

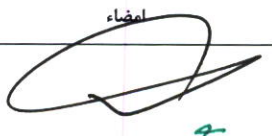
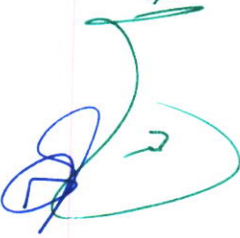
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. صورت سود و زیان
۳	۲. صورت وضعیت مالی
۴	۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴. صورت جریان های نقدی
۶-۵۲	۵. یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	سید مصطفی سید هاشمی	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	نایب رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	محمد علی یزدان جو	گروه مالی سپه
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	ابوذر سروش	بانک سپه
	عضو هیئت مدیره و معاون سرمایه گذاری و امور شرکت ها و مجامع	وحید خاشعی ورنامخواستی	سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	حامد دهقانان	صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارایه شده)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
درآمد های عملیاتی		
۱۲۰,۱۹۶,۴۲۱	۱۳۳,۶۹۲,۱۹۶	۵ درآمد سود سهام
۵۶۶,۱۵۶	۱,۵۰۵,۳۵۳	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۰۷۵,۹۷۲	۸۳۱,۷۱۴	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۲۴,۸۳۸,۵۴۸	۱۳۶,۰۲۹,۱۶۳	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۴۴۷,۶۴۰)	(۶۳۸,۶۹۹)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۳,۶۵۳)	(۲۶,۴۲۷)	۹ هزینه استهلاک
(۳۷۴,۵۰۶)	(۷۴۱,۶۴۰)	۹ سایر هزینه ها
(۸۳۵,۷۹۹)	(۱,۴۰۶,۷۶۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲۴,۰۰۲,۷۴۹	۱۳۴,۶۲۲,۳۹۷	سود عملیاتی
.	(۹,۸۹۵,۳۴۵)	۱۰ خسارت تأخیر پرداخت سود سهام
۲۸,۱۸۶,۱۶۶	۳۶,۷۰۰,۱۶۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۲۱۵	سود قبل از مالیات
.	.	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۲۱۵	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۱,۳۰۴	۱,۴۱۷	عملیاتی (ریال)
۲۹۶	۲۸۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۰۰	۱,۶۹۹	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
			میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۲۷,۱۶۱	۶۰۲,۴۱۰	۵۳۰,۱۱۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۵,۵۱۱,۸۸۳	۱۴,۰۲۱,۲۰۹	۱۱,۰۸۹,۳۶۶
دارایی های نا مشهود	۱۳,۱۲۷	۳,۹۰۸	۴,۳۵۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۵۷,۷۱۰,۷۶۱	۳۰۹,۰۶۷,۵۲۴	۱۷۹,۸۹۲,۶۵۵
دریافتنی های بلند مدت	۵۱۴,۰۰۰	۴,۹۹۴,۳۳۰	۴,۹۰۱,۶۹۴
سایر دارایی ها	۹۲,۳۳۸	۹۵,۲۶۵	۹۸,۶۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷۴,۴۶۹,۲۷۰	۳۲۸,۷۸۴,۶۴۶	۱۹۶,۵۱۶,۸۳۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۵۰,۲۶۱	۲۳,۶۹۱	۱۶,۹۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۴۸,۷۳۲,۰۵۹	۲۱۲,۹۰۸,۹۲۸	۱۸۱,۳۹۲,۲۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰,۱۱۱,۷۸۶	۶,۸۲۵,۲۰۳	۳,۲۷۵,۶۳۵
موجودی نقد	۵,۱۴۰,۴۰۱	۳,۸۵۷,۸۶۸	۶,۱۲۲,۵۵۳
جمع دارایی های جاری	۲۸۴,۰۳۴,۵۰۷	۲۲۳,۶۱۵,۶۹۱	۱۹۰,۸۰۷,۳۹۸
جمع دارایی ها	۶۵۸,۵۰۳,۷۷۸	۵۵۲,۴۰۰,۳۳۷	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲
صرف سهام	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
اندوخته قانونی	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
اندوخته سرمایه ای	۹۲,۹۳۴,۲۰۲	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۱۶,۱۶۰,۰۹۹
سود انباشته	۱۹۱,۲۹۸,۴۷۰	۲۷۳,۸۶۹,۲۸۷	۲۳۹,۵۵۹,۸۹۳
سهام خزانه	(۲۸,۶۲۲,۷۴۵)	(۲۴,۴۳۷,۴۷۴)	(۲۲,۸۳۴,۵۷۱)
جمع حقوق مالکانه	۳۶۲,۲۹۴,۴۵۰	۴۱۱,۶۱۹,۳۵۶	۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۷۷۳	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	۹۴,۷۷۳	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹,۵۴۲,۵۰۴	۱۱,۱۶۲,۷۲۲	۷,۳۶۶,۹۲۰
مالیات پرداختنی	-	۱۵۰,۵۳۵	۰
سود سهام پرداختنی	۲۶۶,۵۴۸,۲۰۳	۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۴۰,۲۹۹,۱۷۸
ذخایر	۲۳,۸۴۷	۸۳,۸۴۲	۵۰,۹۳۳
جمع بدهی های جاری	۲۹۶,۱۱۴,۵۵۵	۱۴۰,۷۲۱,۵۷۴	۴۷,۷۱۷,۰۳۱
جمع بدهی ها	۲۹۶,۲۰۹,۳۲۸	۱۴۰,۷۸۰,۹۸۰	۴۷,۷۵۴,۲۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۵۸,۵۰۳,۷۷۸	۵۵۲,۴۰۰,۳۳۷	۳۸۷,۳۲۴,۲۳۰

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	اندام	صرف سهام	سرمایه
۴۱۱,۶۱۹,۳۵۶	(۳۴,۴۳۷,۴۷۴)	۲۷۳,۸۶۹,۲۸۷	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱۶۱,۴۲۷,۳۱۵	۰	۱۶۱,۴۲۷,۳۱۵	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه ۱۴۰۳	سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
(۲۰۶,۵۶۶,۸۵۰)	۰	(۲۰۶,۵۶۶,۸۵۰)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب	خرید سهام خزانة
(۴,۸۹۷,۸۰۳)	۰	(۴,۸۹۷,۸۰۳)	۰	۰	۰	۰	فروش سهام خزانة	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۷۱۲,۵۳۲	۰	۷۱۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
۰	۰	(۳۷,۴۳۱,۱۸۲)	۳۷,۴۳۱,۱۸۲	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه ۱۴۰۲
۳۶۲,۲۹۴,۴۵۰	(۲۸,۶۳۲,۷۴۵)	۱۹۱,۲۹۸,۴۷۰	۹۳,۹۳۴,۳۰۲	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سود سهام مصوب
۳۳۹,۵۶۹,۹۴۴	(۳۲,۸۳۴,۵۷۱)	۳۳۹,۵۵۹,۸۹۳	۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	خرید سهام خزانة	فروش سهام خزانة
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۰	۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته سرمایه ای	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
(۱۴۵,۲۶۹,۶۱۳)	۰	(۱۴۵,۲۶۹,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه ۱۴۰۲	سود سهام مصوب
(۳,۷۷۷,۸۳۸)	۰	(۳,۷۷۷,۸۳۸)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانة	فروش سهام خزانة
۱,۳۵۶,۸۴۸	۰	۱,۳۵۶,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته سرمایه ای	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۰	۰	(۳۱,۷۲۶,۷۱۷)	۳۱,۷۲۶,۷۱۷	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه ۱۴۰۲	سود سهام مصوب
۳۴۳,۸۶۸,۲۵۷	(۲۵,۲۵۵,۵۶۱)	۲۱۴,۵۵۲,۴۷۹	۴۷,۸۸۶,۸۱۶	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۸۰۷	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	خرید سهام خزانة	فروش سهام خزانة

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۳۲,۹۹۲,۷۶۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۸	(۱۵۲,۹۴۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۲,۸۰۸,۷۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۴۹,۹۷۵)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	۱۵	(۱۰,۴۲۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۰,۳۹۸)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱۲,۷۹۱,۲۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	۲۵	(۴,۸۹۷,۸۰۳)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۵	۷۱۲,۵۳۲
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۹	(۲۷,۳۱۳,۲۳۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۳۱,۴۹۸,۵۰۶)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۳,۶۴۰,۸۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶,۱۲۲,۵۵۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۱,۶۱۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۰	۵,۱۴۰,۴۰۱
معاملات غیر نقدی	۳۳	۴۲,۰۲۹,۸۸۷
		۳۵,۱۷۱,۴۷۸

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۱ تحت شماره ۱۸۳۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۵۸۰۹۰، در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ بعنوان چهارصد و سی و هشتمین شرکت بورس اوراق بهادار با نماد "وامید" مورد پذیرش قرار گرفته و در حال حاضر در تابلوی اصلی قابل معامله می باشد و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ نام شرکت به گروه مدیریت سرمایه گذاری امید تغییر یافت. در حال حاضر از شرکت های فرعی بانک سپه بوده و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران بزرگراه شهید مدرس بلوار نلسون ماندلا (چردن سابق) خیابان شهید طاهری نبش ایثار ۳ پلاک ۲ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

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

۱- تشکیل و راه اندازی انواع شرکت و سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

• معادن و فولاد، • سیمان • ساختمان • بازرگانی • نفت و گاز و انرژی

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

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

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

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر یا تأمین وثیقه یا تضمین باز پرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین باز پرداخت.

۲-۵- تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

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

۲-۸- فروش انواع سرمایه گذاری ها.

۲-۹- بازسازی، نوسازی، اصلاح، توقف، ادغام و انحلال شرکتهای تابعه.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر

۱-۳ فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۵-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

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

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

فعالیت شرکت در دوره مورد رسیدگی طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، استخراج سایر معادن، عرضه برق، لاستیک، خودرو و ساخت قطعات و انبوه سازی و املاک به شرح یادداشت ۱۶-۳ می باشد.

۴-۱- تعداد کارکنان

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

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
نفر	نفر
۸۶	۸۹
۳	۴
۸۹	۹۳

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت خدماتی

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 بااهمیتی داشته اند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز، استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲- ۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱- ۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد تمام صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجراء است. مدیریت شرکت بر این باور است که بکارگیری این استاندارد اثر بااهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- ۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱- ۳- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۱- ۳- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- ۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت های

فرعی، وابسته و مشارکت خاص

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام سایر

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابعد از دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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 نزد بانک	دلار	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد نزد بانک	درهم	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد نزد بانک	یورو	سنا	قابلیت دسترسی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۱-

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

دارایی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ماشین های اداری، دوربین مدار بسته، تلفن، سیلندر و کیسول آتشنشانی	۵ ساله	مستقیم
گاو صندوق	۱۰ ساله	مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵-درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
.	.	۵-۱ شرکت های فرعی
۱۱۲,۹۲۱,۱۰۱	۱۳۲,۰۸۳,۵۴۸	۵-۲ شرکت های وابسته
۷,۲۷۵,۳۲۰	۱,۶۰۸,۶۴۸	۵-۳ سایر شرکت ها
۱۲۰,۱۹۶,۴۲۱	۱۳۳,۶۹۲,۱۹۶	

۵-۱-درآمد سود سهام شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
.	.	سرمایه گذاری سپه
.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
.	.	سیمان هرمزگان
.	.	کویر تایر
.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	.	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
.	.	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما
.	.	پترو امید آسیا
.	.	یزد سفالین
.	.	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
.	.	کمپرسورسازی پادنا
.	.	تولیدی ساگار و قطعات نسوز

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد سود سهام شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۶۷,۷۴۵,۹۷۶	۷۴,۴۷۵,۵۱۷	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۲,۵۰۵,۷۲۳	۵۳,۹۲۹,۱۵۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۴۹۷,۱۷۳	۲,۲۱۵,۸۱۶	سیمان سفید ساوه
۶۹۷,۷۳۶	۸۰۲,۵۴۳	سیمان بجنورد
۱۹۷,۶۵۰	۴۰۰,۳۶۷	سیمان ایلام
۲۷۶,۸۴۲	۲۶۰,۱۵۳	سیمان خاش
۱۱۲,۹۲۱,۱۰۱	۱۳۲,۰۸۳,۵۴۸	

۵-۳- درآمد سود سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۶,۹۹۲,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۳۳	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۲۰,۰۴۹	۳۲۶,۷۳۹	فولاد ارفع
.	۱۷۴,۶۰۲	شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
۱۸,۹۸۲	۲۳,۷۲۷	شرکت فرا بورس ایران
۱۲,۹۸۹	۲۳,۵۳۳	سهامی عام بورس کالای ایران
۹,۱۰۰	۲۲,۷۵۰	بورس اوراق بهادار تهران
.	۲,۲۰۳	شرکت فولاد خوزستان
۹۲۸	۱,۷۷۲	بورس انرژی ایران
.	۱,۶۳۴	شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس
۱,۲۶۱	۹۱۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰	۱,۳۴۳	سایر (اقدام کم اهمیت)
۷,۲۷۵,۳۲۰	۱,۶۰۸,۶۴۸	

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۱۸۵	.	سود گواهی سپرده بانکی
۱۳۴,۹۸۱	۱۳۶,۲۷۱	سود سپرده های بانکی
۲۹۵,۷۲۲	۱,۲۷۳,۸۲۵	سود صندوق سرمایه گذاری
۹۶,۲۶۷	۹۵,۱۵۸	درآمد اوراق مشارکت
۵۶۶,۱۵۶	۱,۵۰۵,۲۵۳	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید آرایه شده)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
۳۱,۷۲۶,۷۱۷	۳۷,۴۳۱,۱۸۲	۷-۱
(۲۷,۶۵۰,۷۴۵)	(۳۶,۵۹۹,۴۶۸)	۱۱-۱
۴,۰۷۵,۹۷۲	۸۳۱,۷۱۴	

سهام و صندوق های سرمایه گذاری
سود فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته

۷-۱- سود فروش سهام به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)
۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان)	سود (زیان)
شرکت های وابسته:					
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۴۹۲,۱۳۱,۰۰۰	۲۰,۱۵۸,۴۲۲	۲۰,۰۲۴,۳۸۱	۱۸,۰۰۸,۵۳۸	۱۶,۵۰۸,۳۷۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۵۰۵,۶۳۶,۴۰۸	۲,۷۸۱,۷۵۹	۱۹,۸۹۷,۸۵۴	۱۷,۱۱۶,۰۹۵	۱,۲۹۴,۷۲۸
معدنی و صنعتی گهرزمین	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۳	۶۴۶,۰۸۸	۶۰۵,۳۴۵	۵
سیمان بجنورد	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴	۴۹,۵۵۵	۴۸,۵۲۱	۱۲۸,۸۴۱
سیمان کردستان	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۶	۲۹,۷۳۶	۲۵,۸۱۰	۱۸,۲۶۰
سیمان ایلام	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷	۱۵,۸۲۷	۱۴,۱۳۰	۸۹,۱۸۷
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	۱۹۳,۲۷۳
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	-	-	-	-	۱,۸۴۰,۰۱۶
	-	۴,۸۴۵,۰۰۲	۴,۰۶۳,۴۴۲	۳۵,۸۱۸,۴۴۰	۳۰,۰۷۲,۶۸۶
شرکت های فرعی:					
کویر نایر	۱۴۶,۶۹۵,۸۲۱	۱۲۵,۲۸۲	۷۵۲,۲۹۳	۶۲۷,۰۱۱	۱,۲۸۵,۰۱۸
بازرگانی و تولیدی مرجانکار	۱۵۶,۰۱۶,۰۰۶	۱۷,۴۹۲	۱۰۹,۰۷۳	۹۱,۵۸۱	۷۶,۲۷۹
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسپاناما	۳,۶۵۱,۲۵۰	۷۰,۷۰۰	۵۷,۶۴۳	۵۰,۵۷۳	۳,۱۶۵,۲۸۲
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰	۱۲,۷۲۷	۹,۱۳۷	۵۶۶,۹۵۳
سیمان هرمزگان	۹۸,۳۹۰	۲۲۳	۲,۸۷۳	۲,۶۵۰	۸۳۹,۹۲۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۶,۵۶۴	۱۲	۸۷	۷۵	۱,۱۹۹
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۱۳۳
صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان	-	-	-	-	۱۴۲,۲۷۶
	-	۱۵۳,۶۶۹	۹۳۴,۶۹۷	۷۸۱,۰۲۸	۷,۵۷۸,۰۵۹
صندوق های سرمایه گذاری و سایر شرکت ها:					
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۲۲۹,۹۸۳,۴۴۷	۴,۲۳۷,۰۵۸	۴,۴۸۱,۵۹۹	۲۴۴,۵۴۱	۱۶۴,۰۹۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱۲۶,۸۱۰,۸۰۷	۲,۲۹۰,۱۵۸	۲,۴۳۱,۱۲۱	۱۴۰,۹۶۳	۸۵,۶۲۶
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۰۹,۰۷۵,۵۰۳	۵۲۵,۵۵۱	۶۶۱,۸۶۸	۱۲۶,۳۱۷	-
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۶۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۱۰۶	۱,۴۵۲,۱۳۳	۱۱۶,۰۲۷	-
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی	۱۴۹,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۸۹۸	۲,۱۹۸,۱۷۷	۶۹,۲۷۹	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۱۰,۷۵۵,۰۰۰	۲۱۸,۲۱۷	۲۳۷,۰۲۰	۱۸۸,۰۳۰	-
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تصمیم	۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۱۶۰	۲۶۵,۹۴۲	۱۸,۷۸۲	-
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۰	۶۸,۲۰۷	۱۸,۱۷۷	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر	۳,۲۵۳,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۲	۲۱۷,۵۶۵	۱۷,۵۲۳	-
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۴۱,۶۷۱,۰۰۰	۸۰۰,۱۵۰	۸۱۷,۶۳۸	۱۷,۴۸۸	-
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۱۹	۱۵۰,۰۶۳	۱۵,۰۶۳	-
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۳۵۰,۶۰۰	۶۹۰,۰۱۲	۸۰۰,۰۰۶	۱۰,۹۹۴	-
صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۸۵۴	۹۱۳,۷۷۰	۸,۹۱۶	-
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۵۹	۱۰۷,۸۷۲	۷,۴۱۳	-
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیهان	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۹,۹۵۴	۲۲,۳۸۲	۲,۴۲۸	-
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۹۲۴	۳۲۶,۱۱۱	۲,۱۸۷	۵۰,۷۱۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۸۹۴	۱,۰۴۲,۸۶۴	۱,۹۷۰	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۲۰۱,۶۶۳	۱,۶۶۳	-
صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر	۴۲,۹۲۶,۰۰۰	۴۳۶,۱۷۹	۴۳۲,۹۹۲	(۳,۱۸۶)	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز	۲۸۰,۶۶۹,۰۸۹	۲,۸۴۱,۵۳۳	۲,۸۲۷,۸۸۸	(۱۳,۶۴۵)	-
سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهان زمین	-	-	-	-	۳,۲۲۵,۷۰۰
فولاد مکران منطقه آزاد چابهار	-	-	-	-	۴۸۵,۳۳۸
توسعه معادن و اکتشافات فلز پایان کویر	-	-	-	-	۳۲,۹۲۸
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیمیا	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	۲۰,۳۸۳
صندوق سرمایه گذاری پایا نروت پویا	-	-	-	-	۶,۶۰۱
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تأمین	-	-	-	-	۴,۶۸۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور	-	-	-	-	-
	-	۱۸,۱۱۵,۱۸۶	۱۸,۹۴۶,۹۰۰	۸۳۱,۷۱۴	۴,۰۷۵,۹۷۲
جمع	-	۲۳,۱۱۳,۸۵۶	۶۰,۵۴۵,۰۳۸	۳۷,۴۳۱,۱۸۲	۳۱,۷۲۶,۷۱۷

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۱۱۰,۳۸۹	۱۸۶,۵۵۵	حقوق و مزایا
۹۱,۹۶۸	۱۱۴,۳۳۲	مزایای غیرنقدی کارکنان
۳۶,۰۵۰	۶۰,۵۸۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۶,۵۲۹	۷۴,۳۱۸	اضافه کاری
۵۷,۹۵۳	۶۳,۵۰۲	کارانه
۲۰,۳۵۸	۳۸,۶۷۷	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۸,۲۲۶	۳۴,۳۷۲	عیدی و پاداش
۷,۵۴۱	۱۰,۷۸۲	بن کارگری
۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳,۳۲۴	۷,۶۲۵	حق اولاد و تأهل
۶,۱۰۱	۷,۲۷۲	مسکن
۱,۱۰۷	۲,۶۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲,۳۵۴	۲,۱۴۰	ماموریت
۲۸,۸۳۹	۲۸,۰۴۲	سایر هزینه های کارکنان
۴۴۷,۶۴۰	۶۳۸,۶۹۹	

۸-۱- افزایش در هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش در تعداد کارکنان، اصلاح آیین نامه حقوق و دستمزد و اعمال بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
۱۳,۶۵۳	۲۶,۴۲۷	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
		سایر هزینه ها:
۱۱۲,۹۶۰	۳۴۰,۴۵۶	بازارگردانی سهام
۴۳,۵۴۷	۸۱,۶۰۹	هزینه خرید خدمات
۵۴,۵۸۹	۷۲,۴۹۲	رستوران، پذیرایی و آبدارخانه
۴۷,۹۶۹	۶۰,۸۷۴	مسئولیت های اجتماعی و هدایا
۱۹,۰۴۶	۴۲,۵۸۳	ایاب و ذهاب
۲۲,۱۱۹	۱۹,۹۷۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲,۳۰۳	۲۸,۸۲۱	سفر و مأموریت
۶,۷۳۶	۱۰,۵۴۴	کارشناسی سهام و املاک
۵,۱۶۵	۹,۸۳۴	مراسم و مجامع
۵,۶۵۳	۷,۷۱۴	نوشت افزار و ملزومات
۶,۰۲۳	۶,۵۵۷	هزینه حسابرسی
۳,۸۸۸	۶,۴۷۹	آب و برق و گاز مصرفی
۵۵۶	۵,۰۶۸	بیمه دارایی ها
۲,۱۸۴	۴,۴۸۱	حق عضویت و اشتراک
۵,۸۲۱	۳,۹۴۶	نرم افزارهای کامپیوتری
۲,۹۷۹	۲,۹۵۳	آگهی، ثبتی و حقوقی
۱,۳۲۰	۱,۶۹۸	چاپ و فتوکپی
۷۷۹	۱,۰۱۳	پست و مخابرات
۶۱۷	۵۶۵	عوارض شهرداری
۳۰,۲۵۳	۳۳,۹۷۵	سایر (اقلام کم اهمیت)
۳۷۴,۵۰۶	۷۴۱,۶۴۰	
۳۸۸,۱۵۹	۷۶۸,۰۶۷	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۰- خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
.	۹,۸۹۵,۳۴۵	۱۰-۱
.	۹,۸۹۵,۳۴۵	

خسارت تأخیر پرداخت سود سهام

۱۰-۱ مبلغ ۱۶,۴۰۴,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به خسارت تأخیر پرداخت سود سهام تعلق گرفته به بانک سپه و صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بوده که بر مبنای توافق و با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید آرایه شده)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۲۷,۶۵۰,۷۴۵	۳۶,۵۹۹,۴۶۸	۱۱-۱ سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته
۵۱۵,۳۲۴	۴۹,۶۶۴	درآمد تأمین مالی
۶,۱۶۴	۴۵,۰۳۱	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	۴,۳۴۰	اجاره املاک
۳,۵۷۳	۱,۶۱۰	سود تسعیر ارز
۱۰,۱۲۰	.	تمرکز وجوه پاداش مدیران
۲۴۰	۵۰	سایر
۲۸,۱۸۶,۱۶۶	۳۶,۷۰۰,۱۶۳	

۱۱-۱ سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته از درآمد های عملیاتی به غیر عملیاتی منتقل و اقلام مقایسه ای تجدید طبقه بندی گردید.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید آرایه شده)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۱۲۴,۰۰۲,۷۴۹	۱۳۴,۶۲۲,۳۹۷	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۱۲۴,۰۰۲,۷۴۹	۱۳۴,۶۲۲,۳۹۷	
۲۸,۱۸۶,۱۶۶	۲۶,۸۰۴,۸۱۸	سود غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲۸,۱۸۶,۱۶۶	۲۶,۸۰۴,۸۱۸	
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۲۱۵	سود خالص
.	.	اثر مالیاتی
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۲۱۵	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
تعداد	تعداد	
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱,۸۶۱,۹۰۰,۳۹۰)	(۲,۰۰۲,۷۶۷,۵۰۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۵,۱۱۷,۸۴۱,۶۱۰	۹۴,۹۷۶,۹۷۴,۴۹۳	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۷۵۷,۹۶۲	۱۱۵,۹۱۵	۶۰,۳۴۶	۳۰۵,۲۵۵	۲۷۶,۴۴۵
۴۹,۹۷۵	۲۵,۵۳۳	۲۴,۴۴۲	.	.
.	.	.	.	.
۸۰۷,۹۳۸	۱۴۱,۴۴۹	۸۴,۷۸۸	۳۰۵,۲۵۵	۲۷۶,۴۴۵
۱۵۵,۵۵۲	۴۲,۳۹۴	۱۷,۸۹۷	۹۵,۲۶۱	.
۲۵,۲۲۴	۱۴,۳۵۸	۴,۷۳۵	۶,۱۳۰	.
.	.	.	.	.
۱۸۰,۷۷۶	۵۶,۷۵۳	۲۲,۶۳۲	۱۰۱,۳۹۱	.
۶۲۷,۱۶۱	۸۴,۶۹۶	۶۲,۱۵۶	۲۰۳,۸۶۴	۲۷۶,۴۴۵
۶۰۲,۴۱۰	۷۳,۵۲۱	۴۲,۴۴۹	۲۰۹,۹۹۴	۲۷۶,۴۴۵

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۳-۱- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید رایانه و تجهیزات مرتبط می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، آتشفشان، انفجار و زلزله تا مبلغ ۴۲۱,۱۷۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۳- کلیه 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.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ارزش کارشناسی	توضیحات	یادداشت	
۷,۵۷۳,۸۷۸	۹,۴۷۵,۹۸۴	۱۲,۴۲۰,۱۵۰	-	۱۴-۱	پروژه های در حال پیشرفت
۱,۸۶۲,۳۴۰	۱,۸۶۲,۳۴۰	۱,۸۶۲,۳۴۰	عدم انتقال مالکیت	۱۴-۲	آپارتمان های لاهیجان
۹۹۶,۹۷۷	۹۹۶,۹۷۷	۹,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۴-۳	ملک شهید همت
۹۶۰,۵۶۸	۹۶۰,۵۶۸	۴,۸۵۰,۰۰۰	عدم انتقال مالکیت	۱۴-۴	زمین گلبرگ
۳۸۶,۳۴۹	۶۵۸,۹۹۵	۸,۴۶۲,۷۲۵	-	۱۴-۵	مجتمع باغ پونک (صبا)
۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	-	۱۴-۶	آپارتمان های شاهروید خیابان شهید رجایی
۳۳۸,۹۴۱	۳۳۸,۹۴۱	۲,۰۶۲,۷۲۸	عدم انتقال مالکیت	۱۴-۷	مجتمع تجاری گلزار رشت
۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۴,۹۷۰,۰۰۰	عدم انتقال مالکیت	۱۴-۸	ساختمان هفت تیر
۱۰۷,۷۴۰	۱۰۷,۷۴۰	۶۰۴,۹۲۰	-	۱۴-۹	ملک سارینا کیش
۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۳۵,۰۰۰	عدم انتقال مالکیت	۱۴-۱۰	ساختمان میرداماد
۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۴۵,۰۰۰	-	۱۴-۱۱	ملک بهشهر
۶۰۰,۹۸۳	.	.	-	۱۴-۶	ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهدا
۳۷,۲۵۰	.	.	-	۱۴-۱۲	ساختمان فردوسی
۵۰,۰۰۰	.	.	-	۱۴-۱۳	دو باب مغازه (یزد)
۱۳,۶۱۴,۱۹۴	۱۵,۱۴۵,۷۱۳	۴۵,۵۹۷,۵۶۳		۱۴-۱۴	پیش پرداخت سرمایه ای
۴۰۷,۰۱۵	۳۶۶,۱۷۱	.			
۱۴,۰۲۱,۲۰۹	۱۵,۵۱۱,۸۸۳	۴۵,۵۹۷,۵۶۳			

