳,۱۴۱**	**۱۶,۰۲۱,۴۰۹**	**۲,۲۴۱,۴۱۷**	**۷,۳۴۵**	**۲,۲۴۸,۷۶۲**	**۶,۱۲۲,۵۵۳**

۱-۲۶- موجودی ارزی شامل ۶۳،۰۸۹ دلار، ۵۴،۵۷۰ یورو، ۱۲۵،۷۵۲ ریال عمان، ۷،۲۵۲ درهم امارات متحده عربی، ۲،۱۵۲ ریال قطر و ۲،۰۹۵ یوان چین و ۲۲۲،۵۰۰ وون کره می‌باشد که به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۲۷- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
واحدهای مسکونی	۶۷,۳۵۸	۶۷,۳۵۸
واحد تجاری واقع در قشم	۳۳,۶۷۱	۳۳,۶۷۱
زمین واقع درقشم	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸
سرقفلی محل کسب وکار	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
	۱۲۷,۹۰۷	**۱۲۷,۹۰۷**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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:

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سپه	۶۸,۱۱۸,۹۷۱,۲۶۸	۷۰.۲۴	۶۸,۱۲۶,۶۴۶,۶۹۹	۷۰.۲۵
صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	۱۶,۵۱۶,۳۴۶,۷۶۱	۱۷.۰۳	۱۶,۵۴۱,۲۵۹,۵۲۳	۱۷.۰۶
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۳,۱۹۳,۱۷۰,۰۰۰	۳.۲۹	۳,۸۲۳,۹۰۷,۶۴۹	۳.۹۴
شرکت سرمایه‌گذاری سپه	۱,۳۴۱,۸۸۹,۶۱۳	۱.۳۸	۱,۴۹۴,۶۵۴,۳۱۴	۱.۵۴
شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۱,۵۱۸,۱۱۷,۸۸۹	۱.۵۷	۹۶۰,۹۴۷,۴۸۱	۰.۹۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۳۴,۶۲۴,۰۳۴	۰.۱۴	۲۵۳,۱۴۹,۱۸۷	۰.۲۶
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	۵,۷۵۹,۱۹۹,۷۳۹	۵.۹۴	۵,۲۰۱,۳۳۱,۸۰۴	۵.۳۶
سهامداران حقیقی	۳۹۷,۳۱۹,۲۳۲	۰.۴۱	۵۷۷,۷۴۱,۸۷۹	۰.۶۰
	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰

۲۹- صرف سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
صرف سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت	۲۹-۱	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۲۹-۲	۵,۴۹۶,۲۷۲	۲,۶۱۹,۴۹۸	-	-
		۵,۵۰۳,۰۷۹	۲,۶۲۶,۳۰۵	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷

۲۹-۱- با توجه به فروش تعداد ۱،۴۲۸،۵۷۱،۴۲۸ سهم با نرخ ۳,۵۶۰ ریال به منظور افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و فروش پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ و با عنایت به کسر هزینه ها و کارمزد های پرداخت شده بابت افزایش سرمایه، جمعاً به مبلغ ۶,۸۰۷ میلیون ریال مازاد وجوه فوق در حساب صرف سهام سهامداران ثبت و نگهداری می گردد که در صورت تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به افزایش سرمایه خواهد بود.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۱۰/۳۰
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	۱,۹۸۵,۹۴۲	(۴۳۳,۹۸۳)	۱,۵۵۱,۹۵۹	۲,۹۵۶,۲۸۳	۱,۴۰۴,۳۲۴
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱,۶۵۷,۸۹۲	(۳۳۳,۰۷۷)	۱,۳۲۴,۸۱۵	۲,۵۲۹,۰۹۳	۱,۲۰۴,۲۷۸
کوبرتایر	-	-	-	۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۵۹
سیمان هرمزگان	-	-	-	(۱۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۳)
	۳,۶۴۳,۸۳۴	(۷۶۷,۰۶۰)	۲,۸۷۶,۷۷۴	۵,۴۹۶,۲۷۲	۲,۶۱۹,۴۹۸

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مبلغ پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی		(۵,۰۴۶,۹۵۷)	(۳,۴۱۱,۰۲۷)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت های فرعی	۳۵	۷۳۵,۴۰۴	۱۵۱,۱۱۵
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		**(٤,۳۱۱,٥٥۳)**	(۳,۲۵۹,۹۱۲)

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در رعایت استانداردهای حسابداری (معاملات مالکانه) صرفاً موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود و هر گونه 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				
	۱٤۰۲/۰٤/۳۱				
		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	۱,۱۵۹,۸۱۵	۶,۷۰۸,۷۵۴	(۱,۵۳۲,۳۲۷)	-	۶,۳۳۶,۲۴۲
مابه التفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده	(۴,۱۸۹,۷۷۷)	۰	-	۰	(۴,۱۸۹,۷۷۷)
	(۳,۰۲۹,۹۶۲)	**٦,۷۰۸,۷٥٤**	**(۱,٥۳۲,۳۲۷)**	**۰**	**۲,۱٤٦,٤٦٥**

۳۲- اندوخته قانونی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۱۳,۳۸۹,۵۸۱	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۹,۶۹۷,۹۷۴	۵,۴۸۴,۷۰۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۷۰,۰۳۴	۱,۵۳۹,۷۹۲	-	۴,۲۱۳,۲۶۸
	۱۳,۵۵۹,۶۱۵	۱۳,۸۲۰,۷۶۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
تعدیلات تلفیقی	-	(۴۳۱,۱۸۰)	-	-
مانده در پایان دوره	۱۳,٥٥۹,٦۱٥	۱۳,۳۸۹,٥۸۱	۹,٦۹۷,۹۷٤	۹,٦۹۷,۹۷٤

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳۳- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
اندوخته سرمایه ای	۳۳-۱	۳۴,۲۴۲,۱۵۹	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۲۴,۸۸۰,۵۹۸	۱۶,۱۶۰,۰۹۹
اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	۳۳-۲	۳,۹۸۹,۶۲۷	۳,۷۰۶,۵۶۶	-	-
		۳۸,۲۳۱,۷۸۶	**۲۹,۲۲۸,۲۲۶**	**۲۴,۸۸۰,۵۹۸**	**۱۶,۱۶۰,۰۹۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۲۵,۵۲۱,۶۶۰	۲۳,۴۹۴,۰۰۲	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۱۴,۶۹۱,۵۰۹
افزایش طی دوره	۸,۷۲۰,۴۹۹	۱,۴۶۸,۵۹۰	۸,۷۲۰,۴۹۹	۱,۴۶۸,۵۹۰
تعدیلات تلفیقی	-	۵۵۹,۰۶۸	-	-
مانده در پایان دوره	**۳۴,۲۴۲,۱۵۹**	**۲۵,۵۲۱,۶۶۰**	**۲۴,۸۸۰,۵۹۸**	**۱۶,۱۶۰,۰۹۹**

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

۳۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
سهام خزانه	۳۴-۱	۱,۹۳۶,۰۹۰,۴۲۶	۲۵,۲۵۵,۵۶۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۲,۸۳۴,۵۷۱
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۳۴-۲	۱,۴۷۶,۷۳۹,۸۴۳	۴,۱۹۸,۰۷۶	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۴,۹۲۱,۹۲۱
سهام خزانه گروه		۳,۴۱۲,۸۳۰,۲۶۹	۲۹,۴۵۳,۶۳۷	۳,۵۳۵,۸۲۸,۱۵۰	۲۷,۷۵۶,۴۹۲

۳۴-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
مانده در ابتدای دوره	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۶۸۰,۶۱۲,۰۲۳	۸,۲۹۵,۰۳۶
خرید و انتقال طی دوره	۲۵۲,۴۱۵,۱۵۱	۳,۷۷۷,۸۳۸	۱,۱۰۷,۴۱۸,۷۳۹	۱۴,۵۴۴,۱۴۴
فروش طی دوره	(۱۰۴,۰۳۵,۰۷۹)	(۱,۳۵۶,۸۴۸)	(۳۲۰,۴۰۸)	(۴,۶۰۹)
مانده در پایان دوره	۱,۹۳۶,۰۹۰,۴۲۶	۲۵,۲۵۵,۵۶۱	۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۲۲,۸۳۴,۵۷۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۳۴- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	درصد مالکیت	تعدادسهام	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده
سرمایه گذاری سپه	۰.۰۱۴	۱,۳۴۱,۸۸۹,۶۱۳	۳,۸۰۰,۷۴۷	۱,۴۹۴,۶۵۴,۳۱۴	۴,۲۲۲,۴۲۹
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۰.۰۰۰	۷۱,۵۷۹	۸۰	۷۱,۵۷۹	۸۰
چاپ و نشر سپه	۰.۰۰۰	۱۳۵,۵۷۹	۱۲۸	۱۱۸,۸۳۱	۱۲۸
کمپرسور سازی پادنا	۰.۰۰۰	۱۹,۰۳۸	۱۳	۱۹,۰۳۸	۱۳
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰.۰۰۱	۱۳۴,۶۲۴,۰۳۴	۳۹۷,۱۰۸	۲۵۳,۲۵۴,۰۳۴	۶۹۹,۲۷۱
	۰.۰۲	۱,۴۷۶,۷۳۹,۸۴۳	۴,۱۹۸,۰۷۶	۱,۷۴۸,۱۱۷,۷۹۶	۴,۹۲۱,۹۲۱

۳۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تغییرات طی دوره	حقوق مالکانه واگذار شده طی دوره	حقوق مالکانه تحصیل شده طی دوره	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه	۱۰,۳۴۱,۹۴۷	۳۰۷,۵۸۰	۷۸۴,۳۲۱	-	۱۱,۴۳۳,۸۴۸
افزایش سرمایه در جریان	۱,۰۸۲,۰۹۴	۲۶۰,۲۹۵	۶۱,۴۴۳	-	۱,۴۰۳,۸۳۲
اندوخته قانونی	۹۸۳,۰۱۵	۹۵,۹۷۴	۵۷,۴۶۴	-	۱,۱۳۶,۴۵۳
سایر اندوخته ها	۶۲۰,۸۴۰	(۱)	۳۱,۷۹۱	-	۶۵۲,۶۳۰
سود انباشته	۹,۷۲۳,۱۱۳	(۲,۴۰۷,۱۲۶)	۶۲۷,۹۴۴	-	۷,۹۴۳,۹۳۱
ارزش روز دارایی ها	۱۰,۴۳۰	-	۰	-	۱۰,۴۳۰
سهام خزانه شرکت های فرعی	(۱۵۱,۱۱۵)	(۵۵۳,۶۵۳)	(۳۰,۶۳۶)	-	(۷۳۵,۴۰۴)
	۲۲,۶۱۰,۳۲۴	(۲,۲۹۶,۹۳۱)	۱,۵۳۲,۳۲۷	۰	۲۱,۸۴۵,۷۲۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۳۶- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ارزی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ جمع	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۶-۱-۱	۲,۴۳۹,۰۷۱	۰	۲,۴۳۹,۰۷۱	۱,۴۶۳,۸۷۹
		۲,۴۳۹,۰۷۱	**۰**	**۲,۴۳۹,۰۷۱**	**۱,۴۶۳,۸۷۹**
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۲	۱,۲۹۳,۳۳۰	۰	۱,۲۹۳,۳۳۰	۹۷۱,۹۳۰
سایر اشخاص	۳۶-۱-۳	۴,۶۶۱,۷۱۰	۹۷۴,۱۳۰	۵,۶۳۵,۸۴۰	۴,۰۸۸,۱۲۱
		۵,۹۵۵,۰۴۰	**۹۷۴,۱۳۰**	**۶,۹۲۹,۱۷۰**	**۵,۰۶۰,۰۵۱**
		۸,۳۹۴,۱۱۱	**۹۷۴,۱۳۰**	**۹,۳۶۸,۲۴۱**	**۶,۵۲۳,۹۳۰**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۶-۱-۴	۶۹۹,۹۱۶	۰	۶۹۹,۹۱۶	۱,۲۲۶,۴۳۶
		۶۹۹,۹۱۶	**۰**	**۶۹۹,۹۱۶**	**۱,۲۲۶,۴۳۶**
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۵	۵,۱۷۴,۳۹۱	۰	۵,۱۷۴,۳۹۱	۶,۹۹۳,۶۴۶
سایر اشخاص	۳۶-۱-۶	۱۱,۷۹۵,۹۰۶	۰	۱۱,۷۹۵,۹۰۶	۱۲,۱۲۹,۶۸۷
		۱۶,۹۷۰,۲۹۷	**۰**	**۱۶,۹۷۰,۲۹۷**	**۱۹,۱۲۳,۳۳۳**
		۱۷,۶۷۰,۲۱۳	**۰**	**۱۷,۶۷۰,۲۱۳**	**۲۰,۳۴۹,۷۶۹**
		۲۶,۰۶۴,۳۲۴	**۹۷۴,۱۳۰**	**۲۷,۰۳۸,۴۵۴**	**۲۶,۸۷۳,۶۹۹**

۲-۳۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

		۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ریالی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ ارزی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ جمع	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ جمع
سایر پرداختنی ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۶-۱-۵	۵,۴۳۶,۲۹۷	۰	۵,۴۳۶,۲۹۷	۷,۱۰۱,۶۷۲
سایر اشخاص	۳۶-۱-۶	۳۳۳,۶۴۶	۰	۳۳۳,۶۴۶	۳۱۶,۱۸۱
		۵,۷۶۹,۹۴۳	**۰**	**۵,۷۶۹,۹۴۳**	**۷,۴۱۷,۸۵۳**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
پتروشیمی تخت جمشید	۵۳۳,۷۳۰	۷۲۶۰۳
سازمان خصوصی سازی (اصل و بهره)	۳۴۴,۷۸۱	۳۳۵,۶۰۹
شرکت کربن سیمرغ	۳۱۲,۷۵۶	۱۸,۶۱۵
شرکت دوده صنعتی پارس	۲۷۷,۴۵۹	۱۳۰۵۷۲
توسعه فضاهای فرهنگی	۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰
شرکت کربن ایران	۱۹۶,۹۳۹	۱۶۲۴۵۶
گاز منطقه ای هرمزگان	۱۲۸,۲۰۴	۱۵۶,۹۸۸
پتروشمی بندر امام	۹۲,۹۹۷	۱۶,۹۴۹
دوده فام صدف	۸۹,۵۷۳	۳۷,۶۵۳
شرکت راه سازی پی و پل جنوب	۹۴,۱۶۵	۱۳۰,۷۰۸
برق منطقه ای هرمزگان	۴۳,۶۶۹	۲۵,۵۶۳
سایر	۱۵۸,۸۸۸	۲۱۰,۲۵۳
	۲,۴۸۰,۱۴۱	۱,۵۰۴,۹۴۹
تهاتر اسناد پرداختنی و مطالبات	(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)
	۲,۴۳۹,۰۷۱	۱,۴۶۳,۸۷۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
کارگزاری بانک سپه	۱,۲۳۰,۱۸۱	۹۰۸,۷۸۱
بانک سپه	۶۳,۱۳۳	۶۳,۱۳۳
گروه مالی سپه	۱۶	۱۶
	۱,۲۹۳,۳۳۰	۹۷۱,۹۳۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۱-۳۶- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت شنژن ایترون	۳۶-۱-۳-۱	۰	۷۲۱,۱۹۸	۷۲۱,۱۹۸	۴۱۴,۲۴۰
شرکت عمران سازه کاشگری		۵۶۷,۵۵۱	۰	۵۶۷,۵۵۱	۵۱,۸۵۵
شرکت فرا پتروسازان انرژی		۳۴۴,۲۶۲	۰	۳۴۴,۲۶۲	۰
شرکت پیل سان تجارت بابت دیزل ژنراتور		۲۷۸,۰۵۳	۰	۲۷۸,۰۵۳	۳۴۲,۰۰۶
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۲۷۳,۸۰۴	۰	۲۷۳,۸۰۴	۲۶۸,۵۵۹
شرکت پایدار پولاد پیشرو		۲۴۶,۳۰۹	۰	۲۴۶,۳۰۹	۰
تجارت پایدار قشم		۲۴۰,۳۷۲	۰	۲۴۰,۳۷۲	۱۷۴,۰۳۷
شرکت کیان کرد		۲۳۴,۹۲۸	۰	۲۳۴,۹۲۸	۴۶۳,۰۹۵
شرکت توسعه انرژی عمران ایده		۲۰۰,۰۱۵	۰	۲۰۰,۰۱۵	۳۹۶,۰۴۲
پتروشیمی بندر امام		۱۸۷,۲۵۰	۰	۱۸۷,۲۵۰	۱۶,۹۴۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱۵۳,۲۲۴	۰	۱۵۳,۲۲۴	۰
شرکت مدرن جندی شاپور		۱۴۳,۴۲۸	۰	۱۴۳,۴۲۸	۱۴۳,۴۲۸
شرکت صنایع پمپیران		۱۲۰,۶۱۰	۰	۱۲۰,۶۱۰	۲۷۰,۸۸۵
شرکت سیال گستر پالایش نوین		۷۶,۸۳۸	۰	۷۶,۸۳۸	۱۲,۰۶۰
شرکت مهندسی و ساختمان تیوانرژی		۶۲,۳۵۶	۰	۶۲,۳۵۶	۰
شرکت ماداکتو استیل کورد		۶۰,۲۱۴	۰	۶۰,۲۱۴	۰
شرکت عمران آذرستان		۵۶,۱۱۴	۰	۵۶,۱۱۴	۰
شرکت فراکاران تولید کاهنگان		۵۵,۷۱۷	۰	۵۵,۷۱۷	۰
شرکت کربن سیمرغ - خرید دوده		۳۹,۴۲۲	۰	۳۹,۴۲۲	۵۱,۷۱۷
بهسازان جنوب		۳۵,۸۷۲	۰	۳۵,۸۷۲	۳۹۶,۰۴۲
شرکت کیسون		۳۰,۹۰۲	۰	۳۰,۹۰۲	۹,۷۷۵
شرکت نصب و راه اندازی لیدوما		۱۲,۰۷۹	۰	۱۲,۰۷۹	۰
شرکت میهن فولاد آریا		۱۱,۹۲۴	۰	۱۱,۹۲۴	۱۱,۹۲۴
سایر		۱,۲۳۰,۴۶۶	۲۵۲,۹۳۲	۱,۴۸۳,۳۹۸	۱,۰۶۵,۵۰۷
		۴,۶۶۱,۷۱۰	۹۷۴,۱۳۰	۵,۶۳۵,۸۴۰	۴,۰۸۸,۱۲۱