- ۱۴-۲- تعداد ۱۲ واحد آپارتمان واقع در لاهیجان، ابتدای بلوار مطهری، برج ابریشم در آذر ماه ۱۴۰۱ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش آپارتمان ها در تیر ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۸۶۲,۳۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۳- این ملک واقع در تهران، بزرگراه شهید همت، خروجی باغ فیض، خیابان عدل جنوبی، در آذر ماه ۱۳۹۵ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۹,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۴- این زمین واقع در تهران، نارمک، در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ از شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این پروژه در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۵- این مجتمع واقع در تهران، بلوار پونک، خیابان همیلا، سه دانگ آن در اسفند ماه ۱۳۹۱ و سه دانگ آن در دی ماه ۱۳۹۲ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۴۶۲,۷۲۵ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۶- ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهدا و آپارتمان های شاهروید خیابان شهید رجایی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری بابت تسویه ثمن معامله فروش سهام صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان و انتقال مطالبات شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از آن شرکت، از آقای محمد محمدی در مرداد ماه ۱۴۰۲ خریداری گردیده است. ساختمان میدان ونک کوچه سید الشهدا در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت کارشناسی به مبلغ ۶۰۰,۹۸۳ میلیون ریال (معادل مبلغ دفتری) به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شد.
- ۱۴-۷- این مجتمع واقع در رشت، بلوار گلزار، در آذر ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۵۱,۵۳ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۶۲,۷۲۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. این پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تکمیل و آماده بهره برداری می باشد.
- ۱۴-۸- این ساختمان واقع در تهران، میدان هفت تیر، در شهریور ماه ۱۳۹۳ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۹- این ملک واقع در جزیره کیش، خیابان خیام، در آذر ماه ۱۴۰۰ از شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰۴,۹۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۴-۱۰- این ساختمان واقع در تهران بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی، در خرداد ماه ۱۴۰۱ از موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه بوده که به دلیل توقیف بودن آن بابت ارزش این ساختمان در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. سند مالکیت این ساختمان به نام موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه بوده که به دلیل توقیف بودن آن بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا (شرکت فرعی)، تا کنون سند مالکیت به نام شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید منتقل نشده است.
- ۱۴-۱۱- این ملک واقع در بهشهر، در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ از شرکت لیزینگ امید (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۱,۱۳۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمناً این ملک در تصرف مالک قبلی بوده که موضوع از طریق دادرسی عمومی و انقلاب بهشهر در حال پیگیری می باشد.
- ۱۴-۱۲- این ساختمان واقع در تهران، میدان امام خمینی خیابان فردوسی، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت چاپ و نشر سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. این ساختمان در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۳۷,۲۵۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شد.
- ۱۴-۱۳- این دو باب مغازه واقع در یزد، خیابان ایراننهر، در آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت یزد سفالین خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. این مغزه ها در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شد.
- ۱۴-۱۴- مبلغ فوق شامل وجوه پرداخت شده به بانک سپه بابت شرکت در مزایده خرید ۲۶۶ درصد پروژه اتومال به مبلغ ۲۵۲,۸۰۰ میلیون ریال و وجوه پرداخت شده به پیمانکار به مبلغ ۱۱۳,۳۷۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱۴-۱۵- سرمایه گذاری در املاک در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، آتشفشان، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱۰,۶۹۰,۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴-۱- پروژه های در حال پیشرفت

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		ارزش کارشناسی		مبلغ دفتری		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۵,۷۸۵,۰۴۲	۷,۶۸۷,۱۴۸	۱۱,۳۰۳,۶۰۰	۱۴-۱-۱	پروژه اتومال			
۱,۷۸۸,۸۳۶	۱,۷۸۸,۸۳۶			۱,۱۱۶,۵۵۰	۱۴-۱-۲	پروژه برج امام رضا (مشهد)			
۷,۵۷۳,۸۷۸	۹,۴۷۵,۹۸۴			۱۲,۴۲۰,۱۵۰					

۱۴-۱-۱- این پروژه واقع در تهران، اراضی عباس آباد، در تیر ماه ۱۳۹۸ به میزان ۴۲,۵ درصد از کل پروژه به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در خرداد ماه ۱۴۰۰ به میزان ۳۰,۹ درصد از کل پروژه به مبلغ ۲,۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است مطابق پروژه نیز به میزان ۲۶,۶ درصد متعلق به بانک سپه می باشد بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۵۱۷,۹۶۰ میلیون ریال

۱۴-۱-۲- این پروژه واقع در مشهد، بلوار امام رضا، در خرداد ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۷۱,۷ درصد از کل پروژه بوده و مطابق آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴۰,۲ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
درصد فیزیک	درصد ریالی	درصد فیزیک	درصد ریالی
بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته انتقالی	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته انتقالی
مبلغ بر آورد اولیه	مبلغ بر آورد اولیه	مبلغ بر آورد اولیه	مبلغ بر آورد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱	۷۱	۸۴	۷۹
۹۳	۱۰۰	۱۰۰	۸۲
۱,۲۵۲,۵۴۹	۵,۴۱۹,۹۹۵	۱,۵۲۰,۳۴۰	۵,۷۱۶,۶۱۱
۲۸۷,۸۱۷	۲,۰۵۴,۲۳۲	۴۲۸,۷۷۸	۲,۱۰۲,۵۲۸
۱,۵۴۰,۳۶۶	۷,۴۷۴,۲۲۷	۱,۹۵۹,۰۱۸	۷,۸۱۹,۱۳۹
۴,۴۸۱,۴۸۵	۴,۴۸۱,۴۸۵	۴,۴۸۱,۴۸۵	۴,۴۸۱,۴۸۵

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۶,۷۷۱	۶,۳۳۴	۴۳۷
۱۰,۴۲۲	۱۰,۴۲۲	۰
۰	۰	۰
۱۷,۱۹۳	۱۶,۷۵۷	۴۳۷
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	۰
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	۰
۰	۰	۰
۴,۰۶۶	۴,۰۶۶	۰
۱۳,۱۲۷	۱۳,۶۹۱	۴۳۷
۳,۹۰۸	۳,۴۷۱	۴۳۷

بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۶,۱۴۴,۷۱۰	۲۹,۴۳۱,۲۹۳	۰	۲۹,۴۳۱,۲۹۳
۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳	۰	۶۸۰,۴۹۳
۶,۸۲۵,۲۰۳	۳۰,۱۱۱,۷۸۶	۰	۳۰,۱۱۱,۷۸۶
۶,۸۲۵,۲۰۳	۳۰,۱۱۱,۷۸۶	۰	۳۰,۱۱۱,۷۸۶
۲۴۱,۹۹۵,۱۷۸	۲۹,۶۲۴,۳۲۰	۰	۲۹,۶۲۴,۳۲۰
۶۷,۰۷۲,۳۴۵	۶۷,۰۸۶,۴۴۰	(۲۸۴,۷۲۹)	۶۷,۳۷۱,۱۶۹
۳۰۹,۰۶۷,۵۲۴	۳۵۷,۷۱۰,۷۶۱	(۲۸۴,۷۲۹)	۳۵۷,۹۹۵,۴۸۹
۳۱۵,۸۹۲,۷۲۷	۳۸۷,۸۲۲,۵۴۷	(۲۸۴,۷۲۹)	۳۸۸,۱۰۷,۲۷۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

اوراق مشارکت

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام قابل معامله در بازار سرمایه

سهام سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید آرایه شده)

درصد مالکیت	کاهش ارزش				کاهش ارزش				فروشن				خرید / افزایش سرمایه				یادداشت			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۹۷۵	۳۹.۰۲۸۳	۳۹.۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹.۰۲۸۳	۳۹.۰۰۰۰	۱۶-۱-۱	اوراق مشارکت	۳۹.۰۰۰۰	۳۹.۰۰۰۰
۰.۹۶۷	۳۹.۰۲۱۰	۳۹.۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹.۰۲۱۰	۳۹.۰۰۰۰	۱۶-۱-۲	سازمان تأمین اجتماعی	۳۹.۰۰۰۰	۳۹.۰۰۰۰
	۶۸.۰۴۹۳	۶۸.۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸.۰۴۹۳	۶۸.۰۰۰۰		سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۶۸.۰۰۰۰	۶۸.۰۰۰۰
۲.۱۵	۲,۶۸۷,۱۳۷	۱۲۴,۳۳۰,۰۰۰	-	-	(۱,۳۳۶,۱۰۶)	(۶۱,۷۷۰,۰۰۰)	۳,۵۴۴,۵۷۱	۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۸,۲۷۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰		صندوق های سرمایه گذاری	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۵.۰۲۹	۲,۶۰۰,۵۳۳	۱,۹۶۸,۲۶۰	-	-	-	-	۹۹۹,۹۱۵	۲۰۰,۷۰۱	-	-	-	-	۱,۶۶۰,۵۲۳	۱,۶۶۰,۵۲۳	۱,۶۶۰,۵۲۳	۱,۶۶۰,۵۲۳		صندوق سرمایه گذاری سحر سرمایه پیدار	۱,۶۶۰,۵۲۳	۱,۶۶۰,۵۲۳
۳۱.۵۷	۲,۶۶۰,۱۰۳	۲,۳۶۷,۶۹۶	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۶۹,۹۹۹	۲,۴۰۶,۷۸۷	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری بازار رشدی کوهر نام امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷.۰۹۲	۲,۳۳۳,۳۹۸	۲۱۹,۸۷۴,۰۰۰	-	-	(۴۳۶,۱۷۹)	(۴۲,۹۱۶,۰۰۰)	۲,۶۶۹,۵۷۶	۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۰,۵۱۸	۳۰۰,۵۱۸	۳۰۰,۵۱۸	۳۰۰,۵۱۸		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار	۳۰۰,۵۱۸	۳۰۰,۵۱۸
۲۰.۰۰	۱,۹۴۷,۹۶۸	۹۶,۶۱۷,۰۰۰	-	-	(۲,۳۹۰,۱۵۸)	(۱۲۶,۸۱۰,۸۰۷)	۳,۹۳۳,۶۰۸	۳۰,۵۳۰,۹۸۰	-	-	-	-	۱۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۷,۹۹۸,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری بازدهی پائین سبهر	۱۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۷,۹۹۸,۰۰۰
۳.۱۹۹	۱,۷۹۲,۵۴۱	۸۹,۳۰۴,۵۵۳	-	-	(۶,۳۳۷,۰۵۸)	(۳۲۹,۹۸۳,۴۴۷)	۶,۰۳۱,۵۸۸	۳۱۹,۳۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	-	-
۱.۹۳۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۱,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۱.۵۱۵	۱,۱۸۶,۹۰۸	۵۸,۴۱۷,۰۰۰	-	-	(۳,۱۸۱,۲۱۷)	(۱,۰۷۵,۰۰۰)	۱,۴۰۵,۱۲۵	۶۹,۱۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان	۱,۴۰۵,۱۲۵	۱,۴۰۵,۱۲۵
۶.۹۹۹	۱,۱۰۰,۲۵۱	۱۰,۸۴۷,۰۰۰	-	-	(۲,۸۴۱,۵۳۳)	(۲۸۰,۶۶۹,۰۸۹)	۳,۹۴۱,۷۸۴	۳۸۹,۱۴۶,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری اعتماد دارک	-	-
۰.۸۰۳	۱,۰۰۰,۱۰۰	۳۸,۲۴۹,۰۰۰	-	-	(۹,۰۴۵,۵۴۶)	(۹۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۹۰۵,۵۵۸	۷۸,۳۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمز	-	-
۳.۸۲۹	۱,۰۰۰,۳۷۸	۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۳۷۸	۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری یاقوت اگاه	-	-
۲۰.۹۵	۱,۰۰۰,۱۲۷	۷۷,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۱۲۷	۷۷,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری ارزش پادش	-	-
۱.۱۱۵	۹۹۹,۹۹۷	۷۳,۵۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	۹۹۹,۹۹۷	۷۳,۵۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور	-	-
۰.۸۲۵	۹۹۹,۹۶۹	۱۹,۸۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۹۹,۹۶۹	۱۹,۸۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	-	-
۰.۷۹۲	۹۹۹,۹۶۹	۵۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۴۹,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۱۶۰,۰۰۰)	۳,۱۲۸,۸۶۷	۳۰,۸۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا	-	-
۱.۳۷	۹۹۹,۸۵۰	۱۶,۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۹۹,۸۵۰	۱۶,۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری لجنه فارسی	-	-
۰.۵۲۲	۹۶۶,۱۶۸	۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۰۰,۴۵۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۰,۳۰۹	۱۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری اعتماد افرین پارسین	-	-
۱.۸۹۴	۷۵۰,۰۰۰	۶۹۴,۹۷۱	-	-	(۳۳۲,۸۴۶)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۹۰,۰۰۰	۴۴,۳۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-
۲.۱۶۵	۶۶۷,۷۲۳	۳۳,۱۸۶,۰۰۰	-	-	(۶۹۰,۱۲۲)	(۳۵,۶۰۰,۰۰۰)	۷۳۶,۷۵۴	۳۶,۶۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۶۹۴,۹۷۱	۶۹۴,۹۷۱
۵.۳۷۹	۶۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	-	-	(۳۳۷,۱۶۰)	(۸,۲۰۰,۰۰۰)	۸۵۷,۲۲۲	۲۸,۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری آوی فردای زاگرس	-	-
۳.۱۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۵	-	-	-	-	۵۱۱,۲۶۶	۵۸,۳۹۹,۵۰۰	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	-	-
۷.۸۷۳	۳۶۶,۲۲۷	۳۴,۵۹۹,۵۰۰	-	-	(۱۴۵,۰۱۹)	(۱۳,۷۰۰,۰۰۰)	۵۱۱,۲۶۶	۵۸,۳۹۹,۵۰۰	-	-	-	-	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶		موسسه صندوق سرمایه گذاری امید انصار	۴۹۳,۸۶۵	۴۹۳,۸۶۵
۰.۱۱۹	۱۴۴,۰۲۶	۲۵,۵۱۶	-	-	-	-	۹۵,۱۰۵	۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۸۳۳	۱۹,۸۳۳	۱۹,۸۳۳	۱۹,۸۳۳		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام	۲۵,۵۱۶	۲۵,۵۱۶
۳.۱۶۵	۱۱۴,۹۲۸	۹,۸۳۰,۰۰۰	-	-	(۸۰۰,۱۵۰)	(۴۱,۶۷۱,۰۰۰)	۸۰۰,۱۵۰	۴۱,۶۷۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید ایرانیان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰۰	-	-	-	-	(۲۰۰,۰۳۲)	(۳,۲۵۳,۰۰۰)	۲۰۰,۰۳۲	۳,۲۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا	-	-
۰.۰۰۰	-	-	-	-	(۱۹,۵۵۴)	(۱۹,۵۵۴)	۱۹,۵۵۴	۱,۹۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری ثبات و پست	-	-
۰.۰۰۰	-	-	-	-	(۵۰۰,۰۳۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری آرمان ایتی کوثر	-	-
۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۹۹۹	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۰۳۰	۵۰,۰۳۰	۵۰,۰۳۰	۵۰,۰۳۰		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیهان	-	-
۰.۰۰۰	-	-	-	-	(۱۷,۵۸۹,۶۴۵)	(۱,۰۵۲,۲۷۹,۳۳۳)	۴۰,۸۷۶,۳۱۸	۳,۱۹۲,۰۰۰	۱,۸۹۴	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	۵۰,۰۳۰	۵۰,۰۳۰
	۲۹,۳۳۱,۲۳۳	۱,۲۰۴,۰۵۸,۸۳۳	-	-	(۱۷,۵۸۹,۶۴۵)	(۱,۰۵۲,۲۷۹,۳۳۳)	۴۰,۸۷۶,۳۱۸	۳,۱۹۲,۰۰۰	۱,۸۹۴	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش	۶۸,۳۳۲,۲۷۲	۶۸,۳۳۲,۲۷۲
	۳۰,۱۱۱,۷۸۶	۱,۲۰۴,۲۷۴,۸۳۳	-	-	(۱۷,۵۸۹,۶۴۵)	(۱,۰۵۲,۲۷۹,۳۳۳)	۴۰,۸۷۶,۳۱۸	۳,۱۹۲,۰۰۰	۱,۸۹۴	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	۶,۱۴۴,۷۱۰	-	-	-	-		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸,۳۳۲,۲۷۲	۶۸,۳۳۲,۲۷۲