۱-۳-۱-۳۶- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه کمپرسور و همچنین کمپرسور آماده توسط شرکت کپرسور سازی پادنا از شرکت شنژن ایترون می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴-۱-۳۶- اسناد پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سازمان امور مالیاتی	۴۶۴,۲۶۸	۹۹۱,۳۹۰
سازمان صداو سیما	۱۸۳,۸۸۱	۱۸۸,۴۸۱
شهرکهای صنعتی استان قزوین	۳۶,۵۶۲	۳۶,۵۶۲
شرکت تاسیساتی و ساختمانی پاکمن	۲۳,۴۶۰	۰
سازمان تامین اجتماعی	۹۸۵	۲,۵۷۶
سایر	۱۲,۳۳۰	۷,۴۲۷
	۷۲۱,۴۸۶	۱,۲۲۶,۴۳۶
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۱۵,۰۰۰)	۰
تهاتر با پیش پرداختها	(۶,۵۷۰)	۰
	۶۹۹,۹۱۶	۱,۲۲۶,۴۳۶

۵-۱-۳۶- حساب های پرداختنی غیرتجاری به اشخاص وابسته شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳۶-۱-۵-۱	۰	۰	۵۵۱,۵۷۸	۵۵۶,۷۵۵
چاپ و نشر سپه		۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور		۰	۰	۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰
یزد سفالین		۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۳۶-۱-۵-۲	۰	۰	۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵
بانک سپه	۳۶-۱-۵-۳	۴,۷۷۹,۴۲۸	۶,۲۹۱,۷۳۰	۴,۶۱۴,۸۰۰	۶,۲۹۱,۷۳۰
گروه کارکنان حکمت		۲۸,۳۶۲	۰	۰	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید		۲۲,۳۵۹	۰	۰	۰
خمیر مایه لرستان		۱۱,۲۱۹	۱۲,۲۰۹	۰	۰
گروه خدمات کارکنان سپه نوین		۱,۲۹۳	۱,۲۳۴	۱,۲۹۳	۱,۲۳۴
شرکت مولد نیروگاهی هریس		۱۸۳,۷۵۶	۱۸۰,۱۸۰	۰	۰
ساختمانی درگاه ضامن		۸۲,۰۳۵	۸۲,۰۳۵	۰	۰
امید تابان خلیج فارس		۳۸,۱۳۸	۲۱,۶۰۷	۳۸,۱۳۸	۲۱,۶۰۷
گروه مالی سپه		۱,۰۵۴	۴۳۴	۵۷۳	۴۳۱
حساب سهامداران		۰	۳۷۵,۷۵۳	۰	۰
تامین سرمایه امید		۵	۵	۰	۰
کارگزاری بانک سپه		۴	۳,۹۵۱	۰	۰
سایر		۲۶,۷۳۸	۲۴,۵۰۸	۰	۰
		۵,۱۷۴,۳۹۱	۶,۹۹۳,۶۴۶	۵,۴۳۶,۲۹۷	۷,۱۰۱,۶۷۲

۱-۵-۱-۳۶- بدهی به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه عمدتاً بابت هزینه های انجام شده پروژه امام رضا و اتومال می باشد.

۲-۵-۱-۳۶- از بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷،۲۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ملک گلبرگ می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید، همچنین مبلغ ۲۶،۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال بدهی شرکت گرند جنرال 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.

۳-۵-۱-۳۶- مبلغ ۴،۰۱۰،۹۹۸ میلیون ریال از بدهی به بانک سپه بابت تأخیر تأدیه بدهی سود سهام و مبلغ ۶۰۳،۸۰۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه می باشدکه با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۶-۱-۳۶- حساب های پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
معلق خرید شرکتهای نیکان استیل آسیا و ملی گاز ایران	۳۶-۱-۶-۱	۲,۸۶۹,۲۷۷	۲,۸۶۹,۲۷۷	۰	۰
سپرده حسن انجام کار	۳۶-۱-۶-۲	۲,۵۶۱,۱۹۵	۲,۷۹۱,۰۷۱	۰	۰
سپرده بیمه پیمانکاران		۱,۵۹۹,۷۹۱	۱,۰۶۹,۳۵۵	۳,۰۰۰	۰
سایر ذخایر		۱,۴۷۸,۱۲۵	۱,۵۸۶,۱۴۸	۱۳,۱۸۸	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۷۸۵,۴۱۷	۵۱۲,۴۶۹	۰	۰
هزینه های پرداختنی		۷۰۴,۴۱۳	۲,۱۲۷,۵۲۲	۰	۵۰,۹۳۳
سپرده های پرداختنی		۵۷۴,۸۳۳	۱۵۰,۷۷۷	۷۴,۷۵۷	۰
بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده		۳۷۰,۹۱۶	۲۰۲,۹۲۴	۰	۱۹۵,۲۳۵
بدهی به سهامداران بابت افزایش سرمایه		۱۵۱,۶۹۶	۲۴,۵۰۸	۱۵۱,۶۹۶	۰
بیمه حقوق کارکنان		۱۱۲,۳۴۱	۶۵,۵۴۴	۵,۶۰۷	۳,۹۰۵
سازمان تامین اجتماعی		۱۰۹,۵۳۱	۱۱۷,۷۸۲	۰	۰
شرکت شنژن ایترون		۵۸,۵۸۱	۴۵,۱۰۳	۰	۰
مالیات حقوق و تکلیفی		۵۰,۷۹۴	۶۲,۴۳۰	۱,۷۷۱	۱,۷۹۱
مطالبات کارکنان		۶۶,۷۶۷	۳۵,۰۲۶	۰	۰
موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه		۳۶,۳۸۶	۳۷,۹۳۲	۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵
شرکت گرند جنرال تریدینگ		۳۱,۴۸۱	۳۱,۴۸۱	۰	۰
بدهی به دولت- تسهیلات یارانه سوخت		۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	۰	۰
سایر		۱,۳۵۶,۸۲۳	۱,۵۲۲,۷۹۹	۴۸,۶۱۲	۲۹,۳۰۲
		۱۲,۹۲۰,۱۸۳	۱۳,۲۵۳,۹۶۴	۳۳۳,۶۴۶	۳۱۶,۱۸۱
انتقال معلق خرید نیکان استیک به پیش پرداخت سرمایه ای		(۱,۱۲۴,۲۷۷)	(۱,۱۲۴,۲۷۷)	۰	۰
		۱۱,۷۹۵,۹۰۶	۱۲,۱۲۹,۶۸۷	۳۳۳,۶۴۶	۳۱۶,۱۸۱

۱-۶-۱-۳۶- مبالغ فوق بابت خرید های انجام شده توسط شرکت پترو امید آسیا از شرکت توسعه گاز و شرکت نیکان استیل می باشد که به علت عدم صدور صورتحساب دو شرکت مذکور، معادل مبلغ پرداختنی طبق دفاتر پترو امید آسیا به حساب بدهی به دو شرکت مذکور منظور شده است.

۲-۶-۱-۳۶- افزایش مبلغ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروامید آسیا می باشد.

۷-۱-۳۶- سرفصل حسابهای پر داختنی و سایر پرداختنی ها شامل ۶۶۹،۴۴۵ دلار آمریکا، ۳۳۳،۳۴۱ یورو و ۱۱،۲۵۴،۲۰۸ درهم است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۳۶- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سازمان خصوصی سازی	۳۶-۳-۱	۱,۳۳۸,۷۸۷	۱,۶۳۶,۲۴۳
		۱,۳۳۸,۷۸۷	**۱,۶۳۶,۲۴۳**
غیر تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر اشخاص		۰	۱۹,۰۴۰
		۰	**۱۹,۰۴۰**
سایر پرداختنی ها			
شرکت مولد نیروگاهی جاسک		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سایر		۳,۶۷۹	۲,۳۴۰
		۵,۶۷۹	**۴,۳۴۰**
		۱,۳۴۴,۴۶۶	**۱,۶۵۹,۶۲۳**

۱-۳-۳۶-مانده فوق 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 بررسی اجمالی

۳۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۰	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱,۹۴۶,۴۴۵	۱۱,۹۴۳,۸۸۹
	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۰	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۹,۹۹۷,۴۴۴	۱,۹۴۶,۴۴۵	۱۱,۹۴۳,۸۸۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
بانک خاورمیانه		۳,۸۲۹,۳۷۱	۴۱۸,۱۱۵
بانک ملت		۰	۴۸۷,۱۴۸
بانک تجارت		۶,۸۰۶,۶۲۰	۸,۹۲۰,۵۷۱
بانک توسعه صادارت		۲۰۲,۷۴۶	۵۵۳,۲۲۶
بانک ملی		۱۴,۱۱۵	۱۴,۱۱۹
بانک اقتصاد نوین		۲,۷۷۳,۶۵۷	۲,۳۵۶,۳۸۲
بانک صادرات		۷۱۹,۹۳۵	۷۹۱,۴۸۱
بانک رفاه کارگران		۱,۲۶۲,۵۶۶	۱,۸۹۱,۹۹۳
پست بانک		۰	۶۴,۲۱۷
بانک پارسیان		۱,۱۳۷,۲۸۲	۱,۰۸۹,۷۵۴
بانک ایران زمین		۲۸۰,۰۲۰	۳۱۸,۶۷۸
جمع		۱۷,۰۲۶,۳۱۲	۱۶,۹۰۵,۶۸۴
سپرده سرمایه گذاری	۳۷-۱-۱-۱	(۲,۲۳۶,۹۱۵)	(۲,۰۰۹,۸۸۰)
سود و کارمزد سالهای آتی		(۱,۴۵۴,۳۷۲)	(۱,۵۱۷,۲۸۸)
		۱۳,۳۳۵,۰۲۵	۱۳,۳۷۸,۵۱۶
تهاتر با اسناد دریافتنی		(۱,۰۳۰,۰۷۹)	(۱,۴۴۳,۹۲۴)
سود و کارمزد و جرائم معوق		۰	۹,۲۹۷
		۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۱۱,۹۴۳,۸۸۹
حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی		۰	(۱,۹۴۶,۴۴۵)
حصه جاری		۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۹,۹۹۷,۴۴۴

۱-۱-۱-۳۷- مانده ۷،۳۵۹،۲۱۸ میلیون ریالی تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری مستلزم ایجاد مستلزم ایجاد ۲،۲۳۶،۹۱۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سود سپرده بانکی به آن تعلق نمی گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۱-۳۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
از ۱۳ تا ۱۸ درصد	۱۲,۲۹۲,۱۲۹	۱۰,۰۱۲,۸۳۶
بیش از ۱۹ درصد	۱۲,۸۱۷	۱,۹۳۱,۰۵۳
	۱۲,۳۰٤,۹٤٦	**۱۱,۹٤۳,۸۸۹**

۳-۱-۳۷- به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سال ۱۴۰۳ و پس از آن	۱۲,۳۰۴,۹۴۶	۱,۹۴۶,۴۴۵
سال ۱۴۰۲	۰	۹,۹۹۷,۴۴۴
	۱۲,۳۰٤,۹٤٦	**۱۱,۹٤۳,۸۸۹**

٤-۱-۳۷- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
شرح	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۳,۳۴۰,۱۸۷	۴,۰۸۹,۶۵۰
چک و سفته	۵,۸۴۸,۵۶۰	۷,۸۵۴,۲۳۹
سرمایه گذاری در سهام	۳,۱۱۶,۱۹۹	۰
جمع	**۱۲,۳۰٤,۹٤٦**	**۱۱,۹٤۳,۸۸۹**

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

	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۱,۹۴۳,۸۸۹
دریافت های نقدی	۵,۷۴۶,۲۷۸
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۱ توضیحی)	۹۹۶,۱۵۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۱۵۳,۸۴۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۲۷,۵۳۶)
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۲,۳۰۴,۹۴۶

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۷,۰۰۴,۹۶۴
دریافت های نقدی	۴,۵۵۵,۴۸۸
سود و کارمزد و جرایم	۱,۱۵۴,۷۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۰۹۶,۰۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۲۸,۶۲۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۵,۳۹۰,۵۴۶

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده ابتدای دوره	۱,۶۸۶,۳۹۸	۱,۱۰۸,۲۷۱	۳۷,۲۵۵	۳۰,۳۵۰
پرداخت شده طی دوره	(۲۰۴,۷۰۳)	(۳۳۲,۷۸۲)	(۲,۴۰۷)	(۱۴,۶۲۲)
ذخیره تامین شده طی دوره	۵۴۲,۰۱۴	۹۱۰,۹۰۹	۱۵,۵۱۷	۲۱,۵۲۷
مانده در پایان دوره	**۲,۰۲۳,۷۰۹**	**۱,٦۸٦,۳۹۸**	**۵۰,۳٦۵**	**۳۷,۲۵۵**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳۹- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
مانده ابتدای دوره	۸,۷۹۷,۶۷۲	۹,۹۷۳,۶۹۶	۵,۵۸۹	۴,۶۵۵
تامین شده طی دوره	۲,۳۵۱,۲۹۸	۹۹۱,۰۶۷	۰	۰
پرداخت شده طی دوره	(۹۳۶,۸۹۸)	(۲,۲۰۶,۵۳۰)	۰	۰
اسناد پرداختنی	۲۸۳,۳۰۰	۲۴۹,۵۵۱	۰	۰
	۱۰,۴۹۵,۳۷۲	۹,۰۰۷,۷۸۴	۵,۵۸۹	۴,۶۵۵
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۳)	(۲۵,۲۲۱)	(۲۶,۳۷۶)	(۵,۵۸۹)	(۴,۶۵۵)
	۱۰,۴۷۰,۱۵۱	۸,۹۸۱,۴۰۸	۰	۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
پترو امید آسیا	۶,۸۱۶,۱۷۱	۷,۲۵۷,۴۸۶
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۲,۶۲۶	۸۲,۱۴۵
چاپ و نشر سپه	۵,۷۶۱	۹,۷۴۵
کمپرسور سازی پادنا	۱۶,۳۱۴	۲,۹۸۵
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲۶۴,۶۷۴	۳۹۵,۶۵۳
مدیریت توسعه گوهران امید	۷۹,۴۶۲	۳۴,۸۹۷
ساگار و قطعات نسوز	۲۰,۲۶۲	۸,۷۸۴
یزد سفالین	۴۰,۲۴۴	۱۵,۲۰۵
توسعه و تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۱۵۶,۲۱۴	۱۵۶,۲۱۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۲۳,۳۵۷	۵۳۹,۹۵۶
کویرتایر	۱,۲۶۰,۳۳۷	۴۰۰,۰۵۹
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۴۷,۰۷۶	۳۶,۰۹۲
امید تابان آسیا	۲,۱۴۳	۲,۱۴۳
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۱۲,۸۴۲	۷,۲۵۹
سیمان هرمزگان	۷۴۲,۶۶۸	۳۲,۷۸۵
	۱۰,۴۷۰,۱۵۱	۸,۹۸۱,۴۰۸