۱۶-۱-۱- اوراق مشارکت سازمان تأمین اجتماعی شامل تعداد ۳۹۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی با نرخ سود ۱۹ درصد و هر شش یک بار در تاریخ ۹ مرداد و بهمن ماه پرداخت می گردد. سررسید این اوراق ۱۴۰۵/۰۵/۰۹ می باشد.

۱۶-۱-۲- اوراق مشارکت شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی شامل تعداد ۳۹۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی با نرخ سود ۱۸ درصد و هر شش یک بار در تاریخ ۲۵ مرداد و بهمن ماه پرداخت می گردد. سررسید این اوراق ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۹۰,۲۹۳,۲۲۷	۲۲۳,۳۳۶,۴۶۴	.	۲۲۳,۳۳۶,۴۶۴	۵۷.۵۵	استخراج کانه های فلزی
۳۹,۹۹۹,۶۸۰	۳۹,۹۹۹,۶۸۰	.	۳۹,۹۹۹,۶۸۰	۱۰.۳۱	استخراج سایر معادن
۶,۷۲۵,۲۴۴	۳۰,۰۱۱,۸۲۷	.	۳۰,۰۱۱,۸۲۷	۷.۷۳	واسطه گری های مالی و پولی
۲۴,۶۴۱,۰۶۲	۲۵,۱۵۲,۹۶۰	.	۲۵,۱۵۲,۹۶۰	۶.۴۸	سرمایه گذاری ها
۱۷,۵۹۴,۸۷۱	۲۱,۶۳۷,۲۶۶	.	۲۱,۶۳۷,۲۶۶	۵.۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳,۲۶۰,۰۴۳	۱۸,۹۱۳,۲۷۷	.	۱۸,۹۱۳,۲۷۷	۴.۸۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶,۳۰۳,۱۰۲	۶,۳۰۳,۱۰۲	.	۶,۳۰۳,۱۰۲	۱.۶۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۱۱۴,۵۱۴	۵,۹۰۸,۸۳۲	.	۵,۹۰۸,۸۳۲	۱.۵۲	فلزات اساسی
۵,۱۳۷,۸۴۴	۵,۳۴۸,۸۳۳	.	۵,۳۴۸,۸۳۳	۱.۳۸	سیمان، آهک و گچ
۵,۳۲۹,۷۳۰	۵,۳۲۰,۵۲۶	.	۵,۳۲۰,۵۲۶	۱.۳۷	لاستیک و پلاستیک
۱,۲۵۹,۳۲۹	۱,۶۵۹,۲۹۷	.	۱,۶۵۹,۲۹۷	۰.۴۳	خودرو و ساخت قطعات
۱,۱۲۴,۹۹۷	۱,۱۲۴,۹۹۷	(۶۰,۰۰۰)	۱,۱۸۴,۹۹۷	۰.۳۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۷۶۱,۴۷۶	۷۴۳,۹۸۴	.	۷۴۳,۹۸۴	۰.۱۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۶۸۰,۴۹۳	۶۸۰,۴۹۳	.	۶۸۰,۴۹۳	۰.۱۸	اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۵۲۸,۸۲۲	۵۲۸,۸۲۲	.	۵۲۸,۸۲۲	۰.۱۴	سایر فعالیت های خدماتی
۴۲۳,۱۵۳	۴۲۳,۱۵۳	.	۴۲۳,۱۵۳	۰.۱۱	محصولات شیمیایی
۳۱۹,۳۸۲	۳۱۹,۳۸۲	.	۳۱۹,۳۸۲	۰.۰۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۸	۱۸	(۲۰۸,۶۲۴)	۲۰۸,۶۴۲	۰.۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸۳,۳۳۳	۱۸۳,۳۳۳	.	۱۸۳,۳۳۳	۰.۰۵	حمل و نقل آبی
۹۷,۵۳۰	۹۷,۵۳۰	(۱۶,۱۰۴)	۱۱۳,۶۳۴	۰.۰۳	مواد و محصولات شیمیایی
۱۰۳,۶۱۲	۱۰۳,۶۱۲	.	۱۰۳,۶۱۲	۰.۰۳	فعالیت های پشتیبانی و کمکی حمل و نقل و اژانس های مسافرتی
.	۱۱,۸۹۵	.	۱۱,۸۹۵	۰.۰۰	پیمانکاری صنعتی
۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	.	۱۱,۱۳۱	۰.۰۰	خرده فروشی، به استثنای وسایل نقلیه موتوری
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۰.۰۰	سایر صنایع
۱۰۱	۱۰۱	.	۱۰۱	۰.۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۳۰	۳۰	.	۳۰	۰.۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳	۳	.	۳	۰.۰۰	منسوجات
۳۱۵,۸۹۲,۷۲۷	۳۸۷,۸۲۲,۵۴۷	(۲۸۴,۷۲۹)	۳۸۸,۱۰۷,۲۷۶	۱۰۰.۰۰	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
۱۸۷,۱۷۱,۰۲۳	۲۲۹,۷۹۳,۶۳۵	.	۲۲۹,۷۹۳,۶۳۵	۵۹.۲۱
۵۴,۸۲۴,۱۵۵	۶۰,۸۳۰,۶۸۶	.	۶۰,۸۳۰,۶۸۶	۱۵.۶۷
۷۳,۸۹۷,۵۴۸	۹۷,۱۹۸,۲۲۶	(۲۸۴,۷۲۹)	۹۷,۴۸۲,۹۵۵	۲۵.۱۲
۳۱۵,۸۹۲,۷۲۷	۳۸۷,۸۲۲,۵۴۷	(۲۸۴,۷۲۹)	۳۸۸,۱۰۷,۲۷۶	۱۰۰

بورسی
فراپورسی
سایر

۱۶-۵- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه هستند:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۴,۲۳۳,۰۳۷	۴,۶۱۱,۹۱۲	۱۶-۵-۱	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۲,۶۵۰,۹۶۰	۱,۴۰۱,۳۱۹	۱۶-۵-۲	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲,۰۷۹,۳۱۸	۲,۴۹۳,۶۹۳	۱۶-۵-۳	سیمان هرمزگان
۱۳۳,۹۷۲	۱۳۳,۹۷۲	۱۶-۵-۴	فراپورس ایران
۲,۱۳۹,۲۸۶	۲,۱۳۹,۲۸۶	۱۶-۵-۵	تأمین سرمایه امین
۱,۹۰۸,۰۱۸	۱,۹۵۱,۸۸۱	۱۶-۵-۶	سرمایه گذاری سپه
۵۳,۱۴۴,۵۹۰	۱۲,۷۳۲,۰۶۲		

۱۶-۵-۱- از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر تعداد ۵۲۴,۳۷۸,۵۱۱ سهم بابت ضمانت اجرای قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی ۵۰۰ مگاواتی به نفع سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)، تعداد ۲,۶۳۹,۱۳۵,۳۱۵ سهم بابت انتشار اوراق بدهی شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) به نفع شرکت واسط مالی اسفند پنجم، تعداد ۳,۷۹۴,۶۳۴,۵۰۷ سهم بابت انتشار اوراق اجاره شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (شرکت فرعی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر) به نفع شرکت واسط مالی بهمن چهارم توثیق شده است.

۱۶-۵-۲- از سهام شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو تعداد ۲,۶۹۷,۵۹۴,۸۷۷ سهم بابت انتشار اوراق بدهی شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) به نفع شرکت واسط مالی اسفند پنجم توثیق شده است.

۱۶-۵-۳- از سهام شرکت سیمان هرمزگان تعداد ۹۲۵,۴۶۱,۲۵۱ سهم بابت ضمانت وام شرکت پترو امید آسیا به نفع بانک تجارت و تعداد ۱۱۹,۱۵۴,۶۷۲ سهم بابت تضمین ایفای تعهدات اوراق مرابحه شرکت کویر تایر (شرکت فرعی) به نفع واسط مالی پنجم توثیق شده است.

۱۶-۵-۴- از سهام شرکت فراپورس ایران تعداد ۵۵۸,۳۶۷,۹۲۰ سهم به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

۱۶-۵-۵- از سهام شرکت تأمین سرمایه امین تعداد ۲,۱۳۹,۲۸۵,۶۸۳ سهم به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام توثیق شده است.

۱۶-۵-۶- از سهام شرکت سرمایه گذاری سپه تعداد ۲,۲۲۰,۸۸۸,۸۷۱ سهم به نفع بانک تجارت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور توثیق شده است.

۱۶-۶- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴,۷۲۹	۲۸۴,۷۲۹	مانده در ابتدای دوره
.	.	زیان کاهش ارزش
.	.	برگشت زیان کاهش ارزش
۲۸۴,۷۲۹	۲۸۴,۷۲۹	مانده در پایان دوره

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶-۷- سرمایه گذاری های بلند مدت بر اساس میزان کنترل و نفوذ بر شرکت های سرمایه پذیر به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید آرایه شده)

مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۰۰,۸۷۴,۶۲۲	۱۰۶,۳۰۰,۱۵۳	۱۶-۷-۱
۱۸۰,۸۳۵,۵۲۹	۲۱۹,۶۵۸,۹۴۳	۱۶-۷-۲
۲۷,۳۵۷,۳۷۲	۳۲۰,۳۶۳,۳۹۴	۱۶-۷-۳
۳۰۹,۰۶۷,۵۲۴	۳۵۷,۷۱۰,۷۶۱	
	۲۸۴,۷۲۹	
	۳۵۷,۹۹۵,۴۸۹	

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳۹,۹۹۹,۶۸۰	-	۳۹,۹۹۹,۶۸۰
۱۷,۵۹۰,۷۷۱	-	۱۷,۹۲۶,۱۱۹
۱۳۰,۸۴۵,۵۸۵	-	۱۷,۵۸۲,۸۷۸
۵۰۰,۹۵۱۴	-	۷,۵۷۰,۰۷۸
۶۳۰,۲۰۴۸	-	۶۳۰,۲۰۴۸
۵,۳۲۹,۷۳۰	-	۵,۳۲۰,۵۲۶
.	.	۳,۷۰۶,۸۴۷
۳,۱۸۰,۰۱۳	-	۳,۳۹۷,۶۶۰
۱,۲۵۹,۳۲۹	-	۱,۶۵۹,۲۹۷
.	(۶۰,۰۰۰)	۱,۱۲۴,۹۹۶
۳۳,۲۶۸	-	۵۹۷,۲۰۱
۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶
۲۶۰,۳۶۹	-	۲۶۰,۳۶۹
.	(۲۰۸,۶۲۴)	۳۰۸,۶۲۴
۹۹,۹۹۶	-	۹۹,۹۹۶
۵۴,۷۲۸	-	۵۴,۷۲۸
۴۹,۳۱۰	-	۴۹,۳۱۰
۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵
۳۱,۵۷۳	-	۳۱,۵۷۳
.	-	۱۱,۸۹۵
۳,۶۱۶	.	۳,۶۱۶
۱	.	۱
۲,۵۳۸,۵۳۲	.	.
۱,۱۲۴,۹۹۶	.	.
۴۰۰,۸,۴۲۷	.	.
۵۹۱,۴۲۵	.	.
۱۰۰,۸۷۴,۶۲۲	۲۶۸,۶۲۴	۱۰۶,۳۰۰,۱۵۳