۱-۲-۳۹- شرکت های گل گهر و چادرملو (برای سنوات مالی ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۷)، شرکت گهر زمین (برای سال مالی ۱۳۹۷) و شرکت سیمان بجنورد (برای سنوات مالی ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۶) در محاسبه مالیات سنوات مذکور، از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده اند که گواهی مربوطه از حوزه مالیاتی صادر نگردیده است ولی برگهای تشخیص مالیات صادره بدون توجه به گواهی معافیت مزبور صادر گردیده که شرکت های مذکور نسبت به آنها اعتراض نموده که در مرجع ذیصلاح در حال رسیدگی می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۳-۳۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات (مبالغ به میلیون ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۶	۱۰،۳۱۵،۴۰۲	۲،۸۴۷	۶۴۱	۹،۳۸۸	۹،۳۸۸	۴،۷۳۲	۴،۶۵۵	۴،۶۵۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۴،۸۵۸،۱۷۹	۰	۰	۳۳،۲۹۷	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲۳،۸۷۱،۵۲۴	۰	۰	۴۶،۰۵۵	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۷۷،۲۱۲،۵۱۱	۰	۰	۵۱،۲۷۸	۰	۴۹،۷۸۹	۹۳۴	۹۳۴	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱۳۲،۹۶۶،۱۴۲	۰	۰	۱۲،۱۵۶	۱۲،۱۵۶	۱۲،۱۵۶	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱۸۲،۷۱۷،۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۱۲۸،۷۹۰،۹۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۵،۵۸۹	۵،۵۸۹	
							(۵،۵۸۹)	(۵،۵۸۹)	
							۰	۰	

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

۱-۳-۳۹- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

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

۳-۳-۳۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام بصورت خالص ثبت گردیده و مشمول مالیاتی دیگری نمی باشد.

۴-۳-۳۹- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۸۷۰۱۱۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی	۷،۵۸۹،۰۳۹	۸،۳۷۹،۲۴۴	۷۹۰،۲۰۵
شرکت	۶۰،۱۱۱	۱۴۰،۰۱۸	۷۹،۹۰۷
گروه	۷،۶۴۹،۱۵۰	۸،۵۱۹،۲۶۲	۸۷۰،۱۱۲

سازمان حسابرسی
گزارش بورسی اجمالی

۴-۳۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دروه جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۸,۱۷۷,۴۵۸	۱۲۹,۹۹۹,۰۱۸
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۴۲,۰۴۴,۳۶۵	۳۲,۴۹۹,۷۵۵
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی	(۳,۷۳۶,۰۷۸)	(۲,۱۴۱,۹۹۷)
سهم گروه از سود خالص شرکتهای وابسته	(۳۳,۲۹۳,۷۱۴)	(۲۸,۴۲۸,۶۹۱)
سود فروش سرمایه گذاری‌ها	(۱,۷۹۹,۳۳۸)	(۷۴۷,۱۳۳)
درآمد حاصل از فروش املاک	(۸۸,۷۴۷)	(۴۶,۱۲۹)
درآمد حاصل از صادرات	(۸,۵۸۳,۶۷۳)	(۵,۳۸۲,۱۴۸)
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس	(۵۹,۸۳۳)	۰
معافیت مالیات تبصره ۱۰۷ ق.م.م	(۲۳۰,۱۲۵)	۰
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا	(۱۳۰,۶۷۰)	۰
معافیت مالیاتی درآمد اجاره و مشاوره فروش برق	(۳۸۹,۸۵۰)	۰
معافیت سود تسعیر ارز	(۱۲۰,۲۰۴)	۰
معافیت ماده ۱۳۲	(۲۳۱,۰۶۲)	۰
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۸,۹۷۰,۲۲۷	۵,۲۳۷,۴۱۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	۲,۳۵۱,۲۹۸	۹۹۱,۰۶۸

شرکت:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۱۲۸,۳۰۰,۹۲۰
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۳۲,۱۹۷,۷۴۷	۳۲,۰۷۵,۲۳۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی	(۳۰,۲۰۳,۴۵۵)	(۳۲,۰۶۱,۹۷۴)
سود فروش سرمایه گذاری‌ها	(۲,۱۳۰,۲۲۸)	(۱۲۲,۳۲۶)
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۱۳۵,۹۳۶	۱۰۹,۰۷۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	۰	۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سال های قبل از ۱۴۰۱	۴۳,۴۳۲,۹۹۰	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۴۰,۲۴۴,۵۳۱	۷۲۶۷
سال ۱۴۰۱	۱۳۸,۰۵۴,۸۰۸	۰	۱۴۵,۴۶۹,۶۱۳	۴۰۲۹۱۹۱۱
	۱۸۱,۴۸۷,۷۹۸	۴۰,۲۹۹,۱۷۸	۱۸۵,۷۱۴,۱۴۴	۴۰,۲۹۹,۱۷۸
شرکتهای فرعی- منافع فاقد حق کنترل	۷,۸۸۴,۸۴۴	۴۶۷,۰۱۵	۰	۰
جمع سود سهام پرداختنی	**۱۸۹,۳۷۲,۶۴۲**	**۴۰,۷۶۶,۱۹۳**	**۱۸۵,۷۱۴,۱۴۴**	**۴۰,۲۹۹,۱۷۸**

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

۴۰-۲- مبلغ ۱۴۲،۳۴۸،۹۰۳ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی متعلق به بانک سپه، ۲۴،۷۷۴،۵۲۰ میلیون ریال متعلق به صندوق بازنشستگی و از کار افتادگی بانکها و ۳۷۷،۹۵۷ میلیون ریال نیز متعلق به صندوق سرمایه گذاری گوهرفام امید است.

۴۰-۳- از سود سهام سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰،۱۷۰،۴۴۶ میلیون ریال متعلق به بانک سپه بوده که تا تاریخ صورت های مالی ۳۵،۱۷۱،۴۷۸ میلیون ریال از طریق واگذاری سهام تسویه گردیده است.

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
نمایندگی های فروش	۱,۰۹۹,۸۹۱	۵۹۹,۱۱۸
بهان کیمیا آنزیم	۵۶,۳۸۹	۱۴,۵۵۹
شرکت پردیس مهام آشیان	۴۸,۸۹۸	-
فرادست انرژی فلات	۴۸,۴۵۷	-
حمید قائدی فر	۲۴,۶۸۹	-
طلایه داران	۱۹,۱۳۷	-
شرکت نوین رشد شهران فوده	۱۵,۰۰۰	-
شرکت مرآت مارین	۱۳,۰۰۰	-
پتروپالایش مکران	۱۱,۶۷۸	-
یاسر احدی	۵,۰۰۰	-
هاشم مهاجری خراسانی	۳,۵۶۵	۳۴,۵۴۹
دیرگداز مشاور کاسپین	۴,۰۰۰	-
پگاه شعله خراسان	۱,۱۵۰	-
سایر	۹۷۵,۴۲۳	۷۴۳,۸۷۰
	۲,۳۲۶,۲۷۷	**۱,۳۹۲,۰۹۶**

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود خالص	۱۶۵,۸۲۶,۱۶۰	۱۲۹,۰۰۷,۹۵۱	۱۲۸,۷۹۰,۹۸۹	۱۲۸,۲۵۰,۱۹۸
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۳۵۱,۲۹۸	۹۹۱,۰۶۷	-	۵۰,۷۲۱
هزینه های مالی	۹۹۶,۱۵۹	۱,۱۵۳,۷۶۲	-	
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۵۹,۵۴۷)	(۷,۹۵۳)	-	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۷,۳۱۱	۳۷۱,۵۱۱	۱۳,۱۱۰	۱۳,۹۵۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۰۶۳,۱۲۲	۷۵۲,۶۱۴	۱۳,۶۵۳	۱۱,۲۵۶
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۵۹۸,۴۳۹)	(۸۷۱,۵۳۳)	-	-
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۱۳۳,۱۷۴,۸۵۶)	(۱۱۳,۷۱۴,۷۶۲)	-	-
زیان (سود) حاصل از تسعیر وجوه نقد	۵۱,۸۴۷	(۲۲,۵۵۷)	(۳,۵۷۳)	(۳۸۴)
سایر درآمدها و هزینه ها	-	۵۷۷,۵۳۲	-	-
	(۱۲۹,۰۳۳,۱۰۵)	(۱۱۰,۷۷۰,۳۱۹)	۲۳,۱۹۰	۷۵,۵۴۷
افزایش سرمایه گذاری ها	۲۷,۰۰۰,۳۵۸	۹۱,۹۱۷,۳۶۴	(۱۰۳,۳۸۳,۱۱۱)	(۲۶,۶۰۰,۸۳۳)
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۴۷,۸۲۵,۲۴۲)	(۱۰۵,۷۱۲,۰۰۷)	(۲۵,۱۶۳,۷۳۵)	(۱۰۳,۸۳۳,۰۸۶)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۲,۳۱۲,۹۹۰)	(۹۶۳,۴۷۴)	-	-
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۱,۳۷۱,۸۸۱)	۳۴۸,۵۴۰	(۸,۸۶۲)	(۴,۴۸۵)
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	(۱۴,۵۶۲)	۶۸۳,۴۹۱	۵۳	۶,۳۹۴
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱۳۲,۸۹۸	۳,۱۸۴,۶۹۶	(۱,۶۴۷,۹۱۱)	(۲۸,۲۵۹)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۹۳۴,۱۸۱	(۱۰۶,۷۸۸)	-	-
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۳۳۵,۸۱۷	۷,۵۸۹,٤٥٤	(۱,۳۸۹,۳۸۷)	(۲,۱۳٤,٥۲٤)

۴۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده	-	۳۱۳,۴۲۸
افزایش سرمایه از محل تهاتر با حساب های پرداختنی	-	۱,۹۵۹,۸۲۴
خرید و فروش سهام خزانه در قبال حساب دریافتنی	-	۱۷۷,۰۶۳
	۰	۲,٤٥۰,۳۱٥

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

٤٤- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

٤٤-١- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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 ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ با نرخ ۳۶ درصد در محدوده هدف نبوده است.

٤٤-١-١- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱٤۰۲/۰٤/۳۱	۱٤۰۱/۱۰/۳۰	۱٤۰۲/۰٤/۳۱	۱٤۰۱/۱۰/۳۰
جمع بدهی ها	۲۴۴,۸۸۰,۶۴۵	۹۳,۱۱۹,۵۷۰	۱۹۱,۵۳۴,۴۵۲	۴۷,۷۵۴,۲۸۶
موجودی نقد	(۱۳,۴۰۳,۱۴۱)	(۱۶,۰۲۱,۴۰۹)	(۲,۲۴۸,۷۶۲)	(۶,۱۲۲,۵۵۳)
خالص بدهی	۲۳۱,۴۷۷,۵۰۴	۷۷,۰۹۸,۱۶۱	۱۸۹,۲۸۵,۶۹۰	۴۱,۶۳۱,۷۳۳
حقوق مالکانه	۶۳۴,۵۹۱,۴۹۵	۶۱۳,۵۶۴,۴۶۳	۳۲۰,۴۷۰,۳۳۰	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۶٪	۱۳٪	۵۹٪	۱۲٪

٤٤-٢- 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.

٤٤-٣- 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

٤٤-٣-١- مدیریت ریسک ارز

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

٤-٤٤- 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)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گروه				
	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۳۳۳،۶۴۶	-	۵،۴۳۶،۲۹۷	-	۵،۷۶۹،۹۴۳
سود سهام پرداختنی	-	-	۱۸۵،۷۱۴،۱۴۴	-	۱۸۵،۷۱۴،۱۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۲،۰۲۳،۷۰۹	۲،۰۲۳،۷۰۹
	۳۳۳،۶۴۶	-	۱۹۱،۱۵۰،۴۴۱	۲،۰۲۳،۷۰۹	۱۹۳،۵۰۷،۷۹۶

٥-٤٤- 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 است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتنی)	۱۹۲,۸۴۴,۸۴۹	۳,۳۰۶,۷۸۸	(۳,۳۰۶,۷۸۸)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۸,۲۰۵,۱۷۴	-	-
سایر مطالبات	۱,۴۲۴,۹۴۴	۲۵۳	(۲۵۳)
	۲۰۲,۴۷۴,۹۶۷	۳,۳۰۷,۰۴۱	(۳,۳۰۷,۰۴۱)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴۵- وضعیت ارزی

گروه

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ریال عمان	ریال قطر	یوان	وون کره	سایر
موجودی نقد	۲۶	۶۳,۰۸۹	۵۴,۵۷۰	۷,۲۵۲	۱۲۵,۷۵۲	۲,۱۵۲	۲,۰۹۵	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۲,۵۶۳,۶۸۹	۸۹	۱۱,۷۳۰,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۲۲	۰	۱۶,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲,۶۲۶,۷۷۸	۷۱,۲۷۱	۱۱,۷۳۸,۱۰۴	۱۲۵,۷۵۲	۲,۱۵۲	۲,۰۹۵	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	(۶۶۹,۴۴۵)	(۳۳۳,۳۴۱)	۰	۰	۰	(۱۱,۲۵۴,۲۰۸)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۶۶۹,۴۴۵)	(۳۳۳,۳۴۱)	۰	۰	۰	(۱۱,۲۵۴,۲۰۸)	۰	۰
خالص دارایی های ارزی در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۱,۹۵۷,۳۳۳	(۲۶۲,۰۷۰)	۱۱,۷۳۸,۱۰۴	۱۲۵,۷۵۲	۲,۱۵۲	(۱۱,۲۵۲,۱۱۳)	۲۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۸
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		۴,۳۸۶,۶۸۶	(۱۱۳,۹۱۲)	۱,۱۳۹,۳۲۶	۸۴,۹۷۹	۲۰۳	(۵۸۸,۲۰۳)	۱۰۷	۴۱
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۷,۷۳۳,۵۳۵	(۲۲۹,۷۹۵)	۱۳,۰۸۱,۱۹۹	۲۷۵,۵۶۷	۲,۱۵۲	۹۷۴,۷۹۰	۲۲۲,۵۰۰	۴,۰۱۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		۱۹۳,۹۰۵	(۵۹,۹۴۹)	۸۹۲,۹۱۵	۱۱۰,۸۸۴	۱۲۳	۱۳۳,۵۸۹	۴۷	۲۲

شرکت

	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۷,۶۳۰	۵۳۰	۵,۰۰۰
سایر دارایی ها	-	۱۶,۶۱۲	-
خالص دارایی های ارزی در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	۶,۶۱۳	۷,۱۴۹	۵۱۱
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۷,۶۳۰	۱۷,۲۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	۴,۵۳۲	۴,۹۹۸	۳۶۲

۴۵-۱- 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	یوان
فروش و ارائه خدمات	۸۹۹,۷۰۲	-		
خرید مواد و قطعات	۲۸۴,۴۳۴	۴,۳۱۰,۰۵۲	۱۱,۰۷۷,۲۱۰	۹,۰۷۳,۷۸۶
پیش پرداخت سرمایه ای	۵۲۳,۷۶۵	-		
خالص منابع (مصارف) ارزی	۱,۷۰۷,۹۰۱	۴,۳۱۰,۰۵۲	۱۱,۰۷۷,۲۱۰	۹,۰۷۳,۷۸۶

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۴۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام، کالا و خدمات و املاک	فروش سهام، کالا و خدمات	کارمزد خرید و فروش سهام	اجاره محل	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	تامین نقدینگی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۳,۰۷۵	۲۸۹,۶۵۴	-	-	-	-	-
	جمع		۳,۰۷۵	۲۸۹,۶۵۴	-	-	-	-	-
شرکتهای وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	شرکت وابسته	۱۷۲	۲,۵۲۶,۳۱۸	-	-	-	-	-
	صرافی امید سپه	شرکت وابسته	-	۲,۱۲۵	-	-	-	-	-
	کارگزاری بانک سپه	شرکت وابسته	۹۲۶,۰۸۷	۹۲۶,۳۱۷	۴۸,۵۴۷	-	۷۲,۸۱۳	-	۱۵,۲۲۲
	تامین سرمایه امید	شرکت وابسته	-	۲,۳۸۷	-	-	-	-	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	شرکت وابسته	۲۵۷	-	-	-	-	-	-
	جمع		۹۲۶,۵۱۶	۳,۴۵۷,۱۴۷	۴۸,۵۴۷	-	۷۲,۸۱۳	-	۱۵,۲۲۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت گهر انرژی سیرجان	شرکت وابسته	۵۷۱	۳۴	-	-	-	-	-
	گوهران امید قشم	شرکت وابسته	-	۶۰	-	-	-	-	-
	شرکت ساختمانی درگاه ضامن	شرکت وابسته	-	-	-	-	۳,۳۰۰	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی هریس	شرکت وابسته	۱۱۵	۱,۵۷۵	-	-	-	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی جهرم	شرکت وابسته	۵۶	۳,۶۵۴	-	-	-	-	-
	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	شرکت وابسته	-	-	-	۱۳,۵۷۲	-	۲۱۵	-
	صندوق سرمایه گذاری بازرگردانی گوهر فام	شرکت وابسته	۳۷۲,۰۰۳	-	۲,۵۷۶	-	-	-	-
	شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین	شرکت وابسته	۱۶,۶۸۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت گرند جنرال تردینگ	شرکت وابسته	۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
	سایر	سایر شرکت ها	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	جمع		۴۲۰,۷۷۷	۵,۳۲۳	۲,۵۷۶	۱۳,۵۷۲	۳,۳۰۰	۲۱۵	-
جمع کل			۱,۳۵۰,۳۶۸	۳,۷۵۲,۱۲۴	۵۱,۱۲۳	۱۳,۵۷۲	۷۶,۱۱۳	۲۱۵	۱۵,۲۲۲