۳۰

۱۶-۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	سرمایه گذاری درصد
۳۹,۹۹۹,۶۷۹,۹۶۰	۹۹,۹۹۹
۷۰,۶۴۶,۲۸۱,۲۳۹	۹۲,۷۴۱
۲۰۰,۰۰۶,۱۴۸,۴۷۲	۶۵,۸۱۰
۸,۴۳۳,۶۳۷,۰۸۱	۸۴,۳۳۶
۶۲۹,۹۹۹,۹۵۲	۱۰۰,۰۰۰
۶,۲۱۱,۰۵۶,۷۸۶	۶۳,۵۱۰
۳,۷۰۶,۸۴۶,۵۵۸	-
۱,۴۲۳,۳۹۰,۹۰۱	۷۸,۰۳۱
۸۰۴,۳۸۵,۶۸۹	۷۶,۰۰۸
۳۲,۳۷۱,۴۳۵	۷۵,۰۰۰
۵۳۳,۶۶۲,۸۳۴	۴۸,۴۲۴
۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰	۹۹,۹۸۹
۲۶۰,۳۶۹	-
۲۰۸,۶۲۴,۳۵۰	۶۹,۵۴۱
۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۶
۵۴,۷۲۸,۲۰۴	-
۱۴۸,۱۸۰,۰۰۰	۹۶,۶۹۳
۱,۶۴۸,۱۷۷	۷۲,۵۶۲
۲۰۹,۹۷۵	۶۹,۹۹۰
۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۳۰۱
-	۱
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

پترو امید آسیا
مدیریت انرژی امید تایل هور
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
سرمایه گذاری ساختمانی سپه
کوبر تابر
حق تقدم مدیریت انرژی امید تایل هور
سیمان هرمزگان
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما
کمپرسورسازی پادنا
بازگانی و تولیدی مرجان کار
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
حق تقدم چاپ و نشر سپه
لیزینگ امید
سرمایه گذاری خدمات رفاهی گردشگری امید تایل آسیا
حق تقدم یزد سفالین
یزد سفالین
تولیدی ساگار و قطعات نسوز
چاپ و نشر سپه
شرکت بهین سازان امید آفرین
خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پشه
تولید نیروی برق سبز منجیل
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
حق تقدم کمپرسورسازی پادنا
حق تقدم سرمایه گذاری سپه
حق تقدم بازگانی و تولیدی مرجانکار

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ریالی
					یادداشت
					تجاری
					اسناد دریافتنی
					سایر اشخاص
۲۱۲,۵۷۸	.	.	-	.	شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان
۲۱۲,۵۷۸	.	.	.	.	
					حسابهای دریافتنی
۱۶۲,۱۱۷,۴۷۲	۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱	.	.	۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۱۸۱,۱۱۶	۱,۸۱۳,۹۹۰	-	.	۱,۸۱۳,۹۹۰	۱۷-۱-۲ سایر اشخاص
۱۶۳,۲۹۸,۵۸۸	۱۸۷,۲۲۵,۵۱۱	.	.	۱۸۷,۲۲۵,۵۱۱	
۱۶۳,۵۱۱,۱۶۷	۱۸۷,۲۲۵,۵۱۱	.	.	۱۸۷,۲۲۵,۵۱۱	
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
۴,۸۹۴,۵۰۰	۳,۸۸۲,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۵,۰۰۹,۰۸۱	۵,۰۰۹,۰۸۱	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۳۱,۸۶۵	۴۸۱,۵۲۹	.	۴۸۱,۵۲۹	۴۸۱,۵۲۹	۱۷-۱-۴ سایر اشخاص
					حسابهای دریافتنی
۴۳,۲۱۹,۴۸۴	۵۶,۷۴۲,۱۶۴	(۳,۲۵۵,۵۹۳)	۵۹,۹۹۷,۷۵۷	۵۹,۹۹۷,۷۵۷	۱۷-۱-۵ اشخاص وابسته
۷۶۵,۶۰۲	۲۸۲,۸۴۸	(۲۵۳)	۲۸۳,۱۰۱	۲۸۳,۱۰۱	۱۷-۱-۶ سایر اشخاص
۸۶,۳۱۱	۱۱۸,۰۰۸	-	۱۱۸,۰۰۸	۱۱۸,۰۰۸	کارکنان (جاری، وام و بیمه تکمیلی)
۴۹,۳۹۷,۷۶۲	۶۱,۵۰۶,۵۴۹	(۴,۳۸۲,۹۲۷)	۶۵,۸۸۹,۴۷۶	۶۵,۸۸۹,۴۷۶	
۲۱۲,۹۰۸,۹۲۸	۲۴۸,۷۳۲,۰۵۹	(۴,۳۸۲,۹۲۷)	۲۵۳,۱۱۴,۹۸۶	۲۵۳,۱۱۴,۹۸۶	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
					۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت
					سایر دریافتنی ها
					حسابهای دریافتنی
۴,۸۰۱,۶۸۹	.	.	.	.	معذنی و صنعتی گل گهر
۱۹۲,۶۴۲	۵۱۴,۰۰۰	.	۵۱۴,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۹۹۴,۳۳۰	۵۱۴,۰۰۰	.	۵۱۴,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰	
۴,۹۹۴,۳۳۰	۵۱۴,۰۰۰	.	۵۱۴,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰	

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	خالص	خالص
۴۶,۱۹۸,۵۵۰	۱۷-۱-۱-۱	۳۳,۹۴۶,۶۱۶	شرکت های فرعی	
۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	۱۷-۱-۱-۲	۱۵۱,۴۶۴,۹۰۵	شرکت های وابسته	
۱۶۲,۱۱۷,۴۷۲		۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱		

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت های فرعی که تماماً بابت سود سهام می باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
سرمایه گذاری سپه	۱۷,۰۵۸,۷۷۵	.	۱۷,۰۵۸,۷۷۵	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	
سیمان هرمزگان	۳,۶۶۴,۲۳۵	.	۳,۶۶۴,۲۳۵	۵,۳۶۴,۲۳۵	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴,۱۹۹,۹۸۲	.	۴,۱۹۹,۹۸۲	۶,۲۳۴,۵۵۴	
کویر تایر	۳,۳۹۳,۰۸۵	.	۳,۳۹۳,۰۸۵	۳,۳۹۳,۰۸۵	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۲,۳۱۹,۹۶۲	.	۲,۳۱۹,۹۶۲	۲,۳۱۹,۹۶۲	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۵۵۲,۲۹۷	.	۱,۵۵۲,۲۹۷	۳,۳۷۶,۳۴۰	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۵۰,۵۰۰	.	۸۵۰,۵۰۰	۸۵۰,۵۰۰	
پترو امید آسیا	۴۹۹,۹۹۶	.	۴۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۶	
یزد سفالین	۲۰۳,۰۰۷	.	۲۰۳,۰۰۷	۲۰۳,۰۰۷	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۸,۶۹۳	.	۱۰۸,۶۹۳	۱۰۸,۶۹۳	
کمپرسور سازی یادنا	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	.	.	.	۵۰,۲۶۶	
چاپ و نشر سپه	۳۶,۰۸۵	.	۳۶,۰۸۵	۳۶,۱۱۶	
	۳۳,۹۴۶,۶۱۶	.	۳۳,۹۴۶,۶۱۶	۴۶,۱۹۸,۵۵۰	

۱-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت های وابسته که عمدتاً بابت سود سهام می باشد، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۴,۰۷۳,۱۳۱	.	۷۴,۰۷۳,۱۳۱	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۵,۹۲۹,۱۵۲	.	۵۵,۹۲۹,۱۵۲	۳۹,۵۰۵,۷۲۳	
سنگ آهن گهر زمین	۲۰,۸۴۸,۹۸۳	.	۲۰,۸۴۸,۹۸۳	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	
تامین سرمایه امید	۴۷,۶۶۴	.	۴۷,۶۶۴	۱,۳۸۷,۷۱۴	
کارگزاری بانک سپه	۱۱۵,۱۱۹	.	۱۱۵,۱۱۹	۶,۴۱۱,۶۸۸	
سیمان ایلام	۴۳۸,۰۱۷	.	۴۳۸,۰۱۷	۱۹۷,۶۵۰	
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	.	۱۲,۸۳۳	۱۲,۸۳۳	
سیمان کردستان	۵	.	۵	۴۹۸,۸۷۰	
	۱۵۱,۴۶۴,۹۰۵	.	۱۵۱,۴۶۴,۹۰۵	۱۱۵,۹۱۸,۹۲۲	
	۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱	.	۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱	۱۶۲,۱۱۷,۴۷۲	

۱-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۰۲۹,۴۳۳	.	۱,۰۲۹,۴۳۳	۵۰۰,۰۰۰	
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۷۴,۶۰۲	.	۱۷۴,۶۰۲	.	
تامین سرمایه امین	۱۹۷,۷۶۶	.	۱۹۷,۷۶۶	۶۴۹,۲۳۰	
فولاد ارفع	۳۲۵,۳۳۹	.	۳۲۵,۳۳۹	۲۳	
فرا بورس ایران	۲۲,۲۰۸	.	۲۲,۲۰۸	.	
سهامی عام بورس کالای ایران	۲۳,۵۳۳	.	۲۳,۵۳۳	.	
بورس اوراق بهادار تهران	۲۲,۷۵۰	.	۲۲,۷۵۰	.	
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۰,۵۰۹	.	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	
فولاد خوزستان	۲,۲۰۳	.	۲,۲۰۳	.	
بورس انرژی	۱,۷۷۲	.	۱,۷۷۲	.	
گسترش سوخت سبز زاگرس	۱,۶۳۴	.	۱,۶۳۴	.	
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۱۲	.	۹۱۲	۱,۲۶۱	
سرمایه گذاری بین المللی کاوند نهان زمین	.	.	.	۲۰,۰۰۰	
سایر (اقدام کم اهمیت)	۱,۳۲۹	.	۱,۳۲۹	۹۳	
	۱,۸۱۳,۹۹۰	.	۱,۸۱۳,۹۹۰	۱,۱۸۱,۱۱۶	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	ناخالص	خالص
شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان				۳,۲۷۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰
لیزینگ امید	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	.	.	.	.
چاپ و نشر سپه	.	۲۱۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰
کمپرسور سازی پادنا	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	۱,۳۰۰,۰۰۰	.
کویر تایر	.	.	.	۱۱۲,۵۰۰	.
	(۱,۱۲۷,۰۸۱)	۳,۸۸۲,۰۰۰	۳,۸۸۲,۰۰۰	۴,۸۹۴,۵۰۰	۵,۰۰۹,۰۸۱

۱۷-۱-۳-۱- مبالغ فوق بابت چکهای دریافتی از شرکت های گروه بوده که عمدتاً بابت پرداخت وجوه استقراضی به آن شرکت ها دریافت شده است.

۱۷-۱-۴- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
محمد محمدی	۱۷-۱-۴-۱	.	۴۸۱,۵۲۹	۴۸۱,۵۲۹	۴۳۱,۸۶۵
		.	۴۸۱,۵۲۹	۴۸۱,۵۲۹	۴۳۱,۸۶۵

۱۷-۱-۴-۱- مبلغ فوق بابت چکهای دریافتی از خریدار شرکت صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان (شرکت فرعی) بوده که بابت انتقال مطالبات شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از آن شرکت به حساب محمد محمدی، دریافت شده و افزایش آن بابت تقسیط مجدد می باشد.

۱۷-۱-۵- حسابهای دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
شرکت های فرعی	۱۷-۱-۵-۱	(۳,۲۵۵,۵۹۳)	۵۹,۰۴۹,۱۱۳	۵۵,۷۹۳,۵۲۰	۴۲,۲۰۱,۴۳۸
شرکت های وابسته	۱۷-۱-۵-۲	.	۹۴۸,۶۴۴	۹۴۸,۶۴۴	۱,۰۱۸,۰۴۵
		(۳,۲۵۵,۵۹۳)	۵۹,۹۹۷,۷۵۷	۵۶,۷۴۲,۱۶۴	۴۳,۲۱۹,۴۸۴

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۵-۱۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری شرکتهای فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱-۱-۵-۱۷-۱ پترو امید آسیا	۳۸,۷۵۰,۸۱۶	۰	۳۸,۷۵۰,۸۱۶	۱۷,۴۸۱,۰۱۸
۱-۱-۵-۱۷-۲ مدیریت انرژی امید تابان هور	۵,۹۱۴,۳۸۸	۰	۵,۹۱۴,۳۸۸	۱۲,۵۲۸,۵۵۶
۱-۱-۵-۱۷-۳ شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۴,۱۹۰,۷۸۲	۰	۴,۱۹۰,۷۸۲	۴,۱۹۰,۷۸۲
۱-۱-۵-۱۷-۴ شرکت لیزینگ امید	۳,۲۵۵,۵۹۳	(۳,۲۵۵,۵۹۳)	۰	۴۷۸,۴۷۱
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۳,۵۹۷,۵۹۷	۰	۳,۵۹۷,۵۹۷	۱,۷۷۷,۵۴۱
کویر تایر	۲,۷۰۷,۳۲۶	۰	۲,۷۰۷,۳۲۶	۵,۲۰۱,۵۵۰
شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۳۴۸,۳۷۳	۰	۳۴۸,۳۷۳	۳۱۶,۴۵۷
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۲۱,۲۷۲	۰	۲۲۱,۲۷۲	۲۲۳,۱۳۴
شرکت بهین سازان امید آفرین	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰
چاپ و نشر سپه	۲,۹۶۷	۰	۲,۹۶۷	۳,۹۳۰
	۵۹,۰۴۹,۱۱۳	(۳,۲۵۵,۵۹۳)	۵۵,۷۹۳,۵۲۰	۴۲,۲۰۱,۴۳۸

۱-۱-۵-۱۷-۱ از مانده بدهی شرکت پترو امید آسیا مبلغ ۱۸,۹۷۶,۵۲۱ میلیون ریال بابت واریز واریز نقدی، مبلغ ۱۱,۸۵۰,۳۲۹ میلیون ریال بابت تأمین اعتبار حواله میگردد از شرکت های گل گهر و چادر ملو، مبلغ ۷,۷۳۱,۳۶۴ میلیون ریال بابت ثبت در حساب فیما بین انتقال سهام مولد نیروگاهی جاسک به شرکت پترو امید آسیا و مابقی بابت سایر حساب های فیما بین می باشد.

۱-۱-۵-۱۷-۲ مانده بدهی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تأمین مالی پروژه های در جریان می باشد.

۱-۱-۵-۱۷-۳ مانده بدهی شرکت آسیا ناما عمدتاً بابت پرداخت به آن شرکت جهت تسویه تسهیلات ارزی و ساخت و تجهیز کارخانه تولید مخازن سی ان جی با ظرفیت ۱۰۰ هزار کیسول در سال می باشد.

۱-۱-۵-۱۷-۴ از مانده بدهی شرکت لیزینگ امید مبلغ ۱۰,۰۴۵,۸۶۳ 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.

۱-۵-۱۷-۲- حسابهای دریافتنی غیر تجاری شرکتهای وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۹۲۵,۰۲۹	۰	۹۲۵,۰۲۹	۹۲۵,۰۲۹
شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین	۸۵۰۵	۰	۸,۵۰۵	۴,۹۴۰
امید حامی صنعت	۸,۳۵۴	۰	۸,۳۵۴	۶,۵۰۰
خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گنت مهر بیه	۲,۰۷۷	۰	۲,۰۷۷	۳,۱۴۳
گروه مالی سپه	۸۲۴	۰	۸۲۴	۸۲۴
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید	۳,۸۵۵	۰	۳,۸۵۵	۷۷۶,۰۹
	۹۴۸,۶۴۴	۰	۹۴۸,۶۴۴	۱,۰۱۸,۰۴۵

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۶-۱۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت		
۱۰۷,۴۱۱	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴	سود سپرده های دریافتنی		
۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	شرکت گرند جنرال تردینگ		
۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	۱۹,۹۳۴	شرکت صنایع کاغذ غرب		
۱۸۳	۸۷۲	۸۷۲	شرکت صنایع غذایی خمیرمایه امید لرستان		
۵۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار		
۲,۱۶۹	.	.	سازمان بورس و اوراق بهادار		
۱۰۸,۸۵۸	۱۲۵,۵۸۱	۱۲۵,۸۳۵	سایر اشخاص	۱۷-۱-۶-۱	
۷۶۵,۶۰۲	۲۸۲,۸۴۸	۲۸۳,۱۰۱			

۱-۶-۱۷- مبلغ مندرج در ستون ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، مربوط به وجه چک شماره ۷۵۳۲۹۳ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ به مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال می باشد که از حساب شرکت برداشت گردیده است که علیرغم طی مراحل قانونی و پیگیری از طریق مراجع قضایی تا این تاریخ منجر به حصول نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت			
۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۱۸-۱	ماشین آلات		
۷,۱۴۸	۷,۹۲۱	۱۸-۲	حسابهای مسدودی بانکی		
۱۰,۰۹۵	۶,۳۹۵	۱۸-۳	سپرده بلند مدت نزد بانک ها		
۹۵,۲۶۵	۹۲,۳۳۸				

۱۸-۱- مبلغ ۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی تک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتجلسه شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۴/۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هیئت مدیره بانک سپه انجام شده است. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، در آبان ماه ۱۴۰۲ ارزش ماشین آلات فوق الذکر مبلغ ۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۸-۲- حسابهای مسدودی بانکی مربوط به حساب های ارزی خارجی نزد بانک سپه شعبه پاریس با توجه به مصوبه شماره ۶۴ مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۴ هیأت مدیره افتتاح گردیده است. با توجه به موضوع محدودیت های تجاری ناشی از تحریم، حسابهای جاری ارزی نزد بانک سپه پاریس حسب ضوابط آن کشور مسدود و امکان استفاده از منابع مذکور فعلاً وجود ندارد. این سرفصل شامل ۱۶,۶۱۱,۸۵ یورو بوده که با نرخ ارز هر واحد یورو ۴۷۶,۸۰۰ ریال در حسابها انعکاس یافته است.

۱۸-۳- مبلغ ۶,۳۹۵ میلیون ریال طبق آیین نامه تسهیلات به منظور پرداخت تسهیلات به کارکنان نزد بانک تجارت شعبه ظفر به حساب سپرده منظور شده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
۲۲,۳۲۳	۲۳,۶۳۸		خرید خدمات
۱,۳۶۸	۲۰,۷۰۵		سایر پیش پرداختها
۰	۳,۵۱۰		خرید اثاثه و منصوبات
۲۳,۶۹۱	۴۷,۸۵۴		
۷,۹۹۷	۷,۹۹۷		مالیات بر درآمد
(۷,۹۹۷)	(۵,۵۸۹)		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)
۲۳,۶۹۱	۵۰,۲۶۱		

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
۳,۸۵۰,۱۳۴	۵,۱۲۶,۳۶۲	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۷,۷۳۴	۸,۵۷۱	۲۰-۲	موجودی نزد بانکها (ارزی)
.	۳,۰۸۰		صندوق ریالی
.	۱,۱۵۲		تنخواه گردان
.	۱,۲۳۶	۲۰-۳	صندوق ارزی
۳,۸۵۷,۸۶۸	۵,۱۴۰,۴۰۱		

۲۰-۱- مانده نزد بانکها (ریالی) به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام بانک	نام شعبه	نوع حساب
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
۳,۴۶۷,۹۶۹	۴,۱۰۸,۵۵۶	سپه	مرکزی	سپرده، جاری و گواهی سپرده
۲۰۲,۴۷۳	۷۶۶,۷۵۲	سپه	میرداماد غربی	سپرده، جاری
۵۷,۲۶۳	۲۵۰,۶۴۹	تجارت	ظفر	سپرده، جاری
۱۲۲,۳۶۲	۲۲۲	سپه	پارک لاله	سپرده، جاری
۶۶	۱۸۲	اقتصاد نوین	آفریقا	سپرده، جاری
۱	.	پارسیان	مرکزی	جاری
۳,۸۵۰,۱۳۴	۵,۱۲۶,۳۶۲			

۲۰-۱-۱ سود سپرده های بانکی به مبلغ ۱۳۶,۲۷۱ میلیون ریال می باشد که بر اساس ضوابط و نرخ های متعارف بانکی محاسبه و در پایان هر ماه به حسابهای بانکی شرکت واریز می گردد و جزء اقلام درآمد سود تضمین شده (یادداشت ۶ همراه صورت های مالی) انعکاس یافته است. ضمناً از سود سپرده بانکی شناسایی شده، مبلغ ۱۳۲,۲۸۶ میلیون ریال از محل حسابهای بانکی نزد شعبات بانک سپه می باشد.

۲۰-۲- مانده موجودی حسابهای جاری ارزی از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نوع	نام
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مبلغ ارزی	مبالغ ارزی	معادل ریالی	ارز	بانک و شعبه
۶,۹۶۸	۱۷,۶۳۰	۷,۷۲۲	۱۷,۶۳۰	دلار	سپه - توانیر - ولیعصر
۵۳۸	۵,۰۰۰	۵۹۶	۵,۰۰۰	درهم	سپه - توانیر - ولیعصر
۲۲۸	۵۳۰	۲۵۳	۵۳۰	یورو	سپه - توانیر - ولیعصر
۷,۷۳۴		۸,۵۷۱			

۲۰-۲-۱ کلیه مبالغ ارزی موجود در بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ به ازاء هر واحد دلار ۴۳۸,۰۱۰ ریال و هر واحد یورو ۴۷۶,۸۰۰ ریال و هر واحد درهم ۱۱۹,۲۶۸ ریال در حساب ها منعکس شده است.

۲۰-۳- صندوق ارزی شامل مبلغ ۲۰,۰۰۰ دلار می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مبلغ ۹۶,۹۷۹,۷۴۲ میلیون ریال، شامل ۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶۸,۱۰۸,۴۳۶,۵۴۸	۷۰.۲۳	۶۹,۱۵۳,۶۸۵,۴۸۳	۷۰.۲۴	بانک سپه
۱۶,۳۸۷,۹۳۹,۵۱۵	۱۶.۹۰	۱۶,۴۸۷,۶۳۹,۵۱۵	۱۷.۰۳	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
۳,۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	۳.۲۹	۳,۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳.۹۴	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه
۱,۵۱۲,۶۰۶,۲۹۹	۱.۵۶	۱,۵۱۸,۱۱۷,۸۸۹	۱.۰۴	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰.۴۶	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۱.۴۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴,۸۴۷	۰.۰۰	۴,۸۴۷	۰.۱۶	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
۸۱,۶۶۶	۰.۰۰	۸۱,۶۶۶	۰.۰۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۲۱,۷۹۸	۰.۰۰	۲۱,۷۹۸	۰.۰۰	گروه مالی سپه
۵,۹۲۵,۹۰۹,۶۵۴	۶.۱۱	۵,۸۱۶,۶۶۰,۳۱۲	۵.۷۸	سایر سهامداران حقوقی
۱,۴۰۹,۴۹۷,۰۸۸	۱.۴۵	۳۶۸,۵۳۵,۹۰۵	۰.۳۸	سهامداران حقیقی
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱-۱ از سهام متعلق به بانک سپه، تعداد ۵۱,۶۱۷,۶۰۱,۸۲۷ سهم وثیقه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۲۲- صرف سهام

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷
	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷

۲۲-۱ با توجه به فروش تعداد ۱,۴۲۸,۵۷۱,۴۲۸ سهم با نرخ ۳۵۶۰ ریال به منظور افزایش سرمایه در سال مالی ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و فروش پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در سال مالی ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ و با عنایت به کسر هزینه ها و کارمزد های پرداخت شده بابت افزایش سرمایه، جمعاً به مبلغ ۶,۸۰۷ میلیون ریال مازاد وجوه فوق در حساب صرف سهام سهامداران ثبت و نگهداری می گردد که در صورت تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به افزایش سرمایه خواهد بود.

۲۳- اندوخته قانونی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
تأمین شده طی دوره	.	.
مانده در پایان دوره	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴
۲۳-۱	۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴

۲۳-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۹,۶۹۷,۹۷۴ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی نمی باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۴- اندوخته سرمایه ای

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۶۰,۰۹۹	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	مانده در ابتدای دوره
۳۹,۳۴۲,۹۲۱	۳۷,۴۳۱,۱۸۲	تأمین شده طی دوره
۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۹۲,۹۳۴,۲۰۲	مانده در پایان دوره
	۲۴-۱	

۲۴-۱- به موجب تبصره ماده ۵۷ اساسنامه، خالص 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 استثنایی برای حفظ روند سود دهی شرکت می توان با پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی تا ۲۰ درصد از اندوخته سرمایه ای ایجاد شده را به حساب تقسیم سود انتقال داد.

۲۵- سهام خزانة

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
تعداد	تعداد	
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۳۴,۵۷۱	۲۴,۴۳۷,۴۷۴	مانده ابتدای دوره
۳,۶۰۲,۶۰۷	۴,۸۹۷,۸۰۳	خرید طی دوره
(۱,۹۹۹,۷۰۳)	(۷۱۲,۵۳۲)	فروش طی دوره
۲۴,۴۳۷,۴۷۴	۲۸,۶۲۲,۷۴۵	مانده پایان دوره
۱,۷۸۷,۷۱۰,۳۵۴	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	
۲۴۶,۲۱۹,۵۳۵	۲۸۴,۱۴۹,۴۰۸	
(۱۵۲,۵۱۷,۰۸۶)	(۴۱,۴۴۰,۰۰۰)	
۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	۲,۱۲۴,۱۲۲,۲۱۱	

۲۵-۱- مطابق ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق های بازارگردانی، شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید نموده و تا کنون تمدید گردیده است.

۲۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۱۹,۸۷۰,۹۸۰	۲۶-۱-۱
۱۷۴,۱۷۷	۳۷۶,۷۰۴	۲۶-۱-۲
۱۴۲,۸۱۲	۱۴۰,۰۲۱	۲۶-۱-۳
۷۸,۱۲۰	۱۷۶,۳۹۳	۲۶-۱-۲
۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵	۲۶-۱-۴
۲,۱۵۴	۱۹۷	۲۶-۱-۵
۶,۰۲۱	۱۰,۴۷۱	۲۶-۱-۵
۵۶,۹۷۱	۵۹,۹۸۸	
۱۱,۱۶۲,۷۲۲	۲۰,۶۶۹,۷۷۰	
۱۱,۱۶۲,۷۲۲	۲۹,۵۴۲,۵۰۴	

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
مطالبات سهامداران
سپرده حق بیمه (اشخاص ثالث)
سایر اشخاص
مالیات تکلیفی و حقوق
بیمه حقوق کارکنان
سایر

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۶-۱-۱- حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		بانک سپه
۹,۳۲۹,۳۰۱	۱۷,۲۰۷,۱۸۲	۲۶-۱-۱-۱	
.	۲,۰۱۸,۳۱۷	۲۶-۱-۱-۲	صندوق بازنشستگی، وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
۱,۳۳۶,۶۸۴	۶۳۹,۲۱۵	۲۶-۱-۱-۳	شرکت های فرعی
۱,۴۶۸	۶,۲۶۵	۲۶-۱-۱-۴	شرکت های وابسته
۱۰,۶۶۷,۴۵۳	۱۹,۸۷۰,۹۸۰		

۲۶-۱-۱-۱- از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۱۶,۶۰۳,۳۸۰ میلیون ریال بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام (یادداشت ۱۰) بوده و مبلغ ۶۰۳,۸۰۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختنی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه مربوط به سال مالی منتهی به ۹۴/۱۰/۳۰ می باشد که با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است.

۲۶-۱-۱-۲- مبلغ فوق الذکر بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام مربوط (یادداشت ۱۰) به عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بوده که با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است.

۲۶-۱-۱-۳- حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکت های فرعی از اقلام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱,۰۹۱,۳۳۸	۴۸۱,۳۴۸	۲۶-۱-۱-۳-۱	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵	۲۶-۱-۱-۳-۲	مدیریت انرژی امید تابان هور
۸۲,۸۰۰	.		سرمایه گذاری رفاهی گردشگری امید تابان آسیا
۱۵,۴۳۰	۱۰,۷۵۲		چاپ و نشر سپه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		یزد سفالین
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		
۱,۳۳۶,۶۸۴	۶۳۹,۲۱۵		

۲۶-۱-۱-۳-۱- بدهی به شرکت ساختمانی بابت هزینه های انجام شده در پروژه های امام رضا و اتومال می باشد.

۲۶-۱-۱-۳-۲- از بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷,۲۱۵ میلیون ریال بابت خرید زمین گلبرگ (یادداشت ۲-۱۴) می باشد که در زمان انتقال مالکیت تسویه خواهد گردید. همچنین مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به انتقال بدهی شرکت گرند جنرال تردینگ به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید به حساب های فیمابین شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۶-۱-۴ حسابهای پرداختی غیر تجاری شرکت های وابسته از اقلام به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین	۵,۶۹۳	۸۹۵
گروه مالی سپه	۵۷۳	۵۷۳
	۶,۲۶۵	۱,۴۶۸

۲۶-۱-۲ سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه عمدتاً مربوط به شرکت های پایا سازه پاسارگاد، شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه و شرکت مهندسی مشاور پیر راز در رابطه با پروژه اتومال می باشد.

۲۶-۱-۳ مطالبات سهامداران بابت افزایش سرمایه شامل پاره سهام و وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه شرکت می باشد که در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

۲۶-۱-۴ حسابهای پرداختی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه	۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵
	۳۵,۰۱۵	۳۵,۰۱۵

۲۶-۱-۴-۱ بدهی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه بابت خرید ساختمان هفت تیر (یادداشت ۶-۱۴) می باشد که طبق قرارداد در زمان انتقال سند مالکیت انجام تسویه خواهد گردید.

۲۶-۱-۵ مبلغ بدهی بابت مالیات تکلیفی و حقوق و بیمه حقوق کارکنان تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۵۹,۴۰۶	۳۷,۲۵۵
پرداخت شده طی دوره	(۱,۱۷۳)	(۲,۶۷۷)
ذخیره تأمین شده	۳۶,۵۴۰	۲۴,۸۲۸
مانده در پایان دوره	۹۴,۷۷۳	۵۹,۴۰۶

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۵,۵۸۹	۱۵,۸۵۳
.	.
.	.
.	(۱۵۳,۹۴۳)
۵,۵۸۹	۵,۵۸۹
(۵,۵۸۹)	(۵,۵۸۹)
.	.

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
 پرداختنی طی دوره
 پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)

۲۸-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های تبصره ۴ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

۲۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰- میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی میلیون ریال	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی میلیون ریال	سال مالی
		مانده پرداختنی میلیون ریال	پرداختی میلیون ریال	قطعی میلیون ریال	تشخیصی میلیون ریال	ابرازی میلیون ریال	میلیون ریال		
رسیدگی به دفاتر	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	۴,۷۳۲	۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	۶۴۱	۲,۸۴۷	۱۰,۳۱۵,۴۰۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۳۳,۲۹۷	.	.	۱۴,۸۵۸,۱۷۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۴۶,۰۵۵	.	.	۳۳,۸۷۱,۵۲۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۹۳۴	۹۳۴	۵۰,۷۲۱	.	۵۱,۲۷۸	.	.	۷۷,۲۱۲,۵۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۴۱۰,۱۲۳	.	.	۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵۲,۹۴۳	.	۱۵۲,۹۴۳	.	.	۱۵۲,۹۴۳	۶۷۹,۷۴۵	۲۱۹,۳۷۴,۸۷۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۱,۴۲۷,۳۱۵	۱۴۰۳
	۱۵۸,۵۳۲	۵,۵۸۹							
	(۷,۹۹۷)	(۵,۵۸۹)							
	۱۵۰,۵۳۵								

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ و کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است. درخصوص سال ۱۳۹۶ لازم به ذکر است قسمتی از اصل مالیات پرداخت شده و قبوض مالیات اجازه بابت الباقی اصل به اداره امور مالیاتی ارائه شده تا با بدهی مندرج در برگ قطعی توسط آن اداره تهران و تسویه گردد.

۲۸-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۸-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۸-۲-۴- عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی شده اما برگ تشخیص تا کنون ابلاغ نگردیده است.

۲۸-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام بصورت خالص نیت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۸۹,۰۹۸ 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.

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۹,۰۹۸	۵۵۰,۱۴۱	۶۱۰,۴۳
۴۸۹,۰۹۸	۵۵۰,۱۴۱	۶۱۰,۴۳

۲۸-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و قطعی به شرح زیر است:

عمده اختلاف مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ می باشد که اعتراض شرکت بابت عدم اعطای معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ (بخش ۱۰ درصد مالیات بر درآمد شرکت های بورسی)، عدم اعطای معافیت مالیاتی تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر (سود شناسایی شده از صندوق های سرمایه گذاری) و مشمول مالیات نمودن سود گواهی سپرده بانکی به مبلغ ۴۷۶,۷۷۸ میلیون ریال توسط ممیزان اداره امور مالیاتی می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۸-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
.	.
.	.
.	.
.	.

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۸-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل خرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۳۱۵
۳۸,۰۴۷,۲۳۹	۴۰,۳۵۶,۸۰۴
(۳۰,۰۴۹,۱۰۵)	(۳۳,۴۳۳,۰۴۹)
(۱۴۱,۵۳۹)	(۳۷۶,۳۱۳)
(۷,۹۳۱,۶۷۹)	(۹,۳۵۷,۷۹۵)
.	(۸۱۴)
۷۵,۰۹۴	۴,۴۲۸,۵۲۶
.	۱,۶۲۷,۳۵۸

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
 اثر درآمد های معاف از مالیات:
 درآمد سود سهام
 درآمد سود تضمین شده
 سود فروش سرمایه گذاری ها
 درآمد اجاره
 اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۹- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده پرداخت نشده:		
سال های قبل از ۱۴۰۰	۱۷,۳۰۷	۱۸,۱۰۴
سال مالی ۱۴۰۱	۷۶,۵۰۰,۶۲۸	۱۲۹,۳۰۶,۳۷۱
سال مالی ۱۴۰۲	۱۹۰,۰۳۰,۲۶۸	۰
	<u>۲۶۶,۵۴۸,۲۰۳</u>	<u>۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵</u>

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۱۳۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال است.

۲۹-۲- یادآوری می نماید که شرکت بر اساس رویه جاری مراتب پرداخت را از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) اعلام نموده است لیکن به دلیل عدم ثبت نام برخی از سهامداران حقیقی در سامانه سجام و عدم بروز رسانی مشخصات در پرتال سهامداران شرکت و همچنین عدم معرفی حساب بانکی توسط سهامداران حقوقی جهت دریافت سود سهام متعلقه، سود سهام سنوات گذشته پرداخت نگردیده است.

۲۹-۳- تا تاریخ تأیید این گزارش، مبلغ ۲۲,۸۹۳,۶۰۰ میلیون ریال از سود سهام تسویه گردیده است.

۳۰- ذخایر

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	۱۷,۴۳۹	۰	(۱۳۷)	۰	۱۷,۳۰۳	۱۷,۴۳۹
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۶۶,۴۰۳	۶,۵۴۵	(۶۶,۴۰۳)	۰	۶,۵۴۵	۶۶,۴۰۳
ذخیره عیدی و پاداش	۸۳,۸۴۲	۶,۵۴۵	(۶۶,۵۳۹)	۰	۲۳,۸۴۷	۸۳,۸۴۲

۳۱- تجدید طبقه بندی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، واحدهای صندوق های سرمایه گذاری، سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورس انرژی ایران و فروشگاه رفاه (سهام قابل معامله در بازار سرمایه) و سهام شرکت های صنایع کاغذ غرب، لیفتراک سازی سهند و یزد باف (سهام سایر شرکت ها) که به ترتیب در سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت، سرمایه گذاری بلندمدت، سرمایه گذاری کوتاه مدت و سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی گردیده بودند، اصلاح و تجدید طبقه بندی گردیدند.

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
صورت سود و زیان		
سود فروش سرمایه گذاری ها	۳۱,۷۲۶,۷۱۷	۴,۰۷۵,۹۷۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۳۵,۴۲۱	۲۸,۱۸۶,۱۶۶
	<u>۰</u>	<u>۰</u>

۳۱-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
صورت وضعیت مالی		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱۶,۳۱۹	۶,۸۲۵,۲۰۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۱۵,۶۷۶,۴۰۸	۳۰۹,۰۶۷,۵۲۴
	<u>۰</u>	<u>۰</u>

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۱۸۸,۹۱۶	۱۶۱,۴۲۷,۲۱۵	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۸۴۰	۳۵,۳۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۶۵۳	۲۶,۴۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۵۷۳)	(۱,۶۱۰)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲,۹۲۰	۶۰,۱۸۴	جمع تعدیلات
.	(۲۳,۲۸۶,۵۸۳)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۲۰۵,۹۶۴	(۳۲,۶۳۳,۹۰۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۵۷,۵۳۲)	(۲۴,۱۶۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۴۰,۲۱۳)	(۱,۴۹۰,۶۷۴)	افزایش سرمایه گذاری در املاک
(۱۴۳,۳۴۹,۷۴۲)	(۸۹,۳۸۲,۰۲۵)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۷,۷۹۹)	(۵۹,۹۹۵)	کاهش ذخایر
(۲,۴۲۳,۸۱۲)	۱۸,۳۷۹,۷۸۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۳	۲,۹۲۷	کاهش سایر دارایی ها
۱۲,۸۰۸,۷۵۵	۳۲,۹۹۲,۷۶۹	

۳۳- معاملات غیر نقدی

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۰۹,۶۴۵	۴۰,۷۳۸,۷۸۸	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲,۴۹۳,۳۱۹	.	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۸۶۸,۵۱۴	.	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری ها توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
.	۱,۲۹۱,۰۹۹	تهاتر سود سهام پرداختنی با دریافتنی ها
۳۵,۱۷۱,۴۷۸	۴۲,۰۲۹,۸۸۷	

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت آخرین بار در اسفند ماه ۱۳۹۹ به روز شده و به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۳۴-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۷۸۰,۹۸۰	۲۹۶,۲۰۹,۳۲۸	جمع بدهی ها
(۳,۸۵۷,۸۶۸)	(۵,۱۴۰,۴۰۱)	موجودی نقد
۱۳۶,۹۲۳,۱۱۲	۲۹۱,۰۶۸,۹۲۷,۲۰	خالص بدهی
۴۱۱,۶۱۹,۳۵۶	۳۶۲,۲۹۴,۴۵۰	حقوق مالکانه
۳۳.۲۶	۸۰.۳۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴-اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک هایی مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و فروش خدمات)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳-۳۴-ریسک بازار

ریسک بازار از نوسانات قیمت دارایی های موجود در بازار سرمایه ایجاد می شود. یکی از شاخص های مورد استفاده برای اندازه گیری ریسک بازار، بتا می باشد که حساسیت نوسانات بازده سهم به کل بازار را اندازه گیری می کند. اگر بتای سهم یا پرتفوی کمتر از یک باشد به این معنی است که حساسیت نوسانات بازده آن سهم یا پرتفوی نسبت به بازار کم می باشد. در طرف مقابل اگر بتای سهم یا پرتفوی بیشتر از یک باشد به این معنی است که حساسیت نوسانات بازده آن سهم یا پرتفوی نسبت به بازار زیاد می باشد. اتکای صرف به عدد بتا نمی تواند معیار مناسبی برای ارزیابی عملکرد یک پرتفوی باشد چرا که ارزیابی عملکرد یک پرتفوی با ید با در نظر گرفتن ریسک و بازده آن انجام شود.

۴-۳۴-ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت های سرمایه پذیر به واسطه ماهیت عملیات و بدهی های خویش با ریسک نوسانات نرخ ارز مواجه اند. ساختار قیمت گذاری مواد اولیه، هزینه های تعمیر و نگهداری و بهره برداری، قیمت فروش محصولات تولیدی شرکت های فعال در حوزه صنعتی، معدنی، پالایشی و پتروشیمی و ساختار بهای تمام شده آنها بصورت ارزی تعیین می شود. بدین ترتیب تغییرات نرخ ارز، رقم ریالی حاصل را تغییر داده و تأثیر بالایی بر سود شرکت های سرمایه پذیر بر جای می گذارند. علاوه بر این شرکت هایی که بدهی ارزی دارند با ریسک افزایش هزینه مالی و شناسایی زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی مواجه می باشند. حتی در صورت ثبات نرخ ارز آزاد، برخی شرکت ها با ریسک تک نرخی کردن ارز و حذف ارز مبادله ای مواجه هستند که بهای تمام شده و هزینه مالی بیشتر شرکت ها را افزایش می دهد.

۵-۳۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد واین ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت هیچگونه مشتری اعتباری ندارد.

۶-۳۴-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۹۴,۷۷۳	۹۴,۷۷۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۶۶۸	۲۹,۵۳۱,۸۳۶	.	.	۲۹,۵۴۲,۵۰۴
مالیات پرداختنی	.	.	.	.	.
سود سهام پرداختنی	۷۶,۵۱۷,۹۳۵	۱۹۰,۰۳۰,۲۶۸	.	.	۲۶۶,۵۴۸,۲۰۳
ذخایر	.	۲۳,۸۴۷	.	.	۲۳,۸۴۷
جمع	۷۶,۵۱۷,۹۳۵	۱۹۰,۰۴۰,۹۳۶	۲۹,۵۵۵,۶۸۳	۹۴,۷۷۳	۲۹۶,۲۰۹,۳۲۸

۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱	۵۳۰	۵,۰۰۰
سایر داراییها	۱۹	۱۶,۶۱۲	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۹,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	.	.	.
خالص دارایی های پولی ارزی	۱۹,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی	۸,۹۵۸	۸,۱۷۳	۵۹۶
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۷,۶۳۰	۱۷,۱۴۲	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶,۹۶۸	۷,۳۷۶	۵۳۸

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳۶-معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خسارت تاخیر تادیه	خرید سهام	فروش سهام	پرداخت وجه نقد	فروش ملک	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰.۹۳۲.۸۵۹	۰	۳۹.۹۸۱.۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۱۰.۹۳۲.۸۵۹	۰	۳۹.۹۸۱.۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۵.۴۷۱.۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۵.۴۷۱.۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های فرعی	مدیریت انرژی امید تالان هور	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۳.۷۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۲.۳۵۰.۰۰۰
	پترو امید آسیا	شرکت فرعی	✓	۰	۱۱.۸۹۵	۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۴۳.۲۳۳	۲۷۴.۰۳۳	۰	۷۵۰.۰۰۰
	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۴۹.۸۳۴	۶۵۰.۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۶۲۰.۶۶	۰	۰	۰	۰
	لیزینگ امید	شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۸۷۷	۰	۰
انداختن	گرددنگری گشت مهر پیشه	شرکت فرعی غیر مستقیم	✓	۰	۰	۰	۱.۳۲۴	۰	۲.۵۹۸	۰	۰
	شرکت مولد نیروگاهی گوهرا سیرجان	شرکت فرعی غیر مستقیم	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کمپرسور سازی یادانا	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۴۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰.۰۰۰
	چاپ ونشر سپه	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۱۲۰.۰۰۰	۰	۹۶۳	۰	۰
	تهن سازان امید آفرین	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۶۶۱.۷۲۹	۶۵۰.۰۹۷	۶.۷۸۳.۳۹۰	۶۴۳.۲۳۳	۲۷۹.۴۷۱	۰	۳.۶۹۰.۰۰۰
انداختن وابسته	مدنی و صنعتی چادر ملو	شرکت وابسته	✓	۰	۲.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدنی و صنعتی گل گهر	شرکت وابسته	✓	۰	۱۱.۰۳۴.۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۱۱.۰۳۴.۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۱۶.۴۰۴.۷۷۹	۱۱.۶۹۵.۹۲۴	۴۰.۶۳۱.۶۵۸	۶.۷۸۳.۳۹۰	۶۴۳.۲۳۳	۲۷۹.۴۷۱	۰	۳.۶۹۰.۰۰۰

۱-۱-۳۶-۳۶-۱۶ میلیون ریال بابت شناسایی خسارت تاخیر پرداخت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۱-۲-۳۶-۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید سهام پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا (پهن سازان امید آفرین) از شرکت پترو امید آسیا. حق تقدم گهر زمین از شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید، توسعه بین الملل صنعت پارس از شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو و سهام شرکت های تأمین سرمایه امید، فولاد مبارکه اصفهان، ملی صنایع مس ایران و گهر زمین از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر می باشد.

۱-۳-۳۶-۴۰ میلیون ریال مربوط به فروش سهام شرکت های چادر ملو و گل گهر به بانک سپه و فروش سهام معدنی و صنعتی گهر زمین به شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید می باشد.

۱-۴-۳۶-۶ میلیون ریال وجه نقد پرداخت شده به شرکت های فرعی عمدتاً بابت تأمین وجوه پروژه های در حال انجام و تعهدات شرکت ها پرداخت شده است.

۱-۵-۳۶-۶۴۳ میلیون ریال مربوط به ساختمان فردوسی، ساختمان سید الشهدا و ۲ باب مغازه به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) بر مبنای مبلغ دفتری صورت گرفته است.

۵۰

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	.	.	(۱۷,۲۰۷,۱۸۲)	(۱۹۷,۷۶۸,۰۱۱)	.	(۲۱۴,۹۷۵,۱۹۴)	.	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)
	جمع	.	.	(۱۷,۲۰۷,۱۸۲)	(۱۹۷,۷۶۸,۰۱۱)	.	(۲۱۴,۹۷۵,۱۹۴)	.	(۱۱۱,۵۰۷,۷۵۸)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	.	.	(۲,۰۱۸,۳۱۷)	(۵۷,۶۸۰,۸۳۱)	.	(۵۹,۶۹۹,۱۴۹)	.	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)
	جمع	.	.	(۲,۰۱۸,۳۱۷)	(۵۷,۶۸۰,۸۳۱)	.	(۵۹,۶۹۹,۱۴۹)	.	(۲۴,۷۷۴,۵۲۰)
شرکت های فرعی	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۵۵۲,۲۹۷	۵,۹۱۴,۳۸۸	.	.	۷,۴۶۶,۶۸۵	.	۱۷,۱۲۲,۰۹۶	.
	پترو امید آسیا	۴۹۹,۹۹۶	۳۸,۷۵۰,۸۱۶	.	.	۳۹,۲۵۰,۸۱۲	.	۱۷,۹۸۱,۰۱۴	.
	سرمایه گذاری سپه	۱۷,۰۵۸,۷۷۵	.	.	.	۱۷,۰۵۸,۷۷۵	.	۲۳,۷۰۱,۷۹۸	.
	سیمان هرمزگان	۳,۶۶۴,۲۳۵	.	.	.	۳,۶۶۴,۲۳۵	.	۵,۳۶۴,۲۳۵	.
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۸۵۰,۵۰۰	۳,۵۹۷,۵۹۷	(۴۸۱,۳۴۸)	(۱۷۴)	۳,۹۶۶,۵۷۴	.	۱,۵۲۶,۷۰۲	.
	کویر تاپر	۳,۳۹۳,۰۸۵	۲,۷۰۷,۳۲۶	.	.	۶,۱۰۰,۴۱۱	.	۸,۷۰۷,۱۳۵	.
	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۴,۱۹۹,۹۸۲	۲۲۱,۲۷۲	.	.	۴,۴۲۱,۲۵۴	.	۶,۴۵۷,۶۸۱	.
	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۲,۳۱۹,۹۶۲	۴,۱۹۰,۷۸۲	.	.	۶,۵۱۰,۷۴۴	.	۶,۵۱۰,۷۴۴	.
	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	.	۳۴۸,۳۷۳	(۱۴۳,۶۱۵)	.	۲۰۴,۷۵۸	.	۱۷۲,۴۴۲	.
	لیزینگ امید	.	.	.	.	.	.	۴۷۸,۴۷۱	.
	رفاهی گردشگری امید تابان آسیا	.	.	(۱۰,۷۵۲)	.	.	(۱۰,۷۵۲)	.	(۱۵,۴۳۰)
	گردشگری گشت مهر پیشه	.	۲,۰۷۷	.	.	۲,۰۷۷	.	۳,۱۴۳	.
	کمپرسور سازی یاندا	۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	(۳۱)	۴۵۹,۹۶۹	.	۶۰,۰۰۰	.
	یزد سفالین	۲۰۳,۰۰۷	.	(۱,۵۰۰)	.	۲۰۱,۵۰۷	.	۲۰۱,۵۰۷	.
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۱۰۸,۶۹۳	.	.	.	۱۰۸,۶۹۳	.	۱۰۸,۶۹۳	.
	بهین سازان امید آفرین	.	۶۰,۰۰۰	.	.	۶۰,۰۰۰	.	.	.
	چاپ و نشر سپه	۳۶,۰۸۵	۲۱۴,۹۶۷	(۲,۰۰۰)	.	۲۴۹,۰۵۱	.	۲۵۰,۰۱۵	.
	تولیدی ساگار و قطعات نسوز	.	.	.	.	.	.	۵۰,۲۶۶	.
	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	.	۳,۲۷۰,۰۰۰	.	.	۳,۲۷۰,۰۰۰	.	.	.
	جمع	۳۳,۹۴۶,۶۱۶	۵۹,۶۷۷,۵۹۷	(۶۳۹,۲۱۵)	(۲۰۵)	۹۲,۹۹۵,۵۴۵	(۱۰,۷۵۲)	۹۱,۹۷۶,۳۳۹	(۱۵,۴۳۰)
اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۴,۰۷۳,۱۳۱	.	.	.	۷۴,۰۷۳,۱۳۱	.	۴۷,۰۰۱,۹۷۶	.
	معدنی و صنعتی گل گهر	۵۵,۹۲۹,۱۵۲	.	.	.	۵۵,۹۲۹,۱۵۲	.	۴۴,۳۰۷,۴۱۲	.
	معدنی و صنعتی گهر زمین	۲۰,۸۴۸,۹۸۳	.	.	.	۲۰,۸۴۸,۹۸۳	.	۲۰,۹۰۲,۴۶۷	.
	تأمین سرمایه امید	۴۷,۶۶۴	.	.	.	۴۷,۶۶۴	.	۱,۳۸۷,۷۱۴	.
	سیمان ایلام	۴۳۸,۰۱۷	.	.	.	۴۳۸,۰۱۷	.	۱۹۷,۶۵۰	.
	کارگزاری بانک سپه	۱۱۵,۱۱۹	.	(۸,۸۷۲,۷۳۴)	.	.	(۸,۷۵۷,۶۱۵)	۶,۴۱۱,۶۸۸	.
	سیمان کردستان	۵	.	.	.	۵	.	۴۹۸,۸۷۰	.
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۲,۸۳۳	۹۲۵,۰۲۹	.	.	۹۳۷,۸۶۲	.	۹۳۷,۸۶۲	.
	جمع	۱۵۱,۴۶۴,۹۰۵	۹۲۵,۰۲۹	(۸,۸۷۲,۷۳۴)	.	۱۵۲,۲۷۴,۸۱۴	(۸,۷۵۷,۶۱۵)	۱۲۱,۶۴۵,۶۳۹	.
	امید حامی صنعت	.	۸,۳۵۴	.	.	۸,۳۵۴	.	۶,۵۰۰	.
سایر اشخاص وابسته	گروه مالی سپه	.	۸۲۴	(۵۷۳)	(۶۲)	۱۸۹	.	۱۸۹	.
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	.	۸۵۰۵	(۵۶۹۳)	.	۲,۸۱۲	.	۴۰۰۴۵	.
	صندوق بازار گردانی گوهر قام امید	.	۳,۸۵۵	.	.	۳,۸۵۵	.	۷۷,۶۰۹	.
	جمع	.	۲۱,۵۳۸	(۶,۲۶۵)	(۶۲)	۱۵,۲۱۰	.	۸۸,۳۴۴	.
	جمع	۱۸۵,۴۱۱,۵۲۱	۶۰,۶۲۴,۱۶۴	(۲۸,۷۴۳,۷۱۵)	(۲۵۵,۴۴۹,۱۱۰)	۲۴۵,۲۸۵,۵۶۹	(۲۸۳,۴۴۲,۷۰۹)	۲۱۳,۷۱۰,۳۲۲	(۱۳۶,۳۹۷,۷۰۸)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و داریی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
مانده تعهدات میلیون ریال	مانده تعهدات میلیون ریال
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت توسعه میدان های نفتی امید

۳۷-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۸۱۶,۰۰۰	۴۰,۸۱۶,۰۰۰
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۷۵,۲۰۰	۲۰,۲۷۵,۲۰۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۹۶,۱۵۹	۳,۱۹۶,۱۵۹
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۰,۱۶۷	۲,۲۸۰,۱۶۷
۱,۰۴۴,۳۸۴	۱,۰۴۴,۳۸۴
۹۴۰,۵۰۰	۹۴۰,۵۰۰
۱۲۴,۸۰۰	۱۲۴,۸۰۰
۸۷,۳۰۹	۸۷,۳۰۹
۸۶,۷۲۴	۸۶,۷۲۴
۴۵,۶۸۷	۴۵,۶۸۷
۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰
۵۷۸,۱۵۸	۰
۱۶۱,۵۰۸	۰
۱۲۱,۴۵۸,۱۹۶	۱۲۰,۷۱۸,۵۳۰

تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو به نفع شرکت بورس

کالای ایران

تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به نفع شرکت بورس

کالای ایران

تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق اجاره شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت سنگ آهن گهر زمین به نفع شرکت بورس

کالای ایران

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پترو امید آسیا از بانک تجارت

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری بانک سپه از بانک تجارت و شهر

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویر تابر از بانک تجارت

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویر تابر از بانک پارسیان

توثیق ۱,۵۳۸,۹۹۹,۹۹۰ سهم تأمین سرمایه امین بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام

ظهر نویسی سفته های شرکت چاپ و نشر سپه جهت شرکت در مناقصه چاپ مطبوعات

توثیق ۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰ سهم شرکت فرابورس ایران به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار

ظهر نویسی چک مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تضمین پیش دریافت قرارداد

ضمانت قرارداد صدور کارت اعتباری بابت پرداخت هزینه های انرژی مصرفی شرکت کویر تابر با بانک

ملی ایران

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پامیدکو از بانک تجارت

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه

ظهر نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان از بانک تجارت

۳۷-۳- اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹,۷۲۳,۲۰۴	۳۲۸,۶۸۸,۶۰۳	حسابهای انتظامی به نفع شرکت چک
۱۱۱,۸۳۱	۱۱۱,۸۳۱	حسابهای انتظامی به نفع شرکت سایر اسناد
۳۰۲,۵۷۴	۷۰۵,۰۵۵	حسابهای انتظامی به نفع شرکت سفته
۳۴۰,۱۳۷,۶۰۹	۳۲۹,۵۰۵,۴۸۹	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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