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۲-۴۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ خالص طلب	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ خالص بدهی	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص طلب	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	۳۵۷,۶۲۰	۱,۰۷۸,۱۰۹	(۴,۸۴۲,۵۶۱)	(۱۴۲,۳۴۸,۹۰۳)	-	(۱۴۵,۷۵۵,۷۳۵)	-	(۴۵,۷۸۴,۹۵۲)
	جمع	۳۵۷,۶۲۰	۱,۰۷۸,۱۰۹	(۴,۸۴۲,۵۶۱)	(۱۴۲,۳۴۸,۹۰۳)	-	(۱۴۵,۷۵۵,۷۳۵)	-	(۴۵,۷۸۴,۹۵۲)
	معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵,۹۸۸,۶۱۷	-	-	(۲۴,۳۳۲)	۷۵,۹۶۴,۲۸۵	-	۴۵,۴۱۳,۵۱۵	-
	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵,۷۱۶,۹۹۷	-	-	-	۴۵,۷۱۶,۹۹۷	-	۴۴,۱۲۶,۵۶۰	-
	سیمان بجنورد	۷۳۰,۴۸۵	-	-	-	۷۳۰,۴۸۵	-	۳۱۵,۸۷۹	-
	سیمان ایلام	۱۹۷,۶۵۰	-	-	-	۱۹۷,۶۵۰	-	-	-
	سیمان کردستان	۵	-	-	-	۵	-	۲۵۸,۱۰۸	-
	سیمان خاش	۲۷۶,۸۴۲				۲۷۶,۸۴۲	-	-	-
	سیمان ساوه	۱,۴۹۷,۱۷۳				۱,۴۹۷,۱۷۳	-	-	-
	صرافی امید سپه	-	۲۵۴	-	-	۲۵۴	-	۲۵۴	-
	سنگ آهن گهر زمین	۲۵,۵۱۷,۹۱۷	-	-	-	۲۵,۵۱۷,۹۱۷	-	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	-
	کارگزاری بانک سپه	۵۷۶,۲۶۸	-	(۱,۲۳۰,۱۸۵)	(۱۱)	-	(۶۵۳,۹۲۸)	-	(۶۰۸,۹۴۵)
	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۳,۱۳۵	-	-	-	۱۳,۱۳۵	-	۱۳,۱۳۸	-
	تامین سرمایه امید	۶۳۵,۶۱۰	۶,۴۴۰	(۵)	-	۶۴۲,۰۴۵	-	۵۹۹,۴۴۵	-
	جمع	۱۵۱,۱۵۰,۶۹۹	۶,۶۹۴	(۱,۲۳۰,۱۹۰)	(۲۴,۳۴۳)	۱۵۰,۵۵۶,۷۸۸	(۶۵۳,۹۲۸)	۱۱۷,۱۵۹,۶۷۰	(۶۰۸,۹۴۵)
	شرکت گهر انرژی سیرجان	۶۷۳	۱۰۹,۸۳۶	-	-	۱۱۰,۵۰۹	-	۱۱۴,۲۹۰	-
	صندوق سرمایه گذاری گوهرفام امید	-		(۲۲,۳۵۹)	(۳۷۷,۹۵۷)	-	(۴۰۰,۳۱۶)	-	-
	خمیر مایه لرستان	-	-	(۱۱,۲۱۹)	-	(۱۱,۲۱۹)	-	-	-
	ساختمانی درگاه ضامن	-	۱۴۸,۲۱۹	(۸۲,۰۳۵)	-	۶۶,۱۸۴	-	۶۹,۷۸۴	-
	صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی	-		-	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	-	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)		
	سایر	۱,۴۱۱	۵۸,۵۱۸	(۵۴۱,۲۶۳)	(۴,۸۴۴)	-	(۴۸۶,۱۷۸)	۲,۲۵۴,۰۲۷	(۵۸۹,۶۹۳)
	جمع	۲,۰۸۴	۳۱۶,۵۷۳	(۶۵۶,۸۷۶)	(۲۵,۱۵۷,۳۲۱)	۱۶۵,۴۷۴	(۲۵,۶۶۱,۰۱۴)	۲,۴۳۸,۱۰۱	(۵۸۹,۶۹۳)
جمع کل		۱۵۱,۵۱۰,۴۰۳	۱,۴۰۱,۳۷۶	(۶,۷۲۹,۶۲۷)	(۱۶۷,۵۳۰,۵۶۷)	۱۵۰,۷۲۲,۲۶۲	(۱۷۲,۰۷۰,۶۷۷)	۱۱۹,۵۹۷,۷۷۱	(۴۶,۹۸۳,۵۹۰)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش سهام	پرداخت وجه نقد	تضامین دریافتی
	شرکت های فرعی	مدیریت انرژی امید تابان هور	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۲,۲۳۶,۱۱۰	۸,۰۳۰,۰۰۰
		پترو امید آسیا	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
		کویر تایر	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
		گردشگری گشت مهر پیشه	شرکت فرعی غیر مستقیم	✓	۵۲۵	۰	۱,۰۰۹	۰
		یزد سفالین	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰
		بازرگانی و تولیدی مرجان کار	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
		چاپ ونشر سپه	شرکت فرعی	✓	۱,۲۴۳	۰	۰	۰
		صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	شرکت فرعی	-	۰	۰	۳۳۷,۳۷۸	۲۸۱,۰۶۷
	جمع				۱,۷۶۹	۰	۱۷,۶۷۴,۴۹۷	۲۱,۰۶۱,۰۶۷
	سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادر ملو	شرکت وابسته	-	۰	۲,۵۲۶,۳۱۸	۰	۰
	جمع				۰	۲,۵۲۶,۳۱۸	۰	۰
	جمع کل				۱,۷۶۹	۲,۵۲۶,۳۱۸	۱۷,۶۷۴,۴۹۷	۲۱,۰۶۱,۰۶۷

۱-۳-۴۶ -کلیه سهام شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلز یابان کویر و شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بر مبنای قیمت کارشناس رسمی دادگستری به ترتیب به مبلغ ۱۳۲،۷۶۸ میلیون ریال و مبلغ ۲،۳۹۳،۵۵۰،۰۰۰ میلیون ریال واگذار گردید که ثمن معامله سهام شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلز یابان کویر بطور کامل و ۵۰ درصد ثمن معامله سهام شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۲-۳-۴۶- مبلغ ۱۷،۶۷۴،۴۹۷ میلیون ریال وجه نقد پرداخت شده به شرکت های تحت کنترل مشترک عمدتا بابت تأمین وجوه پروژهای در حال انجام و تعهدات شرکت ها پرداخت شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۴-۴۶-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	دریافتنی های بلندمدت	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	۰	۰	(۴,۶۱۴,۸۰۰)	(۱۴۲,۳۴۸,۹۰۳)	۰	(۱۴۶,۹۶۳,۷۰۳)	۰	(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)
	جمع	۰	۰	(۴,۶۱۴,۸۰۰)	(۱۴۲,۳۴۸,۹۰۳)	۰	(۱۴۶,۹۶۳,۷۰۳)	۰	(۴۶,۴۶۲,۱۷۶)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	۰	۰	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)	۰	۰
شرکت های فرعی	مدیریت انرژی امید تابان هور	۷,۸۳۱,۴۹۶	۰	(۸۲,۸۰۰)	۰	۷,۷۴۸,۶۹۶	۰	۵,۵۱۰,۷۱۸	۰
	امید حامی صنعت	۶,۵۰۰		۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۰	۰
	پترو امید آسیا	۱۳,۴۷۶,۵۲۱	۰	۰	۰	۱۳,۴۷۶,۵۲۱	۰	۳۰,۹۷۳,۰۴۲	۰
	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۷۰۳,۷۴۴	۰	۰	(۲,۰۱۲,۸۳۴)	۱۰,۶۹۰,۹۰۹	۰	۱۲,۷۰۳,۷۴۴	۰
	سیمان هرمزگان	۱,۵۰۳,۰۴۹	۰	۰	۰	۱,۵۰۳,۰۴۹	۰	۲,۲۴۰,۸۸۶	۰
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳,۷۸۸,۴۴۱	۰	(۵۵۱,۵۷۸)	(۱۲۲)	۳,۲۳۶,۷۴۱	۰	۳,۲۰۹,۷۴۵	۰
	کویر تایر	۲,۷۰۱,۵۵۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۱,۵۵۰	۰	۳,۷۲۹,۰۰۴	۰
	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۵,۳۱۷,۱۰۶	۰	۰	(۱۹۸,۹۳۶)	۵,۱۱۸,۱۷۰	۰	۵,۳۲۶,۹۲۰	۰
	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۵,۷۸۱,۴۸۶	۰	۰	۰	۵,۷۸۱,۴۸۶	۰	۵,۷۸۱,۴۸۶	۰
	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۳۴۹,۱۶۹	۰	(۱۴۳,۶۱۵)	۰	۲۰۵,۵۵۴	۰	۲۰۴,۶۰۱	۰
	لیزینگ امید	۳۸۹,۳۷۶	۰	۰	۰	۳۸۹,۳۷۶	۰	۰	۰
	رفاهی گردشگری امید تابان آسیا	۳۱,۵۸۳	۰	۰	۰	۳۱,۵۸۳	۰	۱۱,۳۰۷	۰
	گردشگری گشت مهر پیشه	۳,۳۱۶	۰	۰	۰	۳,۳۱۶	۰	۲,۸۳۳	۰
	امید تابان خلیج فارس	۰		(۳۸,۱۳۸)	۰	۰	(۳۸,۱۳۸)	۰	(۲۱,۶۰۷)
	کمپرسور سازی پادنا	۶۸۱,۵۰۹	۰	۰	(۲۲)	۶۸۱,۴۸۸	۰	۶۸۱,۵۰۹	۰
	یزد سفالین	۱۱۳,۰۰۷	۰	(۱,۵۰۰)	۰	۱۱۱,۵۰۷	۰	۱۱۱,۵۰۷	۰
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۷۵,۵۹۶	۰	۰	۰	۱۷۵,۵۹۶	۰	۱۱۵,۵۹۶	۰
	چاپ و نشر سپه	۴۱,۱۶۰	۰	(۲,۰۰۰)	(۲۰۳)	۳۸,۹۵۷	۰	۴۰,۴۰۴	۰
	گروه مالی سپه	۸۳۶	۰	(۵۷۳)	(۶۴)	۱۷۰	۰	۳۷۴	۰
	تولیدی ساگار و قطعات نسوز	۲۲,۰۷۶	۰	۰	۰	۲۲,۰۷۶	۰	۲۲,۰۷۶	۰
	کارگزاری بانک سپه	۵۶۵,۹۲۹	۰	۰	۰	۵۶۵,۹۲۹	۰	۲۹۵,۳۰۲	۰
	صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	۶۲۰,۹۴۷	۰	۰	۰	۶۲۰,۹۴۷	۰	۲۸۶,۰۷۸	۰
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	۲,۸۰۰	۰	(۱,۲۹۳)	۰	۱,۵۰۷	۰	۱,۵۶۶	۰
	جمع	۵۶,۱۰۷,۲۰۰	۰	(۸۲۱,۴۹۶)	(۲,۲۱۲,۱۸۲)	۵۳,۱۱۱,۶۲۹	(۳۸,۱۳۸)	۷۱,۲۴۸,۶۹۷	(۲۱,۶۰۷)
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۰,۱۳۹,۵۲۶	۰	۰	۲,۴۰۶,۴۹۸	۷۰,۱۳۹,۵۲۶	۰	۴۳,۲۰۴,۸۷۱	۰
	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۲,۵۰۵,۷۲۳	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۰	۴۷,۳۰۷,۴۱۰	۰	۴۱,۴۹۲,۲۵۰	۰
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	۰	۰	۰	۱۲,۸۳۳	۰	۱۲,۸۳۳	۰
	سیمان بجنورد	۶۹۷,۷۳۶	۰	۰	۰	۶۹۷,۷۳۶	۰	۳۱۵,۸۷۹	۰
	تأمین سرمایه امید	۵۹۰,۳۹۰	۰	۰	۰	۵۹۰,۳۹۰	۰	۵۹۰,۳۹۰	۰
	سیمان ایلام	۱۹۷,۶۵۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۵۰	۰	۰	۰
	سیمان ساوه	۱,۴۹۷,۱۷۳	۰	۰	۰	۱,۴۹۷,۱۷۳	۰	۰	۰
	سیمان خاش	۲۷۶,۸۴۲	۰	۰	۰	۲۷۶,۸۴۲	۰	۰	۰
	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	۰
	سیمان کردستان	۵	۰	۰	۰	۵	۰	۲۵۸,۱۰۸	۰
	سنگ آهن گهر زمین	۲۴,۸۷۰,۷۷۱	۰	۰	۰	۲۴,۸۷۰,۷۷۱	۰	۲۶,۲۵۷,۷۷۱	۰
جمع		۱۴۰,۷۸۸,۶۵۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	۰	۲,۴۰۶,۴۹۸	۱۴۵,۵۹۰,۳۳۷	۰	۱۱۲,۳۰۷,۱۰۲	۰
جمع		۱۹۶,۸۹۵,۸۵۰	۴,۸۰۱,۶۸۷	(۵,۴۳۶,۲۹۶)	(۱۶۶,۹۲۹,۱۰۷)	۱۹۸,۷۰۱,۹۶۶	(۱۷۱,۷۷۶,۳۶۱)	۱۸۳,۵۵۵,۷۹۹	(۴۶,۴۸۳,۷۸۲)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۵-۴۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰
احداث واحدآب شیرین کن مربوط به شرکت سیمان هرمزگان	۷۲,۸۰۵	۱۱۵,۳۴۹	-	-
قراردادهایی اجرایی طرح های نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا	۲۷,۸۵۱,۱۵۴	۳۴,۴۸۰,۰۲۰	-	-
خرید ماشین آلات و تجهیزات و دانش فنی مربوط به شرکت کویرتایر	۸۰,۲۱۴,۵۷۳	۶۹,۰۵۲,۰۳۸	-	-
	۱۰۸,۱۳۸,۵۳۲	۱۰۳,۶۴۷,۴۰۷	-	-
تعهدات خرید سرمایه گذاری ها	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۲۰	۲۰
	۱۰۸,۱۴۵,۰۳۲	۱۰۳,۶۵۳,۹۰۷	۲۰	۲۰

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

۳-۴۷- بدهی های احتمالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
مالیات و جرایم مالیاتی	۲,۵۴۱,۳۴۹
تضمین تسهیلات دریافتی	۲,۳۶۸,۳۱۵
سازمان خصوصی سازی	۲,۳۰۳,۰۳۳
اسناد تضمینی نزد شرکت پخش فرآورده های نفتی	۸۶۳,۳۰۰
اسناد تضمینی جهت ضمانت نامه بورس کالا	۷۹۷,۰۸۲
	۹,۲۸۹,۷۲۱

۱-۳-۴۷- تعداد ۹۲۵,۴۶۶,۹۸۵ سهم از سهام شرکت سیمان هرمزگان بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت توثیق شده است.

۴-۴۷- شرکت پارس کمپرسور شیراز (مالک قبلی شرکت کمپرسور سازی پادنا) شکایتی بر علیه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و بانک سپه نزد مراجع قضایی در خصوص ابطال مزایده و انتقال مالکیت دارایی های شرکت مزبور مطرح کرده است. بر اساس رای صادره توسط شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور و در تأیید رای بدوی صادره از سوی شعبه ۱۷ حقوقی شهرستان شیراز، حکم به نفع شرکت پارس کمپرسور شیراز صادر شده است. لیکن حسب درخواست بانک سپه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ دستور توقف اجرای حکم و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی مدنی نسبت به دادنامه های مذکور از سوی ریاست قوه قضائیه صادر گردیده و پس از آن با پیشنهاد سازش و توافق طی جلسه ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ از سوی دادگاه تجدید نظر استان فارس و ابلاغیه استحضاری و مهلت شش هفته ای جهت توافق و سازش به طرفین دعوی داه شده است. که با توجه به عدم حصول نتیجه ای در خصوص سازش، شرکت کمپرسور سازی پادنا با طرح دادخواستی به طرفیت شرکتهای پارس کمپرسور شیراز، گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و بانک سپه نسبت به حکم صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور اعتراض نموده که بر این اساس مطابق با رای مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ شعبه ۱۰ دادگاه تجدید نظر استان فارس، قرار توقف رسیدگی دادخواست اخیر تا اتخاذ تصمیم نسبت به دادنامه صادره از سوی شعبه ۳۹ دیوان عالی کشور که اعاده دادرسی آن تجویز گردیده به شرکت کمپرسور سازی پادنا ابلاغ شده است.

۵-۴۷- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نوده، رخ نداده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی