

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۱۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریانهای نقدی و سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴، عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل صفحه بعد بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

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

مسائل عمده حسابرسی

درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات شرکت کویر تایر:

- در سال مالی مورد گزارش درآمد عملیاتی ناشی از فروش محصولات (یادداشت توضیحی ۱-۵)، از طریق فروش مستقیم به اشخاص حقیقی، نمایندگی‌ها و شرکتهای خودروساز در چارچوب قراردادهای فیما بین بوده است. با توجه به افزایش ۴۶ درصدی به مبلغ ۲۸٫۸۲۹ میلیارد ریال درآمدهای عملیاتی در مقایسه با سال قبل براساس نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر و همچنین افزایش درصد فروش به نمایندگی‌ها معادل ۱۲۳ درصد به مبلغ ۲۵٫۵۳۰ میلیارد ریال و شرکتهای خودروساز معادل ۳۲ درصد به مبلغ ۸٫۸۰۰ میلیارد ریال و کاهش عرضه مستقیم معادل ۳۹ درصد به مبلغ ۵٫۵۰۰ میلیارد ریال نسبت به سال قبل طبق قراردادهای منعقد، معاملات انجام شده با شرکتهای طرف قرارداد و مطالبات ایجاد شده ناشی از معاملات مزبور به عنوان مسائل عمده حسابرسی، در حسابرسی سال موردگزارش تعیین شده است.
- روش‌های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری ارزیابی شده است.
- آزمون طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی درآمد و حاشیه سود و اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فیما بین و فرایند اعتبارسنجی نمایندگان فروش.
- بررسی و کنترل نرخهای فروش محصولات مندرج در قراردادهای فیما بین با نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر.
- اخذ تاییدیه حسابهای فیما بین و صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص ثالث.
- پیگیری روند وصول مطالبات در سال مالی بعد.
- بررسی تحلیلی فروش براساس تعداد محصولات تولید شده و خروج از انبار.

نحوه برخورد حسابرس

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

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
تسهیلات بانکی، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی شرکت‌های کویرتایرو پترو امید آسیا:	
در سال مالی مورد گزارش (یادداشت توضیحی ۳۷)، مبلغ ۵٫۱۴۳ میلیارد ریال سود و کارمزد ناشی از تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۹٫۵۴۴ میلیارد ریال و اوراق مرابحه به مبلغ ۱۳٫۷۷۶ میلیارد ریال در چارچوب قرارداد در حسابها شناسایی گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از منابع مالی گروه از طریق تسهیلات دریافتی تامین گردیده و جزء اقلام عمده بدهی‌ها است لذا مانده حساب تسهیلات، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی ناشی از آن به عنوان مسائل عمده حسابرسی، در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین گردیده است.	روشهای حسابرسی برای تسهیلات مالی، اوراق مرابحه و هزینه‌های مالی مرتبط با آنها شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناسایی هزینه‌های مالی و همچنین طبقه‌بندی و انعکاس صحیح اوراق مرابحه و تسهیلات مالی مطابق با استانداردهای حسابداری مورد بررسی قرار گرفت. - طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی هزینه‌های مالی و اثربخشی کارکرد این کنترلها، آزمون شده است. - بررسی قراردادهای اوراق مرابحه و تسهیلات مالی به منظور رعایت مفاد آن و انطباق آن با مبالغ ثبت شده در دفاتر. - کنترل مربوط بودن اوراق مرابحه و تسهیلات مالی به فعالیت شرکت و همچنین محاسبه هزینه سود و کارمزد آنها و انعکاس آن در حسابها. - اخذ تاییدیه از بانکها و مطابقت آن با دفاتر.

تاکید بر مطلب خاص
۴- شناسایی خسارت تاخیر تادیه پرداخت سود سهام

بشرح یادداشت توضیحی ۵-۳-۴۷، بر اساس تفاهم‌نامه سه جانبه شرکت، بانک سپه و صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار افتادگی و پس‌انداز بانکها، عدم احتساب خسارت تاخیر تادیه پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۲ در موعد مقرر به دو سهامدار عمده، منوط به موافقت وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

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

نحوه اداره وجوه ارزی برخی از شرکتهای فرعی و وابسته از طریق شرکتهای تراستی انجام می‌گردد. همچنین شرکتهای گروه از ۱۵ دی ۱۴۰۴ ملزم به فروش ارز حاصل صادرات به نرخ ارز تالار دوم در تالار مرکز مبادله ارز و طلای ایران هستند. مضافاً وضعیت گروه در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و نحوه مصرف و رفع تعهدات ارزی بشرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۴۵ و ۴-۴۵ ارائه گردیده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۶- ریسک‌های ناشی از جنگ تحمیلی

با توجه به تشدید تنش‌های منطقه‌ای و آثار مستقیم و غیرمستقیم ناشی از آن در خصوص ریسک کاهش تقاضای کوتاه‌مدت برای کنسانتره و گندله، اختلال در زنجیره ارزش فولاد کشور، تغییر الگوی فروش و نیاز به بازارهای جایگزین، حمل و نقل و توزیع به دلیل اختلالات گسترده‌تر، اثرگذاری بر قیمت‌گذاری و سودآوری زنجیره فولاد، تداوم عملیات تولید در صورت محدودیت انرژی و زیرساخت و تامین قطعات و تجهیزات خطوط تولید در شرکتهای وابسته معدنی و صنعتی گل گهر، معدنی و صنعتی چادرملو و معدنی و صنعتی گهر زمین و پیامدهای احتمالی آن بر سهم گروه از سود شرکتهای وابسته خواهد داشت (یادداشت توضیحی ۶-۴۴). مفاد این بند بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد، یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰-۱- در اجرای ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۶ اساسنامه شرکت، صورت مالی حسابرسی شده شرکت حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی برای تصویب به مجمع عمومی عادی ارائه نشده است.

۱۰-۲- در اجرای ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه شرکت پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۰-۳- در اجرای تبصره ماده ۳۰ اساسنامه شرکت حداقل ۲ عضو علی‌البدل هیئت‌مدیره انتخاب نشده‌اند.



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

۴-۱۰- در اجرای تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه شرکت موضوع دستور مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ (درخصوص انتخاب اعضای هیئت‌مدیره) حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سایت اینترنتی رسمی شرکت درج نگردیده است.

۵-۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۲-۱۰ و ۱۴ این گزارش و برگشت مازاد بر سقف حقوق و دستمزد پرداختی به مدیران و برخی کارکنان شرکت، به نتیجه نرسیده است.

۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۲۵۴۳۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ سازمان اداری و استخدامی کشور در خصوص اشتغال تمام وقت و همزمان اعضای هیئت علمی دانشگاه و موسسات عالی دولتی و غیر دولتی در رابطه با یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت رعایت نشده است. همچنین طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال مزایای پایان خدمت کارکنان و مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال کارانه کارکنان در صندوق آتیه کوثر سپرده گذاری شده است لیکن توجیهات لازم در خصوص نحوه عمل شرکت و منافع ناشی از آن و انطباق با مفاد اساسنامه شرکت به این سازمان ارائه نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۱۴-۱	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و گروه و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی.
۱۴-۲	بند ۴ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۴-۳	بند (۱-۱۰) ماده ۷	انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکتهای مذکور (شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه).
۱۴-۴	بند (۲-۱۰) ماده ۷	انتشار صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل مطابق مهلت مقرر (۶۰ روز) در خصوص شرکت کمپرسور سازی پادنا.

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱۴-۵	ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها.
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۱۴-۶	ماده ۲۸ و تبصره آن	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی گروه. (در سال مورد گزارش تعداد ۳۱۴۵۶۵۴۴۴ سهم شرکت مورد گزارش به بهای تمام شده ۵۷۲۳۳ میلیارد ریال توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه خریداری شده است).
		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۴-۷	ماده ۵ و تبصره "۲" آن	پرداخت سود مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر (بانک سپه، صندوق بازنشستگی، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها و موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه).
		دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار
۱۴-۸	بند (۲) ماده (۱۱)	رعایت حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده شناور و یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۳۰۰۰ میلیارد ریال و همچنین سهام شناور آزاد کمتر از ۷ درصد نباشد.



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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
	الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته	
۱۴-۹	ماده ۱۱	افشاء اطلاعات پیرامون موضوع معامله، مبلغ معامله، قیمت منصفانه معامله، طرفین معامله، تاریخ انجام معامله با اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (حداکثر ظرف ۴۸ ساعت) پس از انعقاد معامله در خصوص فروش سیمان بجنورد و قسمتی از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به صندوق بازنشستگی وظیفه و از کارافتادگی بانکها.

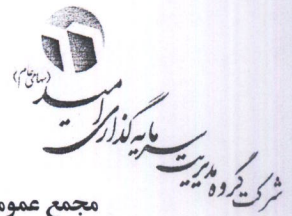
۳۰ خرداد ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

فریبرز احمدی

سازمان حسابرسی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۲-۱۱۳

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رییس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید مصطفی سید هاشمی	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
	نائب رییس هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد علی یزدان جو	گروه مالی سپه
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	سید بابک ابراهیمی	بانک سپه
	عضو هیئت مدیره و معاون امور شرکت ها و مجامع	وحید خاشعی ورنامخواستی	توسعه کسب و کار مهستان
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حامد دهقانان	صندوق بازنشستگی وظیفه و ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	۲۷۶,۳۵۴,۳۳۱	۵
(۶۹,۶۵۶,۳۸۹)	(۱۱۶,۴۱۶,۴۱۶)	۷
۹۵,۷۷۵,۳۴۵	۱۵۹,۹۳۷,۹۱۵	
(۱۱,۳۱۰,۹۹۳)	(۱۹,۸۷۲,۶۳۴)	۸
۷,۱۳۲,۶۵۵	۱۵,۷۰۲,۶۱۵	۹
(۱,۱۰۶,۸۸۶)	(۷۷۸,۵۴۸)	۱۰
۹۰,۴۹۰,۱۲۱	۱۵۴,۹۸۹,۳۴۸	
۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹	۳۱۳,۶۵۲,۴۶۵	۱۹
۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰	۴۶۸,۶۴۱,۸۱۳	
(۲,۹۴۳,۷۰۷)	(۴,۳۳۹,۷۰۳)	۱۱
۴۶,۳۶۴,۹۹۳	۳۰,۶۵۸,۳۴۷	۱۲
۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶	۴۹۴,۹۶۰,۴۵۷	
(۸,۶۰۷,۷۱۶)	(۲۱,۱۸۶,۴۸۸)	۳۹
۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰	۴۷۳,۷۷۳,۹۶۹	
۳۱۶,۰۱۷,۵۵۳	۴۳۰,۱۴۶,۰۶۵	
۱۷,۵۴۰,۷۸۷	۴۳,۶۲۷,۹۰۴	
۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰	۴۷۳,۷۷۳,۹۶۹	
		قابل انتساب به
		مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۲,۸۹۵	۴,۳۰۲	عملیاتی (ریال)
۴۶۳	۲۶۵	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۳۵۸	۴,۵۶۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰	۴۷۳,۷۷۳,۹۶۹	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۱,۰۹۰,۶۰۸	۴,۵۶۴,۴۰۹	۱۹-۳-۲
۳۳۴,۶۴۸,۹۴۸	۴۷۸,۳۳۸,۳۷۸	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت‌های وابسته
		سود جامع
		قابل انتساب به
۳۱۷,۱۰۸,۱۶۱	۴۳۴,۷۱۰,۴۷۴	مالکان شرکت اصلی
۱۷,۵۴۰,۷۸۷	۴۳,۶۲۷,۹۰۴	منافع فاقد حق کنترل
۳۳۴,۶۴۸,۹۴۸	۴۷۸,۳۳۸,۳۷۸	

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۷۷,۰۵۸,۴۱۱	۲۳۷,۶۲۲,۸۲۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۰۷۵,۴۹۶	۲۲,۵۵۳,۷۷۸	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۳۰۶,۳۵۶	۲۸۳,۰۹۹	۱۶ سرقتی
۴۵۱,۵۲۰	۳۱۰,۹۹۹	۱۷ دارایی های نامشهود
۵۵۰,۰۱۸,۵۳۰	۶۸۷,۹۷۲,۷۷۶	۱۹ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته
۳۶,۰۷۱,۵۱۶	۵۶,۳۲۶,۸۲۰	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۴۸۸,۳۶۶	۱,۹۰۳,۴۳۴	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۵۵,۹۶۴	۱,۷۵۸,۴۰۸	۲۲ سایر دارایی ها
۷۸۴,۱۲۶,۱۵۹	۱,۰۰۸,۷۳۲,۱۳۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳,۰۶۲,۸۸۴	۱۷,۰۵۷,۱۷۸	۲۳ پیش پرداخت ها
۲۹,۵۷۶,۷۰۵	۴۱,۵۳۷,۰۹۹	۲۴ موجودی مواد و کالا
۲۴۹,۳۱۷,۳۵۷	۳۸۷,۵۶۴,۶۶۶	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۲,۴۹۲,۶۹۴	۱۹۴,۹۳۲,۳۱۱	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷,۰۴۲,۷۴۶	۳۴,۸۱۹,۹۷۵	۲۶ موجودی نقد
۴۲۱,۴۹۲,۳۸۶	۶۷۵,۹۱۱,۹۲۹	جمع دارایی های جاری
۱,۲۰۵,۶۱۸,۵۴۵	۱,۶۸۴,۶۴۴,۰۶۶	جمع دارایی ها

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۲۷ سرمایه
-	۲۶۴,۲۶۲,۱۲۵	۲۷-۱ افزایش سرمایه در جریان
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۸ صرف سهام
۱۷,۵۲۹,۶۷۷	۱۷,۹۴۰,۱۰۶	۲۹ صرف سهام خزانه
(۳,۳۶۴,۳۱۳)	(۵۷۰,۹۶۵)	۳۰ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳,۱۴۳,۸۸۴	۲,۴۰۵,۲۰۳	۳۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۲۳۵,۹۲۴	۱۹,۵۲۸,۶۳۷	۳۲ اندوخته قانونی
۱۳۰,۴۲۵,۸۸۸	۱۵۹,۴۴۵,۵۸۲	۳۳ سایر اندوخته ها
۸,۲۰۳,۴۳۶	۱۲,۷۶۷,۸۴۵	۱۹ سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته
(۸,۲۹۵,۴۹۴)	(۸,۹۱۴,۶۰۹)	۱۹ سهم گروه از آثار معاملات مالکانه شرکتهای وابسته
۶۰۷,۸۶۳,۸۶۷	۷۰۷,۴۲۷,۹۶۵	سود انباشته
(۳۶,۲۴۷,۳۴۵)	(۴۱,۰۳۷,۹۵۴)	۳۴ سهام خزانه
۸۳۲,۴۸۲,۰۷۳	۱,۲۳۰,۲۴۰,۴۸۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۳,۱۷۰,۲۸۳	۶۵,۹۶۳,۹۰۹	۳۵ منافع فاقد حق کنترل
۸۶۵,۶۵۲,۳۵۶	۱,۲۹۶,۲۰۴,۳۹۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۸۱,۹۶۱	۱,۰۱۶,۸۰۵	۳۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۱۳,۸۹۱,۶۹۵	۳۷ تسهیلات مالی
۳,۰۸۱,۴۰۵	۴,۵۰۷,۶۶۰	۳۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۷۸۷,۸۴۷	۱۹,۴۱۶,۱۶۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۶,۴۷۲,۸۵۵	۱۲۵,۲۸۹,۲۰۸	۳۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵,۷۴۰,۷۹۲	۲۸,۷۰۲,۹۱۹	۳۹ مالیات پرداختی
۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	۱۹۹,۶۹۸,۱۲۲	۴۰ سود سهام پرداختی
۸,۳۳۴,۰۵۷	۶,۶۸۲,۵۹۸	۳۷ تسهیلات مالی
۴,۵۴۴,۰۹۸	۸,۶۵۰,۶۶۶	۴۱ پیش دریافت ها
۳۲۲,۱۷۸,۳۴۲	۳۶۹,۰۲۳,۵۱۳	جمع بدهی های جاری
۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹	۳۸۸,۴۳۹,۶۷۳	جمع بدهی ها
۱,۲۰۵,۶۱۸,۵۴۵	۱,۶۸۴,۶۴۴,۰۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۱,۱۱۳,۳۰۲	۱۰۷,۲۶۶,۲۰۶	۴۲ نقد حاصل از عملیات
(۶,۱۴۰,۵۵۱)	(۸,۲۲۴,۳۶۱)	۳۹ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۴,۹۷۲,۷۵۱	۹۹,۰۴۱,۸۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵۰,۴۱۵	۲۸۶,۸۴۹	۱۴ دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۷,۹۸۱,۷۶۴)	(۴۹,۸۴۴,۲۹۳)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۹۳,۱۸۶	۱۷ دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۱۶,۶۴۴)	(۵۷,۵۲۹)	۱۷ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۸۱,۸۸۳	۱,۶۳۵,۲۰۸	۱۲ دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۶,۸۶۶,۱۱۰)	(۴۷,۸۸۶,۵۷۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۸,۱۰۶,۶۴۱	۵۱,۱۵۵,۲۶۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۶۵۸,۸۷۷	۲۷-۱ دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱,۴۵۴,۲۶۱	۱۱,۱۵۶,۵۹۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانة
(۱۱,۳۲۰,۱۷۶)	(۱۵,۶۴۰,۴۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة
۱,۳۱۲,۹۷۹	۶,۳۲۶,۶۲۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی (سهام منافع فاقد حق کنترل)
(۲۴۶,۵۲۴)	(۱,۰۶۵,۰۰۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی (سهام منافع فاقد حق کنترل)
۱۷,۹۴۰,۵۳۰	۹,۰۶۲,۴۸۸	۳۷-۲ دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷-۲ دریافت های نقدی ناشی از مرابحه
(۱۶,۶۹۴,۵۹۱)	(۱۴,۰۳۳,۷۷۷)	۳۷-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۶۳,۴۷۵)	-	۳۷-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل مرابحه
(۲,۶۵۲,۲۵۴)	(۱,۹۳۱,۶۶۱)	۳۷-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۴۷۲,۳۸۵)	(۲,۸۵۶,۳۹۸)	۳۷-۲ پرداخت های نقدی بابت سود مرابحه
(۲۱,۵۰۸,۹۴۰)	(۱۹,۱۶۲,۷۸۱)	۴۰ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۷۵۹,۰۱۹)	(۲۰,۲۹۸,۰۱۲)	۴۰ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۴۶,۰۸۸)	(۴۰۶,۷۹۶)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۸۱,۶۶۴	۲,۰۰۲,۵۴۰	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۱,۴۳۷,۶۸۶	۱,۲۰۹,۶۶۴	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل
(۴۵,۳۳۶,۳۳۲)	(۴۳,۴۷۸,۰۸۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۷۷۰,۳۰۹	۷,۶۷۷,۱۷۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴,۱۸۷,۷۲۱	۲۷,۰۴۲,۷۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴,۷۱۶	۱۰۰,۰۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۷,۰۴۲,۷۴۶	۳۴,۸۱۹,۹۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۲۴۵,۶۱۸,۸۹۴	۴۳ معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹	۳۲۵,۷۷۴,۹۶۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۷۷۷,۴۵۹)	(۳,۴۰۶,۱۴۵)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	۳۲۲,۳۶۸,۸۱۸		سود عملیاتی
۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۲۸,۳۲۰,۸۸۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۳۵۰,۶۸۹,۷۰۷		سود قبل از مالیات
(۲۷۱,۷۵۷)	(۲۲۰,۳۷۵)	۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۳۵۰,۴۶۹,۳۳۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۵۲۲	۳,۴۰۷		عملیاتی (ریال)
۶۲۵	۲۹۷		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۱۴۷	۳,۷۰۴	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۳۱,۰۱۹	۶۲۹,۶۹۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۵۹۶,۰۵۰	۱۷,۴۰۶,۹۴۷	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۱۱,۰۲۱	۱۵,۸۲۸	۱۷ دارایی های نا مشهود
۱۰۵,۶۰۵,۴۶۲	۱۳۵,۶۳۹,۴۹۶	۱۸ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۱۱,۳۷۹,۷۸۳	۲۶۶,۶۹۳,۸۴۳	۱۹ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۳,۹۳۸,۹۷۸	۵۴,۸۲۸,۰۶۸	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۵۴,۶۷۴	۶۴۵,۱۶۳	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۵,۶۸۶	۳۵۲,۴۴۴	۲۲ سایر دارایی ها
۳۶۶,۹۱۲,۶۷۳	۴۷۶,۲۱۱,۴۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۱,۵۹۸	۱۵۸,۸۹۱	۲۳ پیش پرداخت ها
۳۳۱,۱۷۵,۷۵۳	۴۷۷,۹۲۰,۱۶۴	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۷۲,۸۱۲,۸۱۸	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۴۳۳,۵۶۰	۱۷,۹۹۱,۳۴۸	۲۶ موجودی نقد
۳۶۹,۹۷۰,۲۷۹	۵۶۸,۸۸۳,۱۲۱	جمع دارایی های جاری
۷۳۶,۸۸۲,۹۵۲	۱,۰۴۵,۰۹۴,۶۰۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۹۶,۹۷۹,۷۴۲	۲۷ سرمایه
-	۲۶۴,۲۶۲,۱۲۵	۲۷-۱ افزایش سرمایه در جریان
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۸ صرف سهام
۶۹۲,۳۸۸	-	۲۹ صرف سهام خزانه
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۳۲ اندوخته قانونی
۱۳۳,۱۰۷,۵۲۶	۱۵۷,۸۲۲,۷۰۴	۳۳ سایر اندوخته ها
۲۹۶,۷۸۳,۳۱۰	۳۲۲,۹۰۴,۹۰۰	سود انباشته
(۳۴,۹۹۵,۷۷۷)	(۳۵,۱۸۳,۲۰۱)	۳۴ سهام خزانه
۵۰۲,۲۷۱,۹۷۰	۸۱۶,۴۹۱,۰۵۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۵,۶۰۵	۴۷,۲۱۵	۳۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۵,۶۰۵	۴۷,۲۱۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹,۴۷۵,۸۲۳	۲۹,۷۷۵,۶۰۵	۳۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱,۹۶۶	۲۱۷,۹۶۷	۳۹ مالیات پرداختی
۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۹۸,۵۶۲,۷۶۹	۴۰ سود سهام پرداختی
۲۳۴,۵۰۵,۳۷۷	۲۲۸,۵۵۶,۳۴۱	جمع بدهی های جاری
۲۳۴,۶۱۰,۹۸۲	۲۲۸,۶۰۳,۵۵۶	جمع بدهی ها
۷۳۶,۸۸۲,۹۵۲	۱,۰۴۵,۰۹۴,۶۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سود انباشته سرمایه ای	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سود سهام خزانة	سود سهام	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴۱۱,۶۱۹,۳۵۶	(۲۴,۳۳۷,۳۷۴)	۲۳۳,۶۹۹,۲۸۷	۵۵,۵۰۳,۰۲۰	۹,۶۹۷,۹۷۴	-	۶,۸۰۷	-	-	-	۹۶,۹۷۹,۷۳۲
۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	-	۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۶۵۶,۸۵۰)	-	(۲۰,۶۵۶,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۳۳۰,۱۷۶)	(۱۱,۳۳۰,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۴,۲۶۱	۷۶۱,۸۷۳	-	-	-	-	۶۹۲,۳۸۸	-	-	-	-
۹,۵۳۰,۵۴۳	-	۹,۵۳۰,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۷۷,۶۰۴,۵۰۶)	۷۷,۶۰۴,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۲,۳۷۱,۹۷۰	(۳۴,۹۹۵,۷۷۷)	۲۹۶,۷۷۳,۳۱۰	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۶	۹,۶۹۷,۹۷۴	۶۹۲,۳۸۸	۶,۸۰۷	-	-	-	۹۶,۹۷۹,۷۳۲
۳۵۰,۴۶۹,۳۳۲	-	۳۵۰,۴۶۹,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۴,۹۹۳,۰۰۲)	-	(۲۱۹,۹۵۰,۳۳۰)	(۵,۰۴۲,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۸,۳۳۶,۹۳۵	-	(۷۵,۹۱۵,۱۹۰)	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۲۶۲,۱۲۵	-
(۷,۳۳۷,۸۱۰)	(۷,۳۳۷,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۷۶,۶۹۴	۷,۱۵۰,۳۸۶	(۶۸۱,۳۰۴)	-	-	(۶۹۲,۳۸۸)	-	-	-	-	-
۱,۹۵۶,۹۳۲	-	۱,۹۵۶,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۹,۷۵۷,۸۵۰)	۲۹,۷۵۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۱۶,۴۹۱,۰۵۱	(۳۵,۱۸۳,۲۰۱)	۳۳۲,۹۰۴,۹۰۰	۱۵۷,۸۲۲,۷۰۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	-	۶,۸۰۷	۲۶۴,۲۶۲,۱۲۵	۹۶,۹۷۹,۷۳۲	-	-

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

برگشت سود سهام تخصیصی به بازارگردان

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

برگشت سود سهام تخصیصی به بازارگردان

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۳۸,۴۵۰,۱۱۶	۲۹,۶۲۵,۹۲۸	۴۲
(۴۱۵,۹۱۶)	(۱۴,۳۷۴)	۳۹
۳۸,۰۳۴,۲۰۰	۲۹,۶۱۱,۵۵۴	
(۸۲,۵۳۴)	(۶۸,۸۷۰)	
(۱۰,۶۰۵)	(۱۰,۲۴۶)	
(۹۳,۱۳۹)	(۷۹,۱۱۶)	
۳۷,۹۴۱,۰۶۱	۲۹,۵۳۲,۴۳۸	
(۱۱,۳۲۰,۱۷۶)	(۷,۳۳۷,۸۱۰)	
۱,۴۵۴,۲۶۱	۵,۷۷۶,۶۹۴	
(۲۱,۵۰۸,۹۴۰)	(۲۱,۰۹۷,۴۳۹)	
-	۶۵۸,۸۷۷	
(۳۱,۳۷۴,۸۵۵)	(۲۱,۹۹۹,۶۷۸)	
۶,۵۶۶,۲۰۶	۷,۵۳۲,۷۶۰	
۳,۸۵۷,۸۶۸	۱۰,۴۳۳,۵۶۰	
۹,۴۸۶	۲۴,۹۲۸	
۱۰,۴۳۳,۵۶۰	۱۷,۹۹۱,۲۴۸	
۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۲۰۸,۳۸۹,۴۵۰	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

جریان خالص خروج حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۱ تحت شماره ۱۸۳۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۵۸۰۹۰، در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ بعنوان چهارصد و سی و هشتمین شرکت بورس اوراق بهادار تهران با نماد "امید" مورد پذیرش قرار گرفته و در حال حاضر در بازار دوم 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، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سپه می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان نلسون ماندلا خیابان شهید طاهری نبش ایثار ۳ شماره ۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

معادن فولاد- سیمان - ساختمان -بازار سرمایه وخدمات برترمالی- بازرگانی- نفت و گاز و انرژی.

۲- انجام فعالیت های زیردر 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.
- ۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص. حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- ۲-۵- تدوین سیاست های 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 شرکت های تابعه.
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات موضوع بند ۲ فوق را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

ب: موضوع فعالیت های فرعی

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

تبصره ۱- ترکیب دارایی‌های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می‌شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی‌های خود را (که از نصف دارایی‌های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل‌های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه‌ها و دارایی‌های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می‌تواند بخشی از این دارایی‌ها را به صورت دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

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

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش طبق ماده ۳ اساسنامه می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های اکتشاف و استخراج مواد معدنی، پیمانکاری ساختمان، تولید انواع کمپرسور، تولید مخازن سی‌ان‌جی، خرید و فروش سهام، تولید لاستیک، تولید انواع سیمان و ... به شرح یادداشت ۲-۱۸ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۱۰۱	۷۶
۹۰	۹۳	۲,۴۱۵	۲,۴۸۱
کارکنان رسمی			
۹۰	۹۳	۲,۵۱۶	۲,۵۵۷
کارکنان قراردادی			
۵	۸	۱,۰۵۲	۱,۱۴۶
کارکنان شرکتهای خدماتی			
۹۵	۱۰۱	۳,۵۶۸	۳,۷۰۳

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان رسمی گروه بدلیل بازنشستگی و افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی گروه عمدتاً بابت افزایش ظرفیت تولید ناشی از اجرای پروژه‌های شرکت کویر تایر می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان سرمایه‌گذاری‌ها که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۵/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا شده است، تغییرات حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در ابزارهای مشتقه که با هدف کسب منافع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون‌سازی انجام می‌شود، جایگزین اصطلاح ارزش منصفانه به جای خالص ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده صرفاً به روش ارزش منصفانه و محدود شدن تغییر طبقه بندی سرمایه‌گذاری جاری به بلند مدت صرفاً برای واحد سرمایه‌گذاری که حداقل نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه‌پذیر دارد. آثار اعمال تغییرات نحوه اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله توسط مدیریت در دست بررسی بوده و در زمان الزامی بودن اجرای این استاندارد در صورت‌های مالی اعمال و افشا خواهد شد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا شده است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد.

۳-۱-۳- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره‌ها که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا شده است، هدف این استاندارد اطمینان از این است اجاره‌کنندگان و اجاره‌دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره‌ها باشد، این اطلاعات، مبنایی در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی قرار می‌دهند تا تاثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. در این خصوص مدیریت در حال تعیین آثار بکارگیری استاندارد مزبور می‌باشد.

۳- مهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت‌های وابسته (به استثنای شرکت سیمان ایلام که ۳۰ دی ماه می‌باشد) سیمان کردستان، سیمان خاش، سیمان ساوه، مدیریت بین‌المللی همراه جاده، ریل، دریا و شرکت دارویی شهید مدرس در پایان اسفند ماه هر سال و سال مالی شرکت‌های معدنی و صنعتی گهرزمین، معدنی و صنعتی چادرملو، معدنی و صنعتی گل‌گهر، تامین سرمایه امید و کارگزاری بانک سپه در پایان آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۲-۶- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۷- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۸- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

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

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

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

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

مبلغ درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش) براساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی تعیین می شود. درصد تکمیل هر پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده به کل مخارج برآوردی ساخت که شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۳-۴-۶- مخارج ساخت املاک

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

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

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۶- تسعیر ارز

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

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی های تجاری و سایر	دلار آمریکا	۱,۳۱۲,۲۵۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه
موجودی نقد، دریافتی های تجاری و سایر	یورو	۱,۵۳۷,۱۰۰	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر	درهم امارات	۲۱۲,۸۲۷	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	ریال قطر	۲۱۴,۷۲۷	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا
موجودی نقد	یوان چین	۱۱۰,۰۰۹	بر اساس قوانین و مقررات
موجودی نقد	افغانی افغانستان	۲۰,۰۱۰	بر اساس قوانین و مقررات
موجودی نقد	سوم ازبکستان	۱۵,۰۱۰	بر اساس قوانین و مقررات
موجودی نقد	وون کره	۸۹۲	بر اساس قوانین و مقررات
موجودی نقد	کرون سوئد	۸۳,۵۶۷	بر اساس قوانین و مقررات
موجودی نقد و دریافتی های تجاری و سایر			
دریافتی ها ، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یوان چین	۱۸۸,۳۵۳	نرخ ارز قابل دسترس سامانه سنا

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

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

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
حق کسب و پیشه	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۱۳- ذخایر

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

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

- ۱-۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۱-۲-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۱-۳-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۱-۴-۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۱-۵-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سود و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۱-۶-۱۴-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



۱۷-۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۸-۳ مالیات بر درآمد

۱۸-۳-۱ هزینه مالیات

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

۱۸-۳-۲ مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ درصد تکمیل پروژه

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

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هر گونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمدهای عملیاتی	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
فروش کالا و محصولات	۱۷۹,۱۹۰,۸۶۷	۱۰۹,۰۸۴,۷۱۹	-	-
فروش املاک	۵,۴۰۹,۵۹۷	۱۱,۷۶۶,۶۸۳	۵۰۱,۲۶۰	۸,۲۷۷,۳۱۳
درآمد ارائه خدمات	۱۷,۶۴۸,۲۲۹	۹,۷۷۰,۷۸۴	-	-
سود سهام و سود تضمین شده	۳۸,۲۸۸,۴۲۴	۲۶,۱۸۰,۳۶۷	۳۲۱,۲۳۶,۴۳۶	۲۳۰,۶۶۶,۱۴۸
سود فروش سرمایه گذاری	۳۵,۸۱۷,۲۱۴	۸,۶۲۹,۱۸۱	۴۰,۳۷۲,۲۶۷	۱,۳۱۲,۶۰۸
	۲۷۶,۳۵۴,۳۳۱	۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	۳۲۵,۷۷۴,۹۶۳	۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	نوع فعالیت	نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
داخلی					
چاپ و نشر سپه		خدماتی	فروش کاغذ و صحافی	۱,۷۲۰,۶۷۲	۶۴۵,۱۸۲
کمپرسور سازی پادنا		تولیدی	تولید کمپرسور	۲,۳۱۵,۶۷۷	۱,۴۶۴,۳۸۲
تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۵-۱-۳	تولیدی	مخازن نفتی	۱۳,۸۱۵,۳۷۸	۵,۸۶۱,۳۹۰
ساگار و قطعات نسوز		تولیدی	قطعات نسوز	۲۷۱,۱۴۱	۲۷۹,۶۸۸
یزد سفالین		تولیدی	سفال	۱,۰۲۲,۲۰۵	۷۴۳,۲۵۳
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	۵-۱-۳	تولید انرژی	برق	۲۳,۸۴۸,۱۹۱	۹,۰۴۰,۵۸۴
کویرتایر	۵-۱-۱	تولیدی	انواع تایر	۹۱,۵۵۹,۵۲۰	۶۲,۷۳۰,۵۳۹
بازرگانی و تولیدی مرجان کار		بازرگانی	بازرگانی	۱,۸۲۶,۰۶۲	۱,۲۳۳,۸۳۴
سیمان هرمزگان	۵-۱-۲	تولیدی	سیمان و کلبنکر	۳۶,۳۴۹,۸۰۹	۲۲,۹۷۱,۶۵۶
				۱۷۲,۷۲۸,۶۵۵	۱۰۴,۹۷۰,۵۰۸
صادراتی					
ساگار و قطعات نسوز				-	۳,۹۵۰
کویرتایر	۵-۱-۴			۷۵۲,۲۷۸	۴۶۷,۵۸۲
سیمان هرمزگان	۵-۱-۴			۵,۷۰۹,۹۳۴	۳,۶۴۲,۶۷۹
				۶,۴۶۲,۲۱۲	۴,۱۱۴,۲۱۱
				۱۷۹,۱۹۰,۸۶۷	۱۰۹,۰۸۴,۷۱۹

۵-۱-۱- قیمت گذاری محصولات شرکت فرعی کویر تایر در سال جاری مطابق با رویه سنوات قبل به صورت (الف) نرخ های مصوب انجمن صنفی صنعت تایر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به میزان ۹ درصد و ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به میزان ۱۰ درصد و ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ به میزان ۱۵ درصد و ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ به میزان ۷ درصد افزایش داشته است و (ب) بر اساس توافقات صورت گرفته با شرکت های خودروساز و در چارچوب نرخ های توافقی (با توجه به شرایط حاکم بر بازار) صورت گرفته است.

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

۵-۱-۳- افزایش مبلغ فروش در شرکت فرعی تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ و تعداد محصولات فروش رفته می باشد. همچنین افزایش در شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور عمدتاً ناشی از بهره برداری از نیروگاه های شرکت نیروگاهی امید تابان هور سیرجان و فروش برق به شرکت گهر انرژی سیرجان بوده است. لازم به توضیح است فروش ماهیانه انرژی برق در سال مالی مورد گزارش در شرکت فرعی مزبور تماماً به شرکت گهر انرژی سیرجان با نرخ ۱,۵۸ سنت یورو در ازای هر کیلو وات ساعت انرژی برق تحویلی، بر اساس قرارداد BOT با نرخ میانگین فروش روزانه اسکانس (یورو) یک ماه قبل منتشر شده در سامانه نرخ مبادلات ارزی صورت گرفته است. با توجه به عدم ثبات نرخ ارز در سامانه مذکور، این نرخ متغیر می باشد. لازم به ذکر است پس از تایید مشاور عالی و نظارت کارگامی در خصوص تست های فنی تهیه شده توسط شرکت بهره بردار (مپنا) نسبت به محاسبه نرخ کارایی که تاثیر مثبت خواهد داشت اقدام خواهد گردید.

۵-۱-۴- فروش صادراتی بابت فروش شرکت کویر تایر به مبلغ ۱,۰۳۳,۷۵۶ دلار و سیمان هرمزگان به مبلغ ۳۰,۶۳۱,۱۸۸ درهم امارات بوده است که در این خصوص تعهدات ارزی مربوطه در یادداشت ۴۵-۲ صورت های مالی افشا شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵-۲ درآمد فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مجمع تجاری - اقامتی امام رضا	-	۹,۱۴۱,۲۵۱	-	۸,۲۷۷,۳۱۳
پروژه های شرکت ساختمانی سپه	۴,۸۸۸,۲۷۱	۲,۶۳۵,۴۳۲	-	-
املاک ساریا کیش	۵۲۱,۳۲۶	-	۵۰۱,۲۶۰	-
	۵,۴۰۹,۵۹۷	۱۱,۷۷۶,۶۸۳	۵۰۱,۲۶۰	۸,۲۷۷,۳۱۳

۵-۲-۱ مبلغ فوق عمدتاً بابت واگذاری واحد های مسکونی مجتمع زردین تهرانپارس و واحدهای تجاری اداری و مسکونی لاهیجان توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد که بر مبنای قیمت کارشناسان رسمی دادگستری بصورت نقد و اقساط و پس از درج آگهی صورت گرفته است.

۵-۲-۲ درآمد فروش املاک در شرکت بابت واگذاری دو بابت مغازه در جزیره کیش بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۶۰۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است مبلغ ۲۰۰,۶۶ میلیون ریال سود تحقق نیافته فروش ملک مزبور در سنوات قبل در صورت درون گروهی بوده که با توجه به فروش به خارج از گروه سود آن تحقق یافته تلقی گردیده است.

۵-۳ درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نوع فعالیت	یادداشت	گروه	
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
پترو امید آسیا	پیمانکاری و احداث مخازن	۵-۳-۱	۱۶,۱۳۲,۲۷۶	۸,۴۴۰,۵۴۶
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	ساختمانی		-	۳۳۶,۷۴۴
چاپ و نشر سپه	خدماتی		۷,۹۳۷	۱,۰۲۲
مدیریت توسعه گوهران امید	سرمایه گذاری		۹۹۶,۲۵۰	۹۴۶,۲۴۰
ساگار و قطعات نسوز	تولیدی		-	۲,۷۰۰
کوپر تایر	تولیدی		۱۳۵,۹۵۳	۴۳,۵۳۲
سایر			۳۷۳,۸۱۳	-
			۱۷,۶۴۸,۲۲۹	۹,۷۷۰,۷۸۴

۵-۳-۱ درآمد شرکت پترو امید آسیا شامل مبلغ ۱۱,۹۰۱,۳۸۹ میلیون ریال (معادل ۱۴,۳۹۵,۹۹۸ یورو) درآمد حاصل از خدمات اجاره مخازن نفتی جاسک (بر مبنای قرارداد منعقد با شرکت مهندسی و توسعه نفت ایران به مدت ۱۵ سال با مبلغ پیمان حداکثر در سقف و ناخالص ۶۰۶ میلیون یورو به روش BOT با موضوع احداث مخازن ذخیره سازی با ظرفیت ۱۰ میلیون بشکه) و مبلغ ۴,۲۳۲,۸۸۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۵۹,۲۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۳۸,۰۰۰ دلار معادل مبلغ ۳,۶۷۳,۶۸۵ میلیون ریال) درآمد حاصل از خدمات اجاره مخازن نفتی گناوه (بر مبنای قرارداد منعقد با شرکت ملی نفت ایران با موضوع ذخیره سازی با ظرفیت ۹.۷ میلیون بشکه) می باشد که بدلیل راه اندازی دایک ۵ در سایت جاسک و نوع قرارداد پروژه مذکور مبنی بر شناسایی درآمد ۵ سال اول معادل ۴ برابر مابقی سنوات، سبب افزایش درآمد شده است. طبق ماده ۴ قرارداد مذکور، در ابتدای هر ماه صورتحساب و اسناد مثبته ماه قبل برای شرکت ملی نفت ارسال که پس از بررسی کلیه اسناد دریافتی ظرف مدت ۲۰ روز می بایست صورتحساب ارسالی پرداخت گردد. مبالغ ارزی بر اساس نرخ خرید حواله سامانه ستا در زمان وقوع محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. در حال حاضر شرکت در سال هشتم شناسایی درآمد اجاره مخازن می باشد و نرخهای قرارداد به شرح ذیل است:

شرح	نرخ ریالی	نرخ ارزی (سنت دلار)
سال اول تا پنجم (۱۳۹۶ تا ۱۴۰۴)	۱۷/۵۰۰	۱۸/۷۵
سال ششم تا پانزدهم (۱۴۰۱ تا ۱۴۱۱)	۴/۲۰۰	۴/۵۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود سهام:				
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	-	۶۱,۵۱۶,۱۹۲
سود سهام شرکتهای وابسته	-	-	-	۱۶۴,۳۰۹,۱۰۹
سود سهام سایر شرکتهای	۲۹,۹۶۲,۳۴۰	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۸,۹۸۹,۵۵۵	۲,۵۷۹,۱۶۵
	۲۹,۹۶۲,۳۴۰	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۳۱۴,۰۹۹,۸۰۵	۲۲۸,۴۰۴,۴۶۶
درآمد سود تضمین شده و واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۸,۳۲۶,۰۸۴	۲,۳۲۳,۷۴۱	۷,۱۳۶,۶۳۱	۲,۳۶۱,۶۸۲
	۳۸,۲۸۸,۴۲۴	۲۶,۱۸۰,۳۶۷	۳۲۱,۲۳۶,۴۳۶	۲۳۰,۷۶۶,۱۴۸

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(بیان به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
شرکتهای فرعی				
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-
پترو امید آسیا	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	-
چاپ و نشر سپه	-	-	-	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-
ساگار و قطعات نسوز	-	-	-	-
یزد سفالین	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	-	-	-	-
کویرتا بر	-	-	-	-
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	-	-	-	-
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت	-	-	-	-
سیمان هرمزگان	-	-	-	-
سرمایه گذاری مهر	-	-	-	-
شرکتهای وابسته				
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-
سیمان ساوه	-	-	-	-
سیمان بجنورد	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گهر زمین	-	-	-	-
سیمان خاش	-	-	-	-
سیمان ایلام	-	-	-	-
تامین سرمایه امید	-	-	-	-
کارگزاری بانک سپه	-	-	-	-
سیمان کردستان	-	-	-	-
سایر شرکتها				
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۳۳	۱,۰۲۹,۴۳۳	۱,۰۲۹,۴۳۳
تامین سرمایه امین	۱,۶۳۵,۱۸۷	۹۶۹,۰۰۰	۹۶۹,۰۰۰	۹۶۹,۰۰۰
فولاد ارفع	۱۹۱,۳۹۷	۳۷۰,۷۴۶	۳۷۰,۷۴۶	۳۲۶,۷۳۹
پتروشیمی پردیس	۴,۵۴۴,۰۸۱	۵,۹۸۸,۳۶۴	۵,۹۸۸,۳۶۴	-
ملی صنایع مس ایران	۲,۸۹۹,۶۰۶	۲,۱۰۷,۴۱۴	۲,۱۰۷,۴۱۴	۱۲۰,۸۷۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۶۴,۱۷۴	۲,۵۲۸,۳۳۹	۲,۵۲۸,۳۳۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۹۱۸,۷۰۴	۲,۰۰۱,۱۶۵	۲,۰۰۱,۱۶۵	۲۵۴,۳۷۶
پالایش نفت بندر عباس	۵۲۶,۵۲۶	۸۷۰,۲۴۳	۸۷۰,۲۴۳	-
داروسازی فارابی	۲۵۹,۰۳۹	۲۷۲,۵۹۲	۲۷۲,۵۹۲	-
مبین انرژی خلیج فارس	۷۰۹,۸۴۸	۶۵۹,۹۶۳	۶۵۹,۹۶۳	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹۲,۵۵۶	۴۲۰,۴۲۸	۴۲۰,۴۲۸	-
سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۷۰,۷۸۵	۱,۱۳۰,۳۴۰	۱,۱۳۰,۳۴۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۱,۷۳۶	۳۹۷,۱۸۰	۳۹۷,۱۸۰	-
سهامی عام بورس کالای ایران	۱۰۴,۴۴۲	۲۳,۷۳۸	۲۳,۷۳۸	۲۳,۵۳۳
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات	۳۴,۵۸۵	۱۷۴,۶۰۲	۱۷۴,۶۰۲	۱۷۴,۶۰۲
شرکت فرا بورس ایران	۱۸,۲۱۴	۲۸,۹۷۷	۲۸,۹۷۷	۲۳,۷۲۷
بورس اوراق بهادار تهران	۱۳,۰۴۹	۲۴,۷۳۸	۲۴,۷۳۸	۲۲,۷۵۰
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	۱۳,۹۶۳	۲۰,۰۷۴	۲۰,۰۷۴	۱,۶۳۴
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۵,۱۱۲	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	-
پتروشیمی فجر	۴۲۲,۳۰۹	۳۱۶,۷۳۲	۳۱۶,۷۳۲	-
بورس انرژی ایران	۱,۱۶۴	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲
پتروشیمی نوری	۴۰۴,۶۷۶	۳۳۲,۶۱۷	۳۳۲,۶۱۷	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۹۳,۰۲۲	۲۶۹,۹۴۱	۲۶۹,۹۴۱	-
سایر	۴,۵۷۸,۱۶۵	۳,۹۳۰,۹۲۸	۳,۹۳۰,۹۲۸	۵۳
	۲۹,۹۶۲,۳۴۰	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۲۳,۸۵۶,۶۲۶	۲,۵۷۹,۱۶۵
	۳۹,۹۶۲,۳۴۰	۳۱,۴۰۹,۸۰۵	۳۱,۴۰۹,۸۰۵	۲۳۸,۴۰۴,۴۶۶

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۵-۵- سود فروش سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مربوط به فروش سایر سرمایه گذاریها توسط شرکتهای سرمایه گذاری سپه و سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید و سود فروش سرمایه گذاری شرکت مربوط به فروش سایر سرمایه گذاری ها می باشد. لازم به توضیح است افزایش سود فروش عمدتاً در شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه (عمدتاً مربوط به سود فروش سهام شرکت های ملی مس و فولاد مبارکه) و شرکت فرعی توسعه گوهراان امید (عمدتاً فولاد مبارکه و صنایع پتروشیمی خلیج فارس) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
گروه			
۳	۴,۵۲۹,۰۴۰	۱۰	۲۷,۴۳۶,۱۴۲
۹۷	۱۶۰,۹۰۲,۶۹۴	۹۰	۲۴۸,۹۱۸,۱۸۹
۱۰۰	۱۶۵,۴۳۱,۷۳۴	۱۰۰	۲۷۶,۳۵۴,۳۳۱
شرکت			
۲۶	۶۱,۵۱۶,۱۹۲	۲۸	۹۱,۴۶۲,۳۴۵
۶۸	۱۶۴,۳۰۹,۱۰۹	۶۶	۲۱۳,۶۴۷,۹۰۵
۶	۱۴,۴۳۰,۷۶۸	۶	۲۰,۶۶۴,۷۱۳
۱۰۰	۲۴۰,۲۵۶,۰۶۹	۱۰۰	۳۲۵,۷۷۴,۹۶۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
۱۰۰	۱۰۰	۲۰,۷۱۹,۹۷۵	-	۲۰,۷۱۹,۹۷۵	سرمایه گذاری امید
۱۰۰	۱۰۰	۴۲,۸۷۹,۴۴۷	-	۴۲,۸۷۹,۴۴۷	سرمایه گذاری سپه
۵۲	۵۳	۲۲,۰۸۳,۳۴۳	(۱۹,۹۷۶,۴۰۰)	۴۲,۰۵۹,۷۴۳	سیمان هرمزگان
۱۰۰	۱۰۰	۱۱,۵۰۲,۸۳۵	-	۱۱,۵۰۲,۸۳۵	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید
۷۶	۶۵	۱۵,۳۸۱,۴۸۷	(۸,۴۳۲,۴۸۳)	۲۳,۸۱۳,۹۷۰	برق
۱۷	۲۳	۳,۱۷۵,۸۶۲	(۱۰,۸۱۵,۱۲۲)	۱۳,۹۹۰,۹۸۴	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۷۴	۷۷	۱۲,۴۰۸,۲۲۹	(۳,۷۲۶,۰۶۵)	۱۶,۱۳۴,۲۹۴	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۱۸	۳۴	۷۸۳,۶۴۸	(۱,۵۴۰,۵۰۴)	۲,۳۲۴,۱۵۲	پترو امید آسیا
۳۶	۳۵	۶۴۷,۸۱۴	(۱,۱۷۸,۲۴۸)	۱,۸۲۶,۰۶۲	کمپرسور سازی پادنا
۴۳	۴۳	۴۴۳,۸۳۰	(۵۷۸,۳۷۵)	۱,۰۲۲,۲۰۵	سفال
۵۰	۳۵	۹۵,۱۴۹	(۱۷۵,۹۹۲)	۲۷۱,۱۴۱	سفالین
۱۱	۳۳	۵۶۹,۰۲۲	(۱,۱۵۹,۵۸۷)	۱,۷۲۸,۶۰۹	قطعات نسوز
۷۰	۵۶	۲,۷۳۶,۴۰۰	(۲,۱۵۱,۸۸۴)	۴,۸۸۸,۲۸۴	فروش کاغذ و صحافی
۳۲	۲۸	۲۶,۱۰۴,۸۹۶	(۶۶,۶۸۱,۷۵۶)	۹۲,۷۸۶,۶۵۲	چاپ و نشر سپه
-	۱۰۰	۴۰۵,۹۷۸	-	۴۰۵,۹۷۸	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
					کوپر تایر
					شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت
۵۸	۵۸	۱۵۹,۹۳۷,۹۱۵	(۱۱۶,۴۱۶,۴۱۶)	۲۷۶,۳۵۴,۳۳۱	

۵-۷-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما ناشی از افزایش تعداد تولید و فروش و همچنین افزایش نرخ محصولات با توجه به نرخ تورم در کشور می باشد، همچنین کاهش نسبت سود ناخالص شرکت های فرعی امید تابان هور، ساختمانی سپه و کوپر تایر بابت عدم افزایش درآمد متناسب با رشد هزینه ها بوده است.



گروه مدیریت سرمایه گذاری احمد (سهامی عام)

توليدات مالي توضیحي صورت مالي
سال مالي منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(بالیق به بلورن رمان)

1- گرازنگی بر حسب قسمت های مختلف

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

تفصیلی	توليدات درون گروهی (حقیقات)	توليدات درون حقیقی و سایر برکت ها	برکت های حقیقی و سایر برکت ها	برکت های تولیدی	برکت های بازگشتی و باقیماندگی	برکت های بازگشتی و باقیماندگی	برکت های سرمایه گذاری	برکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۲۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰	۱۲۰۴۱۰۳۰	۱۲۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰	۱۴۰۲۱۰۳۰
۳۳۸۰۹۵۴۸	۳۴۰۱۵۶۳۸	(۳۴۰,۲۵۴,۲۹۷)	۳۳۱,۷۸۳	-	۵۱۲,۹۸۲	۱۲,۹۱۲	۱۸,۵۰۵	۴۳,۰۷۵,۳۶۷
۳۳۸۰۹۵۴۸	۳۴۰۱۵۶۳۸	۳۳۱,۲۲۲,۳۳۲	-	-	۵۱۲,۹۸۲	۱۲,۹۱۲	۱۸,۵۰۵	۳۳۱,۹۷۸,۷۵۵
۳۳۸۰۹۵۴۸	۳۴۰۱۵۶۳۸	۳۳۱,۲۲۲,۳۳۲	-	-	۵۱۲,۹۸۲	۱۲,۹۱۲	۱۸,۵۰۵	۳۳۱,۹۷۸,۷۵۵
۱۳۰,۶۲۲,۱۸۶	۲۰۲,۲۳۸,۶۹۴	۱,۶۲۵,۱۱۵	۹,۰۸۶,۷۵۵	۱۸,۲۳۹,۳۹۴	۹۹,۴۴۵,۱۷۵	۱۵۳,۸۱۶,۱۲۹	۳,۱۳۷,۲۳۹	۵,۲۰۵,۹۴۰
۱۳۰,۶۲۲,۱۸۶	۲۰۲,۲۳۸,۶۹۴	۱,۶۲۵,۱۱۵	۹,۰۸۶,۷۵۵	۱۸,۲۳۹,۳۹۴	۹۹,۴۴۵,۱۷۵	۱۵۳,۸۱۶,۱۲۹	۳,۱۳۷,۲۳۹	۵,۲۰۵,۹۴۰
-	-	(۱۷۴)	-	۱۲,۶۹۶	-	۵۸,۱۷۲	۱۷۴	۳۱۷,۶۹۹
۲۰۸,۲۵۶,۶۳۹	۳۱۲,۵۵۲,۶۶۵	۱۹۲,۶۸۳,۹۴۶	-	-	-	(۱۳۵,۵)	۹۴,۸۸۹	۱۳,۵۸۲,۲۰۸
۲۰۸,۲۵۶,۶۳۹	۳۱۲,۵۵۲,۶۶۵	۱۹۲,۶۸۳,۹۴۶	۲۹۱,۶۲۱,۹۹۲	-	-	(۱۳۵,۵)	۹۴,۸۸۹	۲۱,۹۳۵,۶۸۴
۳۳۲,۶۱۶,۳۷۳	۵۹۰,۰۰۶,۷۹۶	(۳۴,۹۳۸,۶۱۰)	۹,۰۸۶,۷۵۵	۱۸,۲۳۹,۳۹۴	۹۹,۴۴۵,۱۷۵	۱۵۳,۸۱۶,۱۲۹	۳,۱۳۷,۲۳۹	۵,۲۰۵,۹۴۰
۳۳۲,۶۱۶,۳۷۳	۵۹۰,۰۰۶,۷۹۶	(۳۴,۹۳۸,۶۱۰)	۹,۰۸۶,۷۵۵	۱۸,۲۳۹,۳۹۴	۹۹,۴۴۵,۱۷۵	۱۵۳,۸۱۶,۱۲۹	۳,۱۳۷,۲۳۹	۵,۲۰۵,۹۴۰
۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰	۴۶۸,۶۲۱,۸۱۳	(۳۱,۰۲۸,۶۷۷)	(۵,۵۵۶,۲۹۱)	۹,۶۱۹,۷۰۰	۱۸,۶۲۱,۶۱۷	۳۱,۲۶۶,۲۳۹	۴۹,۹۵۵,۷۷۴	۱,۳۱۷,۳۰۶
۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰	۴۶۸,۶۲۱,۸۱۳	(۳۱,۰۲۸,۶۷۷)	(۵,۵۵۶,۲۹۱)	۹,۶۱۹,۷۰۰	۱۸,۶۲۱,۶۱۷	۳۱,۲۶۶,۲۳۹	۴۹,۹۵۵,۷۷۴	۱,۳۱۷,۳۰۶
۱,۰۲۵,۶۱۸,۵۶۵	۱,۶۹۴,۴۴۴,۰۴۶	۱۱,۵۲۳,۲۱۹	(۳۹,۹۸۱,۲۶۷)	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۱۰۰,۳۱۲,۵۳۴	۱۵۱,۹۱۲,۴۴۶	۱۵,۱۱۲,۷۲۲
۱,۰۲۵,۶۱۸,۵۶۵	۱,۶۹۴,۴۴۴,۰۴۶	۱۱,۵۲۳,۲۱۹	(۳۹,۹۸۱,۲۶۷)	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۱۰۰,۳۱۲,۵۳۴	۱۵۱,۹۱۲,۴۴۶	۱۵,۱۱۲,۷۲۲
۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹	۳۸۸,۳۳۹,۶۷۳	(۱۰۰,۳۰۹,۰۴۲)	(۱۲۵,۱۱۵,۶۶۱)	۸,۰۸۲,۷۵۶	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۵۸,۵۲۳,۰۰۶	۷۳,۶۱۹,۴۱۶	۴,۹۴۰,۴۵۹
۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹	۳۸۸,۳۳۹,۶۷۳	(۱۰۰,۳۰۹,۰۴۲)	(۱۲۵,۱۱۵,۶۶۱)	۸,۰۸۲,۷۵۶	۱۳,۰۴۱,۹۱۱	۵۸,۵۲۳,۰۰۶	۷۳,۶۱۹,۴۱۶	۴,۹۴۰,۴۵۹
۶۱,۳۳۱,۷۷۸	۴۶,۰۵۳,۱۴۸	-	-	۱۳,۷۷۱,۵۸۴	۳۱,۷۵۷,۵۳۴	۳۷,۵۷۱,۶۹۴	۴,۱۶۶,۶۱۴	-
۶۱,۳۳۱,۷۷۸	۴۶,۰۵۳,۱۴۸	-	-	۱۳,۷۷۱,۵۸۴	۳۱,۷۵۷,۵۳۴	۳۷,۵۷۱,۶۹۴	۴,۱۶۶,۶۱۴	-
۴۳۸,۰۸۵۱	۱,۰۱۶۲,۷۳۶	۶۲,۷۷۱	(۶۳,۵۰۸)	۱,۲۵۲,۱۲۵	۱,۹۰۷,۴۱۹	۱,۷۵۲,۳۰۵	۲,۳۱۹,۱۱۷	۱۵,۷۰۳
۴۳۸,۰۸۵۱	۱,۰۱۶۲,۷۳۶	۶۲,۷۷۱	(۶۳,۵۰۸)	۱,۲۵۲,۱۲۵	۱,۹۰۷,۴۱۹	۱,۷۵۲,۳۰۵	۲,۳۱۹,۱۱۷	۱۵,۷۰۳
۱۲,۰۳۱,۲۲۶	۳۳,۸۱۹,۹۷۵	(۱,۲۷۷,۳۳۲)	۱,۱۸۶,۲۲۴	۲,۲۷۴,۷۸۱	۱,۱۶۸,۹۱۶	۱۲,۳۳۰,۶۱۷	۹,۱۶۶,۳۶۱	۵۰۸,۹۹۶
۱۲,۰۳۱,۲۲۶	۳۳,۸۱۹,۹۷۵	(۱,۲۷۷,۳۳۲)	۱,۱۸۶,۲۲۴	۲,۲۷۴,۷۸۱	۱,۱۶۸,۹۱۶	۱۲,۳۳۰,۶۱۷	۹,۱۶۶,۳۶۱	۵۰۸,۹۹۶

مبالغ اعلام شده:

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها

مبالغ سرمایه ای

استهلاک

مانده موجودی نقد



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۶۸,۵۲۲,۵۲۲	۱۱۴,۲۶۴,۵۳۲	۷-۱
۱,۱۳۳,۸۶۷	۲,۱۵۱,۸۸۴	۷-۲
۶۹,۶۵۶,۳۸۹	۱۱۶,۴۱۶,۴۱۶	

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
بهای تمام شده املاک فروش رفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۴۱,۴۹۳,۴۰۹	۶۴,۶۲۹,۵۳۸	۷-۱-۱
۴,۷۰۶,۹۹۴	۷,۳۰۳,۱۲۰	۷-۱-۲
۱۸۱,۱۴۰	۲۹۸,۲۸۱	
۷۶,۶۳۰	۱۲۹,۴۰۶	
۳۷,۹۵۳	۳۶,۹۲۵	
۳۳,۵۷۰	۱۰۱,۸۱۰	
۵,۰۳۶,۲۸۷	۷,۸۶۹,۵۴۲	

مواد اولیه

دستمزد مستقیم
حقوق و دستمزد
مزایای پایان خدمت کارکنان
عیدی و پاداش
اضافه کاری
سایر مزایای پرسنلی
جمع دستمزد مستقیم

سربار

حقوق و دستمزد
استهلاک
برق، آب، سوخت
تعمیر و نگهداری
خدمات قراردادی پیمانکاران
قطعات و لوازم مصرفی
اسکان و پذیرایی
حق بیمه سهم کارفرما
حمل و نقل
بیمه اموال
مزایای پایان خدمت کارکنان
ایاب و ذهاب
اجاره
عیدی و پاداش
فوق العاده ماموریت
سایر
انتقال به هزینه های اداری

۵,۰۰۹,۰۲۰	۸,۶۵۷,۹۳۳	
۳,۹۷۶,۸۸۷	۹,۸۴۷,۸۹۶	۷-۱-۴
۴,۱۰۶,۷۱۵	۸,۳۱۱,۶۶۹	۷-۱-۳
۲,۲۸۱,۱۷۰	۵,۱۶۰,۲۷۹	
۱,۸۵۶,۵۹۸	۲,۶۶۲,۸۶۴	۷-۱-۵
۱,۵۰۱,۲۸۳	۲,۱۷۶,۴۶۱	
۹۱۷,۷۷۸	۱,۴۱۰,۰۶۸	
۶۵۳,۶۴۹	۱,۴۳۴,۰۸۰	
۲۵۳,۱۶۲	۴۴۴,۳۰۶	
۲۵۹,۳۳۳	۴۱۵,۳۱۸	
۲۲۶,۷۵۱	۳۸۸,۴۳۸	
۱۷۹,۴۷۱	۲۹۴,۰۶۹	
۱۳۳,۱۲۰	۲۴۲,۳۰۸	
۹,۸۸۰	۳,۵۶۲	
۳,۴۳۰	۳,۱۰۱	
۲,۲۸۷,۸۵۷	۴,۹۳۲,۷۸۰	
(۶۹۴,۲۶۷)	(۸۰۹,۶۷۰)	
۲۲,۹۶۱,۸۳۷	۴۵,۵۷۵,۴۶۲	
(۲۰۱,۹۷۴)	(۷۳,۵۹۲)	۱۰
۶۹,۲۸۹,۵۵۹	۱۱۸,۰۰۰,۹۵۰	
۲۵,۵۷۲	(۲,۳۷۱,۲۸۲)	
(۸۸,۵۲۲)	(۴۳۱,۴۱۶)	۱۰
۶۹,۲۲۶,۶۰۹	۱۱۵,۱۹۸,۲۵۲	
(۹۴۹,۹۹۸)	(۱,۵۸۶,۸۸۰)	
۲۴۵,۹۱۱	۶۵۳,۱۶۰	
۶۸,۵۲۲,۵۲۲	۱۱۴,۲۶۴,۵۳۲	

جمع سربار

هزینه های جذب نشده تولید

جمع بهای عوامل ساخت

کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
ضایعات غیر عادی

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
بهای تمام شده کالاها غیر تولیدی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

بازرسی های تخصصی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷-۱-۱- مواد اولیه مصرفی که عمدتاً مربوط به شرکت کبیر تانر می باشد با توجه به روند نرخ مواد اولیه داخلی و خارجی و نوسانات نرخ ارز نسبت به سال مالی ابریش قابل ملاحظه ای داشته است.

۷-۱-۲- ابریش حقوق و دستمزد عمدتاً در راستای اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین ابریش تعداد پرسنل بوده است.

۷-۱-۳- هزینه های برق، آب و سوخت عمدتاً بابت هزینه های برق، آب و سوخت شرکت سیمان مورگان به مبلغ ۵۵۳۷۲۱۲۳۶ میلیون ریال می باشد. ابریش هزینه های سوخت مصرفی گروه به دلیل ابریش نرخ گاز در سال مالی مورد گزارش (بناگن از هر متر مکعب ۱۱۸۵۴ ریال به ۲۲۱۱۲ ریال) و همچنین ابریش هزینه های برق مصرفی به دلیل ابریش نرخ هر مگرات ساعت برق خریداری شده شرکت سیمان مورگان (بناگن از ۴۰۵۵ ریال به ۷۰۸۸ ریال) نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۱-۴- ابریش هزینه استهلاکی مربوط به بهره برداری از نیروگاه متعلق به شرکت فرضی مولد نیروگاهی اسیه تانان هور سیرجان می باشد که بر اساس قرارداد BOT با شرکت سرمایه پذیر محاسبه می شود. بر اساس قرارداد مذکور هر واحد بهره برداری شده بعد از گذشت ۱۲/۵ سال از تاریخ بهره برداری به شرکت سرمایه پذیر تحویل خواهد شد. لذا بهای تمام شده بهره برداری شده طی ۱۲/۵ سال به روش خط مستقیم استهلاک می گردد.

۷-۱-۵- خدمات قرارداد پیمانکاران عمدتاً بابت قراردادهای شرکت سیمان مورگان با پیمانکاران تامین نیروی انسانی به مبلغ ۲۵۱۱۰۹۷ میلیون ریال، خدمات قراردادی و مشاوره شرکتهای فرضی کبیر تانر و بازگشتی و تولیدی مرجانکار به ترتیب به مبلغ ۲۹۵۶۹ و ۸۱۷۳۵ میلیون ریال می باشد.

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

۷-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (اصلی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال مالی متنهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی متنهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ظرفیت معمول (اصلی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات	شرکت
۸۵۲۶۲۰۰۰	۷۰۲۶۲۶۹۰	۵۰۵	۱۵۳۲	تن	چاپ انواع کفشد	چاپ و نشر سپه
۵۱۰۱۲۵	۸۱۰۲۲۲	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳۳۰۳۳۴	دستگاه	چاپ کارت	چاپ و نشر سپه
۵۶۷۸۸	۶۵۰۹۳۷	۶۵۰۰۰۰	۹۸۷۰۰	عدد	انواع کبیرسور تولیدی شرکت	کبیرسور سازی پادنا
۳۳	۲۵	۳۰	۷۵	تن	انواع مخازن	تولید مخازن گاز طبیعی آسیانا
۱۵۴	۱۱۶	۱۲۲	۳۹۰	تن	ساگار	ساگار و قطعات نسوز
۱۶	۲۷	۲۱	۶۵	تن	صنعه	ساگار و قطعات نسوز
۵۶	۴۷	۳۸	۱۲۰	تن	پایه	ساگار و قطعات نسوز
۲	-	۱	۶۰	تن	آجر نسوز	ساگار و قطعات نسوز
۱۸	-	-	-	تن	سایر	ساگار و قطعات نسوز
۱۰۵۰۸۴۰۴۲	۹۰۳۶۱۰۳۳۶	۱۱۰۲۵۲۸۶۲	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	تن	بخت قطعات نسوز	ساگار و قطعات نسوز
۴۲۱۵۲	۴۵۶۲۰	۴۶۰۷۱	۳۰۷۰۰	قالب	گروه محصولات بویک	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۷۳	۳۰	۵۲۵	۵۲۵	تن	تایر	کبیرتایر
۱۶۶۱۸۳۵۳	۱۵۰۹۲۵۳۱۶	۱۶۷۰۵۵۵۹	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	تن	قالب	کبیرتایر
۱۰۸۰۰۰۸۰	۱۰۹۹۲۳۳۰	۱۰۹۲۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	تن	گروه محصولات بویک	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۱۰۸۳۳۷۰	۱۰۹۳۲۸۱۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	تن	کلنگر	سیمان مورگان
				تن	سیمان	سیمان مورگان



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
			هزینه های فروش
-	-	۱,۹۲۳,۴۳۴	۲,۸۳۱,۶۰۲
-	-	۷۳,۱۲۲	۶۴۵,۹۳۹
-	-	۲۴۵,۵۶۲	۴۲۳,۹۶۸
-	-	۱۶۱,۱۳۶	۲۴۸,۱۶۵
-	-	۱۷,۹۹۵	۲۰,۹۰۰
-	-	۴,۷۹۴	۳,۳۱۶
-	-	۲۰۷,۱۹۹	۳۴۸,۱۰۸
-	-	۲,۲۳۳,۲۴۲	۴,۵۲۱,۹۹۸
			هزینه های اداری و عمومی
۳۶۲,۵۰۴	۵۵۵,۱۹۱	۳,۵۷۶,۸۲۵	۵,۹۲۸,۰۶۲
۱۴۶,۸۵۳	۵۰۳,۲۹۱	۲۰۰,۳۸۵	۱,۳۶۲,۵۴۷
-	-	۶۹۴,۲۶۷	۸۰۹,۶۷۰
۱۵۸,۱۴۰	۲۴۳,۷۳۱	۴۰۶,۹۱۸	۶۲۸,۲۰۳
۸۳,۶۱۰	۱۹۲,۸۳۴	۲۹۱,۹۴۶	۵۸۸,۱۲۳
۱۲۵,۶۶۰	۱۸۷,۱۰۴	۳۵۲,۲۵۲	۵۵۱,۹۳۲
۱۱۰,۵۱۸	۱۷۵,۴۰۳	۲۹۳,۱۸۰	۵۱۲,۷۷۷
۵۷,۸۵۰	۱۱۶,۸۸۶	۲۳۲,۱۱۰	۴۹۲,۸۴۲
۱۰,۷۹۵	۲۳۶,۶۱۳	۲۱,۳۵۱	۴۵۸,۲۴۲
-	-	۵۹,۱۴۸	۴۱۰,۳۳۳
۵۷,۴۱۸	۷۵,۶۳۱	۲۴۳,۴۱۱	۳۴۶,۶۰۹
۵۸,۰۳۶	۹۷,۷۳۰	۲۰۶,۶۳۹	۲۹۱,۸۹۰
۱۲۷,۹۸۵	۲۰۳,۶۰۷	۱۶۵,۱۸۰	۲۷۳,۷۸۸
۲۷,۶۶۵	۴۳,۴۲۳	۱۴۸,۴۳۵	۲۲۰,۲۹۹
۱۱,۳۵۰	۴۰,۹۶۱	۹۱,۸۵۸	۱۸۷,۶۳۵
۸۴,۳۷۳	۱۷۹,۵۱۷	۸۴,۳۷۳	۱۷۹,۵۱۷
۳۴,۴۵۴	۵۵,۰۶۹	۸۴,۸۰۴	۱۷۷,۳۳۴
۵۸,۱۷۳	۶۶,۹۳۳	۱۰۹,۱۸۳	۱۷۵,۰۷۵
۴۹,۵۰۲	۳۳,۸۶۰	۷۸,۱۹۲	۱۴۲,۵۷۳
۹۳,۵۳۸	۱۴۲,۴۵۱	۹۳,۵۳۸	۱۴۲,۴۵۱
۶,۱۹۳	۱۱,۱۷۷	۵۰,۷۳۴	۱۳۹,۵۹۴
-	-	۱۰۶,۰۱۳	۱۲۷,۳۵۴
-	-	۶۵,۶۶۳	۱۱۸,۱۳۶
۳۱,۸۷۶	۵۰,۲۲۵	۸۷,۷۱۴	۱۱۴,۶۵۳
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۲,۹۴۲	۷۱,۲۰۷
۹,۹۹۶	۶۳,۳۹۲	۹,۹۹۶	۶۳,۳۹۲
۸,۸۲۰	۱۲,۶۹۹	۳۲,۸۰۳	۵۲,۹۶۱
۴,۰۴۰	۵,۲۶۵	۳۵,۲۰۵	۴۵,۹۵۴
-	-	۱۷۷,۷۶۱	۴۰,۶۳۶
۷,۵۹۵	۱۳,۵۰۴	۲۱,۷۲۵	۳۸,۱۶۹
۱,۷۰۲	۷,۰۴۵	۱۸,۵۵۸	۳۴,۹۰۴
۹,۳۸۰	۷,۴۳۱	۲۷,۵۵۳	۲۰,۷۰۳
۱,۴۲۵	۲,۳۸۵	۱۰,۶۸۰	۱۴,۰۰۱
۱,۱۵۶	۳,۱۵۳	۱۷,۶۹۳	۱۳,۱۵۰
۸,۵۲۰	۶,۷۱۱	۱۶,۰۹۵	۱۲,۳۳۸
-	-	۱,۲۹۹	۱,۱۹۸
۲۰,۳۳۲	۶۳,۱۳۳	۱,۴۴۲,۱۳۴	۲,۱۹۲,۵۱۴
-	-	(۹۴۰,۸۱۲)	(۱,۶۴۰,۲۱۰)
۱,۷۷۷,۴۵۹	۳,۴۰۶,۱۴۵	۸,۲۷۷,۷۵۱	۱۵,۳۵۰,۲۳۶
۱,۷۷۷,۴۵۹	۳,۴۰۶,۱۴۵	۱۱,۳۱۰,۹۹۳	۱۹,۸۷۲,۲۳۴

حمل و نقل
تبلیغات و بازاریابی
هزینه های حقوق و دستمزد
هزینه های کیفیت و خسارت
اجاره
هزینه استهلاک
سایر

حقوق و دستمزد
مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
سهم از هزینه های سربار
کمک غیر نقدی
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
حق الوکاله و حق المشاوره
آبدار خانه و پذیرایی
مزایای پایان خدمت کارکنان
کارشناسی سهام، املاک و بازرسی
جرایم تامین اجتماعی
استهلاک
سایر هزینه کارکنان
عیدی و پاداش کارکنان
حسابرسی
نوشت افزار و ملزومات
مسئولیت اجتماعی
بیمه تکمیلی - عمر و حوادث - مسئولیت کارفرما
ایاب و ذهاب
سفر و ماموریت
کارانه
آگهی ، ثبتی و حقوقی
بازارگردانی و حق الزحمه خدمات بورس
حمل و نقل
تعمیر و نگهداری وسوخت
پاداش اعضاء هیات مدیره
هزینه های نمایشگاه
آب - برق - گاز - تلفن
حق حضور هیات مدیره
خدمات و پشتیبانی و عوارض
نرم افزارهای کامپیوتری
چاپ و تکثیر و تبلیغات
حق عضویت
پست و مخابرات
عوارض شهرداری
بیمه دارایی ها
اجاره
سایر
هزینه انتقالی به پروژه ها



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- ۸-۱- هزینه های تبلیغات و بازاریابی عمدتاً مربوط به شرکت کویر تایر و ناشی از افزایش عملیات شرکت مزبور می باشد.
- ۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و پترو امید آسیا بابت جرائم بیمه تأمین اجتماعی، مالیات ارزش افزوده و مالیات تکلیفی می باشد.
- ۸-۳- هزینه انتقالی به پروژه ها عمدتاً مربوط به شرکت ساختمانی سپه به مبلغ ۱,۱۲۴,۰۱۷ میلیون ریال بابت انتقال به پروژه های در جریان ساخت و مابقی برای شرکت پترو امید آسیا جهت انتقال به دارایی های در جریان تکمیل، می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۵,۹۷۴,۰۷۸	۱۲,۵۸۴,۹۹۳	۹-۱ سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات
۵۵۵,۵۹۰	۱,۷۱۳,۲۰۹	فروش ضایعات غیر عادی تولید - شرکت های تولیدی آسیاناما و کویر تایر
-	۱,۱۸۶,۸۵۶	درآمد حمل محصولات - به نمایندگان شرکت کویر تایر
۶۰۲,۹۸۷	۲۱۷,۵۵۷	سایر
۷,۱۳۲,۶۵۵	۱۵,۷۰۲,۶۱۵	

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی ها مربوط به شرکت های پترو امید آسیا به مبلغ ۶,۸۸۴,۸۱۲ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۵,۷۰۰,۱۸۱ میلیون ریال می باشد. افزایش آن عمدتاً به دلیل افزایش درآمد و مطالبات ارزی شرکت های مذکور و افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۸۱,۵۲۲	۴۳۱,۴۱۶	۱۰-۳ ضایعات غیر عادی تولید
۵۶۶,۳۵۹	۱۷۹,۹۵۲	۱۰-۲ زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های مرتبط با عملیات
۲۰۱,۹۷۴	۷۳,۵۹۲	۱۰-۱ هزینه های جذب نشده تولید
۲۳,۲۵۷	۲۳,۲۵۷	۱۶ استهلاك سرفقلى
۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۲	هزینه استهلاك دكل
۱,۰۱۲	۶,۴۸۸	مالیات نقل و انتقال املاك
۹۸,۳۰۸	-	هزینه های تکمیل پروژه های فروش رفته
۶۷,۴۵۴	۴۵,۸۳۱	سایر
۱,۱۰۶,۸۸۶	۲۷۸,۵۴۸	

۱۰-۱- هزینه های جذب نشده تولید مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی پادنا، چاپ و نشر سپه و تولیدی ساگار و قطعات نسوز عمدتا به دلیل توقف تولید ناشی از قطعی برق و گاز و از کار افتادگی غیر عادی تجهیزات می باشد.

۱۰-۲- زیان تسعیر ارز بدهی ها مربوط به شرکتهای کمپرسور سازی پادنا و تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما می باشد.

۱۰-۳- ضایعات غیر عادی تولید مربوط به شرکت تولید مخازن گاز طبیعی آسیاناما می باشد که عمدتا ناشی از پارگی و غیراستاندارد شدن برخی از محصولات در تولید رخ داده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۷۴۱,۵۰۴	۱,۷۸۳,۱۶۴	
۲۰۴,۶۱۹	۱۹۳,۵۰۸	
۵۶۶,۶۶۴	۱,۱۳۲,۲۶۱	
۲,۵۱۲,۷۸۷	۳,۱۰۸,۹۳۳	
۴۲۵,۵۱۰	۱,۰۳۰,۷۴۸	۱۱-۱
۵,۴۱۰	۲۰۰,۰۲۲	
۲,۹۴۳,۷۰۷	۴,۳۳۹,۷۰۳	

وام های دریافتی از:

بانک ها و موسسات اعتباری
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از شرکت کارگزاری بانک سپه
اوراق مرابحه

سازمان خصوصی سازی بابت اقساط نیروگاه منجیل
سایر

۱۱-۱ مبلغ فوق مربوط به مطالبه سازمان خصوصی سازی از شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بابت مابه التفاوت بهره خرید نیروگاه تولید نیروی برق سبز منجیل در سنوات قبل و همچنین بهره خرید اقساطی نیروگاه مذکور می باشد

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
(۱۸,۳۲۷,۳۱۲)	(۹۷,۷۰۱)	(۱۸,۳۲۷,۳۱۲)	(۹۷,۷۰۱)		خسارت تأخیر پرداخت سود سهام بانک سپه
-	(۲۰۳,۳۷۹)	-	(۲۸۸,۸۷۷)		خسارت تأخیر پرداخت سود سهام صندوق بازنشستگی بانک ها
-	۱۶,۷۱۷,۴۵۰	-	۱۶,۷۶۸,۹۶۰	۱۲-۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته درآمد تامین مالی - شرکت مخازن طبیعی آسیا ناما
-	۵۲,۷۴۲	-	-		
۷۶,۲۹۱,۸۹۷	۹,۰۰۳,۱۳۵	۶۰,۲۶۵,۹۸۰	۶,۷۳۸,۹۰۲	۱۲-۱	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
-	-	۱,۴۶۰,۲۶۵	۲,۹۳۹,۴۹۱	۱۲-۳	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله
۱,۳۱۷,۹۹۸	۲,۳۰۹,۹۰۰	۱,۳۱۷,۹۹۸	۲,۳۰۹,۹۰۰	۱۲-۴	برگشت کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۹۸۱,۸۸۳	۱,۶۳۵,۲۰۸		سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۴۹,۶۶۴	۴۲۹,۰۴۲	۴۹,۶۶۴	۴۶۷,۳۵۱		درآمد تأمین مالی
۹,۴۸۶	۲۴,۹۲۸	۸۴,۷۱۶	۱۰۰,۰۵۲	۱۲-۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز غیر مرتبط با عملیات
-	۷۱,۰۱۹	-	۷۱,۰۱۹		سود فروش اقساطی سهام شرکت صنایع کاغذ غرب
-	-	۱۱۰,۹۵۴	۱۰۹,۴۸۸	۱۲-۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۰۰	۱۰,۹۴۲	۲۴,۰۰۰	۱۰,۹۴۲	۱۲-۷	درآمد اجاره
-	-	(۲۶۶,۴۲۴)	-		کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۴۹۱,۲۱۱	-		دیرکرد مطالبات ساتبا
-	-	۳۹۰,۲۵۲	-		سود ناشی از تحصیل سهام سیمان داراب
۵۰	۲,۸۱۱	(۲۱۸,۱۹۴)	(۱۰۶,۳۸۸)		سایر
۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۲۸,۳۲۰,۸۸۹	۴۶,۳۶۴,۹۹۳	۳۰,۶۵۸,۳۴۷		



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲-۱- سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۴۵۳,۶۸۵	۱,۶۳۵,۶۵۴	-	-	سرمایه گذاری سپه
۹۴,۰۳۴	۱۲۵,۱۷۰	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۹,۱۳۷	۱۳,۲۱۸	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱۳۸,۰۴۷	۵۵۱,۱۱۶	-	-	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۱,۱۲۹,۹۲۸	۱,۹۶۱,۹۴۲	-	-	کویرتایر
۹۷,۹۹۵	۲۶۲,۳۷۳	-	-	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۷۷,۸۳۹	۲۰۱,۳۱۱	-	-	سیمان هرمزگان
(۱)	-	(۱)	-	بهین سازان امید آفرین
(۱۱)	-	(۱۱)	-	توسعه میدان های نفتی امید
۴۹,۸۷۸	-	۴۹,۸۷۸	-	سیمان بجنورد
۳۶,۴۰۰,۱۷۸	۳,۴۷۸,۳۸۶	۲۸,۱۰۳,۸۰۱	۴,۱۸۲,۰۳۰	۱۲-۱-۱
۳۷,۱۹۲,۵۱۸	۳۹۹,۲۹۳	۳۱,۲۲۶,۲۸۵	۱,۸۷۴,۳۰۲	۱۲-۱-۱
۶۰۵,۳۴۵	۱۳۱,۹۴۰	۸۴۲,۷۰۳	۳۷۴,۱۰۱	معذنی و صنعتی چادرملو
۱۷,۵۱۵	۱۳۹,۴۶۴	۱۷,۵۱۵	۱۳۴,۷۶۸	معذنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	۷۹,۲۷۷	معذنی و صنعتی گهر زمین
-	-	-	۷۳,۱۵۹	سیمان ایلام
۲۵,۸۱۰	۸۲,۰۰۳	۲۵,۸۱۰	۱۶,۶۰۷	سیمان داراب
-	۱۶,۶۰۷	-	-	سیمان کردستان
-	۳,۴۳۴	-	۳,۴۳۴	سیمان ساوه
-	۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴	سیمان خاش
۷۶,۲۹۱,۸۹۷	۹,۰۰۳,۱۳۵	۶۰,۲۶۵,۹۸۰	۶,۷۳۸,۹۰۲	تامین سرمایه امید

۱۲-۱-۱- سود فروش سهام شرکت معذنی و صنعتی چادرملو و گل گهر مربوط به شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری سپه می باشد.

۱۲-۲- سود فروش سهام شرکت سیمان بجنورد مربوط به شرکت اصلی بوده که به صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها (سهامدار عمده) بابت تسویه قسمتی از بدهی سود سهام واگذار گردیده است.

۱۲-۳- درآمد مزبور ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله عمدتاً بابت سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار، گنجینه امید ایرانیان و گنجینه مهر در شرکت فرعی سیمان هرمزگان می باشد.

۱۲-۴- برگشت کاهش ارزش مربوط به شرکت لیزینگ امید بوده که مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با بدهی سود سهام به بانک سپه (سهامدار عمده) تهاثر و مبلغ ۹,۹۰۰ میلیون ریال با توجه به واگذاری املاک توسط شرکت لیزینگ امید به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت های فرعی) به حساب مطالبات از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه منظور گردیده است.

۱۲-۵- سود تسعیر ارز بابت زیان تسعیر ارز شناسایی شده توسط شرکت کویر تایر به مبلغ ۱۸۲,۴۲۲ میلیون ریال و همچنین سود تسعیر ارز شناسایی شده شرکت های سیمان هرمزگان، کمپرسور سازی پادنا، شرکت پترو امید آسیا، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، سرمایه گذاری ساختمانی سپه و سرمایه گذاری سپه به ترتیب به مبلغ ۱۶۶,۱۸۰ میلیون ریال، مبلغ ۸۲,۴۵۹ میلیون ریال، مبلغ ۲۴,۹۲۸ میلیون ریال، مبلغ ۴,۳۱۴ میلیون ریال، مبلغ ۴,۰۱۴ میلیون ریال، مبلغ ۳۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت دوره مورد گزارش عمدتاً بابت سود فروش دارایی ثابت شرکت کویر تایر به مبلغ ۳۲,۰۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۷- درآمد اجاره مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۱۰,۹۴۲ میلیون ریال بابت اجاره ملک و خودرو می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	۳۲۲,۳۶۸,۸۱۸	۲۹۸,۷۴۴,۷۷۰	۴۶۸,۶۴۱,۸۱۳	سود عملیاتی
-	-	(۸,۸۸۹,۷۹۸)	(۱۸,۰۵۹,۵۶۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۷,۴۴۰,۶۴۶)	(۴۵,۳۵۷,۲۱۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۳۸,۴۷۸,۶۱۰	۳۲۲,۳۶۸,۸۱۸	۲۷۲,۴۱۴,۳۲۶	۴۰۵,۲۲۵,۰۳۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۹,۳۴۷,۹۸۳	۲۸,۳۲۰,۸۸۹	۴۳,۴۲۱,۲۸۶	۲۶,۳۱۸,۶۴۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۷۱,۷۵۷)	(۲۲۰,۳۷۵)	۲۸۲,۰۸۲	(۳,۱۲۶,۹۲۷)	اثر مالیاتی / صرفه جویی مالیاتی
-	-	(۱۰۰,۱۴۱)	۱,۷۲۹,۳۰۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۵۹,۰۷۶,۲۲۶	۲۸,۱۰۰,۵۱۴	۴۳,۶۰۳,۲۲۷	۲۴,۹۲۱,۰۲۶	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۳۵۰,۶۸۹,۷۰۷	۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶	۴۹۴,۹۶۰,۴۵۷	سود قبل از مالیات
(۲۷۱,۷۵۷)	(۲۲۰,۳۷۵)	(۸,۶۰۷,۷۱۶)	(۲۱,۱۸۶,۴۸۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۷,۵۴۰,۷۸۷)	(۴۳,۶۲۷,۹۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۳۵۰,۴۶۹,۳۳۲	۳۱۶,۰۱۷,۵۵۳	۴۳۰,۱۴۶,۰۶۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

محاسبه میانگین موزون:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۴۲۹,۵۹۵,۱۳۳)	(۲,۳۶۴,۱۶۶,۷۵۷)	(۲,۸۷۱,۶۲۶,۳۱۰)	(۲,۷۹۴,۲۹۴,۱۴۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۴,۵۵۰,۱۴۶,۸۶۷	۹۴,۶۱۵,۵۷۵,۲۴۳	۹۴,۱۰۸,۱۱۵,۶۹۰	۹۴,۱۸۵,۴۴۷,۸۵۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	دارایی‌های در حال ساخت	تجهیزات	مستحقات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۳۲,۰۱۰,۷۰۲	۳۰,۷۳۴,۹۳۳	۶۵,۲۹۷,۰۶۴	۴۳,۴۵۲,۴۴۲	۴۳۱,۴۴۲	۱,۰۵۴,۸۱۴	۳,۱۷۵,۵۵۵	۳,۱۷۵,۵۵۵	بهای تمام شده
۶,۰۶۹۳,۴۳۳	۳,۶۱۴,۶۴۴	۲,۵۵۴,۵۸۸	۲۸۲,۹۸۶	۱۶۸,۱۷۴	۳۴۹,۶۸۷	۳۴۹,۶۸۷	۳۴۹,۶۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
(۱۵۲,۸۱۸)	-	(۱۵۲,۸۱۸)	(۴)	(۴۵۳)	(۵۵۵)	-	-	افزایش
(۵۶۸)	-	(۵۶۸)	(۱۲)	(۵۵۶)	-	-	-	واگذار شده
-	(۲۲,۱۷۸,۲۴۶)	(۸,۸۴۹,۳۸۸)	۲۱,۱۷۷	۱۰۹,۳۳۰	۱۸۹,۲۲۱	۳۸۲,۶۶۱	۱۳,۴۹۷,۹۳۳	واگذاری شرکت فرعی
۱۹۲,۵۲۰,۴۵۹	۱۲,۲۱۱,۱۵۰	۷۶,۲۴۲,۳۳۳	۱,۵۲۰,۴۶۶	۱,۶۱۸,۳۳۳	۱,۶۱۲,۱۲۴	۶,۰۰۹,۷۳۳	۶,۰۰۹,۷۳۳	قبل و انتظارات
۵۲,۱۴۸,۲۵۲	۳,۹۱۳,۷۸۷	۱۶,۶۰۹,۹۹۹	۸۲۶,۶۰۷	۷۸۲,۰۰۲	۱,۰۰۴,۶۳۲	۸۵,۲۱۷	۸۵,۲۱۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۱۸۳,۰۵۶)	(۱۷۶,۷۸۷)	-	-	(۳,۳۳۰)	(۲,۴۸۷)	-	-	افزایش
(۱۷,۴۳۸)	-	-	-	(۱۲,۰۷۵)	-	-	-	واگذار شده
۱۲۶,۸۰۷	-	۱۲۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	واگذاری شرکت فرعی
۱۸,۶۲۷,۵۹۸	-	۱۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	انتقال از سرمایه گذاری در املاک
-	(۳,۳۳۷,۵۴۶)	(۲,۸۷۸,۹۵۷)	۶۲,۲۳۴	۶۱,۳۵۲	۶۲,۱۹۸	۱,۱۴۲,۵۵۹	۱,۱۴۲,۵۵۹	انتقال به شرکت فرعی
۲۶۴,۲۲۲,۷۲۲	۱۲,۲۲۱,۶۰۵	۷۶,۷۸۹,۹۸۶	۲,۳۷۸,۸۹۶	۲,۳۷۵,۵۸۸	۲,۳۷۷,۱۸۲	۵,۲۳۳,۰۰۹	۵,۲۳۳,۰۰۹	انتقال به شرکت فرعی
۱۱,۲۱۲,۹۰۸	-	۱۱,۲۱۲,۹۰۸	۳۹۷,۴۹۴	۶۱۸,۵۲۸	۳۶۴,۷۲۸	۱,۰۹۲,۸۸۷	۳,۱۱۱,۳۸۸	استهلاک انباشته
۴,۲۶۳,۲۲۲	-	۴,۲۶۳,۲۲۲	۱۷۸,۹۳۱	۱۷۸,۳۶۰	۱۵۹,۲۱۰	۲۱۴,۲۷۹	۴۹۰,۴۲۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
(۱۳,۳۵۷)	-	(۱۳,۳۵۷)	(۲,۲۶۰)	(۳,۶۳۴)	(۸۱۷)	-	(۶,۵۰۸)	استهلاک
(۷۲۵)	-	(۷۲۵)	(۱۲)	(۷۱۳)	-	-	-	واگذار شده
۱۵,۴۶۲,۰۴۸	-	۱۵,۴۶۲,۰۴۸	۵۳۳,۱۵۳	۵۴۲,۵۴۱	۵۲۲,۱۵۵	۱,۳۰۷,۱۶۶	۴,۰۹۲,۱۶۶	واگذاری شرکت فرعی
۱۰,۱۴۴,۳۳۴	-	۱۰,۱۴۴,۳۳۴	۲۸۸,۴۳۹	۲۸۸,۴۳۹	۲۸۱,۳۳۸	۷۵۵,۲۱۶	۱,۵۹۶,۹۱۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۵,۶۹۵)	-	(۵,۶۹۵)	-	(۱,۷۵۴)	(۳,۸۸۴)	-	-	استهلاک
(۷۷۸)	-	(۷۷۸)	-	(۷۷۸)	-	-	-	واگذار شده
۲۵,۵۹۹,۸۹۹	-	۲۵,۵۹۹,۸۹۹	۷۸۲,۵۹۲	۸۹۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۱۰	۱,۵۹۲,۳۸۲	۵,۵۸۹,۰۸۳	واگذاری شرکت فرعی
۳۳,۳۲۴,۸۳۴	۱۲,۲۲۱,۶۰۵	۷,۱۷۸,۹۸۶	۱,۹۰۱,۸۱۰	۱,۳۵۵,۵۸۸	۱,۱۷۷,۵۳۳	۳,۱۵۱,۱۲۷	۱۳,۴۴۳,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۷۷,۰۵۴,۵۱۱	۱۲,۲۲۱,۱۵۰	۶,۰۴۴,۰۱۳	۱,۰۰۰,۲۱۱	۱,۳۵۵,۵۸۸	۸۲۰,۹۲۸	۲,۳۰۱,۵۶۷	۱۵,۰۰۷,۷۸۰	منبع دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	-	-	۹۵۵,۸۳۴	۸۲۴,۴۵۸	۸۲۰,۹۲۸	-	-	منبع دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ساختمان	زمین	
					بهای تمام شده
۷۵۷,۹۶۲	۱۱۵,۹۱۶	۶۰,۳۴۶	۳۰۵,۲۵۵	۲۷۶,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۸۲,۵۳۴	۳۷,۰۲۹	۴۵,۵۰۵	-	-	افزایش
۸۴۰,۴۹۶	۱۵۲,۹۴۵	۱۰۵,۸۵۱	۳۰۵,۲۵۵	۲۷۶,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۶۸,۸۷۰	۶۶,۷۳۲	۲,۱۳۸	-	-	افزایش
۹۰۹,۳۶۶	۲۱۹,۶۷۷	۱۰۷,۹۸۹	۳۰۵,۲۵۵	۲۷۶,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
					استهلاک انباشته
۱۵۵,۵۵۲	۴۲,۳۹۴	۱۷,۸۹۷	۹۵,۲۶۱	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۵۳,۹۲۵	۳۰,۲۱۱	۱۱,۴۸۷	۱۲,۲۲۷	-	استهلاک
۲۰۹,۴۷۷	۷۲,۶۰۵	۲۹,۳۸۴	۱۰۷,۴۸۸	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۰,۱۹۲	۴۱,۶۱۲	۱۶,۳۵۳	۱۲,۲۲۷	-	استهلاک
۲۷۹,۶۶۹	۱۱۴,۲۱۷	۴۵,۷۳۷	۱۱۹,۷۱۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۶۲۹,۶۹۷	۱۰۵,۴۶۰	۶۲,۲۵۲	۱۸۵,۵۴۰	۲۷۶,۴۴۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۶۳۱,۰۱۹	۸۰,۳۴۰	۷۶,۴۶۷	۱۹۷,۷۶۷	۲۷۶,۴۴۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۳۸۳,۶۸۴,۴۲۲ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۳۴,۶۷۷ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش تاسیسات و ماشین آلات گروه عمدتاً مربوط به شرکت‌های کویر تایر به مبلغ ۷۱۰,۵۵۳ میلیون ریال بابت اتمام پروژه ساخت ۲ پرس پخت تایر رادیال ۴۸ اینچ و اتمام پروژه اتاق کلندر سیمی و همچنین خرید تابلو بانک خازنی، ترانسفور ماتور و اتمام پروژه تاسیسات سالن پرس‌های پخت جدید و همچنین شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۳۷۹,۰۵۹ میلیون ریال بابت تکمیل خط تولید آب شیرین کن و تاسیسات پست برق می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴-۵- مبلغ ۵,۱۶۲,۵۹۳ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور، ۵,۱۴۵,۷۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو امید آسیا و مبلغ ۱,۱۷۷,۶۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴-۵-۱- تمام پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به مبلغ ۵,۱۶۲,۵۹۳ میلیون ریال بابت پرداخت به گروه مپنا پیمانکار EPC نیروگاه سیرجان است.

۱۴-۵-۲- پیش پرداخت شرکت پترو امید آسیا شامل مبلغ ۱,۵۹۴,۷۱۲ میلیون ریال از بابت قرارداد شماره POA/۱۴۰۰/۳۷۱۱ فی مابین شرکت پترو امید آسیا و شرکت های کیسون - رازان پترو فرایند با موضوع احداث مخازن ذخیره سازی نفت خام در بندر جاسک می باشد که شرکت کیسون به عنوان پیمانکار اصلی و راهبردی بخش اجرا در این پروژه بوده و با توجه به قصور و کوتاهی پیمانکار در روند اجرا و ساخت و احداث مخازن و پروژه، با استناد به ماده ۴۸ پیمان فی مابین با شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ نامه فسخ قرارداد به شرکت ابلاغ گردید. پس از اجرای تکالیف مربوط به بعد از ابلاغ ماده ۴۸ جهت تدوین فصل مشترک موضوع مورد توافق طرفین واقع نشد که شرکت کیسون در مورخه ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ درخواست هیات داوری نموده است و موضوع در هیات مدیره شماره ۵۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید طرح و مقرر گردید رفع اختلافات فی مابین از طریق داوری حل و فصل گردد و آقای حسین فهیمی مدیر حقوقی و امور قراردادهای گروه سرمایه گذاری امید و نائب رئیس هیات مدیره شرکت پترو امید آسیا بعنوان داور مرضی الطرفین انتخاب و قرارنامه داوری در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ فی مابین طرفین تنظیم گردید و با ارجاع امر به هیات کارشناسان رسمی دادگستری، النهایه رای داور مبنی بر خواسته های شرکت کیسون ۱. ابطال فسخ ابلاغی و کان لم یکن نمودن نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰، ۲. درخواست آزاد سازی ضمانت نامه های بانکی، استرداد وثایق اعم از چک و سفته پیمانکار ۳. محاسبه و پرداخت مطالبات پیمانکار مربوط به کارکردها، اضافه کاری ها، خسارات و هزینه های تحمیلی ناشی از اقدامات کارفرما و بررسی تاخیرات مجاز و غیر مجاز پروژه ۴. جبران خسارت پیمانکار ناشی از تعهد در قبال اشخاص ثالث و تنظیم صورت حساب نهایی پیمانکار در خصوص خواسته های ردیف ۱ و ۲ حکم له شرکت کیسون صادر و در خصوص خواسته های ۳ و ۴ پرونده مفتوح و پس از اخذ نظر کارشناسان رسمی رای تکمیلی صادر خواهد شد در خصوص خواسته های شرکت پترو امید ۵. مطالبه خسارات وارده به کارفرما منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بشرح جزئیات مندرج در دادنامه ۶. مطالبه بدهی پیمانکار به کارفرما طی دفاتر مالی ۷. مطالبه خسارت از سوی کارفرما بدلیل تاخیر پیمانکار در بهره برداری از قرارداد BOT حکم به بی حقی ادعاهای این شرکت صادر و در خصوص ادعاهای پیمانکار طی دادنامه شماره ۱۲/۳۰۸/۱/۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ به شرکت ابلاغ گردید و شرکت در مهلت مقرر قانونی نسبت به طرح دعوی ابطال رای داوری اقدام و پرونده به شعبه ۱۳۶ دادگاه عمومی حقوقی ارجاع و پس از حضور وکیل پرونده در جلسه رسیدگی و دفاعیات بعمل آمده دادگاه طی دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۱۷۶۹۷۹۶۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ حکم به بطلان دعوی، ابطال رای داوری صادر و در مهلت مقرر توسط وکیل پرونده نسبت به رای موصوف تجدید نظر خواهی گردید و پرونده در مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ طی کلاس ۱۴۰۴۶۸۹۲۰۰۵۶۷۰۳۸۳ و شماره بایگانی ۰۴۰۲۱۸۵ به شعبه ۸۷ دادگاه تجدید نظر ارجاع گردید.

۱۴-۶- افزایش اثانه و منصوبات گروه عمدتا مربوط به شرکت کویر تایر و پترو امید آسیا می باشد. همچنین افزایش ساختمان عمدتا مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه می باشد. مضافاً افزایش زمین عمدتاً مربوط به خرید زمین در شهرک صنعتی اهواز توسط شرکت فرعی پترو امید آسیا بوده است.

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

۱۴-۸- آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق مربوط به خروج شرکت بهین سازان امید آفرین بدلیل انحلال شرکت از تلفیق می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بازرسی حساب‌های ترازنامه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸ - دارای‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	مبالغ اولیه		برآورد مقادیر تکمیل	تاریخ برآورد تکمیل	درصد تکمیل		شرکت فروشی معرفی طرح	پاداشات	شرح پروژه
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
افزایش ظرفیت تولید بدون تاثیر	۶۲,۳۳۵,۱۷۱	۸۲,۵۵۵,۲۵۵	۳۱,۷۵۷,۵۳۳	۱۴۰۵ خرداد	۸۳	۹۱/۱۰	پترون امید آسیا		مخازن ذخیره سازی نفت خام جاسک
افزایش ظرفیت تولید	۵,۹۷۲,۹۵۲	۶,۲۱۷,۵۷۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶ مهر	۹۲/۰۸	۹۷/۳۹	پترون امید آسیا		نیرویگاه ۱۴ مگاواتی، مقیاس کوچک جاسک
افزایش ظرفیت تولید	۴,۹۴۱,۷۷۴	۱۵,۹۴۳,۳۶۱	۹۷,۵۰۰,۵۵۵	۱۴۰۵ آذر	۲۳/۳۰	۳۲/۶۵	امید تپان مور		نیرویگاه - واحد بخار
افزایش ظرفیت تولید	۱۰,۷۰۰	۹۰,۵۲۵	۱۶,۸۱۰,۲۴۶	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		م
افزایش ظرفیت تولید	۹,۳۴۴	۷۸,۲۰۹	۱۶,۷۰۸,۹۵۵	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		حاجی آباد اراک
افزایش ظرفیت تولید	-	۵۹,۳۴۵	۶۱,۷۷۲,۳۲۸	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		حاجی آباد اراک
افزایش ظرفیت تولید	۷,۰۱۰	۵۷,۸۸۰	۷,۸۹۰,۲۵۶	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		میانهر ۱
افزایش ظرفیت تولید	۷,۰۱۰	۵۷,۸۸۰	۷,۸۹۰,۲۵۶	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		صنعتی کزوه
افزایش ظرفیت تولید	۵,۲۵۷	۴۳,۴۱۰	۵,۹۰۴,۰۱۷	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		صنعتی کزوه
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۲,۷۳۴	۷,۳۵۵,۴۳۰	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		صنعتی کزوه
افزایش ظرفیت تولید	۲,۶۷۵	۲۲,۶۳۱	۳,۹۴۶,۵۱۹	۱۴۰۵ آذر	-	-	امید تپان مور		سنگ
گسترش تولیدات شرکت	۲۴,۳۷۰,۱۹۶	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	امید تپان مور		گراب
افزایش ظرفیت تولید	۹۷۰,۳۳۱	۱,۱۱۴,۳۳۹	۳۳۴,۱۰۴,۳۳۳	۱۴۰۸ فروردین	۱/۶۰	۱/۴۰	کوبیر تاپر		نیرویگاه - واحد دو گازی
افزایش ظرفیت تولید	۵۶,۶۰۹	۵۸۲,۶۵۸	۱۷,۳۳۲	۱۴۰۴ بهمن	۴۶	۹۷	کوبیر تاپر		پروژه ۵۰ هزار تنی تانرهای TBR,OTR
افزایش ظرفیت تولید	۴۴,۲۳۶	۳۳۱,۸۸۶	۳۸,۱۱۴	۱۴۰۵ اردیبهشت	۴۳	۸۶	کوبیر تاپر		پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت
افزایش ظرفیت تولید	۳۰,۶۳۳	۱۰۰,۱۷۶	۹,۸۲۴	۱۴۰۴ بهمن	۵۸	۹۱	کوبیر تاپر		پروژه بازسازی دفتر خدمات پس از فروش تهران
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۰,۳۱۷	۴,۹۴۳	۱۴۰۴ دی	۵۷	۹۷	کوبیر تاپر		پروژه ارتقاء شبکه OT,IT و سنسورینگ و دوربین های مدار بسته
افزایش ظرفیت تولید	-	۲۹,۵۶۹	۱۰,۳۳۱	۱۴۰۴ اسفند	۹۸	۹۸	کوبیر تاپر		پروژه دیوار حالت طرح ۰ مهرزنی تانرهای TBR,OTR
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۱,۷۳۳	۵,۸۲۱,۱۲۱	۱۴۰۴ اسفند	-	-	کوبیر تاپر		پروژه سوله شارژ لیتیوم
افزایش ظرفیت تولید	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	۳۳۵,۵۵۵	۱۴۰۵ اسفند	-	-	کوبیر تاپر		پروژه ساخت پالت حمل SUV
افزایش ذخیره سوخت و عدم توقف تولید	۳,۶۲۸	-	-	موقوف	۷	۱۰۰	کوبیر تاپر		پروژه بازسازی دفتر خدمات پس از فروش تهران
افزایش ظرفیت تولید	-	۵۲۷,۹۷۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵ سال	-	۸۸	سیمان هورمیزگان		پروژه ساختمان سوله نقلیه
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۶۲,۸۸۱	۱,۳۳۴,۰۰۰	۱۴۰۵ سال	-	۱۲	سیمان هورمیزگان		پروژه ساخت و نصب مخزن مازوت
افزایش ظرفیت تولید	۸۴,۶۹۶	۸۷,۹۹۱	۹۷,۶۶۸	۱۴۰۴ سال	۵۰	۹۰	سیمان هورمیزگان		پروژه افزایش ظرفیت
افزایش ظرفیت تولید	-	۲,۴۲۵	۲,۱۳۶,۰۰۰	۱۴۰۵ سال	-	۱/۶	سیمان هورمیزگان		پروژه های ساختمانی
افزایش ظرفیت تولید	-	۷۵۳	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۵ سال	-	۵	سیمان هورمیزگان		پروژه احداث نیروگاه خورشیدی
افزایش ظرفیت تولید	۳۰,۷۴۰	۲۸,۷۵۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۵ آذر	۱۱	۱۳	آسیا تاما		پروژه ارتباط اسباب های سیمان ۱ و ۲ به سیلوهای ۳ و ۴
افزایش ظرفیت تولید	۱۴۷,۹۰۸	۲۳۰,۲۵۴	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۵ آذر	۱۳	۲۰	آسیا تاما		پروژه زمین مساحه (مشهد بابلی)
افزایش ظرفیت تولید	۶,۳۴۹	۶۸۹,۴۷۶	۵,۰۰۰	۱۴۰۵ آذر	۷	۴۳	آسیا تاما		پروژه سابر پروژه ها



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۹-۱۴- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به مبلغ ۳,۳۲۶,۷۹۶ میلیون ریال و شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۲۰,۲۱۰,۰۸۴ میلیون ریال، می باشد.

۲-۹-۱۴- واحد دو گازی نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان در آبان ماه ۱۴۰۳ سنکرون شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به بهره برداری رسیده است.

۳-۹-۱۴- واحد تولید لاستیک خودروهای سنگین در شرکت فرعی کویر تایر (OTR TBR) با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال در ضلع جنوبی کارخانه بر اساس جواز تأسیس ۱۳۱/۱/۶۳۶۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ احداث خواهد گردید. آخرین برآورد سرمایه گذاری اجرای پروژه معادل مبلغ ۳۲۵,۲۴۸ میلیارد ریال که شامل ۱,۲۴۴ میلیون یوان تجهیزات خارجی و لیسانس (معادل ریالی ۱۲۳,۲۲۰ میلیارد ریال) و ۷۰,۵۴۶ میلیارد ریال بخش ریالی بابت تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه می باشد. در این ارتباط مخارج واقعی پروژه عمدتاً عملیات خاکبرداری پروژه مزبور بوده و همچنین اهم اقدامات انجام شده جهت عملیات اجرایی پروژه شامل انعقاد قرارداد با شرکت چینی با موضوع تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه، تهیه نمودارهای فرآیند عملیات تولید محصولات، مکاتبه با شرکت های تولید کننده ماشین آلات خارجی و همچنین شرکت های صاحب دانش فنی و اخذ کلیه مجوز ها اعم از مجوز بانک مرکزی، موافقت سازمان سرمایه گذاری و کمک های فنی اقتصادی، وزارت صمت، انجام مطالعات زیست محیطی و مجوز سازمان محیط زیست، موافقت اصولی بانک عامل و نهایتاً مجوز شورای اقتصاد مبنی بر تامین مالی پروژه از محل بسته دوم اعتباری کشور چین و..... بوده است. منابع مورد نیاز برای احداث پروژه احداث خط تولید ۵۰ هزار تنی تایرهای OTR, TBR معادل ۲۶۶,۰۶۷ میلیارد ریال از محل تسهیلات تامین مالی خواهد شد و مابقی هزینه های پروژه توسط شرکت و سهامداران تامین مالی خواهد شد.

۴-۹-۱۴- در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰,۸۷۸,۹۵۷ میلیون ریال از مخارج انباشته منظور شده به داراییهای در جریان تکمیل به سایر طبقات دارایی ثابت منتقل گردیده که عمدتاً بابت واحد دو گازی نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان می باشد.

۵-۹-۱۴- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر است:

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۶۰۸,۵۳۱	۲۵۵,۰۹۳	مخارج تسهیلات مالی
۲۰۷۳۱۴۸	۲,۰۴۸,۹۶۶	مخارج مالی اوراق مرابحه مربوط به دارایی های شرکت پترو امید آسیا
۲,۶۸۱,۶۷۹	۲,۳۰۴,۰۵۹	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		توضیحات	یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸,۴۷۶,۴۳۶	۱۰,۸۴۸,۲۶۰	۷,۰۳۷,۸۴۰	۹,۰۸۹,۶۹۳	۱۵-۱ پروژه های در جریان تکمیل	پروژه اتومال
-	-	۴,۳۸۵,۷۸۶	۶,۵۲۰,۳۰۷	پروژه های در جریان تکمیل	مجتمع تهران پارس
۹۹۶,۹۷۷	۹۹۶,۹۷۷	۸۴۰,۶۸۸	۸۴۰,۶۸۸	دارای سند مالکیت بنام امید	ملک شهید همت
۶۹۷,۸۸۶	۷۵۵,۹۶۵	۶۹۷,۸۸۶	۷۴۸,۹۵۳	دارای سند مالکیت بنام امید	مجتمع باغ پونک (صبا)
۹۶۰,۵۶۹	۹۶۰,۵۶۹	۶۵۶,۶۹۵	۶۵۶,۶۹۵	دارای سند مالکیت بنام زربین پرسیا امید	زمین گلبرگ
۱,۸۶۲,۳۴۰	۱,۸۶۲,۳۴۰	۵۹۵,۹۴۹	۶۷۶,۸۹۸	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	آپارتمان های لاهیجان
۴۷۰,۷۶۹	۴۷۰,۷۶۹	۵۳۸,۵۶۵	۵۲۲,۰۹۴	دارای سند مالکیت بنام بانک سه	مجتمع تجاری گلزار رشت
-	۵۱۵,۱۰۰	-	۵۱۵,۱۰۰	در مرحله انتقال سند مالکیت بنام امید	آپارتمان برج آداک کیش
-	-	۴۶۷,۶۵۰	۴۶۸,۱۵۸	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ملک الهیه گلپاد
۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	۴۳۴,۷۰۰	دارای سند مالکیت بنام امید	آپارتمان های شاهرود خیابان شهید رجایی
-	-	۳۵۸,۳۴۰	۳۵۸,۳۴۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ملک الهیه (چناران)
۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	۲۸۶,۱۲۱	دارای سند مالکیت به نام مرسه رفاه و ناسن آتیه کارکن بانک سه	ساختمان هفت تیر
-	-	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ساختمان سرحد آباد کرج
-	-	۲۱۶,۶۱۱	۲۱۶,۶۱۱	دارای سند مالکیت به نام سرمایه گذاری سه	پروژه لواسانات
-	-	۱۳۱,۰۱۰	۱۳۱,۰۱۰	دارای سند مالکیت بنام شرکتهای فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سه	اراضی عرفان
-	-	۱۱۲,۶۷۳	۱۱۲,۸۲۱	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ملک شهران
-	-	۹۰,۰۲۵	۹۰,۰۲۵	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ساختمان جمهوری
-	-	۷۹,۰۲۵	۷۹,۱۴۱	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	آپارتمان بلوار تعاون
-	-	۷۰,۱۶۰	۷۰,۱۶۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	آپارتمان امیر آباد
-	-	۳۷,۲۵۰	۳۷,۵۴۷	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ساختمان فردوسی
-	-	۳۱,۱۳۴	۳۱,۱۶۴	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	ملک بهار شمالی
-	-	۳۰,۰۲۵	۳۰,۰۲۵	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	آپارتمان ستاری
۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	۱۲,۲۱۶	دارای سند مالکیت بنام امید	ساختمان میرداماد
۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	۱۱,۱۳۰	دارای سند مالکیت بنام امید	ملک بهشهر
-	-	۹,۱۱۷	۹,۱۱۷	دارای سند مالکیت بنام شرکتهای فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سه	اراضی زمزم
-	-	۵,۰۰۰	۵,۴۰۰	دارای سند مالکیت بنام سرمایه گذاری ساختمانی سه	دو باب مغازه (یزد)
۱۰۷,۷۴۰	-	۸۷,۶۷۴	-	دارای سند مالکیت بنام امید	ملک سارینا کیش
-	-	۲۱۸,۰۶۰	۹۱,۸۶۴		سایر
۱۴,۳۱۶,۸۸۴	۱۷,۱۵۴,۱۴۷	۱۷,۷۹۶,۳۳۰	۲۲,۳۰۰,۹۷۸		
۲۷۹,۱۶۶	۲۵۲,۸۰۰	۲۷۹,۱۶۶	۲۵۲,۸۰۰	۱۵-۱۵	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۴,۵۹۶,۰۵۰	۱۷,۴۰۶,۹۴۷	۱۸,۰۷۵,۴۹۶	۲۲,۵۵۳,۷۷۸		

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- ۱۵-۱- این پروژه واقع در تهران، اراضی عباس آباد، در تیر ماه ۱۳۹۸ به میزان ۴۲.۵ درصد از کل پروژه به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در خرداد ماه ۱۴۰۰ به میزان ۳۰.۹ درصد از کل پروژه به مبلغ ۲,۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است بقیه پروژه نیز به میزان ۲۶.۶ درصد متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۷,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۲- 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 بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۲,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۳- این مجتمع واقع در تهران، بلوار پونک، خیابان همیلا، سه دانگ آن در اسفند ماه ۱۳۹۱ و سه دانگ آن در دی ماه ۱۳۹۲ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۱,۳۴۳,۰۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۴- این زمین واقع در تهران، نارمک، در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ از شرکت توسعه تجارت بین المللی زرین پرشیا امید خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این پروژه در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۵- 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 بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۸۶۲,۳۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۶- این مجتمع واقع در رشت، بلوار گلزار، در آذر ماه ۱۳۹۶ از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است که سهم این شرکت ۵۱.۵۳ درصد از کل پروژه بوده و مابقی آن متعلق به بانک سپه می باشد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش سهم این شرکت از پروژه در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۷۴۶,۰۵۳ میلیون ریال تعیین گردیده است. این پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تکمیل و آماده بهره برداری می باشد.
- ۱۵-۷- این ملک واقع در جزیره کیش، میدان هرمز، بلوار حریره - بلوار اخوان ثالث - خیابان اخوان ثالث ۱ در دی ماه ۱۴۰۴ خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در آبان ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۵۱۵,۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۸- آپارتمان های شاهرود خیابان شهید رجایی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری بابت تسویه ثمن معامله فروش سهام صنایع غذایی خمیر مایه امید لرستان و انتقال مطالبات شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از آن شرکت، از آقای محمد محمدی در مرداد ماه ۱۴۰۲ خریداری گردیده که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۴۳۴,۷۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۹- این ساختمان واقع در تهران، میدان هفت تیر، در شهریور ماه ۱۳۹۳ از موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ملک در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۵,۹۶۴,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- ۱۵-۱۰- این ساختمان واقع در تهران، میدان امام خمینی خیابان فردوسی، در آذر ماه ۱۳۹۲ توسط شرکت اصلی از شرکت چاپ و نشر سپه (شرکت فرعی) خریداری و در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۳۷,۲۵۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شده است.
- ۱۵-۱۱- این ساختمان واقع در تهران بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی، در خرداد ماه ۱۴۰۱ از موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ساختمان در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵۳,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲-۱۵- این ملک واقع در بهشهر، در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ از شرکت لیزینگ امید (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۱,۱۳۰ میلیون ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزش این ساختمان در بهمن ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمناً این ملک در تصرف مالک قبلی بوده که موضوع از طریق دادسرای عمومی و انقلاب بهشهر در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۱۵- این دو باب مغازه واقع در یزد، خیابان ایرانشهر، در آذر ماه ۱۳۹۲ توسط شرکت اصلی از شرکت یزد سفالین (شرکت فرعی) خریداری و این مغازه ها در خرداد ماه ۱۴۰۳ بر مبنای قیمت دفتری به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت فرعی) فروخته شده است.

۱۴-۱۵- این ملک واقع در جزیره کیش، خیابان خیام، در آذر ماه ۱۴۰۰ از شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ خریداری شده است که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در دی ماه ۱۴۰۴ بر مبنای قیمت کارشناسی فروخته شده است.

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

۱۶-۱۵- سرمایه گذاری در املاک شامل املاکی است که مدیریت قصد واگذاری آن در یکسال آتی را ندارد، همچنین املاک مزبور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، آتشفشان، انفجار و زلزله در شرکت تا مبلغ ۱۰,۷۸۰,۷۵۸ میلیون ریال و گروه تا مبلغ ۲۷۱,۰۲۰,۷۵۸ میلیون ریال، از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳,۴۳۵,۰۳۰	۳,۴۳۴,۳۴۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۶۸۳)	۱۱,۴۴۷	سایر تعدیلات
۳,۴۳۴,۳۴۷	۳,۴۴۵,۷۹۴	
(۳,۱۰۵,۱۲۳)	(۳,۱۲۷,۹۹۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۳,۲۵۷)	(۲۳,۲۵۷)	استهلاک سال
۳۸۹	(۱۱,۴۴۷)	سایر تعدیلات
(۳,۱۲۷,۹۹۱)	(۳,۱۶۲,۶۹۵)	استهلاک و کاهش ارزش انباشته پایان سال
۳۰۶,۳۵۶	۲۸۳,۰۹۹	مبلغ دفتری

۱۶-۱- مانده حساب سرقفلی مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به مبلغ ۲۸۳,۰۹۹ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.

۲-۱۶- مبلغ تعدیلات طی سال مربوط به سرقفلی امید تابان آسیا (خارج شده از تلفیق در سال قبل) می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق کسب و پیشه	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	دانش فنی	پیش پرداخت سرمایه ای و دیماند انرژی	جمع	
بهای تمام شده						
۱۷۲,۴۳۶	۱,۱۶۲	۲۱۲,۷۸۳	۱۴۲,۸۴۷	۳,۲۳۶	۵۳۲,۴۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱۰۷,۴۱۳	۱,۱۰۰	۱۹۶	-	۸,۳۲۱	۱۱۷,۰۳۰	افزایش
(۴۸۵)	(۳۵۰)	(۳۵)	-	-	(۸۷۰)	واگذاری شرکت فرعی
۲۷۹,۳۶۴	۱,۹۱۲	۲۱۲,۹۴۴	۱۴۲,۸۴۷	۱۱,۵۵۷	۶۴۸,۶۲۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵۰,۸۵۰	۶,۴۶۷	۱۷	-	۱۹۵	۵۷,۵۲۹	افزایش
(۱,۳۰۷)	-	(۹۳,۱۱۳)	-	-	(۹۴,۴۲۰)	واگذار شده
(۱,۴۷۰)	-	-	-	(۸,۳۲۱)	(۹,۷۹۱)	واگذاری شرکت فرعی
۳۲۷,۴۳۷	۸,۳۷۹	۱۱۹,۸۴۸	۱۴۲,۸۴۷	۳,۴۳۱	۶۰۱,۹۴۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته						
۵۲,۱۱۳	۸۱۲	۲۲۱	۵۰,۲۶۵	-	۱۰۳,۴۱۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۵۷,۹۱۲	-	۵۷	۳۶,۲۰۹	-	۹۴,۱۷۸	استهلاک
(۴۸۵)	-	-	-	-	(۴۸۵)	واگذاری شرکت فرعی
۱۰۹,۵۴۰	۸۱۲	۲۷۸	۸۶,۴۷۴	-	۱۹۷,۱۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۷,۰۹۸	-	۴	۱۸,۰۵۳	-	۹۵,۱۵۵	استهلاک
(۱,۰۷۶)	-	(۱۵۸)	-	-	(۱,۲۳۴)	واگذار شده
(۸۲)	-	-	-	-	(۸۲)	واگذاری شرکت فرعی
۱۸۵,۴۸۰	۸۱۲	۱۲۴	۱۰۴,۵۲۷	-	۲۹۰,۹۴۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۶۹,۸۲۴	۱,۱۰۰	۲۱۲,۶۶۶	۵۶,۳۷۳	۱۱,۵۵۷	۳۱۰,۹۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۴۱,۹۵۷	۷,۵۶۷	۱۱۹,۷۲۴	۳۸,۳۲۰	۳,۴۳۱	۴۵۱,۵۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۷-۱-۱- مبالغ مربوط به واگذاری شرکت فرعی مربوط به واگذاری شرکت بهین سازان امید آفرین می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه	
بهای تمام شده			
۶,۷۷۲	۶,۳۳۵	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱۰,۶۰۵	۱۰,۶۰۵	-	افزایش
۱۷,۳۷۷	۱۶,۹۴۰	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۰,۲۴۶	۱۰,۲۴۶	-	افزایش
۲۷,۶۲۳	۲۷,۱۸۶	۴۳۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته			
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۳,۴۹۳	۳,۴۹۳	-	استهلاک
۶,۳۵۶	۶,۳۵۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵,۴۳۹	۵,۴۳۹	-	استهلاک
۱۱,۷۹۵	۱۱,۷۹۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۵,۸۲۸	۱۵,۳۹۱	۴۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۱,۰۲۱	۱۰,۵۸۴	۴۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

داده‌های ترازنامه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بدیافته شده در بورس / فرابورس	
				ارزش انباشته	بهای تمام شده				
۱۴۳,۱۲۸,۲۷۰	۱۷,۵۸۱,۳۷۸	۱۱۳,۳۴۵,۸۹۰	۱۹,۳۱۴,۱۳۳	-	۱۹,۳۱۴,۱۳۳	۶۶	۱۹,۸۵۰,۷۷۷,۱۱۳	۰	سرمایه گذاری به
-	۳۹,۹۹۹,۷۵۹	-	۳۹,۹۹۹,۷۵۹	-	۳۹,۹۹۹,۷۵۹	۱۰۰	۳۹,۹۹۹,۷۵۹,۰۰۰	۰	بورو امید آسیا
-	۶,۳۰۲,۰۴۸	-	۶,۳۰۲,۰۴۸	-	۶,۳۰۲,۰۴۸	۱۰۰	۶,۳۰۲,۰۴۸,۰۵۲	۰	سرمایه گذاری ساختاری به
-	۱۱,۸۹۰	-	۱۱,۸۹۵	-	۱۱,۸۹۵	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	۰	بین سازان امید آفرین
-	۲۱,۵۷۳	-	۲۸۱,۹۳۲	-	۲۸۱,۹۳۲	۷۰	۲,۸۱۳,۶۵۵	۰	چاب و نثر به
-	۱,۱۲۴,۹۹۶	-	۱,۱۲۴,۹۹۶	(۶۰,۰۰۰)	۱,۱۸۴,۹۹۶	۷۵	۳۱,۲۷۱,۳۳۵	۰	کمپرسور سازی پاندا
۹,۵۷۲,۸۹۴	۱,۷۰۱,۵۲۰	۱۴,۷۸۸,۸۳۸	۵,۱۵۷,۶۷۸	-	۵,۱۵۷,۶۷۸	۸۲	۳,۹۲۰,۲۲۲,۰۲۰	۰	تولیدی معادن گاز طبیعی آسیاناما
۴۴,۸۶۶,۹۴۹	۷,۵۷۰,۰۷۸	۷۷,۵۳۹,۹۷۹	۱۵,۵۸۴,۱۲۳	-	۱۵,۵۸۴,۱۲۳	۸۴	۱۶,۸۶۲,۴۹۱,۳۰۳	۰	سرمایه گذاری توسعه گوران امید
-	۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵	-	۴۲,۷۴۵	۱۰۰	۱,۶۸۹,۱۷۷	۰	ساگار و قطعات نسوز
-	۴۹,۳۱۰	-	۱۰۴,۰۳۸	-	۱۰۴,۰۳۸	۹۷	۱۴,۸۱۸,۰۰۰	۰	بزرگ سفالین
-	-	-	۳۸,۸۰۰	-	۳۸,۸۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۰	شرکت امید توان خلیج فارس
۱۴۱,۶۴۴,۱۲۴	۲۱,۷۰۴,۴۵۳	۱۳۸,۱۲۲,۹۹۴	۲۱,۹۱۶,۹۸۲	-	۲۱,۹۱۶,۹۸۲	۹۴	۷۴,۱۴۰,۳۹,۵۷۵	۰	گروه سرمایه گذاری انرژی توان مور
۴۴,۷۱۸,۹۵۸	۵,۲۳۶,۸۴۶	۶۱,۴۰۱,۲۸۸	۵,۱۴۶,۵۵۲	-	۵,۱۴۶,۵۵۲	۶۲	۸,۲۳۳,۹۶۹,۷۴۳	۰	کوپر تانیر
۲,۷۱۹,۵۶۴	۵۸,۵۲۰	۲,۱۲,۷۰۱	۶۵۶,۵۸۲	-	۶۵۶,۵۸۲	۴۵	۴۵,۵۰۹,۹۷۳	۰	بازرگانی و تولیدی برجان کار
-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت
۸۵,۰۶۵,۳۳۹	۳,۴۰۳,۱۹۹	۳۴,۶۰۵,۶۱۰	۱,۷۶۲,۷۴۸	-	۱,۷۶۲,۷۴۸	۸۳	۱,۴۱۶,۵۳۱,۰۸۱	۰	سپهان هورمیزگان
-	۲۶,۰۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	چاب و نثر به (حق تقدم)
-	۵۴,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	بزرگ سفالین (حق تقدم)
-	-	-	۵۹,۰۶,۷۶۶	-	۵۹,۰۶,۷۶۶	-	۴,۲۶۱,۷۱۳,۲۴۳	۰	سپهان هورمیزگان (حق تقدم)
-	-	۴۶,۸۴۱,۸۰۹	۱۲,۲۶۷,۷۸۸	-	۱۲,۲۶۷,۷۸۸	-	۱۴,۱۳۸,۷۷۹,۳۳۴	۰	سرمایه گذاری به (حق تقدم)
				۱۰۰,۲۱۰,۵۴۱۲	۱۳۵,۳۳۹,۴۹۱	(۱۰,۰۰۰)	۱۳۵,۳۳۹,۴۹۱		

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۸-۱- ریزش بازار سرمایه گذاری های دارای بازار سهام، ارزش های پایانی سهام (شرکت های بورسی و فرابورسی) مورد استفاده قرار گرفته و داده های روزی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام بدین این منظور داده های تاریخ

۳۰ دی ۱۴۰۴ است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۲- شرکت‌های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	گروه
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری	ایران	۶۶	۶۶	گروه
پترو امید آسیا	اکتشاف و استخراج مواد معدنی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	پیمانکاری ساختمان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	
چاپ و نشر سپه	ارائه خدمات چاپ	ایران	۷۰	۷۰	
کمپرسور سازی پادنا	تولید انواع کمپرسور	ایران	۷۵	۷۵	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	تولید مخازن سی ان جی	ایران	۷۷	۸۲	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	خرید و فروش سهام	ایران	۸۴	۸۴	
تولیدی ساگار و قطعات نسوز	تولید قطعات نسوز	ایران	۱۰۰	۱۰۰	
یزد سفالین	تولید آجر سفال	ایران	۹۷	۹۷	
شرکت امید تابان خلیج فارس	رفاهی، تفریحی، اقامتی و تجاری	ایران	۱۰۰	۱۰۰	
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	سرمایه گذاری در صنعت انرژی	ایران	۹۴	۹۴	
کویرتایر	تولید لاستیک	ایران	۶۳	۶۲	
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	تولید سفال و آجر نسوز	ایران	۴۸	۴۵	
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت	کارگزاری بیمه	ایران	۳۰	۳۰	
سیمان هرمزگان	تولید انواع سیمان	ایران	۸۴	۸۳	

۱۸-۲-۱- تعداد ۱۱۹,۱۵۴,۶۷۲ سهم شرکت سیمان هرمزگان بابت تضمین ایفای تعهدات اوراق مرابحه شرکت کویر تایر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به نفع شرکت واسط مالی پنجم و تعداد ۹۳,۷۷۱,۴۶۸ سهم شرکت سیمان هرمزگان بابت پروژه ۵۷۰ مگاواتی دزفول شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به نفع بانک پاسارگاد توثیق شده است.

۱۸-۲-۲- از سهام شرکت سرمایه گذاری سپه تعداد ۲,۴۴۰,۰۵۵,۵۳۳ سهم به نفع بانک تجارت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور توثیق شده است.

۱۸-۲-۳- از سهام شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور تعداد ۴,۲۰۲,۴۲۵,۷۵۶ سهم به نفع شرکت واسط مالی اسفند پنجم بابت ضمانت ایفای تعهدات اوراق مرابحه شرکت کویر تایر توثیق شده است.

۱۸-۲-۴- شرکت های فرعی لیزینگ امید، توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید، خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا، موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه و بهین سازان امید آفرین در حال تصفیه می باشند.

۱۸-۲-۵- شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در فرابورس ایران پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسیده که گروه با توجه به در اختیار داشتن هر ۵ عضو هیئت مدیره از حق رای کافی برای هدایت فعالیت‌های مربوط شرکت مزبور برخوردار بوده و ۵۵ درصد منافع مالکیت در شرکت بازرگانی تولیدی مرجان کار، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲ درصد از سهام شرکت نیستند.

۱۸-۲-۶- گروه مالک ۳۰ درصد از سهام شرکت امید حامی صنعت است. با این حال بر طبق توافقات قراردادی صورت گرفته با بقیه سرمایه گذاران، گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره را دارد. فعالیت‌های مربوط به شرکت امید حامی صنعت توسط هیات مدیره امید حامی صنعت بر اساس رای اکثریت تعیین می‌شود. بنابراین، هیات مدیره گروه به این نتیجه رسید که گروه بر شرکت امید حامی صنعت کنترل دارد و در صورت‌های مالی تلفیق شده است.

شیرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(ببالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل انباشته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع		محل شرکت و فعالیت	نام شرکت فرعی	
			سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	حق کنترل			
۲۴,۳۱۵,۸۲۱	۳۵,۱۹۲,۳۱۵	۱۱,۷۲۱,۳۱۸	۲۶,۵۶۰,۳۳۰	۳۴	۳۴	ایران	سرمایه گذاری سپه
۷۵,۷۴۷	۲۴۳,۷۵۱	(۴۴,۹۴۳)	۱۶۸,۰۰۹	۳۰	۳۰	ایران	چاب و نشر سپه
۳۱۹,۴۲۲	۴۸۹,۶۵۹	(۸۵,۸۸۸)	۷۳,۲۳۹	۲۵	۲۵	ایران	کمبرسور سازی پادنا
۴۷۰,۵۱۷	۱,۷۵۸,۱۸۶	۱۳۱,۴۷۰	۷۲۳,۴۲۰	۲۳	۱۸	ایران	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۳,۰۷۷,۳۶۲	۵,۰۹۶,۸۸۵	۱,۴۱۳,۰۹۲	۱,۸۸۱,۱۳۷	۱۶	۱۶	ایران	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید
۲,۸۷۸,۱۰۶	۳,۸۲۰,۷۹۲	۱,۳۳۵,۲۹۶	۱,۷۳۸,۰۸۳	۶	۶	ایران	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۷,۹۰۱,۹۳۰	۱۰,۶۸۷,۶۱۲	۴,۱۳۹,۶۸۷	۶,۰۰۰,۷۸۸	۳۶	۳۸	ایران	کویرتایر
۴۲۷,۴۵۱	۴۸۷,۵۳۰	۱۵۵,۹۰۶	۱۵۴,۲۶۷	۵۲	۵۵	ایران	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۲,۷۹۲,۴۳۷	۴,۵۰۴,۵۶۴	۲,۲۳۳,۳۷۷	۳,۹۴۹,۳۱۱	۱۶	۱۷	ایران	سیمان هومرگان
(۹,۰۸۵,۵۱۰)	۲,۷۸۲,۶۱۵	(۳,۴۵۸,۵۲۶)	۲,۳۷۹,۳۲۰	-	-	ایران	سایر
۳۳,۱۷۰,۲۸۳	۶۵,۹۲۳,۹۰۹	۱۷,۵۴۰,۷۸۷	۴۳,۶۲۷,۹۰۴				جمع



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

تأییدات هیأت مدیره صورت های مالی

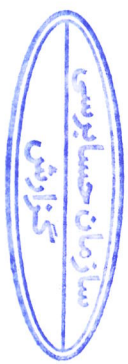
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی دارای منافع فاقد حق کنترل با اهمیت به شرح زیر است. (ببالغ قبل از معاملات درون گروهی است)

تولیدی		کوبیر قایق		مدیریت انرژی امید قاپان هور		سرمایه گذاری سپه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۶,۸۴۶,۲۴۵	۱۲,۴۴۹,۹۴۵	۳۳,۷۱۱,۳۵۷	۵۵,۸۳۳,۶۳۴	۱۵,۴۸۱,۲۸۹	۳۳,۹۳۳,۹۳۴	۶,۰۸۰,۵۸۱	۹۵,۲۳۴,۴۱۶
۳,۰۱۶,۶۰۸	۲,۶۲۶,۲۱۳	۱۵,۹۳۲,۰۷۳	۲۶,۶۰۲,۶۸۰	۸۳,۵۳۳,۶۶۴	۱۲۵,۲۷۸,۷۳۲	۲۳,۲۶۲,۶۰۱	۳۲,۹۵۲,۷۳۳
۵,۳۳۳,۴۴۲	۴,۷۱۹,۳۱۳	۳۰,۹۶۸,۲۵۲	۳۳,۳۳۱,۵۹۵	۴۱,۸۵۲,۶۷۱	۹۶,۳۸۵,۳۶۴	۱۳,۰۱۰,۹۰۶	۱۲,۹۳۲,۳۴۱
۲,۴۷۶,۶۱۹	۳۱۶,۴۷۶	۶,۸۷۲,۰۸۷	۷,۵۵۶,۹۹۱	۴,۲۸۷,۹۸۳	۱,۰۲۵,۹۱۶	۳۹,۳۲۹	۵۰,۴۹۵
۲,۰۱۲,۷۹۲	۱,۰۰۴,۲۶۹	۲۱,۸۰۸,۳۹۲	۳۲,۰۲۴,۴۱۰	۵۲,۳۷۸,۳۲۹	۷۱,۰۷۳,۳۲۷	۷۰,۹۲۰,۰۱۷	۱۱۳,۳۸۸,۷۸۰
-	-	۱۹,۶۹۸	۱۴,۳۰۷	۴۹۴,۱۷۰	۷۲۸,۰۵۹	-	۲,۳۲۵,۵۴۳
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵,۸۶۱,۳۹۰	۱۲,۹۹۰,۹۸۴	۶۳,۲۴۱,۶۵۳	۹۲,۷۸۶,۹۲۹	۱۳,۳۷۸,۳۰۱	۳۳,۸۱۲,۹۷۴	۳۲,۲۳۵,۰۱۹	۵۸,۵۷۲,۴۱۹
۵۶۲,۲۸۵	۴,۱۳۱,۱۹۵	۱۱,۳۴۵,۴۹۸	۱۵,۷۸۱,۵۰۷	۲۱,۷۱۲,۴۵۳	۲۹,۵۰۹,۵۷۹	۳۴,۱۸۶,۶۳۴	۵۹,۹۵۴,۷۱۲
۵۶۲,۲۸۵	۴,۱۳۱,۱۹۵	۱۱,۳۴۵,۴۹۸	۱۵,۷۸۷,۰۹۸	۲۱,۶۳۳,۷۲۸	۲۹,۲۲۴,۷۹۴	۳۴,۱۸۶,۶۳۴	۵۹,۴۶۸,۰۹۴
-	-	۱۲,۰۸۹	(۵,۵۹۱)	۷۹,۷۲۵	۷۸۴,۷۸۵	-	۴۸۵,۶۱۸
-	-	(۶۲۱)	-	(۹,۶۸۷)	-	-	-
۶۱۴,۸۸۸	(۱,۱۱۴,۲۸۶)	۹,۶۶۷,۳۳۸	۱۸,۱۸۰,۴۱۷	۱۰,۶۴۰,۴۵۵	۶۲۲,۸۷۲	۲۲,۲۴۴,۹۱۳	۲۶,۹۵۵,۶۷۵
(۱۵۱,۳۳۷)	(۷۲۱,۲۲۰)	(۵,۲۳۳,۴۵۱)	(۸,۴۵۵,۷۸۰)	(۱۲,۳۹۸,۰۷۳)	(۷,۰۰۴,۰۷۸)	(۴,۸۴۸)	(۳۳۹,۴۲۸)
(۲۲۸,۴۲۴)	۱,۸۹۱,۲۹۰	(۱,۷۱۶,۶۶۵)	(۹,۳۲۹,۴۶۸)	۳,۶۱۵,۸۹۳	۷,۹۲۴,۹۲۱	(۲۲,۱۵۹,۳۲۶)	(۲۵,۸۳۳,۹۴۱)
۳۵,۱۲۷	۵۵,۷۸۴	۲,۴۱۷,۷۲۲	۲۹۵,۱۶۹	۱,۸۵۸,۲۷۵	۱,۵۴۳,۷۲۵	(۷۱۹,۲۵۱)	۶۸۲,۳۰۶

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

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 داده‌های مالی توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیده شده در بورس / فورس
۵۲۰,۳۶۰,۰۱۳	۲۱۴,۸۵۹,۵۳۳	۷۳,۲۵۶,۸۷۷	۵۷۶,۶۶۷,۶۳۲	۲۳۸,۹۸۰,۲۰۸	۹۲,۳۳۱,۲۹۸	۳۷	۱۸۹,۳۸۱,۸۱۳,۵۱۱	مدیریت و مسئولیت چادرینلو
۵۶۰,۱۶۷,۳۶۶	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷	۱۰۶,۹۰۱,۹۹۳	۵۵۴,۸۸۶,۰۹۱	۳۱۵,۲۳۱,۱۷۰	۱۴۲,۳۷۳,۴۷۳	۳۷	۲۰۶,۵۰۷,۶۳۳,۱۶۸	مدیریت و مسئولیت گل گهر
۱,۳۳۲,۴۳۸	۱,۲۰۹,۳۳۳	۱۰۰,۰۱۳	۲۲,۵۱۵,۸۶۰	۲,۳۱۲,۳۰۷	۱۰۰,۰۳۷	۱۵	۲,۳۳۶,۵۱۷,۵۹۳	سیمان سازه
۱۷,۸۷۳,۸۱۲	۱,۰۷۳,۰۴۲	۸۸۹,۲۶۸	۴۹۶	۵۴	۵۴	۰	۱۵,۳۰۶	سیمان بجنورد
۳۳۰,۷۳۶,۸۷۶	۳۵۰,۴۹۹,۹۲۵	۲۷,۱۳۲,۶۷۵	۳۳۱,۹۴۳,۵۹۶	۶۱,۵۰۷,۶۹۷	۷۸,۳۶۳,۳۵۴	۲۵	۳۷,۸۰۶,۷۷۷,۶۸۶	مدیریت و مسئولیت گهر زمین
۳,۷۸۸,۷۶۷	۳۰۱,۸۱۳	۶۲۵,۸۳۰	۷,۷۸۳,۱۳۷	۷۸۱,۶۳۹	۱,۳۱۹,۸۷۳	۱۵	۷۹۲,۵۰۷,۷۹۳	سیمان خاش
۵,۷۸۰,۸۱۶	۷۶۸,۴۰۳	۵۶۴,۱۵۳	۶,۷۶۰,۵۷۱	۴۹۲,۸۰۹	۵۵۱,۱۴۷	۳۳	۳۹۸,۶۵۸,۲۶۳	سیمان ایلام
۳۰,۳۱۳,۰۷۲	۱۶,۰۲۸,۱۸۹	۱۵,۵۸۰,۷۶۷	۴۰,۱۲۵,۳۷۷	۲۱,۹۹۳,۵۵۸	۱۵,۸۳۳,۶۰۵	۳۸	۱۲,۹۴۷,۸۸۸,۹۲۹	تأمین سرمایه امید
-	۱,۰۹۲,۰۶۹	۶۰,۵۳۸	-	۱,۲۱۶,۵۴۰	۶۰,۵۳۸	۲۰	۲۹,۹۹۳,۳۶۰	کارگزاری بانک سپه
۷,۲۱۶,۸۸۷	۱,۶۲۴,۷۲۸	۸۵۵,۲۰۰	۸,۱۳۳,۴۳۱	۱,۱۶۰,۳۸۳	۸۸۸,۰۷۲	۳۲	۹۱۸,۲۲۱,۷۳۰	سیمان کردستان
-	۱۲۶,۵۳۰	۱۸۳,۳۳۳	-	۸۰,۸۲۸	۱۸۳,۳۳۳	۱۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	مدیریت بین المللی همراه راه ریل دریا
-	۳۱,۲۸۱	۹۷,۵۳۰	-	۳۱۵,۷۶۷	۳۳۳,۸۶۳	۳۰	۴۱۳,۵۰۰,۴۰۹	صنایع دارویی شهید مدرس
-	۵,۳۱۹,۶۸۹	۵,۳۱۹,۶۸۸	۱۹,۱۸۷,۶۰۸	۶,۳۷۰,۱۷۱	۶,۳۷۰,۱۷۱	۰	۳۳۲,۴۵۲,۳۹۹	سیمان داراب
-	۱۶,۴۴۴,۶۰۹	۱۷,۹۸۵,۸۸۰	-	۲۷,۵۱۷,۹۴۵	۲۸,۹۹۸,۳۶۴	۰	-	سایر
	۵۵۰,۰۰۱,۸۸۳,۰	۲۹۹,۲۰۳,۸۰۵		۲۸۷,۹۱۳,۲۷۶	۳۲۰,۳۱۷,۴۵۱			

۱۹-۱-۱- تأمین سرمایه خزانده و متابعان خزانده و کنترل شرکت های وابسته در سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه اتصال گردیده است.
 ۱۹-۱-۲- ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.
 ۱۹-۱-۳- ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.
 ۱۹-۱-۴- ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.
 ۱۹-۱-۵- ارزش بازار بر اساس قیمت پایانی هر سهم در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ از سایت شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تعیین شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۲ شریکت:

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیده شده در بورس / فرابورس	یادداشت
۴۸۸,۱۶۵,۳۶۵	۶۸,۲۰۲,۱۲۸	۵۴۶,۶۹۵,۹۵۹	۸۸,۷۲۶,۸۸۷	-	۸۸,۷۲۶,۸۸۷	۲۵	۱۷۹,۵۳۸,۹۰۲,۸۶۱	*	مدنی و صنعتی چادرملو	
۵۳۱,۱۱۲,۷۶۰	۱۰۱,۲۲۴,۳۴۵	۵۲۸,۶۵۴,۲۲۲	۱۳۵,۳۳۵,۴۶۷	-	۱۳۵,۳۳۵,۴۶۷	۳۶	۱۹۶,۲۳۵,۱۵۱,۶۱۸	*	مدنی و صنعتی گل گهر	
۲۳,۵۳۳,۳۰۴	۱۰۰,۱۱۳	۲۳,۵۱۵,۸۶۰	۱۰۰,۰۴۷	-	۱۰۰,۰۴۷	۱۵	۲,۶۳۶,۵۱۷,۵۹۳	*	سیمان ساره	
۱۲,۲۹۱,۳۳۲	۶۳۱,۸۶۹	۱۶۵	۵	-	۵	۰	۵,۱۰۲	*	سیمان بجنورد	
۳۳۳,۲۰۰,۹۱۳	۲۴,۹۱۲,۷۷۷	۳۳۴,۲۵۴,۳۰۹	۲۵,۰۷۴,۱۰۰	-	۲۵,۰۷۴,۱۰۰	۲۵	۳۶,۹۴۲,۴۰۴,۱۶۷	*	مدنی و صنعتی گهر زبین	
۲,۵۱۲,۰۶۹	۴۲۹,۳۸۶	۵,۹۷۱,۰۴۳	۴۱۸,۹۵۷	-	۴۱۸,۹۵۷	۱۲	۶۴۹,۲۳۲,۶۷۷	*	سیمان خاش	
۵,۲۸۰,۲۳۹	۵۶۴,۱۴۲	۶,۷۶۰,۴۶۸	۵۵۱,۱۳۶	-	۵۵۱,۱۳۶	۳۲	۲۸۹,۵۵۲,۳۲۷	*	سیمان ایلام	
۲۸,۵۸۹,۹۸۵	۱۵,۱۵۴,۲۳۶	۳۷,۶۵۹,۴۳۱	۱۵,۱۵۵,۳۱۲	-	۱۵,۱۵۵,۳۱۲	۳۶	۱۲,۱۵۲,۱۲۳,۴۹۵	*	تأمین سرمایه امید	
-	۶۰,۳۶۲	-	۶۰,۳۶۲	-	۶۰,۳۶۲	۳۰	۲۹,۹۶۴,۰۰۰	*	کارگزاری بانک سپه	
۶,۹۴۴,۵۴۴	۷۲۱,۵۵۲	۸,۰۷۶,۱۲۷	۷۱۴,۳۲۴	-	۷۱۴,۳۲۴	۳۱	۸۹۹,۳۳۵,۹۷۴	*	مدیریت بین المللی همراه چاده زبل دریا	
-	۱۸۳,۳۳۳	-	۱۸۳,۳۳۳	-	۱۸۳,۳۳۳	۱۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	*	سیمان کردستان	
-	۹۷,۵۳۰	-	۳۳۳,۸۶۳	(۱۶,۱۰۴)	۳۸۹,۹۶۷	۳۰	۴۱۴,۵۰۰,۴۰۹	*	صنایع دارویی شهید مدرس	
	۲۱۱,۳۲۹,۷۸۳		۲۶۶,۶۹۳,۸۴۳	(۱۶,۱۰۴)	۲۶۶,۷۰۹,۹۴۷					



شیرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امداد (سهامی عامه)

بازرسی حساب‌های ترازنامه و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۹۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

جمع	شرکت‌های وابسته به تینهای کم اهمیت		مدنی و صنعتی گهر زمین		سیمان ساوه		گهر گل گهر		مدنی و صنعتی چادرملو		مدنی و صنعتی چادرملو	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱,۴۴۴,۸۹۱,۵۵۷	۱,۸۹۴,۰۰۰,۳۰۵۷	۵۲,۲۵۳,۳۰۰	۶۳,۲۹۸,۱۸۸	۱۳۱,۱۶۱,۷۵۷	۲۹۳,۷۸۸,۶۷۸	۱۰,۴۰۷,۵۵۱	۱۵,۰۳۱,۵۶۰	۶۸۴,۵۸۱,۹۹۱	۸۷۷,۶۵۵,۶۹۹	۵۷۱,۴۳۴,۵۸۸	۱۷۴,۳۹۹,۹۹۲	۱۷۴,۳۹۹,۹۹۲
۶۶۷,۷۰۲,۸۴۵	۱,۰۴۰,۱۱۶,۱۹۵	۱۷۸,۱۵۶,۹۱۷	۳۰۱,۹۲۹,۵۳۳	۹۵,۷۷۶,۸۱۷	۸۹,۷۰۵,۱۵۷	۱,۶۰۹,۳۳۲	۲,۳۱۲,۴۰۷	۲۵۷,۶۲۵,۲۷۷	۳۵۹,۴۴۵,۳۱۹	۲۱۵,۰۳۴,۴۹۲	۷۸۶,۷۳۳,۷۸۰	۷۸۶,۷۳۳,۷۸۰
(۱۱۷,۳۵۰,۰۸۰)	(۲۵۳,۶۴۰,۶۰۰)	(۸۷,۵۳۳,۱۹۷)	(۱۳۵,۴۳۳,۶۲۴)	(۲۹,۷۷۶,۸۸۳)	(۲۸,۰۲۸,۷۷۹)	-	-	-	(۴۲,۱۷۹,۳۳۴)	-	(۳۷,۵۵۸,۸۳۳)	(۳۷,۵۵۸,۸۳۳)
۳,۰۱۱,۴۰۷	۴,۸۳۲,۸۱۳	۳,۰۱۱,۴۰۷	۲,۵۰۲,۹۱۴	۳۳۶,۴۶۶	۳۳۶,۴۶۶	-	-	-	۴۸۱,۹۱۶	-	۴۲۰,۲۲۹	۴۲۰,۲۲۹
(۳,۳۳۵,۶۴۶)	(۳,۳۳۵,۶۴۶)	(۱۵۹,۴۷۸)	(۱۵۹,۴۷۸)	(۶۰,۵,۳۳۵)	(۶۰,۵,۳۳۵)	-	-	(۲,۳۰,۵,۹۴۱)	(۲,۳۰,۵,۹۴۱)	(۱۷۴,۹۷۸)	(۱۷۴,۹۷۸)	(۱۷۴,۹۷۸)
۵۰۰,۰۱۸,۵۴۰	۶۸۷,۹۷۲,۷۷۹	۴۳,۴۳۵,۷۰۹	۵۹,۸۳۰,۲۹۴	۳۴,۸۹۴,۵۸۹	۶۱,۵۰۷,۴۹۷	۱,۰۱۰,۹,۳۳۲	۲,۳۱۲,۴۰۷	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۱	۳۱۵,۴۴۱,۹۷۰	۲۱۴,۵۵۹,۵۱۴	۲۴۸,۸۸۰,۲۰۸	۲۴۸,۸۸۰,۲۰۸

۱۹۳-۱- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:



سود (زیان) خالص شرکت وابسته
سود (زیان) خالص شرکت وابسته
استهلاك سرقتی
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

شوکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سهم از خالص داراییها	سرقتی	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای سال	۵۴۷,۰۰۷,۱۲۳	۳,۰۱۱,۴۰۷	۵۵۰,۰۱۸,۵۳۰	۴۸۸,۴۹۴,۶۷۵
تحصیل طی سال	۶۲,۸۷۲,۰۷۳	۱,۹۸۶,۳۰۹	۶۴,۸۵۸,۳۸۲	۵۶,۰۲۷,۶۸۱
واگذاری طی سال	(۷,۱۲۴,۲۷۱)	-	(۷,۱۲۴,۲۷۱)	(۳۴,۸۶۰,۲۸۱)
سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته طی دوره قبل از استهلاك سرفقی	۳۱۳,۸۰۷,۳۵۸	(۱۵۴,۸۹۳)	۳۱۳,۶۵۲,۴۶۵	۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت‌های وابسته	۴,۵۶۴,۴۰۹	-	۴,۵۶۴,۴۰۹	۱,۰۹۰,۶۰۸
سهم گروه از آثار معاملات مالکانه شرکت‌های وابسته	(۶۱۹,۱۱۵)	-	(۶۱۹,۱۱۵)	۵,۹۶۴,۲۱۸
سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال	(۲۳۷,۳۷۷,۶۲۴)	-	(۲۳۷,۳۷۷,۶۲۴)	(۱۷۴,۹۵۳,۰۲۰)
	۶۸۳,۱۲۹,۹۵۳	۴,۸۴۲,۸۲۳	۶۸۷,۹۷۲,۷۷۶	۵۵۰,۰۱۸,۵۳۰

۱۹-۳-۲-۱- گردش سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸,۲۰۳,۴۳۶	۷,۱۱۲,۸۲۸
۴,۵۶۴,۴۰۹	۱,۰۹۰,۶۰۸
۱۲,۷۶۷,۸۴۵	۸,۲۰۳,۴۳۶

مانده ابتدای سال

افزایش طی سال

مانده در پایان سال

۱۹-۳-۲-۲- گردش سهم گروه از آثار معاملات مالکانه شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۸,۲۹۵,۴۹۴)	(۱۴,۲۵۹,۷۱۲)
(۶۱۹,۱۱۵)	۵,۹۶۴,۲۱۸
(۸,۹۱۴,۶۰۹)	(۸,۲۹۵,۴۹۴)

مانده ابتدای سال

افزایش طی سال

مانده در پایان سال

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

پدیده شده	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی	یادداشت
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
*	۳۸	۳۷	استخراج سنگ آهن و تولید کسائتره	ایران	معدنی و صنعتی چادرملو
*	۳۸	۳۷	استخراج سنگ آهن و تولید کسائتره	ایران	معدنی و صنعتی گل گهر
*	۳۳	۰	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان بجنورد
*	۳۳	۳۲	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان ایلام
*	۳۲	۳۲	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان کردستان
*	۳۰	۳۰	تولید داروهای گیاهی	ایران	صنایع داروئی شهید مدرس
*	۱۳	۱۵	تولید انواع سیمان	ایران	۱۹-۴-۱ سیمان خاش
*	۱۵	۱۵	تولید انواع سیمان	ایران	۱۹-۴-۱ سیمان ساوه
*	۲۷	۲۵	استخراج سنگ آهن و تولید کسائتره	ایران	معدنی و صنعتی گهر زمین
*	۳۸	۳۸	کارگزاری سهام	ایران	کارگزاری بانک سپه
*	۳۸	۳۸	مشاوره و تضمین مالی	ایران	تامین سرمایه امید
	۱۷	۱۷	حمل و نقل ریلی، دریایی و جاده ای	ایران	۱۹-۴-۱ مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
	۲۵	۲۵	تولید و فروش انرژی برق	ایران	تدبیر سازان سرآمد
*	۲۰	۲۰	تولید و فروش انرژی برق	ایران	توسعه مسیر برق گیلان
	۲۴	۲۴	تولید و فروش انرژی برق	ایران	مولد نیروگاهی هریس
	۲۴	۲۴	تولید و فروش انرژی برق	ایران	مولد برق کاسبین منطقه آزاد انزلی
	۲۵	۲۵	تولید و فروش انرژی برق	ایران	مولد نیروگاهی سامان سمنان
*	۲۷	۲۷	تولید انواع سیمان	ایران	سیمان داراب

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

یوت گوت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری مبلغ گروه	سایر تعهدات	سودهای پس از کسر استهلاک	تعهدات ازاد منضمه خاص دارایی‌ها	عناصر دارایی‌ها قبل اکتساب به مالکان اصلی	عناصر دارایی‌ها قبل اکتساب به مالکان اصلی	مبلغ دفتری مبلغ گروه	سایر تعهدات	سودهای پس از کسر استهلاک	تعهدات ازاد منضمه خاص دارایی‌ها	سهم گروه از عناصر دارایی‌ها	عناصر دارایی‌ها قبل اکتساب به مالکان اصلی
۲۱۴,۵۵۹,۵۶۴	-	-	-	۲۱۴,۵۵۹,۵۶۴	۵۷۱,۳۳۳,۵۸۸	۲۴۸,۹۸۰,۳۰۸	-	۴۲۰,۲۲۹	-	۲۴۸,۵۵۹,۹۷۹	۶۷۳,۳۹۹,۹۹۲
۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷	-	-	-	۲۵۵,۲۱۹,۳۳۷	۹۸۴,۵۹۱,۲۱۱	۳۱۵,۳۴۱,۹۷۰	-	۴۸۱,۹۱۶	-	۳۱۴,۸۶۰,۰۵۴	۸۳۷,۴۸۵,۳۶۹
۱,۰۷۳,۰۴۲	-	-	-	۱,۰۷۳,۰۴۲	۲,۳۰۰,۵۹۵	۵۴	-	-	-	۵۴	-
۱,۵۲۴,۷۲۸	-	-	-	۱,۵۲۴,۷۲۸	۵,۰۰۱,۷۶۳	۱,۱۶۰,۳۸۳	-	-	-	۱,۱۶۰,۳۸۳	۳,۶۰۷,۲۰۰
۱,۰۹۲,۰۶۹	-	-	-	۱,۰۹۲,۰۶۹	۳,۴۶۱,۰۳۵	۱,۱۱۶,۵۴۰	-	-	-	۱,۲۱۶,۵۴۰	۴,۵۵۶,۰۳۲
۱۶,۰۲۸,۱۸۹	-	۳,۰۱۱,۴۰۷	-	۱۳,۰۱۶,۷۸۲	۳۴,۸۶۳,۶۰۷	۲۱,۹۹۴,۵۵۸	-	۲,۹۴۲,۵۵۸	-	۱۹,۰۵۱,۶۰۰	۵۰,۳۹۱,۲۴۱
۷۶۸,۴۰۳	-	-	-	۷۶۸,۴۰۳	۲,۳۱۱,۸۳۸	۴۹۲,۸۰۹	-	-	-	۴۹۲,۸۰۹	۱,۵۱۷,۶۶۷
۳۰۱,۸۱۳	-	-	-	۳۰۱,۸۱۳	۲,۲۷۱,۴۳۳	۷۸۱,۶۳۹	-	۵۶۱,۲۵۶	-	۲۲۰,۳۸۳	۱,۴۵۰,۳۷۹
۱۲۶,۵۳۰	-	-	-	۱۱۶,۵۳۰	۷۵۹,۱۷۹	۸۰,۸۲۸	-	-	-	۸۰,۸۲۸	۷۲۶,۶۷۰
۳۱,۲۸۱	-	-	-	۳۱,۲۸۱	۱۰۴,۹۲۰	۳۱۵,۷۶۷	-	-	-	۳۱۵,۷۶۷	۱,۰۰۴,۹۹۹
۱,۶۰۹,۳۳۲	-	-	-	۱,۶۰۹,۳۳۲	۱۰,۳۷۰,۵۵۱	۲,۳۱۷,۴۰۷	-	-	-	۲,۳۱۷,۴۰۷	۱۵,۰۳۱,۵۶۰
۲۵,۴۹۹,۹۳۴	-	-	-	۲۵,۴۹۹,۹۳۴	۱۳۱,۱۴۱,۷۵۷	۹۱,۵۰۷,۴۹۷	-	۴۳۶,۴۶۴	-	۹۱,۰۷۱,۰۳۳	۲۹۳,۷۸۸,۷۴۸
۲۱,۷۸۴,۲۹۸	-	-	-	۲۱,۷۸۴,۲۹۸	۳۳,۷۸۸,۱۱۶	۳۳,۷۸۸,۱۱۶	-	-	-	۳۳,۷۸۸,۱۱۶	-
۵۵,۰۰۱,۸۵۳	-	۳,۰۱۱,۴۰۷	-	۵۲,۰۰۰,۷۰۳	۱,۴۴۸,۸۹۱,۵۵۷	۲۸۷,۹۷۲,۷۳۱	-	۴۸۴,۸۳۳	-	۲۸۲,۱۲۹,۹۵۳	۱,۸۴۰,۰۰۴,۸۵۷

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

- مدنی و صنعتی چادرملو
- مدنی و صنعتی گل گهر
- سیمان بجنورد
- سیمان کردستان
- کارگزاری بانک سپه
- تأمین سرمایه امید
- سیمان ایلام
- سیمان خاش
- مدیریت بین المللی همراه جاده زین دریا
- صنایع دارویی شهید مدرس
- سیمان ساره
- مدنی و صنعتی گهر زین
- سایر شرکت های وابسته



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
۲۵,۲۳۷,۵۹۸	۵۵,۹۵۴,۳۱۸	(۲۳۰,۰۲۰)	۵۶,۱۸۴,۳۳۸	۲۰-۱
۲۵۳,۱۴۵	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	
۴۷۲,۶۷۱	۳۱۴,۴۰۰	-	۳۱۴,۴۰۰	۲۰-۲
۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	-	۸,۱۰۲	
۳۶,۰۷۱,۵۱۶	۵۶,۳۳۶,۸۲۰	(۲۳۰,۰۲۰)	۵۶,۵۵۶,۸۴۰	
۳۳,۹۳۸,۹۷۸	۵۴,۸۷۸,۰۶۸	(۲۰۸,۶۲۴)	۵۵,۰۳۶,۶۹۲	۲۰-۱
۳۳,۹۳۸,۹۷۸	۵۴,۸۲۸,۰۶۸	(۲۰۸,۶۲۴)	۵۵,۰۳۶,۶۹۲	

گروه

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

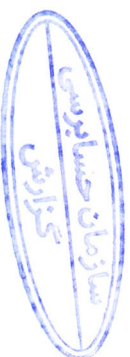
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

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

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰-۱ - سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه					
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	پای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	پای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	پای تمام شده	تعداد سهام
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۸,۳۰۹,۱۴۱	۳۶,۸۵۹,۱۴۱	۳۶,۸۵۹,۱۴۱	-	۱۸,۳۰۹,۱۴۱	۳۶,۸۵۹,۱۴۱	-	۴۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حق تقدم توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	۴,۱۵۵,۸۲۲	۴,۱۵۵,۸۲۲	-	-	۴,۱۵۵,۸۲۲	-	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه امین	۳,۰۲۸,۱۲۵	۳,۰۲۸,۱۲۵	۳,۰۲۸,۱۲۵	-	۳,۰۲۸,۱۲۵	۳,۰۲۸,۱۲۵	-	۳,۰۲۸,۱۲۴,۸۵۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۴۳,۳۴۶	۲,۷۳۲,۹۱۶	۲,۷۳۲,۹۱۶	-	۳,۰۴۳,۳۴۶	۲,۷۳۲,۹۱۶	-	۹۰۸,۴۸۷,۲۴۹
تجلی توسعه معادن و فلزات	۲,۹۳۱,۱۱۷	۲,۵۶۱,۴۸۰	۲,۵۶۱,۴۸۰	-	۲,۹۳۱,۱۱۷	۲,۵۶۱,۴۸۰	-	۱,۵۷۲,۰۳۷,۰۲۵
بورس کالای ایران	۱۵,۷۹۴	۱,۳۳۱,۵۴۳	۱,۳۳۱,۵۴۳	-	۱۵,۷۹۴	۱,۳۳۱,۵۴۳	-	۳۸۷,۳۶۶,۴۳۱
ملی صنایع پتروشیمی ایران	۱,۸۲۷,۲۰۷	۱,۵۰۴,۷۷۳	۱,۵۰۴,۷۷۳	-	۱,۸۲۷,۲۰۷	۱,۵۰۴,۷۷۳	-	۳۳۶,۳۸۳,۸۱۱
آهن و فولاد لویج	۱,۰۸۵,۳۳۵	۹۰۹,۴۴۶	۹۰۹,۴۴۶	-	۱,۰۸۵,۳۳۵	۱,۱۱۶,۴۸۰	-	۸۱۰,۷۶۶,۷۴۴
حق تقدم تأمین سرمایه امین	-	۸۴۷,۸۷۵	۸۴۷,۸۷۵	-	-	۸۴۷,۸۷۵	-	۸۴۷,۸۷۴,۹۸۷
گسترش سوسخت سبز زاگرس	۸۰۰,۳۵۴	۷۱۶,۴۱۵	۷۱۶,۴۱۵	-	۹۱۲,۳۳۸	۸۲۸,۱۲۹	-	۶۱۶,۱۳۶,۱۴۳
باشگاه فرهنگی ورزشی استقلال ایران	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	۲۴۷,۷۰۲	-	۴۰۳,۰۱۴	۵۸۷,۰۲۸	-	۲۰۲,۳۷۲,۸۵۱
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۴۰۰,۵۰۹	۴۰۰,۵۰۹	۴۰۰,۵۰۹	-	۴۰۰,۵۰۹	۴۰۰,۵۰۹	-	۵۲,۳۴۱,۳۳۸
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۲۹۹,۹۶۶	۲۹۹,۹۶۶	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶	۲۹۹,۹۶۶	-	۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	-	۲۸۱,۱۲۰	۲۸۱,۱۲۰	-	۸۲,۸۱۷,۳۴۴
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	-	۳۶۰,۹۳۶	۳۶۰,۹۳۶	-	-	۳۶۰,۹۳۶	-	۱۶۰,۱۴۲,۰۷۵
حق تقدم شرکت ساماندهی مطالبات معوق	۲۱۷,۲۱۰	۲۱۷,۲۱۰	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰	۲۱۷,۲۱۰	-	۲۱۷,۲۱۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۱۶۷,۷۳۷	۱۶۷,۷۳۷	۱۶۷,۷۳۷	-	۱۶۸,۳۷۸	۱۶۸,۳۷۸	-	۴۰,۸۹۴,۳۷۱
بورس اوراق بهادار تهران	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	-	۱۵۹,۵۰۱	۱۵۹,۵۰۱	-	۶۴۲,۱۹۷,۷۴۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	۵۳۰,۰۳۸	۱۵۷,۲۰۸	-	۷,۶۹۷,۳۹۴
فرا بورس ایران	۱۴۳,۱۳۶	۱۴۳,۱۳۶	۱۴۳,۱۳۶	-	۱۴۴,۱۳۶	۱۴۴,۱۳۶	-	۸۷۲,۰۶۶,۸۷۹
حق تقدم بیمه حکمت حساب	-	۱۳۴,۹۳۴	۱۳۴,۹۳۴	-	-	۱۳۴,۹۳۴	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
طلوع فولاد پارس	-	۱۰۱,۸۰۹	۱۰۱,۸۰۹	-	-	۱۰۱,۸۰۹	-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
خدماتی رفاهی گردشگری امید تاوان آسیا	۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۶	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۹۹۹,۰۰۰
فروشگاه های زنجیره ای رفاه	۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	-	۱۱,۱۳۱	۱۱,۱۳۱	-	۳,۸۴۰,۸۹۰
خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گنت مهر بیشه	۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	-	۷,۲۳۲	۷,۲۳۲	-	۳,۵۲۰,۰۲۱
لیزینگ امید	-	-	(۲۰۸,۳۲۴)	-	۴,۱۳۷	۴,۱۳۷	(۲۲۲,۸۴۱)	۲۳۶,۹۷۸
ساماندهی مطالبات معوق	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	-	۳,۱۴۳	۳,۱۴۳	-	۷,۱۳۷,۰۰۰
شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
پترو ساحل امید قشم	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	-	۴۰۰,۰۰۰
عمران و مسکن سازان خراسان شمالی	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴,۰۰۰
گهر انرژی سیرجان	۶۰۰	۸۰۰	۸۰۰	-	۶۰۰	۸۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مهر	-	۹	۹	-	۱	۵۲	-	۵۲
حق تقدم سرمایه گذاری ملی ایران	-	۵	۵	-	-	۵	-	۵,۱۶۹
سرمایه گذاری گوهران امید قشم	-	۱	۱	-	۱	۲	-	۲,۰۰۰
فولاد خوزستان	۲۹,۳۷۹	-	-	-	۲۷۱,۷۸۷	-	-	-
صنایع کاغذ غرب	۳۷,۴۴۰	-	-	-	۳۷,۴۴۰	-	-	-
تولید نیروی برق سبز منجیل	۱	-	-	-	۳	-	-	-
حق تقدم گهر انرژی سیرجان	۲۰۰	-	-	-	۲۰۰	-	-	-
سایر	۴۸,۸۳۶	۲۵	۲۵	-	۱۴۱,۰۵۰	۱۴۴,۲۴۸	(۷,۱۷۹)	۱۵۱,۴۳۷
	۳۳,۹۳۸,۹۷۸	۵۴,۸۳۸,۰۳۸	(۲۰۸,۳۲۴)	۵۵,۰۳۶,۶۹۲	۳۵,۲۳۷,۵۹۸	۵۵,۹۵۴,۳۱۸	(۲۳۰,۰۲۰)	۵۶,۱۸۴,۳۳۸

۱-۱- از ۳۰ دی سال مالی شرکت تأمین سرمایه امین تعداد ۲,۱۳۹,۲۸۵,۶۸۳ سهم بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام شرکت مذکور در بورس به نفع شرکت بورس اوراق بهادار تهران توثیق شده است. همچنین از سهام شرکت فرا بورس ایران تعداد ۷۱۴,۰۵۸,۸۸۲ سهم بدلیل عضویت در هیئت مدیره شرکت فرا بورس به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

۱-۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۳,۶۰۰,۰۰۰ سهم (معادل ۳۰ درصد کل سهام) شرکت صنایع کاغذ با شرایط پرداخت نقد و اقساط بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری، پس از برگزاری مزایده به مبلغ ۷۷۱,۱۱۵ میلیون ریال به شرکت صنایع بسته بندی آرا سلولز فارس فروخته شده است.

۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی پترو امید آسیا و شرکت چاپ و نشر سپه بابت سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک های ملت و سپه می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتی						
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۶,۷۵۷,۶۸۳	۱۹,۷۵۹,۰۶۹	(۶۹,۳۷۳)	۱۹,۸۲۸,۴۴۲	-	۱۹,۸۲۸,۴۴۲	۲۱-۱-۲ سایر مشتریان
۱۲,۷۵۷,۶۸۳	۶۹,۷۵۹,۰۶۹	(۶۹,۳۷۳)	۶۹,۸۲۸,۴۴۲	-	۶۹,۸۲۸,۴۴۲	
حساب های دریافتی						
۵,۹۴۶,۹۷۳	۲۱,۹۹۲,۷۳۵	(۶,۶۵۵)	۲۱,۹۹۹,۳۹۰	-	۲۱,۹۹۹,۳۹۰	۲۱-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۶۴,۱۶۲,۶۶۵	۱۹۲,۱۰۳,۳۸۹	-	۱۹۲,۱۰۳,۳۸۹	-	۱۹۲,۱۰۳,۳۸۹	۲۱-۱-۵ سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته
۳۷,۳۸۲,۸۱۳	۵۶,۰۵۳,۳۶۰	(۳۷۹,۲۸۴)	۵۶,۴۳۲,۶۴۴	۳۱,۰۱۰,۵۶۰	۲۵,۴۲۲,۰۸۴	۲۱-۱-۶ سایر مشتریان
۱۱,۹۹۶,۷۹۹	۱۲,۷۹۹,۲۲۷	(۱۶,۵۱۶)	۱۲,۸۱۵,۷۴۳	-	۱۲,۸۱۵,۷۴۳	۲۱-۱-۷ سود سهام دریافتی - سایر اشخاص
۲۱۹,۴۸۹,۲۷۰	۲۸۲,۹۴۸,۷۱۱	(۴۰۲,۴۵۵)	۲۸۳,۳۵۱,۱۶۶	۳۱,۰۱۰,۵۶۰	۲۵۲,۳۴۰,۶۰۶	
۲۳۲,۲۴۶,۹۵۳	۳۵۲,۷۰۷,۷۸۰	(۴۷۱,۸۲۸)	۳۵۳,۱۷۹,۶۰۸	۳۱,۰۱۰,۵۶۰	۳۲۲,۱۶۹,۰۴۸	
سایر دریافتی ها						
اسناد دریافتی						
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۴۹۲,۵۸۴	۷۸۱,۳۹۱	-	۷۸۱,۳۹۱	-	۷۸۱,۳۹۱	سایر اشخاص
۵۲۲,۵۸۴	۷۸۱,۳۹۱	-	۷۸۱,۳۹۱	-	۷۸۱,۳۹۱	
حساب های دریافتی						
۵,۸۳۷,۴۹۳	۱۳,۷۷۱,۸۹۷	(۸۳۹,۸۶۸)	۱۴,۶۱۱,۷۶۵	۱۰,۷۳۳,۹۶۷	۳,۸۷۷,۷۹۸	۲۱-۱-۱۰ اشخاص وابسته
۱۰,۷۱۰,۳۲۷	۲۰,۳۰۳,۵۹۸	(۴۸۱,۴۶۶)	۲۰,۷۸۵,۰۶۴	-	۲۰,۷۸۵,۰۶۴	۲۱-۱-۱۱ سایر اشخاص
۱۶,۵۷۷,۸۲۰	۳۴,۰۷۵,۴۹۵	(۱,۳۲۱,۳۳۴)	۳۵,۳۹۶,۸۲۹	۱۰,۷۳۳,۹۶۷	۲۴,۶۶۲,۸۶۲	
۱۷,۰۷۰,۴۰۴	۳۴,۸۵۶,۸۸۶	(۱,۳۲۱,۳۳۴)	۳۶,۱۷۸,۲۲۰	۱۰,۷۳۳,۹۶۷	۲۵,۴۴۴,۲۵۳	
۲۴۹,۳۱۷,۳۵۷	۳۸۷,۵۶۴,۶۶۶	(۱,۷۹۳,۱۶۳)	۳۸۹,۳۵۷,۸۲۸	۴۱,۷۴۴,۵۲۷	۳۴۷,۶۱۳,۳۰۱	

۲۱-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	تجاری
اسناد دریافتی						
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب های دریافتی						
۷۹,۳۵۰,۸۷۱	۱۱۳,۳۷۱,۰۷۵	-	۱۱۳,۳۷۱,۰۷۵	-	۱۱۳,۳۷۱,۰۷۵	۲۱-۱-۴ سود سهام دریافتی - شرکت های فرعی
۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	۱۷۸,۵۳۴,۷۴۱	-	۱۷۸,۵۳۴,۷۴۱	-	۱۷۸,۵۳۴,۷۴۱	۲۱-۱-۵ سود سهام دریافتی - اشخاص وابسته
۱,۳۲۹,۷۱۸	۲,۰۵۷,۷۲۰	-	۲,۰۵۷,۷۲۰	-	۲,۰۵۷,۷۲۰	۲۱-۱-۷ سود سهام دریافتی - سایر اشخاص
۲۳۹,۰۶۱,۹۹۵	۲۹۳,۹۶۳,۵۳۶	-	۲۹۳,۹۶۳,۵۳۶	-	۲۹۳,۹۶۳,۵۳۶	
۲۴۵,۰۶۱,۹۹۵	۳۴۳,۹۶۳,۵۳۶	-	۳۴۳,۹۶۳,۵۳۶	-	۳۴۳,۹۶۳,۵۳۶	
سایر دریافتی ها:						
اسناد دریافتی						
۳,۷۸۲,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۸ اشخاص وابسته
۴۸۱,۵۲۹	۷۸۱,۲۵۶	-	۷۸۱,۲۵۶	-	۷۸۱,۲۵۶	سایر اشخاص
حساب های دریافتی						
۷۹,۷۶۲,۸۴۲	۱۲۸,۹۰۹,۴۶۹	-	۱۲۸,۹۰۹,۴۶۹	-	۱۲۸,۹۰۹,۴۶۹	۲۱-۱-۹ شرکت های فرعی
۱,۳۵۰,۳۳۸	۲,۴۸۵,۵۲۰	(۷۹۹,۸۰۷)	۳,۲۸۵,۳۲۷	-	۳,۲۸۵,۳۲۷	۲۱-۱-۱۰ اشخاص وابسته
۷۳۷,۱۴۹	۸۰,۳۸۳	(۲۵۳)	۸۰,۶۳۶	-	۸۰,۶۳۶	۲۱-۱-۱۱ سایر
۸۶,۱۱۳,۷۵۸	۱۳۳,۹۵۶,۶۲۸	(۸۰۰,۰۶۰)	۱۳۳,۷۵۶,۶۸۸	-	۱۳۳,۷۵۶,۶۸۸	
۳۳۱,۱۷۵,۷۵۳	۴۷۷,۹۲۰,۱۶۴	(۸۰۰,۰۶۰)	۴۷۸,۷۲۰,۲۲۴	-	۴۷۸,۷۲۰,۲۲۴	

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۲۱- دریافتی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۸۸۷,۳۶۶	-	۱,۱۰۶,۹۳۴	-	۱,۱۰۶,۹۳۴
-	-	۷۹۶,۵۰۰	-	۷۹۶,۵۰۰
۶۰۱,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۴۸۸,۳۶۶	-	۱,۹۰۳,۴۳۴	-	۱,۹۰۳,۴۳۴

سایر دریافتی‌ها
کارکنان (وام و مساعده)
ودایع دریافتی
سایر

۴-۲۱- دریافتی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۵۴,۶۷۴	-	۶۴۵,۱۶۳	-	۶۴۵,۱۶۳
۵۵۴,۶۷۴	-	۶۴۵,۱۶۳	-	۶۴۵,۱۶۳

سایر دریافتی‌ها
کارکنان (وام و مساعده)



شرکت گروه مدیریت سه ماهه گزارشی آمو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(بیان به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ریالی
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

مدنی و صحتی چادرملو
 مدنی و صحتی گل کهر
 مدنی و صحتی کهر زمین

۱-۱-۲۱- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح فوق بابت سود سهام دریافتی سنوات قبل می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۱-۲۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳,۷۸۵,۳۶۳	۱۷,۳۵۳,۴۵۹	-	۱۷,۳۵۳,۴۵۹	-	۱۷,۳۵۳,۴۵۹	۲۱-۱-۲-۱ ایران خودرو
-	۲,۱۰۴,۷۷۴	-	۲,۱۰۴,۷۷۴	-	۲,۱۰۴,۷۷۴	۲۱-۱-۲-۱ شرکت خودرو سازی سایپا
-	۱,۹۵۱,۵۰۳	-	۱,۹۵۱,۵۰۳	-	۱,۹۵۱,۵۰۳	۲۱-۱-۲-۳ زامیاد
۲,۰۶۵,۱۸۷	۱,۷۶۴,۰۸۴	-	۱,۷۶۴,۰۸۴	-	۱,۷۶۴,۰۸۴	۲۱-۱-۲-۱ کرمان خودرو
-	۱,۴۲۲,۱۹۵	-	۱,۴۲۲,۱۹۵	-	۱,۴۲۲,۱۹۵	خریداران پروژه مجتمع تجاری مسکونی زرین تهرانپارس
-	۱,۲۹۶,۰۰۰	-	۱,۲۹۶,۰۰۰	-	۱,۲۹۶,۰۰۰	۲۱-۱-۲-۳ شرکت توسعه اندیشان اطلس
-	۱,۰۱۵,۹۷۸	-	۱,۰۱۵,۹۷۸	-	۱,۰۱۵,۹۷۸	۲۱-۱-۲-۳ ساپکو
-	۵۷۹,۷۳۰	-	۵۷۹,۷۳۰	-	۵۷۹,۷۳۰	شرکت تامین قطعات فردا
-	۵۴۱,۳۲۰	-	۵۴۱,۳۲۰	-	۵۴۱,۳۲۰	مکت موتور
۴۶,۱۹۵	۲۵۸,۳۶۷	-	۲۵۸,۳۶۷	-	۲۵۸,۳۶۷	۲۱-۱-۲-۲ کارخانجات تولیدی بهمن (فیلور)
-	۲۲۰,۲۰۶	-	۲۲۰,۲۰۶	-	۲۲۰,۲۰۶	شرکت برفاب
۲۰۷,۸۳۶	۲۰۷,۸۳۶	(۳۲,۳۱۷)	۲۴۰,۱۵۳	-	۲۴۰,۱۵۳	شرکت دونا مجد قشم
۱۱۴,۳۵۰	۱۸۸,۵۳۸	-	۱۸۸,۵۳۸	-	۱۸۸,۵۳۸	شرکت پایدار سفال کاوه
۱۱۰,۷۱۵	۱۴۱,۹۲۰	-	۱۴۱,۹۲۰	-	۱۴۱,۹۲۰	شرکت پارسیس
۲۲۸,۸۲۱	۲۳,۷۳۶	-	۲۳,۷۳۶	-	۲۳,۷۳۶	شرکت تیفو
۲,۳۳۰,۴۵۶	۱,۸۱۲,۷۱۸	(۳۷,۰۵۶)	۱,۸۴۹,۷۷۴	-	۱,۸۴۹,۷۷۴	سایر
۸,۸۸۸,۹۲۳	۳۰,۸۸۲,۳۶۴	(۶۹,۳۷۳)	۳۰,۹۵۱,۷۳۷	-	۳۰,۹۵۱,۷۳۷	
(۵۳,۴۵۰)	(۱۸,۵۸۹)	-	(۱۸,۵۸۹)	-	(۱۸,۵۸۹)	۴۱ تهاتر با پیش دریافتها
(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	-	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	-	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	۳۷-۱-۱ تهاتر با تسهیلات دریافتی
۶,۷۵۷,۶۸۳	۱۹,۷۵۹,۰۶۹	(۶۹,۳۷۳)	۱۹,۸۲۸,۴۴۲	-	۱۹,۸۲۸,۴۴۲	

۲-۱-۲۱-۱- مبالغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کویر تایر بابت فروش تایر به شرکتهای مزبور می باشد.

۲-۱-۲۱-۲- مبلغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعی کمپرسورسازی پادانا از شرکت مزبور می باشد.

۲-۱-۲۱-۳- طلب فوق مربوط به شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما (شرکت فرعی) بابت فروش مخزن و محصولات به شرکت های مزبور می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱-۲۱- حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ریالی		
خالص	خالص				
۲,۹۴۸,۲۴۶	۱۴,۵۴۰,۲۶۰	-	۱۴,۵۴۰,۲۶۰	۲۱-۱-۳-۱	شرکت گهر انرژی سیرجان
۲,۵۵۵,۱۰۹	۶,۰۳۸,۴۰۶	-	۶,۰۳۸,۴۰۶	۲۱-۱-۳-۲	مولد برق نیروگاهی سامان
۸۲,۶۵۰	۸۵۷,۴۰۰	-	۸۵۷,۴۰۰		شرکت تدبیرسازان سرآمد
۳۳۸,۵۱۲	۳۳۳,۱۳۸	(۶,۶۵۵)	۳۳۹,۷۹۳	۲۱-۱-۳-۳	بانک سپه
-	۱۲۷,۲۰۳	-	۱۲۷,۲۰۳		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام
-	۶۵,۱۵۰	-	۶۵,۱۵۰		معدنی و صنعتی چادرملو
-	۳۰,۴۹۱	-	۳۰,۴۹۱		کارگزاری بانک سپه
۴۲۷	۴۲۷	-	۴۲۷		شرکت رایانه خدمات امید
-	۱۵۵	-	۱۵۵		معدنی و صنعتی گهر زمین
-	۳۴	-	۳۴		معدنی و صنعتی گل گهر
-	۳۲	-	۳۲		تامین سرمایه امید
۱۱,۷۵۰	-	-	-		شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۱۰,۱۱۸	-	-	-		توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۱۶۱	-	-	-		مولد نیروگاهی سیرجان
-	۳۹	-	۳۹		سیمان داراب
۵,۹۴۶,۹۷۳	۲۱,۹۹۲,۷۳۵	(۶,۶۵۵)	۲۱,۹۹۹,۳۹۰		

۱-۳-۲۱- مبلغ فوق بابت فروش انرژی برق مربوط به شرکت فرعی امید تابان هور سیرجان بوده که بر اساس صورت حساب های صادره می باشد.

۲-۳-۲۱- مبلغ فوق طلب شرکت فرعی مدیریت انرژی تابان هور از شرکت مولد نیروگاهی سامان بابت سود سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۱-۲۱- مبلغ فوق بابت فروش املاک توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه به ادارت زیرمجموعه بانک سپه می باشد. لازم به توضیح است از بابت پروژه بازار خودرو تهران (اتومال) به مبلغ ۲۱۶۸۰۱ میلیون ریال مربوط به اداره پشتیبانی و خدمات بانک سپه از بابت پرداخت قدرالسهم بانک سپه بابت ساخت پروژه مذکور در چارچوب قرارداد بیع منقده و نظر کمیسیون معاملات بانک و پس از انجام کارشناسی توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تایید اداره یاد شده قرار می گیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	
خالص	خالص			
۳۳,۵۵۱,۳۲۹	۳۹,۸۴۰,۷۳۷	-	۳۹,۸۴۰,۷۳۷	
۹,۶۳۸,۹۴۰	۲۵,۱۹۹,۷۶۲	-	۲۵,۱۹۹,۷۶۲	
۱۱,۵۶۴,۲۲۸	۱۵,۲۱۲,۸۳۳	-	۱۵,۲۱۲,۸۳۳	
۱۰,۴۷۲,۸۲۳	۹,۲۷۷,۲۲۳	-	۹,۲۷۷,۲۲۳	
۳,۵۹۹,۹۷۸	۸,۹۹۹,۹۴۶	-	۸,۹۹۹,۹۴۶	
۶,۱۱۷,۵۰۵	۸,۱۶۸,۱۰۶	-	۸,۱۶۸,۱۰۶	
۱,۴۴۹,۰۰۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	-	۳,۴۶۵,۰۰۰	
۲,۳۶۳,۱۰۰	۲,۲۶۵,۸۸۸	-	۲,۲۶۵,۸۸۸	
۲۱۴,۹۲۶	۳۵۷,۴۳۹	-	۳۵۷,۴۳۹	
۳۶,۰۸۵	۲۰۰,۰۵۲	-	۲۰۰,۰۵۲	
۵۹,۹۶۹	۵۹,۹۶۹	-	۵۹,۹۶۹	
۶۳,۶۸۲	۵۰,۰۹۶	-	۵۰,۰۹۶	
۲۱۹,۳۰۶	۲۶۶,۷۲۴	-	۲۶۶,۷۲۴	
-	۷,۳۰۰	-	۷,۳۰۰	
۷۹,۳۵۰,۸۷۱	۱۱۳,۳۷۱,۰۷۵	-	۱۱۳,۳۷۱,۰۷۵	

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۷۲,۵۲۸,۴۷۱	۶۵,۲۶۳,۹۰۱	-	۷۴,۸۷۶,۱۷۹	۷۰,۲۵۸,۲۷۶
۴۵,۹۲۹,۱۵۲	۶۰,۹۵۷,۷۸۹	-	۴۷,۳۱۶,۲۰۹	۵۵,۰۰۶,۲۱۱
۳۴,۷۶۸,۸۶۳	۴۲,۰۴۴,۵۹۶	-	۳۴,۷۶۹,۷۶۴	۴۲,۷۷۸,۵۲۰
۲,۴۳۵,۱۳۳	۷,۲۹۴,۰۳۴	-	۲,۳۳۵,۱۳۳	۷,۲۹۴,۰۳۴
-	-	-	۹۷۲,۵۳۶	۲,۲۳۰,۸۸۹
-	-	-	۱,۰۴۴,۵۹۵	۱,۴۹۴,۹۳۱
۵۸۲,۳۰۹	۱,۰۳۴,۲۴۸	-	۶۰۰,۸۱۵	۱,۰۶۷,۴۴۶
-	۹۸۷,۵۹۴	-	-	۹۸۷,۵۹۴
۴۳۷,۶۱۷	۵۷۰,۷۳۱	-	۴۳۷,۶۲۱	۵۷۰,۷۳۱
۱,۶۸۷,۰۲۸	۳۶۹,۰۰۵	-	۱,۶۹۱,۹۸۰	۳۷۹,۹۰۰
-	-	-	-	۲۲,۰۰۰
۱۲,۸۳۳	۱۲,۸۳۳	-	۱۲,۸۳۳	۱۲,۸۳۳
-	۱۰	-	-	۱۰
-	-	-	-	۱۴
۱۵۸,۳۸۱,۴۰۶	۱۷۸,۵۳۴,۷۴۱	-	۱۷۸,۵۳۶,۷۴۱	۱۹۲,۱۰۳,۳۸۹
			۱۶۴,۱۲۲,۶۶۵	۱۹۲,۱۰۳,۳۸۹

۵-۱-۱- سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

- مدنی و صنعتی چادرملو
- مدنی و صنعتی گل گهر
- مدنی و صنعتی گهر زین
- تاسین سرمایه امید
- توسعه مسیر برق گیلان
- سیمان داراب
- سیمان کردستان
- سیمان خاش
- سیمان ایلام
- کارگزاری بانکی سپه
- شرکت صرافین امید سپه
- مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
- سیمان بجنورد
- شرکت رایانه خدمات امید



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

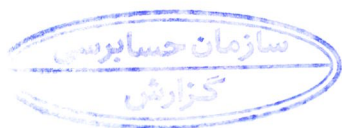
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱-۱-۶- حساب دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه						
۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۱,۸۶۰,۰۸۹	۳۶,۸۱۹,۸۱۸	-	۳۶,۸۱۹,۸۱۸	۳۰,۹۶۰,۲۲۶	۵,۸۵۹,۵۹۲	۲۱-۱-۶-۱ شرکت ملی نفت ایران
۶,۸۷۶,۵۷۴	۸,۷۲۲,۹۶۴	-	۸,۷۲۲,۹۶۴	-	۸,۷۲۲,۹۶۴	۲۱-۱-۶-۲ طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو
۲,۸۰۴,۵۵۱	۴,۱۵۳,۴۷۲	-	۴,۱۵۳,۴۷۲	-	۴,۱۵۳,۴۷۲	۲۱-۱-۶-۳ سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)
۵۸۰,۹۰۸	۱,۵۰۷,۵۵۵	-	۱,۵۰۷,۵۵۵	-	۱,۵۰۷,۵۵۵	خریداران واحد های احدائی و املاک و مستغلات
۶۹۹,۶۸۶	۱,۱۲۷,۰۴۳	(۱۰,۰۷۶)	۱,۱۳۷,۱۱۹	-	۱,۱۳۷,۱۱۹	۲۱-۱-۶-۲ سازه گستر سایپا
۹۸۷,۳۰۱	۹۳۲,۳۵۵	-	۹۳۲,۳۵۵	-	۹۳۲,۳۵۵	بهمن موتور
۱,۲۰۳,۷۷۱	۹۰۲,۱۷۳	-	۹۰۲,۱۷۳	-	۹۰۲,۱۷۳	خودرو سازی مدیران
-	-	(۳۲۳,۶۱۲)	۳۲۳,۶۱۲	-	۳۲۳,۶۱۲	شرکت روشه قشم
۷۳,۴۱۳	۱۸۶,۹۲۴	-	۱۸۶,۹۲۴	-	۱۸۶,۹۲۴	کارخانجات تولیدی بهمن
۲۳۹,۰۵۹	۱۴۹,۹۹۳	-	۱۴۹,۹۹۳	-	۱۴۹,۹۹۳	شرکت موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)
۱۲۱,۵۰۰	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	-	۱۲۱,۵۰۰	شرکت کتر اینوست منت
۱۰۶,۵۱۱	۱۰۶,۵۱۱	-	۱۰۶,۵۱۱	-	۱۰۶,۵۱۱	شهرداری منطقه ۸
-	۹۳,۰۰۷	-	۹۳,۰۰۷	-	۹۳,۰۰۷	شرکت جاوید ماندگار لیان
-	۶۱,۲۳۰	-	۶۱,۲۳۰	-	۶۱,۲۳۰	مهیان گاز
-	۵۱,۹۰۴	-	۵۱,۹۰۴	-	۵۱,۹۰۴	لوازم خانگی پارس
-	۵۱,۳۹۶	-	۵۱,۳۹۶	-	۵۱,۳۹۶	شرکت پرفاب
۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	-	۴۱,۰۷۰	سازمان توسعه فضاهای فرهنگی
۳۷,۰۲۲	۳۷,۳۲۴	-	۳۷,۳۲۴	-	۳۷,۳۲۴	آرین سازه رایین
-	۲۹,۰۹۸	-	۲۹,۰۹۸	-	۲۹,۰۹۸	بیمه کوثر
۲۳۴,۳۳۶	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی سینجر گاز
۵,۹۵۵	۵,۹۵۵	-	۵,۹۵۵	-	۵,۹۵۵	نورا موتور پارس
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت گنجینه یوان
۱,۵۵۰,۱۵۷	۹۸۴,۱۳۸	(۴۵,۵۹۶)	۱,۰۲۹,۷۳۴	۵۰,۳۳۴	۹۷۹,۴۰۰	۲۱-۱-۶-۴ سایر
(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	-	(۴۱,۰۷۰)	تهاتر با پیش دریافتها و اسناد پرداختی
۳۷,۳۸۲,۸۳۳	۵۶,۰۵۳,۳۶۰	(۳۷۹,۲۸۴)	۵۶,۴۳۳,۶۴۴	۳۱,۰۱۰,۵۶۰	۲۵,۴۲۳,۰۸۴	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۶-۲۱- طلب از شرکت ملی نفت ایران مربوط به شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۱.۰۹۰.۳۲۰ یورو معادل ۶۱۶.۱۵۶ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مبلغ ۶.۷۱۴.۱۷۵ ریال معادل ۹.۳۵۷.۶۳۸ یورو بابت صورت‌حساب های یک الی ده پروژه جاسک تا تاریخ تایید صورت های مالی توسط شرکت ملی نفت ایران پرداخت شده است. همچنین در سال جاری طبق توافقات انجام شده با شرکت ملی نفت پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به تایید ایشان رسید و ضمن تهیه صورت تطبیق و رفع مغایرت حساب های فی مابین مقرر شد پرداخت معادل موضوع اختلافی بابت کسری نفت انبارش شده به مبلغ ۱۳.۱۴۲.۹۵۰ دلار توسط ایشان تا زمان بررسی دقیق موضوع و اخذ گزارش کارشناسان مربوطه در حساب ها بلوکه گردد. همچنین مبلغ مذکور در یادداشت ۱-۱۱-۲۱، بابت اعتبارات ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت پترو امید آسیا می باشد. در سنوات گذشته اعتبارات مالیات بر ارزش افزوده شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لکن در سال ۱۴۰۲ مورد تایید سازمان امور مالیاتی واقع نشد که شرکت نسبت به آن به مرکز عالی دادخواهی مالیاتی (هیات موضوع ماده ۲۵۱ قانون مالیات های مستقیم) اعتراض نموده که به موجب رای هیات مذکور مبلغ ۲.۲۰۸.۳۱۷ میلیون ریال از اعتبار شرکت مورد تایید سازمان قرار گرفت، لکن در زمان صدور برگ قطعی مبلغ ۱۶۲.۴۸۴ میلیون ریال از اعتبار شرکت علیرغم وجود اسناد و مدارک کافی و ارائه به گروه رسیدگی کننده مورد تایید سازمان واقع نشد (بدلیل میانسالی بودن و عدم تطابق سال مالی شرکت و عدم انجام تکالیف قانونی توسط برخی از پیمانکاران و پیرو بند ب ماده ۳۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده شرکت مشمول ۳۰۰ درصد جریمه بیش اظهاری گردید) که نسبت به اخذ بخشودگی ۵۰ درصدی اقدام و مقرر شد نسبت به تهاجر مبلغ مذکور با مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ شرکت اقدام گردد. لازم به ذکر است برگ تشخیص مالیات و ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ شرکت نیز صورت پذیرفته که همانند سال گذشته اعتبار مذکور مورد تایید گروه رسیدگی کننده واقع نشد و نسبت به ثبت اعتراض در اجرایی ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم صورت پذیرفت.

۲-۶-۲۱- مطالبات از شرکتهای سازه گستر سایپا و طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو مربوط به شرکت های کویر تایر و تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما بوده که طلب از شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۱۰,۰۷۶ میلیون ریال بابت قانون تجمیع عوارض فروشهای انجام شده در سنوات ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ می باشد. شرکت موفق به اخذ تائیدیه از مبادی ذیربط در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش و پرداخت آن به شرکت از سوی شرکت سازه گستر ارائه نگردیده است. همچنین با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت های طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو و سازه گستر سایپا ۴ ماه بوده و پس از سررسید عمدتاً بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۱,۵۷۴,۱۳۹ میلیون ریال از مانده مطالبات وصول گردیده است.

۳-۶-۲۱- طلب از سازمان انرژی تجدیدپذیر (ساتبا) مربوط به فروش برق شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور) بوده که جرایم تأخیر سال های ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۴ مورد تأیید ساتبا به شرکت اعلام نشده و مبلغی از این بابت به حساب آن سازمان منظور نشده است. گردش حساب ساتبا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳,۲۰۹,۴۶۱	۲,۸۰۴,۵۵۱	مانده در ابتدای سال
۶,۳۶۰,۳۶۱	۸,۴۴۴,۷۹۴	طلب بابت فروش طی سال
۴۹۱,۲۱۱	-	جرایم تأخیر وصول مطالبات طبق اعلامیه
(۷,۲۵۶,۴۸۲)	(۷,۰۹۵,۸۷۳)	وجوه دریافت شده
۲,۸۰۴,۵۵۱	۴,۱۵۳,۴۷۲	

۴-۶-۲۱- مبالغ سایر مطالبات ارزی شامل مبلغ ۳۲,۹۹۱ میلیون ریال مطالبات مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و ۱۷,۳۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص
-	۱۲۰,۸۷۳	-	۴,۱۲۲,۷۱۷
-	۲۵۴,۳۷۶	-	۲,۶۹۳,۹۹۸
۴۶۹,۰۰۰	۱,۶۳۵,۱۸۷	۱,۹۹۰,۳۶۵	۱,۹۱۸,۷۰۴
-	-	۹۵۹,۰۰۰	۱,۶۳۵,۱۸۷
-	-	۳۹۷,۱۸۰	۴۰۱,۷۳۶
-	-	۳۳۶,۶۸۲	۳۶۸,۱۰۴
-	-	۲۳۲,۶۷۴	۲۸۱,۲۷۳
-	-	۴۱,۷۹۴	۲۰۷,۵۲۰
۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹
-	-	۶,۹۱۷	۶,۹۱۷
۱۷۴,۳۷۶	۲۰۹	۱۷۴,۳۷۶	۲۰۹
۲۹,۴۳۳	-	۲۹,۴۳۳	-
۱۴۶,۳۰۰	۳۶,۵۶۶	۷۸۰,۷۷۶۹	۱,۱۵۲,۳۵۳
۱,۳۳۹,۷۱۸	۲,۰۵۷,۳۲۰	۱۱,۹۹۶,۷۹۹	۱۲,۷۸۹,۳۳۷
			(۱۶,۵۱۶)
			۱,۱۶۴,۴۴۳
			۱۲,۸۱۵,۷۴۳

۱-۷-۲۱- سود سهام دریافتی از سایر شرکتها به شرح زیر است:

- پتروشیمی پردیس
- ملی صنایع مس ایران
- فولاد مبارک اصفهان
- تأمین سرمایه امین
- پتروشیمی خلیج فارس
- سرمایه گذاری دارویی تامین
- سرمایه گذاری صدر تامین
- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- فروشگاه های زنجیره ای رفاه
- صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
- تجلی توسعه معادن و فلزات
- توسعه آهن و فولاد گل گهر
- سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
-	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
۲۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۳۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۷۸۲,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰

- کویرتایر
- کمبرسور سازی پادنا
- چاب و نشر سپه
- گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور

۱-۸-۲۱- اسناد دریافتی غیر تجاری از شرکت های فرعی به شرح زیر است:



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تفاوت
خالص	خالص	ارزش افزوده	ارزی	ریالی
۵۳,۲۵۰,۱۴۴	۸۲,۳۷۹,۴۵۰	-	-	۸۲,۳۷۹,۴۵۰
۱۱,۴۳۸,۷۵۵	۲۶,۴۴۶,۶۰۲	-	-	۲۶,۴۴۶,۶۰۲
۶,۰۹۴,۱۹۸	۸,۵۷۰,۵۰۵	-	-	۸,۵۷۰,۵۰۵
۲	۴,۴۳۳,۷۹۵	-	-	۴,۴۳۳,۷۹۵
۲,۹۵۴,۷۷۱	۴,۲۵۴,۶۹۴	-	-	۴,۲۵۴,۶۹۴
۴,۶۹۰,۷۸۲	۲,۲۵۵,۱۱۰	-	-	۲,۲۵۵,۱۱۰
-	۲۳۹,۱۱۸	-	-	۲۳۹,۱۱۸
۲۲۱,۲۷۳	۲۱۹,۳۵۷	-	-	۲۱۹,۳۵۷
-	۶۳,۶۸۲	-	-	۶۳,۶۸۲
-	۵,۱۷۶	-	-	۵,۱۷۶
-	۱,۹۱۷	-	-	۱,۹۱۷
-	۶۳	-	-	۶۳
۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲,۹۶۷	-	-	-	-
۷۱,۲۲۲,۸۴۲	۱۲۸,۹۰۹,۴۲۱	-	-	۱۲۸,۹۰۹,۴۲۱

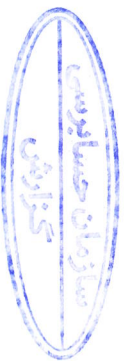
۱-۱۱- سایر حسابهای دریافتی از شرکتهای توجیحی به شرح زیر است:

- ۱-۱۱-۱ پرو امید آسیا
- گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
- کریو تاجر
- سرمایه گذاری سبه
- سرمایه گذاری ساختمانی سبه
- تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
- سیمان هورگان
- سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
- یزد سفالین
- کپرسور سازی پادنا
- شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت
- بازرگانی و تولیدی مرجان کار
- بهین سازان امید آفرین
- چاب و نشر سبه

۱-۱۱-۱ مطالعات شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از شرکت های پرتو امید آسیا و گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بابت تأمین مالی پروژه های در جریان شرکتهای مذکور می باشد.

۱-۱۱-۲ مانده بدهی شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا عمدتاً بابت برداشت به آن شرکت جهت تأمین مواد اولیه و تخصیص اعتبار ورق های فولادی می باشد.

۱-۱۱-۳ از مانده بدهی شرکت کریو تاجر مبلغ ۳۳۹۳,۰۸۵ میلیون ریال بابت انتقال سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به حساب های فیسالین، مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ بابت انتقال بدهی ملکه مخازن توسط شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا از شرکت فوجی به آن شرکت و اصلاح در حساب شرکت اصلی و باقی بابت تأمین مالی پروژه های در جریان می باشد.



گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بازرسی حسابهای صورت های مالی

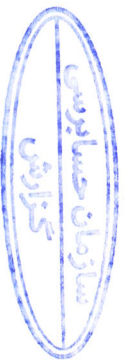
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت		گروه		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تاریخ
	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	۲۷,۰۴۸	۲,۶۸۰,۵۷۴	۷,۸۳۷,۴۵۲	۷,۸۳۷,۴۰۴	۲,۶۸۰,۴۰۴	۲۷,۰۴۸
۹۲۵,۰۲۹	۱,۸۵۰,۰۲۹	۱,۸۵۰,۰۲۹	۱,۸۵۰,۰۲۹	۱,۸۵۰,۰۲۹	۱,۵۴۵,۲۶۵	۲,۹۱۳,۵۶۳	۲,۹۱۳,۵۶۳	۱,۸۵۰,۰۲۹	۲۱-۱-۱۰-۱
۳۴۸,۲۹۳	۴۰۷,۵۷۵	۴۰۷,۵۷۵	۴۰۷,۵۷۵	۴۴۸,۳۰۱	۴۰۷,۵۸۳	۴۰۷,۵۸۳	۴۰۷,۵۸۳	۴۰۷,۵۸۳	
-	۱۲۲,۳۳۰	-	۱۲۲,۳۳۰	-	-	۱۲۲,۳۳۰	-	۱۲۲,۳۳۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱,۹۷۷	۳۹,۹۲۸	-	۳۹,۹۲۸	۸۲,۲۷۱	۱۰۴,۸۳۵	-	۱۰۴,۸۳۵	۱۰۴,۸۳۵	
۱۸,۷۶۹	۱,۶۲۴	-	۱,۶۲۴	۲۱,۹۷۷	۱۱۵,۶۵۶	-	۱۱۵,۶۵۶	۱۱۵,۶۵۶	
-	-	-	-	۴۱۶,۸۲۵	۳۴۳,۷۸۰	-	۳۴۳,۷۸۰	۳۴۳,۷۸۰	
-	-	-	-	۱۰	۲۷,۵۲۱	-	۲۷,۵۲۱	۲۷,۵۲۱	
-	۲۲,۵۷۷	-	۲۲,۵۷۷	-	۲۲,۵۷۸	-	۲۲,۵۷۸	۲۲,۵۷۸	
۴,۹۴۴	۱۲,۸۴۸	-	۱۲,۸۴۸	۴,۹۴۴	۱۲,۸۴۸	-	۱۲,۸۴۸	۱۲,۸۴۸	
۸۲۴	۸۲۴	-	۸۲۴	۸۲۴	۸۲۴	-	۸۲۴	۸۲۴	
-	-	-	-	۲۵۴	۲۵۴	-	۲۵۴	۲۵۴	
-	۱۳۷	-	۱۳۷	۲۰۳	۲۰۳	-	۲۰۳	۲۰۳	
-	۱۳۷	-	۱۳۷	-	۱۳۷	-	۱۳۷	۱۳۷	
۶۳	-	-	۶۳	-	۲۶۶	-	۲۶۶	۲۶۶	
-	-	-	-	-	۵۷	-	۵۷	۵۷	
-	-	-	-	۵	۱۴	-	۱۴	۱۴	
-	-	(۷۹۹,۸۰۷)	-	۷۹۹,۸۰۷	-	(۷۹۹,۸۰۷)	-	۷۹۹,۸۰۷	۲۱-۱-۱۰-۲
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۰۶۱)	-	۴۰,۰۶۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۳۵۴	-	-	-	۱۰,۹۵۳	-	-	-	۲۰۴	
۱,۳۵۰,۳۳۸	۲,۴۸۵,۵۲۰	(۷۹۹,۸۰۷)	-	۳,۲۸۵,۳۲۷	۵,۸۳۷,۴۹۳	۱۳,۷۷۱,۸۹۷	(۸۳۹,۸۳۸)	۱۰,۳۳۳,۹۲۷	۳,۸۷۷,۷۹۸

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

- شرکت جنرال تریدینگ بانک سپه
- مدیریت بین المللی همراه جاده رول دریا
- توسعه تجارت بین الملل زرین برشا امید
- شرکت بهین سازان امید آفرین - در حال تصفیه
- شرکت ساختمانی درگاه حامن
- گروه خدمات کارکنان سپه نوین
- صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گومر نام
- تائین سرمایه امید
- خدماتی رفاهی گردشگری امید تانان آسیا
- گردشگری گفت مهر پیشه
- گروه مالی سپه
- شرکت صرافان امید سپه
- معدنی و صنعتی گل گهر
- معدنی و صنعتی گهر زرین
- معدنی و صنعتی چادرملو
- کارگزاری بانک سپه
- سیمان کردستان
- لیزیگی امید - در حال تصفیه
- شرکت پروارید ساحل قشم
- سیمان داراب
- سایر



شرکت گروه مدولت سرمايه گزاري اميد (سهامي عام)

بازديست هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۴

۱-۱-۲۱- مبلغ فوق بابت مطالبات شرکت فرعي سيمان مرزگان از فروش صادراتي است که به واسطه شرکت جبرال ترديد بنگ و خزانه داري اوزي بانک سپه وصول مي نمايد. کارگزاران مذکور مسئول نگهداري وجوه اوزي شرکت در حساب هاي اوزي خارج از کشور و توزيع و يا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبي شرکت ضمن رعايت شرايط مورد توافق و متعارف مي باشد. بابت هر حواله اوزي کاربردي تا معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله يا اعتبار اسنادي پرداخت مي شود و کليه وجوه و اربزي در حساب هاي فرعي ماين منظور ميگردد. مانده حساب خزانه داري بانک سپه شامل مبلغ ۹,۴۴۸,۵۴۳ درمهم و مبلغ ۴۴,۵۵۸ دلار و مانده حساب شرکت جبرال ترديد بنگ مبلغ ۲۳,۲۱۵,۶۳۷ درمهم مي باشد.

۲-۱-۱۰- مانده بدهي شرکت ليزينگ اميد به مبلغ ۷۸۹,۸۰۷ ميليون ريال بابت پرداخت بدهي بانكي بوده و همچنين مبلغ ۲,۳۰۹,۹۰۰ ميليون ريال از کاهش ارزش مطالبات از شرکت ليزينگ اميد به شرح باذباست ۵-۱۲ در سال مالي مورد گزارش بر گشت داده شده است.

۱۱-۲۱- ساير حساب هاي دريافتي از ساير اشخاص به شرح زير است:

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ريالي	ريالي	ريالي	ريالي
۱-۱۱-۲۱- ساير حساب هاي دريافتي از ساير اشخاص به شرح زير است:				
ماليات و عوارض ارزش افزوده	۶,۴۳۰,۸۹۷	-	۶,۴۳۰,۸۹۷	-
شرکت صنايع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۶,۱۹۲,۹۷۰	-	۶,۱۹۲,۹۷۰	-
شرکت برق اربزي پاينده جنم (سهامي خاص)	۳,۸۱۰,۷۶۴	-	۳,۸۱۰,۷۶۴	-
مورديان بزرگ استان تهران	۲,۷۹۲,۸۶۱	-	۲,۷۹۲,۸۶۱	-
سود سپرده هاي دريافتي	۷۲۰,۶۳۹	-	۷۲۰,۶۳۹	-
کارکنان (جاري، وام و بييه تکميلي)	۶۳۵,۲۹۷	(۴۰۴)	۶۳۴,۸۹۳	-
شرکت فکور صنعت تهران (زيابنده ميگردد)	۵۸۲,۳۳۶	-	۵۸۲,۳۳۶	-
سپرده هاي موقت	۲۷۷,۹۸۷	(۹,۷۶۳)	۲۶۸,۲۲۴	-
شرکت هايپان چين	۱۳۰,۵۸۴	-	۱۳۰,۵۸۴	-
سپرده بييه و حسن انجام کار دريافتي	۱۲۳,۹۷۵	-	۱۲۳,۹۷۵	-
شرکت مجتمع جهان فولاد سيرجان	۶۳,۷۷۹	-	۶۳,۷۷۹	-
شرکت عمران ابيده	۱۹,۹۵۲	-	۱۹,۹۵۲	-
سازمان تامين اجتماعي	۱۳,۸۹۹	-	۱۳,۸۹۹	-
شرکت صيغ احراز	۱۷۳,۵۵۴	(۱۷۳,۵۹۴)	۱,۲۶۰	-
سايير	۳,۱۶۹,۷۱۲	(۷۸۸,۵۶۴)	۲,۸۸۱,۱۴۸	-
تفاوت با ساير حساب هاي پرداختي	(۳,۷۵۶,۳۳۱)	-	(۳,۷۵۶,۳۳۱)	-
تفاوت با پيش دريافت ها	۴۱	-	۴۱	-
	۲۰,۷۸۵,۰۶۴	-	۲۰,۳۰۳,۵۹۸	-
	(۳۸۱,۳۶۶)	-	(۳۰۷,۳۳۱)	-
	۱۰,۷۱۰,۳۳۷	-	۱۰,۷۱۰,۳۳۷	-
	۸۰,۰۶۳۶	-	۸۰,۰۶۳۶	-
	(۲۵۳)	-	(۲۵۳)	-
	۸۰,۰۳۸۳	-	۸۰,۰۳۸۳	-
	۷۳۷,۱۴۹	-	۷۳۷,۱۴۹	-



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱۱-۲۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی پترو امید آسیا و شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور می باشد که اقدامات وصول آن در جریان است.

۲-۱۱-۲۱- دریافتی های ارزی گروه شامل ۲۴,۳۲۶,۴۴۴ دلار امریکا، ۱۳,۵۳۹,۸۹۶ یورو، ۳۷,۰۶۷,۴۲۳ درهم امارات می باشد که در یادداشت ۱-۴۵ افشا شده است.

۱۲-۱-۲۱- دریافتی های تجاری که در پایان سال مورد گزارش معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده باشد و این مبالغ هنوز قابل دریافت باشند، مبلغ با اهمیتی نبوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۴,۴۲۷,۹۵۸	۳,۱۰۹,۹۶۰	۵,۹۷۲,۶۸۱	۵,۰۵۹,۱۴۷		مانده در ابتدای سال
-	-	۲۶۶,۴۲۴	-		زیان کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۱۳۸,۰۴۰	-		تعدیلات طی سال
(۱,۳۱۷,۹۹۸)	(۲,۳۰۹,۹۰۰)	(۱,۳۱۷,۹۹۸)	(۳,۲۶۵,۹۸۵)	۱۲-۵	برگشت زیان های کاهش ارزش
۳,۱۰۹,۹۶۰	۸۰۰,۰۶۰	۵,۰۵۹,۱۴۷	۱,۷۹۳,۱۶۲		مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
-	-	۶۳,۷۶۷	۳۹,۸۴۰	۲۲-۱	املاک و مستغلات
۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۷۸,۰۲۳	۲۲-۲	ماشین آلات
-	-	۲۷۴,۶۶۲	۴۰۹,۵۶۲	۲۲-۳	سپرده مانده دیگران
۱۱,۳۶۸	۲۴,۱۹۵	۱۱۵,۲۲۶	۹۶۲,۶۶۲	۲۲-۴	وجه بانکی مسدودی (ارزی و ریالی)
۶,۳۹۵	-	۶,۳۹۵	-		سپرده بلند مدت نزد بانکها
۹۹,۹۰۰	۲۵۰,۲۲۶	۱۱۷,۸۹۱	۲۶۸,۳۲۱		سایر
۱۹۵,۶۸۶	۳۵۲,۴۴۴	۶۵۵,۹۶۴	۱,۷۵۸,۴۰۸		

۱-۲۲- مبلغ فوق تماماً مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه بوده که مبلغ ۵,۹۰۵ میلیون ریال بابت سرقفلی ۳۱ واحد تجاری اقامتی - تجاری ضامن مشهد و مبلغ ۳۳,۹۳۵ میلیون ریال بابت زمین مجتمع مسکونی ملارد می باشد. توضیح اینکه شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه در سنوات قبل اقدام به خرید دو قطعه زمین واقع در شهرستان ملارد به مبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال نموده که شهرداری شهرستان مذکور اقدام به تصرف بخشی از زمین مذکور و احداث فضای سبز در آن نموده است، اقدامات قضایی شرکت منجر به صدور رای دادگاه بدوی و محکومیت شهرداری ملارد شده است. با توجه به اعتراض شهرداری به رای مزبور، موضوع در دادگاه تجدید نظر در دست پیگیری می باشد که وقت رسیدگی دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ بوده و رای تجدید نظر به نفع شرکت صادر شده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به مرحله اجرا نرسیده است. شایان ذکر است که با توجه به ضرورت اخذ پروانه ساختمانی جهت ملک مزبور پس از اخذ رای نهایی، ارزش ملک تصرف شده از این طریق قابل بازیافت می باشد.

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲۲- مبلغ ۷۸,۰۲۳ میلیون ریال بابت تحصیل ماشین آلات سنگ مصنوعی تک لایه بصورت موزائیک بوده که طی قرارداد اجاره به شرط تملیک و بر اساس صورتجلسه شماره ۹۶۰۰۵۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۶ کمیسیون معاملات و مصوبه شماره ۴/۹۶۰۰۴۳۱ مورخ ۹۶/۰۴/۲۷ هیئت مدیره بانک سپه انجام شد. بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، در مهر ماه ۱۴۰۴ ارزش ماشین آلات فوق الذکر مبلغ ۳,۴۸۶,۹۳۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۳-۲۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۵,۰۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کویر تایر و مبلغ ۲۸۲,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه می باشد.

۴-۲۲- وجوه بانکی مسدود شده شرکت شامل مبلغ ۱۶.۶۱۲ یورو می باشد که نزد بانک سپه شعبه پاریس مسدود گردیده است و الباقی عمدتاً بابت سپرده مسدودی نزد بانک سینا مربوط به شرکت پترو امید (شرکت فرعی) از بابت مبلغ تعدید ضمانت نامه حسن انجام تعهدات پروژه جاسک و نزد بانک مهر جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان می باشد.

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
-	-	۵,۰۱۴,۰۱۶	۱,۹۹۱,۷۶۹	۲۳-۱
-	-	۱,۱۸۲,۱۰۸	۲,۰۹۹,۰۱۷	۲۳-۱
-	-	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۲۳-۲
-	-	۶,۱۴۳,۷۳۱	۴,۰۳۸,۳۹۳	
پیش پرداخت های خارجی				
مواد اولیه				
قطعات				
کاهش ارزش انباشته				
پیش پرداخت های داخلی				
-	۱۱۰,۱۵۶	۴,۵۲۹,۹۲۷	۹,۹۰۰,۹۶۲	۲۳-۳
۲۳,۲۳۷	۲۷,۷۱۵	۱,۳۰۰,۳۴۷	۱,۴۴۲,۹۲۸	
-	-	۱,۳۲۵,۷۷۵	۹۰۶,۱۵۹	
-	-	۱۲۸,۹۳۷	۲۴۴,۱۱۵	
-	-	۱۳۹,۲۸۵	۱۱۲,۹۸۱	
۲,۴۰۸	۲,۴۰۸	۵۵,۴۱۷	۹۰,۶۶۹	
۸,۴۶۱	۲۱,۰۲۰	۴۵۳,۸۶۵	۶۸۶,۳۴۴	
(۲,۴۰۸)	(۲,۴۰۸)	(۲۱,۴۹۳)	(۸,۶۷۳)	۳۹
-	-	(۹۹۲,۹۰۷)	(۳۵۶,۰۰۰)	۳۶-۱-۶
۳۱,۵۹۸	۱۵۸,۸۹۱	۶,۹۱۹,۱۵۳	۱۳,۰۱۹,۴۸۵	
۳۱,۵۹۸	۱۵۸,۸۹۱	۱۳,۰۶۲,۸۸۴	۱۷,۰۵۷,۸۷۸	

۱-۲۳- پیش پرداخت های خارجی خرید قطعات و مواد اولیه مربوط به شرکت های کویر تایر، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما و سیمان هرمزگان می باشد.

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

۳-۲۳- عمده مبلغ پیش پرداخت خرید مواد و کالا بابت پیش پرداختهای شرکت پترو امید آسیا به مبلغ ۲,۹۸۷,۶۳۷ میلیون ریال، کویر تایر به مبلغ ۲,۶۹۲,۲۵۲ میلیون ریال و سیمان هرمزگان ۱,۹۶۱,۵۶۶ میلیون ریال و شرکت آسیا ناما به مبلغ ۱,۸۹۵,۸۳۷ میلیون ریال می باشد.

۴-۲۳- مانده ارزی پیش پرداخت های خارجی شامل ۲۳۷,۳۹۰ دلار، ۹۱۸,۲۳۷ یورو و ۹,۵۵۶,۲۳۶ درهم و ۳,۲۵۲,۰۶۷ یوان می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
خالص	خالص				
۳,۸۶۶,۷۱۳	۵,۰۵۹,۱۷۰	۵,۳۰۵,۷۳۶	(۲۴۶,۵۶۶)	۲۴-۴	موجودی املاک
۱۲,۵۲۹,۵۰۱	۱۶,۵۴۶,۹۲۵	۱۶,۵۴۶,۹۲۵	-		مواد اولیه و بسته بندی
۳,۱۵۹,۲۳۲	۵,۵۳۰,۵۱۴	۵,۵۳۰,۵۱۴	-		کالای در جریان ساخت
۳,۲۷۹,۳۵۷	۴,۸۶۶,۲۳۷	۴,۸۶۶,۲۳۷	-		کالای ساخته شده
۴,۸۳۷,۷۵۹	۶,۸۷۵,۷۱۹	۶,۸۷۵,۷۱۹	-	۲۴-۱	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۵۵۰,۰۶۴	۸۱۴,۹۵۹	۸۱۴,۹۵۹	-		کالای امانی ما نزد دیگران
۲۸,۲۲۲,۶۲۶	۳۹,۷۶۳,۵۲۴	۴۰,۰۱۰,۰۹۰	(۲۴۶,۵۶۶)		
۱,۴۴۲,۶۳۶	۱,۷۶۶,۰۰۱	۱,۷۶۶,۰۰۱	-	۲۴-۲	موجودی کالای در راه
(۲۴۹,۵۰۰)	(۲۶۱,۲۹۲)	(۲۶۱,۲۹۲)	-		کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۶۰,۹۴۳	۲۶۸,۸۶۶	۲۶۸,۸۶۶	-		سایر
۲۹,۵۷۶,۷۰۵	۴۱,۵۳۷,۰۹۹	۴۱,۷۸۳,۶۶۵	(۲۴۶,۵۶۶)		

۲۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲,۴۵۱,۰۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان هرمزگان و ۲,۷۱۱,۱۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر است

۲۴-۲- از مبلغ فوق ۱,۲۷۲,۷۱۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت کویر تایر و مبلغ ۴۹۳,۲۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت کمپرسور سازی پادنا بابت ارقام خریداری شده مواد اولیه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل انبار شده است.

۲۴-۳- موجودی مواد و کالا (به استثنای موجودی املاک که به شرح یادداشت ۵-۴-۲۴ افشا شده) تا سقف ۳۹,۶۳۱,۲۱۹ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴-۲۴- موجودی املاک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد ریالی تکمیل پروژه
امید ۱۸- برج ابریشم	۲۴-۴-۱	۸۷۸,۱۶۶	۱,۰۲۶,۹۶۷	۹۸
ساوجبلاغ		۱۱۲,۹۶۹	۱۰۹,۸۴۱	-
امید ۲۲ (پردیس شرق)	۲۴-۴-۲	۳,۴۲۳,۳۹۸	۲,۰۳۵,۳۶۱	۶۷
برج های مسکونی امید قشم	۲۴-۴-۳	۲۷۰,۶۸۰	۲۵۷,۵۵۷	-
مجتمع تجاری کرمان	۲۴-۴-۴	۶۱۳,۱۰۵	۵۸۶,۸۶۲	۲۷
سایر پروژه ها		۷,۴۱۸	۸۳,۵۶۸	-
		۵,۳۰۵,۷۳۶	۴,۱۰۰,۱۵۶	
کاهش ارزش انباشته		(۲۴۶,۵۶۶)	(۲۳۳,۴۴۳)	
		۵,۰۵۹,۱۷۰	۳,۸۶۶,۷۱۳	

۴-۲۴-۱- ملک امید ۱۸ (پروژه برج ابریشم) واقع در لاهیجان- بلوار مطهری، در حال حاضر در مرحله نازک کاری و دارای ۹۹ درصد پیشرفت کار می باشد و مطابق برنامه زمانبندی به خریداران تحویل خواهد شد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۵۵ واحد از واحدهای مسکونی به فروش رفته است. لازم به ذکر است کاهش بهای تمام شده ناشی از واگذاری بخشی از پروژه بوده است.

۴-۲۴-۲- ملک امید ۲۲ (پردیس شرق) واقع در خیابان جانبازان غربی از شهرداری منطقه هشت تهران و سازمان مشارکت های مردمی شهرداری تهران همراه با جواز مربوطه خریداری گردید و عملیات اجرایی آن تا اواسط سال مالی ۱۳۹۶ انجام و پس از آن بدلیل وجود معارض در یکی از قطعات آن متوقف گردیده است. در این خصوص رضایت معارضین با مشخص نمودن مبلغ کل رقم درخواستی ایشان اخذ و مبلغ ۹۶,۵۱۲ میلیون ریال به ایشان پرداخت شده و سند به نام شرکت ساختمانی سپه منتقل شده است. به دلیل جلوگیری از خسارت و از بین رفتن منافع شرکت، پس از خرید ملک از معارض، شرکت اقدام به طرح دعوی مطالبه خسارت از باب تسبیب، علیه شهرداری منطقه ۸ نموده است.

۴-۲۴-۳- زمین پروژه شامل دو قطعه زمین به شماره C-۱۰۹۳۰ و C-۱۰۹۴۰ با کاربری تجاری - مسکونی از سازمان منطقه آزاد قشم، به مساحت ۴,۶۹۳ متر مربع توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه خریداری شده است و در سال ۱۳۹۲ بر اثر تغییرات اعلام شده از طرف سازمان منطقه آزاد به واسطه طرح تفضیلی منطقه ای مقدار ۱۳۰ متر مربع (به قیمت فروش اولیه) به متراژ اولیه اضافه گردید. طبق بند ۵ ماده ۳ قرارداد تنظیمی، تنظیم سند انتقال، موکول به آماده شدن پرونده زمین و واگذاری از لحاظ مقررات و ضوابط ثبتی، پرداخت کامل مبلغ قرارداد و تسویه حساب نهایی و اخذ پایان کار می باشد که تا پایان سال ۱۳۹۳ کلیه اقساط مربوط به زمین پرداخت گردیده است. همچنین بابت مخارج انجام شده کاهش ارزش به مبلغ ۲۳۳,۴۴۳ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است.

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

۴-۲۴-۵- با توجه به ماهیت در جریان ساخت بودن عمده املاک مزبور، پروژه های مذکور تحت پوشش بیمه مهندسی و مسئولیت مدنی بوده و همچنین تا سقف مبلغ ۲۶۰,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی سپه) تحت پوشش بیمه آتش سوزی، سیل و ... قرار گرفته است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
۵۸,۶۱۸,۹۴۷	۷۲,۰۷۰,۸۲۱	-	۷۲,۰۷۰,۸۲۱	۲۵-۲
۴۳,۰۷۰,۷۶۲	۱۱۸,۸۴۱,۲۷۸	-	۱۱۸,۸۴۱,۲۷۸	۲۵-۳
۱۰۱,۶۸۹,۷۰۹	۱۹۰,۹۱۲,۰۹۹	-	۱۹۰,۹۱۲,۰۹۹	
۶۸۰,۴۹۳	۳,۲۸۰,۹۹۱	-	۳,۲۸۰,۹۹۱	
۱۲۲,۴۹۲	۷۳۵,۵۶۷	-	۷۳۵,۵۶۷	
-	۳,۶۵۴	-	۳,۶۵۴	
۸۰۲,۹۸۵	۴,۰۲۰,۲۱۲	-	۴,۰۲۰,۲۱۲	
۱۰۲,۴۹۲,۶۹۴	۱۹۴,۹۳۲,۳۱۱	-	۱۹۴,۹۳۲,۳۱۱	
۲۷,۶۴۸,۸۷۵	۶۹,۵۳۱,۸۲۷	-	۶۹,۵۳۱,۸۲۷	۲۵-۴
۲۷,۶۴۸,۸۷۵	۶۹,۵۳۱,۸۲۷	-	۶۹,۵۳۱,۸۲۷	
۶۸۰,۴۹۳	۳,۲۸۰,۹۹۱	-	۳,۲۸۰,۹۹۱	
۶۸۰,۴۹۳	۳,۲۸۰,۹۹۱	-	۳,۲۸۰,۹۹۱	
۲۸,۳۲۹,۳۶۸	۷۲,۸۱۲,۸۱۸	-	۷۲,۸۱۲,۸۱۸	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در اوراق مشتقه

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سایر

۲۵-۱- رویکرد بازار برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی) مورد استفاده قرار گرفته و داده ای ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام برای این منظور در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

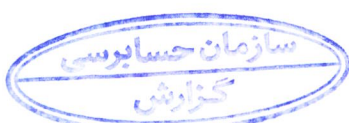
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ت-۲- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
	کاهش		افزایش		کاهش		افزایش			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۰,۴۶۹,۹۶۶	۵,۴۲۸,۵۹۰	۱,۳۸۲,۳۰۴,۶۴۷	-	(۳۰,۸۴۱)	(۱۲,۰۶۶,۲۸۳)	۳,۶۱۶,۷۱۲	۱,۱۱۱,۵۰۶,۹۱۲	۸۴۲,۷۱۹	۲۸۲,۸۶۴,۰۱۸	پالایش نفت اصفهان
۹۴,۹۰۱,۸۰۳	۴,۹۵۷,۵۴۹	۶,۱۲۱,۹۰۹,۶۷۸	-	(۱,۳۱۵,۱۹۶)	(۱,۷۵۹,۶۵۰,۵۰۷)	۶۶۴,۳۹۱	۲,۰۴۹,۹۶۶,۸۲۸	۵,۶۰۸,۳۷۴	۵,۸۰۶,۶۱۳,۱۵۷	ملی صنایع مس ایران
۱۵,۴۴۹,۹۱۳	۳,۵۰۰,۳۵۸	۱,۰۷۳,۳۱۰,۵۰۰	-	(۱۳۷,۱۴۴)	(۳۹,۳۴۰,۳۴۲)	۲۹,۳۷۰	۱,۱۶۲,۵۸۹,۱۵۲	۳,۶۰۸,۶۲۲	۵۸۰,۱۶۱,۷۹۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۵,۹۴۴,۱۳۳	۴,۲۹۹,۳۶۶	۹۸۸,۰۳۸,۶۷۸	-	(۷۷۴,۳۳۳)	(۱۹۳,۳۵۱,۵۳۸)	۱,۰۴۴,۲۵۷	۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۶۷۲	۱,۰۸۶,۱۴۰,۲۱۶	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۴۳۷,۷۰۰	۳,۵۱۷,۶۱۶	۴,۸۶۶,۹۲۲,۲۲۱	-	(۱,۱۷۸,۰۳۲)	(۱,۸۷۴,۹۶۸,۶۲۶)	۲۳۵,۲۳۳	۱,۵۵۳,۶۶۶,۳۹۹	۴,۲۶۰,۲۰۵	۴,۷۹۸,۲۲۴,۴۴۸	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۱۵۸,۸۱۳	۳,۴۴۸,۰۶۲	۳۴۶,۱۲۸,۳۱۱	-	(۲۸۶,۷۴۰)	(۲۶,۱۹۱,۳۱۳)	۱,۵۹۸,۶۹۵	۲۲,۳۳۹,۷۵۵	۲,۱۲۶,۱۰۷	۳۳۷,۹۷۹,۸۲۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷,۵۵۰,۶۰۴	۳,۰۹۲,۳۲۶	۱۳۰,۳۶۷,۷۶۶	-	(۱۴۱,۷۶۷)	(۶,۹۸۹,۷۹۵)	۱,۰۳۳,۲۹۵	۱۲۰,۴۵۱,۶۷۳	۲,۲۰۰,۸۹۸	۱۷,۱۷۵,۸۸۶	پتروشیمی نوری
۵۴,۶۷۰,۵۳۳	۲,۷۳۷,۱۲۹	۹۱,۵۵۵,۱۷۵	-	(۳۵۵,۸۴۴)	(۴,۰۷۴,۹۹۴)	۵۴۸,۰۲۲	۲,۶۲۵,۳۱۸	۲,۵۹۴,۹۳۱	۹۳,۰۴۴,۵۵۱	پتروشیمی پردیس
۴,۴۷۶,۵۷۷	۲,۳۷۵,۰۸۶	۱۷۲,۹۸۸,۳۵۱	-	(۹۹,۹۷۲)	(۶,۱۱۰,۶۹۷)	۳۷۴,۴۰۱	۴۳,۱۲۸,۷۷۲	۱,۳۷۷,۳۷۷	۱۲۵,۱۷۰,۵۷۶	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاین
۴,۱۲۱,۳۴۴	۲,۲۷۰,۷۲۹	۸۵۹,۵۰۸,۶۶۳	-	-	-	۲,۱۷۰,۷۲۹	۸۵۹,۵۰۸,۶۶۳	-	-	پالایش نفت تهران (شتران)
۳,۹۹۰,۶۲۶	۲,۱۶۶,۱۸۰	۲۶۸,۳۲۷,۰۶۶	-	(۵۵۵,۹۸۸)	(۸۱,۸۳۳,۹۵۸)	۸۳۶,۶۶۶	۷۶,۶۶۱,۹۱۲	۱,۸۷۵,۰۱۲	۲۷۷,۵۰۰,۱۱۲	سرمایه گذاری صادراتین
۶,۲۱۶,۳۴۳	۱,۹۵۶,۷۷۷	۴,۲۱۵,۹۰۹,۱۱۳	-	(۳۸۰,۵۰۸)	(۶۷۹,۷۰۰,۰۰۰)	۷۰,۵۲۶	۳,۵۵۶,۳۳۳,۹۹۰	۱,۵۴۶,۷۵۹	۱,۳۲۹,۴۹۵,۱۳۳	بانک ملت
۲۰,۸۷۰,۲۱۱	۱,۶۷۰,۳۸۸	۸۲,۳۵۹,۳۶۹	-	(۵۷۶,۵۲۸)	(۳۲,۶۶۷,۱۶۲)	۴۹۹,۷۶۶	۲۰,۷۳۷,۵۰۲	۱,۷۷۷,۱۹۲	۱۰,۱,۳۸۷,۳۸۱	سرمایه گذاری صندوق بازنگسی
۱,۸۹۵,۵۵۵	۱,۶۸۵,۳۰۷	۱۰,۲۱۱,۳۷۷,۴۶۹	-	(۱۸۱,۹۰۰)	(۱۵۵,۵۸۹,۸۳۸)	۱,۱۷۸,۶۶۶	۷۷۷,۵۰۱,۹۵۰	۴۸۸,۷۴۱	۴۱۹,۸۱۶,۱۱۲	سرمایه گذاری تاین اجتماعی
۵,۹۲۲,۳۸۱	۱,۱۵۸,۰۳۳	۲۹۸,۰۹۵,۹۸۱	-	(۲۰۹,۶۶۲)	(۱۹,۶۲۵,۶۶۵)	۵۲۲,۲۱۷	۲۴,۹۰۷,۸۹۰	۵۹۳,۳۷۲	۴۴,۲۷۲,۷۵۰	پتروشیمی سین
۱,۶۸۰,۳۵۱	۱,۰۷۸,۹۱۰	۶۳,۳۸۶,۲۵۵	-	(۵۶,۶۷۹)	(۵,۸۹۴,۳۷۵)	۳۳۱,۱۹۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۷۷۱	۵۰,۸۳۰,۶۷۷	پالایش نفت تبریز
۱,۱۹۲,۱۹۵	۱,۰۵۳,۹۶۱	۷۹,۳۳۰,۶۷۷	-	-	-	-	-	۶۲۲,۷۷۱	۵۰,۸۳۰,۶۷۷	فجر انرژی خلیج فارس
۳,۴۶۶,۸۱۳	۱,۰۰۳,۸۹۹	۸۷۴,۳۳۹,۴۲۶	-	(۵۵,۵۱۹)	(۳۳,۱۰۶,۳۳۸)	-	-	۱,۰۵۹,۳۱۸	۹۱۷,۶۵۵,۶۶۴	پتروشیمی پارس
۱,۳۰۰,۶۷۷	۹۹۴,۷۸۴	۱۶۵,۵۰۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	۹۹۴,۷۸۴	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	صنعتی مینو
۱,۶۹۴,۶۶۱	۹۵۲,۸۶۶	۳۳,۹۷۷,۱۰۷	-	-	-	-	-	۹۵۲,۸۶۶	۱۳,۹۹۰,۸۳۳	پلیمر آریا ساسول
۱,۴۴۶,۵۸۸	۸۱۷,۶۳۱	۱۶۱,۹۰۸,۶۴۴	-	-	-	۵۴۰,۳۳۸	۷۶,۵۶۹,۳۶۳	۳۵۷,۲۸۳	۸۵,۳۳۹,۲۸۱	نفت سپاهان
۵۴۸,۳۲۱	۸۳۸,۴۷۸	۱۲,۹۹۷,۴۹۹	-	(۲۰۳,۳۱۰)	(۳,۳۱۹,۵۰۲)	-	-	۱,۰۴۱,۷۸۸	۱۶,۲۱۷,۳۳۱	پتروشیمی غدیر
۸۷۴,۴۱۳	۷۸۵,۹۶۶	۵۸۳,۳۹۹,۶۰۳	-	(۸۰,۸۳۹)	-	۱۶۳,۹۵۵	۳۹,۴۲۵,۶۸۲	۷۰۲,۸۵۰	۱۳۶,۱۷۳,۹۲۱	البرز دارو
۸۱۵,۰۳۷	۷۷۰,۶۹۵	۵۵,۰۳۳,۵۵۱	-	(۱۲۷,۰۴۴)	(۱۰,۱۵۰,۰۳۴)	۶۶۱,۳۵۵	۲۸,۴۳۳,۵۵۱	۳۴۶,۰۰۴	۳۶,۷۵۰,۰۳۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۱۱,۱۵۷	۶۸۸,۶۶۲	۱۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۸۸,۶۶۲	۱۴۱,۸۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۲,۶۱۳,۶۸۵	۶۵۶,۳۵۵	۴۴,۱۴۴,۹۰۶	-	(۵۸,۱۴۳)	(۶,۱۹۶,۹۱۶)	۳۷۵,۶۶۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۲۴	۴۵,۱۴۱,۸۲۲	پتروشیمی جیم
۹۷۱,۳۵۴	۶۵۲,۷۵۴	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	-	-	-	-	-	۶۵۲,۷۵۴	۵۱۴,۲۱۵,۸۶۴	گروه بهمن
۱,۳۳۱,۵۳۱	۶۲۸,۳۳۹	۳۳۹,۵۲۵,۴۳۳	-	(۶۲,۵۲۸)	(۳۳,۷۸۹,۴۰۳)	-	-	۳۳۹,۵۲۵,۴۳۳	۱۳۳,۴۸۲,۸۳۶	تراکتورسازی ایران
۳۶۷,۶۲۰	۶۰۹,۲۲۶	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰۹,۲۲۶	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صنایع مادران (مادیرا)
۱,۳۸۸,۰۰۰	۵۹۶,۲۶۶	۱۷۲,۸۵۵,۸۲۸	-	-	-	-	-	۵۹۶,۲۶۶	۱۷۲,۸۵۵,۸۲۸	مس باهنر
۸۷۵,۷۱۱	۵۸۸,۰۰۰	۸۳,۳۳۹,۹۸۸	-	(۴۳۸,۸۹۶)	(۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۷,۳۰۱	۱۶۶,۰۴۹,۹۸۸	-	-	بورس کالای ایران (کالا)
۶۸۴,۷۹۰	۵۷۹,۰۹۹	۱۱۶,۸۵۸,۸۱۳	-	(۹۴,۵۵۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷۹,۰۹۹	۱۱۶,۸۵۸,۸۱۳	۹۴,۵۵۰	۹۴,۵۵۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۴۹۰,۳۳۵	۵۷۱,۷۶۹	۱,۰۲۹,۳۰۲	-	(۲۶,۳۴۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۳۰,۱۷۳	۲,۶۲۹,۳۵۲	۲۹۶,۳۳۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۴۶۲,۴۵۲	۵۲۳,۴۲۷	۳۵,۸۰۹,۴۲۷	-	-	-	-	-	۵۲۳,۴۲۷	۳۵,۸۰۹,۴۲۷	پتروشیمی تندگوبان
۶۱۰,۵۳۳	۴۹۲,۶۸۴	۶۰,۲۱۰,۲۶۰	-	-	-	۴۹۲,۶۸۴	۶۰,۲۱۰,۲۶۰	-	-	گروه مالی مهرگان تاین پارس (مهرگان)
۲۸۸,۸۵۷	۴۷۵,۷۲۵	۱۵۲,۳۵۰,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴۶۶,۴۴۴	۴۳۹,۷۴۴	۸۵۳,۴۰۰,۰۰۲	-	(۲۵۱,۸۸۵)	(۹۳,۷۹۶,۹۹۵)	۳۸۸,۴۴۴	۱,۵۲۶,۹۹۳,۲۰۱	۴۷۵,۷۲۵	۱۱۸,۱۴۹,۶۶۲	بانک تجارت
۳۰۵,۴۹۹	۴۳۸,۸۸۵	۷۳,۲۲۲,۴۸۸	-	-	-	-	-	۴۳۸,۸۸۵	۷۳,۲۲۲,۴۸۸	فولاد آلیازی ایران
۵,۵۱۱,۰۲۶	۴۲۵,۶۵۵	۷۱۴,۳۵۱,۴۸۷	-	(۱۶۶,۹۶۷)	(۲۴۸,۹۲۱,۶۳۷)	-	۲۲۷,۷۵۵,۷۷۵	۵۹۰,۶۳۲	۷۲۵,۵۱۷,۳۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۹۵۵,۵۵۴	۴۲۳,۳۵۹	۷۶,۸۵۶,۸۳۵	-	(۷۳۳,۰۵۸)	(۳۳,۳۸۵,۸۵۶)	-	-	۱,۱۶۸,۴۱۷	۱۴۰,۱۴۲,۹۹۱	سرمایه گذاری دارویی تاین
۴۴۹,۳۵۶	۴۰۰,۴۹۹	۲۴,۱۱۳,۳۱۳	-	-	-	۴۲۰,۹۲۹	۲۴,۱۱۳,۳۱۳	-	-	مجموع پرو صنعت گلرود (گلگرمون)
۷۷۱,۳۰۳	۴۱۶,۳۸۱	۱۶,۳۷۱,۶۵۸	-	-	-	۱۲۶,۷۶۰	۳,۱۷۵,۹۰۸	۲۸۹,۶۲۱	۱۳,۲۹۵,۷۵۰	سیمان مازندران
۵۱۴,۷۱۲	۴۱۲,۳۸۱	۷۸,۷۰۲,۱۹۵	-	-	-	۱۶۴,۸۶۴	۴۱,۴۸۰,۸۷۸	۴۲۷,۲۹۷	۲۷,۲۲۱,۳۱۷	توسعه صنایع بهشهر
۲,۳۳۳,۹۶۴	۳۹۰,۳۱۲	۱۴,۰۷۹,۸۲۰	-	-	-	-	-	۳۹۰,۳۱۲	۱۴,۰۷۹,۸۲۰	پتروشیمی فخر
۴۲۲,۶۳۳	۳۷۵,۸۱۸	۴,۶۶۶,۵۳۰	-	(۲۷,۶۵۸)	(۳۷۱,۹۰۴)	۷۷,۷۶۰	۱,۲۰۹,۶۱۷	۳۳۵,۷۱۶	۳,۶۲۸,۸۱۷	بهوش ایران
۱,۸۲۷,۶۶۷	۳۷۲,۴۹۵	۱۸,۳۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۷۲,۴۹۵	۱۸,۳۵۸,۰۰۰	پویا زرکان آق دوه
۴۶۸,۶۰۰	۳۵۶,۷۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵۶,۷۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (پترو)
۳۷۸,۳۹۱	۳۵۳,۰۷۵	۲۴,۴۰۳,۲۴۵	-	-	-	۳۵۳,۰۷۵	۲۴,۴۰۳,۲۴۵	-	-	توسعه مسیر برق گیلان (سهامی عام)
۲۶۳,۳۰۸	۳۳۸,۲۰۱	۶۶,۱۷۹,۸۶۶	-	-	-	-	-	۳۳۸,۲۰۱	۶۶,۱۷۹,۸۶۶	توسعه صنایع و معادن غدیر
۳۱۱,۷۹۳	۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۵,۷۳۰	-	-	-	۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۵,۷۳۰	-	-	سیمان اردستان (اردستان)
۷۳۵,۸۴۳	۳۳۳,۳۴۳	۱۰,۶۷۸,۲۱۸	-	(۴۱۸,۴۱۲)	(۱۶,۴۵۲,۳۵۹)	۳۳۹,۳۵۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۲	۲۰,۶۰۰,۷۷۷	پتروشیمی شیراز
۳۴۶,۰۳۲	۲۹۹,۴۵۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۹۹,۴۵۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	طلیح فولاد پارس
۴۸۲,۸۰۶	۳۸۶,۸۶۸	۳۱,۷۲۲,۶۶۷	-	(۱۱۶,۱۳۰)	(۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	۳۵۲,۶۹۳	۲۰,۶۱۸,۷۹۲	۱۵۰,۳۰۵	۴۸,۹۳۳,۸۵۵	مین انرژی خلیج فارس
۳۸۳,۷۰۳	۳۷۳,۳۵۶	۲۰,۲۵۸,۸۵۶	-	(۷۳,۳۵۵)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲۵,۶۷۸	۶,۹۷۱,۷۸۰	۲۲۱,۳۳۳	۱۹,۸۸۷,۰۷۴	سرمایه گذاری سیمان تاین
۵۴۶,۵۰۰	۳۶۲,۴۹۴	۶۰,۸۱۷,۶۶۶	-	-	-	-	-	۳۶۲,۴۹۴	۶۰,۸۱۷,۶۶۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵۲,۳۸۱	۲۴۲,۴۲۲	۱۳,۳۹۲,۲۴۸	-	-	-	-	-	۲۴۲,۴۲۲	۱۳,۳۹۲,۲۴۸	پتروشیمی شانزد
۱۰,۶۱۳,۳۳۸	۴,۱۵۰,۹۶۰	-	-	(۳,۵۹۹,۹۹۸)	-	۵۱,۷۶۲,۳۳۶	-	۶,۳۸۵,۰۵۵	-	سایر
۳۰,۵,۳۳۱,۹۶۰	۷۲,۰۷۰,۸۲۱	-	-	(۱۳,۰۹۴,۰۰۶)	-	۷۶,۵۸۳,۸۱۳	-	۵۸,۶۱۸,۹۶۷	-	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

تعداد	مبلغ	فروش		خرید		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲۲۳,۷۱۱,۸۹۶	۳,۰۱۶,۵۳۳	۱,۷۹۳,۲۴۶,۳۹۰	۲۵,۵۷۰,۲۰۴			۲۲۳,۷۱۱,۸۹۶	۳,۰۱۶,۵۳۳			صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
۲,۷۵۱,۱۶۴	۸,۷۲۲,۰۹۸	۵,۹۰۳,۳۵۹	۸,۷۲۴,۹۳۲			۲,۷۵۱,۱۶۴	۸,۷۲۲,۰۹۸			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
۱۶۲,۴۱۵,۰۰۰	۳,۶۲۰,۸۳۲	۳۳۱,۳۸۵,۰۰۰	۱۰,۸۱۸,۴۱۵			۱۶۲,۴۱۵,۰۰۰	۳,۶۲۰,۸۳۲			صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه پیدار
-	-	۳۰۰,۲۷۶,۴۰۰	۸,۳۰۱,۴۷۳			-	-			صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا
-	-	۲۰۸,۲۶۷,۰۰۰	۴,۵۷۸,۹۰۱			-	-			صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار
-	-	۵۵۰,۰۹۴,۰۰۰	۶,۸۹۳,۱۹۵			-	-			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد
-	-	۱۳,۹۲۳,۴۷۴	۴,۷۷۲,۰۵۲			-	-			صندوق پشتوانه سکه طلای زر افشان امید ایرانیان
۳۹,۰۸۵,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۷۶	۷۳,۴۸۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۳۷۲			۳۹,۰۸۵,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۷۶			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
-	-	۵۰,۳۵۸,۰۰۰	۴,۳۵۴,۶۷۱			-	-			صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر
۳۵,۸۷۰,۰۰۰	۹۶۷,۷۵۰	۱۰۶,۰۴۵,۰۰۰	۳,۳۹۹,۷۸۵			۳۵,۸۷۰,۰۰۰	۹۶۷,۷۵۰			صندوق سرمایه گذاری آی‌آی‌فرای زاگرس
-	-	-	۳,۳۳۲,۵۸۱			-	-			صندوق گنجینه امید ایرانیان
-	-	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۹,۲۳۶			-	-			صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اریکده
۲,۰۴۱,۱۶۰	۲,۶۷۳,۳۴۹	-	-			۲,۰۴۱,۱۶۰	۲,۶۷۳,۳۴۹			صندوق سرمایه گذاری بازارگردان گوه‌ر قام امید
-	-	۱۵۲,۱۱۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۷۳۵			-	-			صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
-	-	۱۲,۵۷۳,۶۰۰	۲,۷۲۷,۹۳۲			-	-			صندوق سرمایه گذاری بیدرامید آفرین
-	-	۲,۲۱۶,۲۰۹	۲,۲۱۶,۲۰۹			-	-			اوراق مشارکت شهرداری تهران (طرح قطار شهری)
-	-	۲۱۹,۲۹۵,۰۰۰	۳,۳۹۷,۸۸۱			-	-			صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
۱۹۰,۲۴۰,۵۲۱	۲,۱۴۰,۶۵۲	۶,۷۳۷,۲۶۸	۷۴۴,۸۲۱			۱۹۰,۲۴۰,۵۲۱	۲,۱۴۰,۶۵۲			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
۱۶۶,۰۷۶,۰۰۰	۱,۶۸۱,۳۳۹	۳۱,۹۲۲,۰۰۰	۳۲۴,۰۲۲			۱۶۶,۰۷۶,۰۰۰	۱,۶۸۱,۳۳۹			صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
-	-	۳۰,۱۴۷,۴۴۸	۱,۸۸۸,۷۵۰			-	-			صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت
-	-	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۰۶			-	-			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد
-	-	۹۳,۶۹۹,۰۰۰	۱,۲۴۴,۷۳۰			-	-			صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش-ثابت (زمرد کوروش)
-	-	۴۸۰,۱۹۰	۹۸۹,۹۶۵			-	-			سلف موازی بطنی مایع لبلشویی (صیبر)
-	-	۲۲,۶۵۱,۴۸۱	۸۵۳,۵۸۴			-	-			صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر (ناب)
۶۷,۰۹۷,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۰۳	۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۷۴			۶۷,۰۹۷,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۰۳			صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
۳۷,۶۷۳,۷۰۰	۶۸۶,۱۷۰	۱۵۰,۸۴۷,۲۲۷	۳,۴۰۳,۳۷۰			۳۷,۶۷۳,۷۰۰	۶۸۶,۱۷۰			صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
-	-	۸۱,۱۲۳,۰۰۰	۱,۸۴۸,۶۷۲			-	-			صندوق نوع دوم اعتبار
۶۹۴,۹۷۱	۷۵۰,۰۹۹	-	-			۶۹۴,۹۷۱	۷۵۰,۰۹۹			صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
-	-	۱۴,۸۲۳,۱۰۶	۷۰۰,۱۸۵			-	-			صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت تصمیم
-	-	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۳۰۶			-	-			صندوق سرمایه گذاری ساحل سرمایه امن خلیج فارس
۵۱۰,۰۰۰	۹۴,۲۰۴	۱,۵۷۰,۰۰۰	۶۰۴,۲۵۹			۵۱۰,۰۰۰	۹۴,۲۰۴			صندوق واسطه‌گری مالی یکم
۱۶,۲۳۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۵۰	۳,۵۲۵,۸۱۶	۳۳۲,۸۱۶			۱۶,۲۳۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۵۰			صندوق سرمایه گذاری آریا-۳ (بارا)
-	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۹۳			-	-			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	۲۲,۲۲۷,۸۵۵	۵۰۰,۰۰۰			-	-			صندوق شاخص ۳۰ فیروزه
۴۹۳,۸۶۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-			۴۹۳,۸۶۵	۵۰۰,۰۰۰			صندوق سرمایه گذاری پایا فلک پویا
-	-	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۲,۲۳۳			-	-			موسسه صندوق سرمایه گذاری امین انصار
۲۴,۶۵۳,۰۰۰	۱,۳۶۱,۷۲۴	۳۳,۱۳۵,۶۵۰	۲,۳۳۹,۵۱۸			۲۴,۶۵۳,۰۰۰	۱,۳۶۱,۷۲۴			صندوق اجاره فولاد۰۶۵-سدون ضامن (صفولا ۰۶۵)
۴۲,۲۹۹,۰۴۰	۴۵۰,۳۲۰	۵۶,۸۷۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۶۲			۴۲,۲۹۹,۰۴۰	۴۵۰,۳۲۰			صندوق ارمغان فیروزه آسیا
-	-	۳۵,۱۲۰,۰۰۰	۷۳۴,۷۶۰			-	-			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۶۲۵			-	-			صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
-	-	۱,۰۸۶,۷۱۷	۱,۰۸۶,۷۱۷			-	-			صندوق سرمایه گذاری بخش صنایع پاداش ۲-ب (فلزا)
-	-	۲۳,۳۱۷,۰۰۰	۳۶۸,۴۴۸			-	-			صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر
-	-	۱۲,۶۵۱,۶۷۰	۳۶۱,۰۴۶			-	-			صندوق سرمایه گذاری سهامی نیام
-	-	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰			-	-			صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۷۴۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۰۷			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۷۴۰			صندوق اهرمی شاخصی کیان
-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۴۴			-	-			صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۸۲			۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۸			صندوق اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرگر کارآمد
-	-	۳,۱۹۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۳۴۳			-	-			صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
-	-	-	۲۹۹,۹۶۲			-	-			صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زمرد پیدار (زمرد)
-	-	-	۴۵,۹۲۳,۷۸۵			-	-			صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی
۴۳,۰۷۰,۷۲۲	۱۱,۱۸۹,۵۰۵	۱۷۳,۵۱۱,۵۷۷	۸,۳۷۵,۸۰۳			۴۳,۰۷۰,۷۲۲	۱۱,۱۸۹,۵۰۵			سایر
۱۱۸,۸۴۱,۲۷۸	(۹۷,۷۴۱,۰۶۱)					۱۱۸,۸۴۱,۲۷۸	(۹۷,۷۴۱,۰۶۱)			



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵-۴- سرمایه گذاری گروه در واحد های صندوق سرمایه گذاری - شرکت

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		فروش		خرید		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۰,۸۱۷,۳۴۹	۱,۵۲۹,۳۵۶,۱۰۴	(۱,۹۸۳,۷۳۳)	(۱۴۶,۰۹۶,۸۹۷)	۱۹,۷۸۴,۵۳۹	۱,۴۵۱,۳۳۹,۱۰۵	۳,۰۱۶,۵۳۳	۲۲۳,۷۱۱,۸۹۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
۶,۸۳۴,۳۷۳	۲,۳۰۹,۶۵۰,۳۷۲	(۲,۶۸۷,۱۲۹)	(۱۲۴,۲۲۹,۶۲۸)	۶,۸۳۴,۳۷۳	۲,۳۰۹,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۱۲۷	۱۲۴,۲۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
۴,۲۵۲,۳۵۹	۴,۰۹۲,۵۱۲	(۳,۱۷۸,۱۰۲)	(۳,۰۵۹,۹۰۰)	۴,۹۶۷,۱۴۴	۴,۷۸۳,۶۲۹	۲,۶۶۳,۴۱۷	۲,۳۳۸,۷۸۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
۳,۷۰۰,۶۷۲	۸۵,۸۱۹,۵۸۶	(۹۳۴,۴۲۹)	(۲۶,۶۸۵,۴۱۴)	۳,۳۳۱,۳۷۲	۷۳,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۷۶	۳۹,۰۸۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۳,۷۰۰,۶۷۲	۴۱,۳۳۵,۰۰۰	-	-	۳,۷۰۰,۶۷۲	۴۱,۳۳۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
۳,۵۷۹,۱۰۱	۱۶۱,۶۱۷,۰۰۰	-	-	۳,۵۷۹,۱۰۱	۱۶۱,۶۱۷,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار
۳,۱۹۹,۹۳۱	۹۹,۰۸۰,۰۰۰	(۶۶۷,۷۴۳)	(۳۳,۱۸۶,۰۰۰)	۳,۱۹۹,۹۳۱	۹۹,۰۸۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۴۳	۳۳,۱۸۶,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آوی فردای زاگرس
۲,۹۴۹,۱۳۶	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۹۴۹,۱۳۶	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اרקیده
۲,۶۰۰,۵۳۹	۱,۹۶۸,۲۶۰	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۵۳۹	۱,۹۶۸,۲۶۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بازرگانی مهر فام امید
۲,۴۹۸,۷۳۵	۱۵۲,۱۱۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۹۸,۷۳۵	۱۵۲,۱۱۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
۲,۰۰۰,۳۱۹	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۹,۶۵۶)	(۱۴۸,۹۲۵,۰۰۰)	۳,۷۹۹,۹۷۵	۲۹۱,۳۳۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد
۲,۰۰۰,۰۵۸	۶۷,۲۹۰,۰۰۰	(۲,۷۴۹,۴۶۳)	(۱۰۳,۷۱۰,۰۰۰)	۴,۷۴۹,۵۲۱	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا
۱,۳۱۹,۴۴۷	۱۱,۹۴۵,۸۳۴	(۱,۳۲۷,۲۴۴)	(۱۲,۰۰۴,۷۹۱)	۷۴۴,۸۲۱	۶,۷۳۷,۲۶۸	۱,۹۰۱,۸۷۰	۱۷,۲۱۳,۳۵۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
۱,۱۶۵,۸۳۳	۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰	(۵۸۴,۶۴۳)	(۵۷,۷۴۷,۰۰۰)	۱۵۰,۰۶۴	۱۴,۷۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۴۰۲	۱۵۸,۰۷۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
۱,۰۹۹,۹۵۲	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۹,۹۵۲	۷۰,۰۳۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
۹۹۹,۶۰۶	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۹۹۹,۶۰۶	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت توسعه فولاد
۹۴۵,۵۴۹	۱۷,۸۰۲,۴۶۸	(۶۵۵,۶۸۷)	(۱۲,۳۳۵,۰۰۰)	۱,۶۰۱,۱۳۶	۳,۰۱۴۷,۴۶۸	-	-	صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت
۸۳۳,۴۶۱	۳۸,۶۱۲,۰۰۰	(۷۹۳,۶۱۶)	(۳۷,۱۳۵,۰۰۰)	۲۴۰,۰۷۳	۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۰۳	۶۷,۰۹۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد دارینک
۷۵۰,۰۹۹	۶۹۴,۹۷۱	-	-	-	-	۷۵۰,۰۹۹	۶۹۴,۹۷۱	صندوق سرمایه گذاری سرمایه مشترک توسعه بازار سرمایه
۶۹۹,۳۰۶	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹۹,۳۰۶	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری ساحل سرمایه امن خلیج فارس
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۵	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۵	موسسه صندوق سرمایه گذاری امین انصار
۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۷,۸۵۵	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۷,۸۵۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری پایا فلک پویا
۴۴۳,۸۶۶	۳۱,۳۲۰,۰۱۷	(۷۲۰,۴۴۳)	(۵۹,۸۳۹,۴۸۳)	۷۹۸,۰۶۲	۵۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۶۶,۲۴۷	۳۳,۵۹۹,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام
۳۹۹,۳۷۷	۱۹,۲۲۰,۰۰۰	-	-	۳۹۹,۳۷۷	۱۹,۲۲۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
۳۰۸,۱۸۲	۱۷,۳۵۹,۹۲۷	(۴,۳۳۸)	(۳۷۰,۰۷۳)	۱۹۷,۵۸۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۸	۹,۸۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
۲۹۹,۴۸۲	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۹,۴۸۲	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری تداوم اطمینان تمدن
۲۱۸,۴۵۰	۱۴,۰۶۰,۰۰۰	-	-	۲۱۸,۴۵۰	۱۴,۰۶۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی تیام
۱۴۴,۰۲۶	۴۵,۴۱۶	-	-	-	-	۱۴۴,۰۲۶	۴۵,۴۱۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید ایرانیان
۱۰۰,۲۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۲۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت آفرین
۱۰۰,۲۰۴	۹,۶۱۵,۶۵۸	-	-	۱۰۰,۲۰۴	۹,۶۱۵,۶۵۸	-	-	صندوق املاک و مستغلات کاشانه خلیج فارس
۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای آرمان آتی
۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نگین شهری
۹۹,۹۰۰	۳۳۳,۰۰۰	-	-	۹۹,۹۰۰	۳۳۳,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارزش آفرینان تدبیر
۹۸,۷۴۴	۶,۸۷۵,۰۰۰	-	-	۹۸,۷۴۴	۶,۸۷۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار شمیم تابان مهرگان
۶۴,۴۸۲	۳,۴۹۶,۰۰۰	-	-	۶۴,۴۸۲	۳,۴۹۶,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۵۰,۰۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
۴۹,۲۵۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۲۵۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک دیار
-	-	(۱۲,۸۶۷,۹۳۰)	-	۴,۷۳۱,۵۷۵	-	۸,۱۳۶,۳۵۵	-	سایر
۶۹,۵۳۱,۸۲۷		(۳۰,۹۵۴,۱۳۶)		۷۲,۸۳۷,۰۸۸		۲۷,۲۴۸,۸۷۵		



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- موجودی نقد

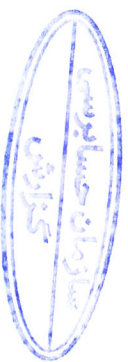
شرکت	گروه						
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۰,۱۷۳,۸۸۱	۹,۱۴۸,۴۵۸	۲۴,۵۳۰	۹,۱۲۳,۹۲۸	۱۷,۲۳۵,۱۳۰	۱۴,۳۸۴,۷۱۷	۵۲,۲۸۵	۱۴,۳۳۲,۴۸۲
۲۵۳,۸۵۸	۸,۸۳۴,۵۳۷		۸,۸۳۴,۵۳۷	۹,۷۸۷,۵۱۰	۲۰,۳۵۵,۱۲۷	۳۶,۲۸۷	۲۰,۳۱۸,۸۸۰
۵,۸۲۱	۸,۲۵۳	۵,۱۷۳	۳,۰۸۰	۳۰,۱۰۶	۸۰,۰۴۱	۶۰,۰۵۴	۱۹,۹۸۷
۱۰,۴۳۳,۵۶۰	۱۷,۹۹۱,۲۴۸	۲۹,۷۰۳	۱۷,۹۶۱,۵۴۵	۲۷,۰۴۲,۷۴۶	۳۴,۸۱۹,۹۱۵	۱۴۸,۶۲۶	۳۴,۶۷۱,۳۴۹

موجودی صندوق و تنخواه گردان

موجودی نزد سایر بانک‌ها

موجودی نزد بانک سپه

۲۶-۱- موجودی ارزی شامل ۸۷,۵۸۶ دلار، ۲۳,۰۷۸ یورو، ۱۲۵,۳۱۱ ریال عمان، ۵,۷۳۹ درهم امارات متحده عربی، ۲,۱۵۲ ریال قطر، ۲۸,۳۰۰ یوان چین، ۹۰۰ افغانی، ۲۲۲,۵۰۰ وون کره، ۱,۵۰۰ سوم ازبکستان، ۷ فرانک سویس، ۲۰,۰۰۰ دینار عراق و ۱۰,۰۰۰ روبل روسیه می‌باشد که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به مبلغ ۹۶.۹۷۹.۷۴۲ میلیون ریال شامل ۹۶.۹۷۹.۷۴۲ هزار سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰/۲۳	۶۸,۱۰۸,۴۳۶,۵۴۸	۷۰/۲۶	۶۸,۱۳۸,۴۳۶,۵۴۸	بانک سپه
۱۶/۹۰	۱۶,۳۸۷,۹۳۹,۵۱۵	۱۷/۲۵	۱۶,۷۳۰,۰۴۰,۷۶۴	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
۳/۲۹	۳,۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	۳/۲۹	۳,۱۹۳,۷۶۲,۵۰۰	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه
۲/۷۰	۲,۶۱۴,۴۸۹,۲۱۸	۲/۲۴	۲,۱۷۶,۹۶۴,۲۶۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام امید
۱/۵۱	۱,۴۶۰,۲۹۰,۷۴۱	۱/۰۰	۹۶۵,۱۲۶,۱۰۵	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۰/۴۶	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۰/۶۳	۶۱۱,۱۸۴,۷۳۳	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱,۰۰۰	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	توسعه کسب و کار مهستان
۰/۰۰	۲۱,۷۹۸	۰/۰۰	۲۱,۷۹۸	گروه مالی سپه
۳/۴۲	۳,۳۱۳,۴۷۶,۹۳۳	۲/۹۹	۲,۸۹۹,۹۰۱,۲۴۲	سایر سهامداران حقوقی
۱/۵۱	۱,۴۵۹,۸۴۲,۶۶۲	۲/۳۳	۲,۲۶۳,۱۰۳,۰۴۲	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۹۷۹,۷۴۲,۰۰۰	

۲۷-۱- افزایش سرمایه در جریان

شرکت		
مبالغ به میلیون)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
-	۱۸۷,۶۸۸,۰۵۸	از محل مطالبات حال شده
-	۶۵۸,۸۷۷	از محل آورده نقدی
-	۷۵,۹۱۵,۱۹۰	از محل سود انباشته
-	۲۶۴,۲۶۲,۱۲۵	

۲۷-۱-۱- بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ مقرر گردیده است که سرمایه شرکت از مبلغ ۹۶.۹۷۹.۷۴۲ میلیون ریال به مبلغ ۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی فرآیند مربوط به عرضه عمومی و پذیره نویسی در حال انجام می باشد.

۲۸- صرف سهام

شرکت		گروه		یادداشت
مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۲۸-۱
۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	۶,۸۰۷	صرف سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت

۲۸-۱- با توجه به فروش تعداد ۱,۴۲۸,۵۷۱,۴۲۸ سهم با نرخ ۳.۵۶۰ ریال به منظور افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و فروش پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ و با عنایت به کسر هزینه ها و کارمزد های پرداخت شده بابت افزایش سرمایه، جمعاً به مبلغ ۶,۸۰۷ میلیون ریال مازاد وجوه فوق در حساب صرف سهام سهامداران ثبت و نگهداری می گردد که در صورت تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به افزایش سرمایه خواهد بود.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۹- صرف سهام خزانه

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
-	-	۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۲۹-۱ صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۶۹۲,۳۸۸	-	۶۹۲,۳۸۸	صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی
۶۹۲,۳۸۸	-	۱۷,۵۲۹,۶۷۷	

۲۹-۱- صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
۱۲,۸۳۶,۴۶۰	۱۳,۹۳۹,۲۷۷
۳,۹۸۹,۹۳۳	۳,۹۸۹,۹۳۳
۲۱,۳۵۹	۲۱,۳۵۹
(۱۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۳)
۱۶,۸۳۷,۲۸۹	۱۷,۹۴۰,۱۰۶

شرکت فرعی سرمایه گذار

سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
کویرتایر
سیمان هرمزگان



۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
(۴,۰۸۷,۱۴۷)	(۴,۳۰۱,۹۷۸)	پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت‌های فرعی
-	۵,۱۳۶,۸۳۷	دریافتی بابت فروش سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۷۲۲,۸۳۴	(۱,۴۰۵,۸۲۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه شرکت‌های فرعی
(۳,۳۶۴,۳۱۳)	(۵۷۰,۹۶۵)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل در طی سال			مانده در اول سال
	مبالغ دریافتی (پرداختی)	حقوق مالکانه واگذار شده	حقوق مالکانه تحصیل شده	
۲,۷۶۸,۲۴۸	-	-	-	۲,۷۶۸,۲۴۸
۳۷۵,۶۳۶	-	(۱,۲۴۷,۳۰۹)	۵۰۸,۶۲۸	۳۷۵,۶۳۶
۳,۱۴۳,۸۸۴	-	(۱,۲۴۷,۳۰۹)	۵۰۸,۶۲۸	۳,۱۴۳,۸۸۴

آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۵۲۸,۶۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۴,۱۲۶,۵۱۳	۱۶,۲۳۵,۹۲۴
-	-	۲,۵۹۸,۵۲۲	۳,۲۹۳,۱۰۱
-	-	(۴۸۹,۱۱۱)	(۳۸۸)
۹,۶۹۷,۹۷۴	۹,۶۹۷,۹۷۴	۱۶,۲۳۵,۹۲۴	۱۹,۵۲۸,۶۳۷

مانده در ابتدای سال

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیلات تلفیقی



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۳- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۳-۱	۱۳۰,۴۲۵,۸۸۸	۶۶,۷۳۳,۴۳۳	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۶	۵۵,۵۰۳,۰۲۰
مانده در ابتدای سال				
افزایش طی سال	۳۱,۶۷۱,۶۱۸	۶۲,۰۰۶,۳۰۹	۲۹,۷۵۷,۸۵۰	۷۷,۶۰۴,۵۰۶
افزایش ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲,۳۹۰,۷۴۸	۱,۶۸۶,۱۴۶	-	-
تقسیم اندوخته بین سهامداران	(۵,۰۴۲,۶۷۲)	-	(۵,۰۴۲,۶۷۲)	-
	۱۵۹,۴۴۵,۵۸۲	۱۳۰,۴۲۵,۸۸۸	۱۵۷,۸۲۲,۷۰۴	۱۳۳,۱۰۷,۵۲۶

۳۳-۱- به استناد تبصره ماده ۵۷ اساسنامه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) سود حاصل از فروش سهام موجود در پرتفوی شرکت باید به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شود. اندوخته سرمایه ای بین سهامداران قابل تقسیم نبوده و می تواند برای افزایش سرمایه مورد استفاده قرار گیرد. فقط در موارد استثنائی برای حفظ روند سود دهی شرکت، می توان با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، تا ۲۰ درصد از اندوخته سرمایه ای ایجاد شده را به حساب تقسیم سود انتقال داد. در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۰۴۲,۶۷۲ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه ای توزیع گردیده است.

۳۳-۲- مبلغ مزبور مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه، توسعه گوهرا ن امید، کویر تایر، تولیدی مخازن آسیا ناما، سیمان هرمزگان و بازرگانی تولیدی مرجان کار از محل سود انباشته است که مبلغ افزایش سرمایه از این محل تحت عنوان سایر اندوخته ها منعکس گردیده است. لازم به توضیح است افزایش طی سال مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری سپه و توسعه گوهرا ن امید می باشد.

۳۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
۳۴-۱	۲,۱۳۶,۵۶۱,۳۵۹	۳۵,۱۸۳,۲۰۱	۲,۵۲۱,۵۰۶,۷۳۱	۳۴,۹۹۵,۷۷۷
سهام خزانه شرکت				
۳۴-۲	۱,۰۷۰,۳۶۸,۴۸۵	۵,۸۵۴,۷۵۳	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۱,۲۵۱,۵۶۷
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی				
	۳,۲۰۶,۹۲۹,۸۴۴	۴۱,۰۳۷,۹۵۴	۲,۹۶۳,۵۴۲,۴۴۶	۳۶,۲۴۷,۳۴۴
سهام خزانه گروه				

۳۴-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲,۵۲۱,۵۰۶,۷۳۱	(۳۴,۹۹۵,۷۷۷)	۱,۸۸۱,۴۱۲,۸۰۳	(۲۴,۴۳۷,۴۷۴)	
مانده در ابتدای سال				
۷۳۵,۶۰۸,۰۶۳	(۷,۳۳۷,۸۱۰)	۷۱۳,۵۴۳,۰۵۴	(۱۱,۳۲۰,۱۷۶)	
خرید طی سال				
(۱,۱۲۰,۵۵۳,۴۳۵)		(۷۳,۴۴۹,۱۲۶)		
فروش طی سال				
۲,۱۳۶,۵۶۱,۳۵۹	(۳۵,۱۸۳,۲۰۱)	۲,۵۲۱,۵۰۶,۷۳۱	(۳۴,۹۹۵,۷۷۷)	

۳۴-۱-۱- مطابق ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق های بازارگردانی برای شرکت های بورسی و غیر بورسی، شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید نموده و تا کنون تمدید شده است. ضمناً خرید و فروش سهام خزانه از طریق صندوق مزبور صورت می گیرد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۳۴- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۱,۲۵۱,۳۳۲	۴۴۱,۷۹۴,۵۸۵	۵,۸۵۲,۹۱۲	۱,۰۷۰,۱۲۳,۵۷۱	۱	سرمایه گذاری سپه
۸۰	۸۱,۶۶۶	۸۰	۸۱,۶۶۶	۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۲۸	۱۳۵,۵۷۹	۱۲۸	۱۳۵,۵۷۹	۰	چاپ و نشر سپه
۱۳	۱۹,۰۳۸	۱۳	۱۹,۰۳۸	۰	کمپرسور سازی پادنا
۱۴	۴,۸۴۷	۱,۶۲۰	۸,۶۴۱	۰	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
۱,۲۵۱,۵۶۷	۴۴۲,۰۳۵,۷۱۵	۵,۸۵۴,۷۵۳	۱,۰۷۰,۳۶۸,۴۹۵	۱	

۳۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱۷,۱۲۴,۶۱۰	۲۱,۶۰۰,۷۰۱	سرمایه
۱,۷۶۳,۳۳۹	۲,۲۴۷,۷۸۸	اندوخته قانونی
۱۴,۲۹۹,۵۷۶	۳۸,۶۱۴,۸۵۹	سود انباشته
۸,۸۹۰	۸,۸۹۰	ارزش روز دارایی‌ها
۵۸۳,۲۲۱	۷۲۴,۶۷۴	سایر اندوخته‌ها
۱۱۳,۴۸۰	۱,۳۶۱,۱۷۳	افزایش سرمایه در جریان
(۷۲۲,۸۳۴)	۱,۴۰۵,۸۲۴	سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۳۳,۱۷۰,۲۸۲	۶۵,۹۶۳,۹۰۹	۳۰



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۶-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	ریالی	اززی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختی				
اشخاص وابسته - کارگزاری بانک سپه	۳۹۶,۶۸۶	-	۳۹۶,۶۸۶	-
سایر اشخاص	۴,۶۸۹,۹۳۹	-	۴,۶۸۹,۹۳۹	۴,۶۲۹,۰۱۵
	۵,۰۸۶,۶۲۵	-	۵,۰۸۶,۶۲۵	۴,۶۲۹,۰۱۵
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته	۴۷۳,۰۳۳	-	۴۷۳,۰۳۳	۱,۱۶۶,۵۱۵
سایر اشخاص	۱۰,۶۶۰,۷۵۲	۱,۴۱۳,۱۱۵	۱۲,۰۷۳,۸۶۷	۸,۱۷۷,۹۶۲
	۱۱,۱۳۳,۷۸۵	۱,۴۱۳,۱۱۵	۱۲,۵۴۶,۹۰۰	۹,۳۴۴,۴۷۷
	۱۶,۲۲۰,۴۱۰	۱,۴۱۳,۱۱۵	۱۷,۶۳۳,۵۲۵	۱۳,۹۷۳,۴۹۲
سایر پرداختی‌ها				
اسناد پرداختی				
اشخاص وابسته - شرکت تامین سرمایه امید	۳۵۶,۰۰۰	-	۳۵۶,۰۰۰	۱,۰۶۸,۰۰۰
سایر اشخاص	۶۳۳,۷۶۲	-	۶۳۳,۷۶۲	۲,۲۸۸,۷۴۱
	۹۸۹,۷۶۲	-	۹۸۹,۷۶۲	۳,۳۵۶,۷۴۱
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته	۲۷,۸۲۷,۸۷۳	-	۲۷,۸۲۷,۸۷۳	۲۸,۷۰۴,۴۰۳
سایر اشخاص	۷۸,۸۳۸,۰۴۸	-	۷۸,۸۳۸,۰۴۸	۴۰,۴۳۸,۲۱۹
	۱۰۶,۶۶۵,۹۲۱	-	۱۰۶,۶۶۵,۹۲۱	۶۹,۱۴۲,۶۲۲
	۱۰۷,۶۵۵,۶۸۳	-	۱۰۷,۶۵۵,۶۸۳	۷۲,۴۹۹,۳۶۳
	۱۲۳,۸۷۶,۰۹۳	۱,۴۱۳,۱۱۵	۱۲۵,۲۸۹,۲۰۸	۸۶,۴۷۲,۸۵۵

۳۶-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	ریالی	اززی	جمع	جمع
اسناد پرداختی				
اشخاص وابسته - کارگزاری بانک سپه	۳۹۶,۶۸۶	-	۳۹۶,۶۸۶	-
سایر پرداختی‌ها				
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته	۲۷,۷۷۷,۰۸۷	-	۲۷,۷۷۷,۰۸۷	۲۸,۵۷۴,۴۲۹
سایر اشخاص	۱,۶۰۱,۸۳۲	-	۱,۶۰۱,۸۳۲	۹۰۵,۳۹۴
	۲۹,۳۷۸,۹۱۹	-	۲۹,۳۷۸,۹۱۹	۲۹,۴۷۹,۸۲۳
	۲۹,۷۷۵,۶۰۵	-	۲۹,۷۷۵,۶۰۵	۲۹,۴۷۹,۸۲۳



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۲۳۲,۱۷۶	۹۹۷,۳۲۴	۳۶-۱-۱-۲ سازمان خصوصی سازی اصل و بهره
۱,۳۲۳,۴۹۴	۹۵۷,۷۴۹	۳۶-۱-۱-۱ پتروشیمی تخت جمشید
-	۸۰۸,۶۹۱	۳۶-۱-۱-۱ شرکت صنعتی دوده فام صدف
-	۵۰۳,۴۸۸	کیان کرد
۵۹۴,۲۲۲	۴۷۶,۷۱۶	شرکت دوده صنعتی پارس
۳۹۳,۴۵۰	۲۰۷,۹۰۰	شرکت کربن سیمرغ
۲۰۶,۹۸۰	۲۰۶,۹۸۰	توسعه فضاهای فرهنگی
۲۵۵,۷۹۶	-	شرکت کربن ایران
۶۶۳,۹۶۷	۵۷۲,۱۶۱	سایر
۴,۶۷۰,۰۸۵	۴,۷۳۱,۰۰۹	
(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۰۷۰)	۲۱-۱-۶
۴,۶۲۹,۰۱۵	۴,۶۸۹,۹۳۹	

تهاتر اسناد پرداختی و مطالبات از سازمان توسعه فضاهای فرهنگی

۱-۱-۳۶-۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت اسناد پرداختی به شرکت پتروشیمی تخت جمشید و دوده فام صدف جهت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی کویر تایر می باشد.

۱-۱-۳۶-۱-۱-۲ مانده فوق بابت حصة کوتاه مدت اسناد پرداختی مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل توسط شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور از سازمان خصوصی سازی به سررسیدهای ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۵/۰۶/۰۸ می باشد.

۱-۱-۳۶-۲- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
-	۱۷۳,۶۵۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام
۱,۰۵۳,۲۰۵	۱۳۹,۶۲۷	کارگزاری بانک سپه
۶۶,۲۳۳	۶۶,۲۳۳	بانک سپه
-	۵۶۰	تامین سرمایه امید
۱۶	۱۶	گروه مالی سپه
۱	-	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۴۷,۰۶۰	۹۲,۹۳۸	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
۱,۱۶۶,۵۱۵	۴۷۳,۰۳۳	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳۶- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	
-	۱,۲۹۷,۸۵۲	-	۱,۲۹۷,۸۵۲		زامیاد - تامین کننده قطعات شرکت آسیاناما
۱,۴۸۳,۲۷۲	۱,۱۱۴,۱۹۴	-	۱,۱۱۴,۱۹۴		شرکت کیان کرد(بابت خرید نخ)
۶۳۰,۴۵۹	۹۵۶,۸۶۷	۹۵۶,۸۶۷	-	۳۶-۱-۳-۲	شرکت شنژن
۳۲۹,۱۳۸	۸۲۶,۸۹۸	-	۸۲۶,۸۹۸		معلق خرید
-	۶۳۲,۱۴۷	-	۶۳۲,۱۴۷		شرکت پایدار فولاد پیشرو
-	۵۶۷,۶۶۶	-	۵۶۷,۶۶۶		شرکت عمران آذرستان
-	۴۹۲,۸۰۳	-	۴۹۲,۸۰۳		شرکت پترو تهران زاگرس
۶۱۱,۴۷۰	۳۴۰,۰۷۰	-	۳۴۰,۰۷۰		شرکت عمران سازه کاشیگری
۲۹۷,۲۹۵	۳۳۰,۱۳۸	-	۳۳۰,۱۳۸		کرمان خودرو(کادک)
۲۶۳,۴۰۳	۲۶۳,۴۰۲	-	۲۶۳,۴۰۲		شرکت پتروشیمی بندرامام
-	۱۹۸,۱۷۴	-	۱۹۸,۱۷۴		شرکت گاز استان هرمزگان
۱۵,۱۹۶	۲۲۶,۱۴۷	-	۲۲۶,۱۴۷		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا (خرید نخ)
-	۱۰۳,۵۰۹	-	۱۰۳,۵۰۹		شرکت خدماتی و راه و ساختمان فرابن کنگان
۲۹,۶۸۵	۱۷۱,۷۲۰	-	۱۷۱,۷۲۰		شرکت مهندسی کاراگستر
۹۵,۰۶۰	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰		فرزاد سلحشوری
-	۱۴۱,۴۷۴	-	۱۴۱,۴۷۴		مکت موتور
۲۵۰,۰۸۹	۱۴۰,۲۴۰	-	۱۴۰,۲۴۰		شرکت ماداکو استیل کرد
۸,۱۲۶	۱۲۷,۷۱۶	-	۱۲۷,۷۱۶		شرکت مهندسان مشاور ستیران
۱۲۰,۶۱۰	۱۲۰,۶۱۰	-	۱۲۰,۶۱۰		شرکت صنایع پمپیران
۴۴,۷۰۳	۱۱۱,۵۳۶	-	۱۱۱,۵۳۶		شرکت کیسون
۱۱۴,۵۹۲	۲۵,۳۹۰	-	۲۵,۳۹۰		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی هرمزگان (خرید مازوت)
۲۴,۱۲۸	۱۰۲,۲۲۲	-	۱۰۲,۲۲۲		صنایع اتومبیل سازی فردا
۵۷,۸۳۱	۹۴,۳۶۶	-	۹۴,۳۶۶		شرکت ایرانول
۱۸۰,۴۳۳	۷۸,۳۱۳	-	۷۸,۳۱۳		شرکت نصب و راه اندازی لیدوما
۳۴,۹۳۳	۶۴,۸۹۸	-	۶۴,۸۹۸		مجتمع صنایع مفتولی تاکستان(بابت خرید سیم)
۱۱,۴۵۹	۴۹,۷۳۵	-	۴۹,۷۳۵		شرکت سانا سازه بندر کنگان
۹,۳۶۷	۱۸,۲۶۸	-	۱۸,۲۶۸		شرکت مهندسین مشاور زمیران
۱۵۲,۵۶۴	۱۵,۶۸۵	-	۱۵,۶۸۵		شرکت فرا پترو سازان انرژی
۱۱,۹۲۴	۱۱,۹۲۴	-	۱۱,۹۲۴		شرکت میهن فولاد آریا
۸۲,۶۲۶	۵,۹۲۱	-	۵,۹۲۱		شرکت مهندسی و ساختمانی تیو انرژی
۳,۳۱۹,۵۹۹	۴,۵۷۱,۸۳۴	۴۵۶,۲۴۸	۴,۱۱۵,۵۸۶	۳۶-۱-۳-۳	سایر
-	(۱,۲۹۷,۸۵۲)	-	(۱,۲۹۷,۸۵۲)	۲۱-۱-۱۱	تهاتر با حساب های دریافتی
۸,۱۷۷,۹۶۲	۱۲,۰۷۳,۸۶۷	۱,۴۱۳,۱۱۵	۱۰,۶۶۰,۷۵۲		

۳-۱-۳۶-۱- پرداختنی های ارزی گروه عمدتاً بابت خرید مواد اولیه تولید و قطعات می باشد که شامل ۴۶,۳۶۸,۰۴۳ یورو (مربوط به شرکت های تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، کویر تایر، سیمان هرمزگان و پادنا)، ۸,۶۱۹,۷۹۸ یوان چین در شرکت پادنا و ۴۵,۰۰۰ دلار تماماً مربوط به شرکت کویر تایر می باشد.

۳-۱-۳۶-۲- بدهی ارزی به مبلغ ۹۵۶,۸۶۷ میلیون ریال (معادل ۸.۶۱۹.۷۹۸/۹۵ یوان) به شرکت شنژن ایترون از سهامداران اصلی شرکت کمپرسورسازی پادنا (شرکت فرعی)، مربوط به خرید مواد اولیه محصولات می باشد. باتوجه به وابستگی جدی محصولات شرکت به تامین مواد اولیه از سوی شرکت مزبور، به دلیل مهیا نبودن شرایط مناسب نقدینگی امکان تسویه کل بدهی نسبت به سال مالی قبل میسر نگردیده است.

۳-۱-۳۶-۳- سایر عمدتاً مربوط به شرکت های پترو امید آسیا به مبلغ ۹۹۳,۲۶۶ میلیون ریال، آسیاناما به مبلغ ۵۸۹,۶۲۲ میلیون ریال، کویر تایر به مبلغ ۱,۳۸۰,۹۷۳ میلیون ریال و سیمان هرمزگان به مبلغ ۹۰۳,۲۴۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴-۱-۳۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲,۱۲۲,۶۸۶	۴۱۷,۱۵۹	۳۶-۱-۴-۱ اسناد پرداختی - سازمان امور مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده)
۸۲,۷۸۰	۱۱۶,۰۰۹	سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
۵۴,۸۱۴	-	شرکت شهرک های صنعتی خوزستان
۲۸,۴۶۱	۱۰۰,۵۹۴	سایر
۲,۲۸۸,۷۴۱	۶۳۳,۷۶۲	

۴-۱-۳۶- عمده مبلغ فوق بابت بدهی شرکت کوبر تایر به سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات ارزش افزوده می باشد.

۴-۱-۳۶- در سنوات گذشته اعتبارات مالیات بر ارزش افزوده شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لکن در سال ۱۴۰۲ مورد تایید سازمان واقع نشد که شرکت نسبت به اعتراض به مرکز عالی دادخواهی مالیاتی (هیات موضوع ماده ۲۵۱ قانون مالیات های مستقیم) اقدام نمود که به موجب رای هیات مذکور مبلغ ۲.۲۰۸.۳۱۷ میلیون ریال از اعتبار شرکت مورد تایید سازمان قرار گرفت، لکن در زمان صدور برگ قطعی مبلغ ۱۶۲.۴۸۴ میلیون ریال از اعتبار شرکت علیرغم وجود اسناد و مدارک کافی و ارائه به گروه رسیدگی کننده مورد تایید سازمان واقع نشد (دلیل میانجی‌سالی بودن و عدم تطابق سال مالی شرکت و عدم انجام تکالیف قانونی توسط برخی از پیمانکاران و پیرو بند ب ماده ۳۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده شرکت مشمول ۳۰۰ درصد جریمه بیش اظهاری گردید) که نسبت به اخذ بخشودگی ۵۰ درصدی اقدام و مقرر شد نسبت به تهاتر مبلغ مذکور با مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ شرکت اقدام گردد. لازم به ذکر است برگ تشخیص مالیات و ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ شرکت نیز صورت پذیرفته که همانند سال گذشته اعتبار مذکور مورد تایید گروه رسیدگی کننده واقع نشد و نسبت به ثبت اعتراض در اجرایی ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم صورت پذیرفت.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	۲۲,۶۲۳,۸۳۴	۲۲,۷۰۶,۸۷۲	۲۲,۶۲۳,۸۳۴	۳۶-۱-۵-۱ بانک سپه
	۵,۰۳۳,۶۳۳	۴,۶۲۸,۸۹۱	۵,۰۳۳,۶۳۳	۳۶-۱-۵-۲ صندوق بازنشستگی و وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها
	-	-	۴۹۵,۷۵۱	کارگزاری بانک سپه
	-	-	۱۷۷,۱۸۲	مولد برق نیروگاهی هریس
	۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵	۱۴۳,۶۱۵	۳۶-۱-۵-۳ توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
	۲,۲۳۵	۷,۲۳۰	۱۲۳,۰۸۶	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
	-	-	۸۲,۰۳۵	شرکت ساختمانی درگاه ضامن
	۸,۳۷۷	-	۸,۳۷۷	خدماتی رفاهی گردشگری امید تابان آسیا
	۵۷۲	۵۷۳	۱,۰۵۶	گروه مالی سپه
	۵۰۰	۵۰۱	۵۰۰	تامین سرمایه امید
	-	-	۱	لیزینگ امید - در حال تصفیه
	۷۵۸,۱۶۳	۱۸۰,۲۲۲	-	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	۲,۰۰۰	۴,۵۵۳	-	چاپ و نشر سپه
	۱,۵۰۰	-	-	یزد سفالین
	-	۳۲,۶۸۳	-	شرکت امید تابان خلیج فارس
	-	۳۸,۷۶۶	۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
	-	-	۱	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
	-	-	۱۵,۳۳۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهر فام
	-	۳۳,۱۸۱	۳۳,۱۸۱	شرکت جنرال تریدینگ
	۲۸,۵۷۴,۴۲۹	۲۷,۷۷۷,۰۸۷	۲۸,۷۰۴,۴۰۳	

۵-۱-۳۶- از مبلغ مانده بدهی به بانک سپه مبلغ ۲۲,۰۰۸,۹۶۱ میلیون ریال بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام بوده و مبلغ ۶۰۳,۸۰۲ میلیون ریال نیز بابت قسمتی از سود سهام پرداختی به موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ می باشد که با موافقت بانک سپه و موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه، به حساب بدهی به بانک سپه منظور شده است.

۵-۱-۳۶- مبلغ فوق الذکر بابت جریمه تأخیر تأدیه بدهی سود سهام مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بوده که بر مبنای توافق صورت گرفته و با نرخ ۲۳ درصد محاسبه گردیده است.

۵-۱-۳۶- بدهی به شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا مبلغ ۱۱۷,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ملک گلبرگ می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه خواهد گردید، همچنین مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال بدهی شرکت گرند جنرال تریدینگ به شرکت توسعه تجارت زرین پرشیا به حساب های فیما بین شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بوده و مابقی بابت سایر حساب های فیما بین می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۶-۱-۶- حساب های پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
-	-	۲۲,۳۰۷,۱۵۱	۵۰,۹۹۶,۹۶۶	۳۶-۱-۶-۱	کنسرسیوم (پیمانکار EPC)
-	۲۴۰,۲۲۸	۵,۰۶۴,۸۶۶	۶,۴۱۶,۸۸۲	۳۶-۱-۶-۲	سپرده حسن انجام کار
-	-	۳,۰۴۷,۴۱۱	۴,۹۹۶,۱۵۷	۳۶-۱-۶-۳	سایر ذخایر
-	۳۰۲,۷۶۵	۳,۶۴۱,۳۳۵	۴,۵۳۱,۲۶۲		سپرده بیمه پیمانکاران و سایر اشخاص
-	-	۲,۸۶۹,۲۷۷	۲,۸۶۹,۲۷۷	۳۶-۱-۶-۴	معلق خرید (شرکتهای نیکان استیل آسیا و توسعه گاز)
۵۵۶,۵۹۲	۱۹۵,۴۲۶	۱,۵۲۷,۰۳۹	۲,۶۸۹,۷۳۸		هزینه های پرداختی
-	-	۱,۱۵۵,۹۶۹	۱,۴۶۳,۳۵۳		مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	۱,۲۹۱,۳۳۰	۶۸۸,۶۷۹		سپرده های پرداختی
۴۵,۶۲۳	-	۲۶۶,۷۷۴	۴۱۸,۰۸۲		بیمه حقوق کارکنان
۱۴۰,۰۲۱	۱۳۹,۰۵۶	۵۳۳,۲۰۴	۳۳۷,۳۶۵		بدهی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
-	-	۵۳۹,۶۳۵	۳۳۵,۰۶۲		سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات تکلیفی و حقوق)
۴۵,۶۲۳	۸۵,۷۲۱	۷۶,۴۷۵	۱۸۰,۶۵۳		سازمان تامین اجتماعی
-	-	۱۰۴,۵۹۹	۱۴۸,۴۵۹		مطالبات کارکنان
۳۵,۰۱۵	۳۸,۲۲۱	۳۵,۰۱۵	۳۸,۲۲۱		موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه
۲۱,۱۰۸	-	۲۱,۱۰۸	-		سازمان حسابرسی
	۲۵۱,۴۰۰		۲۵۱,۴۰۰		شرکت سرمایه گذاری برج های ساحلی پرشین کیش
۶۱,۴۱۲	۳۴۹,۰۱۵	۱,۶۹۹,۹۳۱	۳,۹۵۶,۷۶۹		سایر
۹۰۵,۳۹۴	۱,۶۰۱,۸۳۲	۴۴,۱۸۱,۱۱۹	۸۰,۳۱۸,۳۲۵		
-	-	(۱,۶۲۵,۷۱۶)	-	۲۱-۱-۱۱	تهاتر با حساب های پرداختی
-	-	(۹۹۲,۹۰۷)	(۳۵۶,۰۰۰)	۲۳	تهاتر با پیش پرداخت ها
-	-	(۱,۱۲۴,۲۷۷)	(۱,۱۲۴,۲۷۷)	۲۱-۱-۶-۱	تهاتر با مطالبات شرکت نفت بابت ارزش افزوده ۱۳۹۸
۹۰۵,۳۹۴	۱,۶۰۱,۸۳۲	۴۰,۴۳۸,۲۱۹	۷۸,۸۳۸,۰۴۸		

۳۶-۱-۶-۱- کنسرسیوم قرارداد EPC در شرکت فرعی امید تابان هور، متشکل از شرکت گروه مپنا، شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مپنا (توسعه ۲) و شرکت مپنا اینترنشنال است که شرکت های مذکور مشترکاً و متضامناً در مقابل کارفرما، اجرای موضوع قرارداد را تعهد نموده و در طول اجرای قرارداد شرکت توسعه ۲ رهبر کنسرسیوم و مجری با اختیارات کامل نسبت به اجرای قرارداد می باشد. طی سال جاری از صورت وضعیت شماره ۱۳ تا صورت وضعیت شماره ۱۷ جمعاً مبلغ ۲۰.۷۱۷.۳۳۳ یورو تایید شده و در حسابها اعمال گردیده و همچنین مبلغ ۱۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت گروه مپنا پرداخت گردیده است.

۳۶-۱-۶-۲- افزایش مبلغ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروامید آسیا، کویر تابر، سیمان هرمزگان و گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور بابت قراردادهای مرتبط با پروژه های در جریان می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۶-۱- سایر ذخایر تماماً مربوط به شرکت فرعی کویر تایر بوده که عمدتاً شامل مبلغ ۱،۲۰۷ میلیارد ریال بابت ذخیره مابه التفاوت ارزشهای تخصیص یافته، مبلغ ۷۱۵ میلیارد ریال بابت ذخایر مالیات تکلیفی و ارزش افزوده، مبلغ ۸۹۰ میلیارد ریال بابت ذخایر پاداش پرسنل، مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال بابت ذخیره هزینه آب و برق و گاز مصرفی، مبلغ ۵۲۸ میلیارد ریال بابت ذخیره مرخصی و عیدی کارکنان، مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال بابت ذخیره بیمه سخت و زیان آور کارکنان و مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال ذخیره خدمات پس از فروش، می باشد.

۴-۶-۱-۳۶- در خصوص خرید از شرکت توسعه گاز و خرید از شرکت نیکان استیل توسط شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) نظر به عدم صدور صورتحساب از دو شرکت، مبلغ پرداختی طبق دفاتر در حساب معلق خرید ثبت گردیده است. ضمن اینکه اقلام ارسالی از شرکت توسعه گاز بر اساس مبلغ برآوردی و با توجه به مصرف انبار در حساب اقلام سرمایه ای نزد انبار و ورق های تحویلی از شرکت نیکان استیل آسیا در حساب پیش پرداخت سرمایه ای ثبت شده است. لازم به ذکر است اختلافات با شرکت نیکان استیل حل و فصل شده است و شرکت مذکور پس از پایان سال مالی نسبت ثبت صورتحساب های پارت یک و سه کالاهای ترخیص شده در سامانه مودیان اقدام نموده است و در خصوص صورتحساب های پارت دوم که از طریق کارت بازرگانی شرکت مهندسی و توسعه نفت اقدام به ترخیص کالاها نموده است نسبت به پیگیری موضوع از شرکت مذکور جهت صدور صورتحساب اقدام نموده است.

۳-۳۶- پرداختی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تجاری		
اسناد پرداختی		
سازمان خصوصی سازی	۳۶-۳-۱	۲۷۵,۷۷۹
سود و کارمزد سنوات آتی خرید اقساطی	(۲۸,۳۸۲)	-
	۹۵۳,۹۷۰	۲۷۵,۷۷۹
سایر پرداختی ها		
سایر	۶۲,۸۳۵	۶,۱۸۲
	۶۲,۸۳۵	۶,۱۸۲
	۱,۰۱۶,۸۰۵	۲۸۱,۹۶۱

۱-۳-۳۶- سازمان خصوصی سازی اقدام به طرح دعوی علیه شرکت (گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور) مبنی بر مطالبه مابه التفاوت ۳ درصد بهره مربوط به فروش اقساطی شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (که در سال های قبل با نرخ ۱۰ درصد و مدت باز پرداخت ۱۰ ساله اعمال شده و به ادعای سازمان به دلیل عدم شمولیت شیوه نامه تشویق بخش خصوصی مبنای ۱۳ درصد با مدت بازپرداخت ۸ ساله می باشد) به میزان ۱,۰۹۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ اصل) به همراه ۳۰۸ میلیارد ریال جرائم تاخیر نزد هیات داوری سازمان خصوصی سازی نموده است که موضوع رسیدگی و بدهی اصل تایید و جرائم منتفی گردید سپس موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و نزد شعبه ۱۳۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران مطرح گردید که شعبه مذکور رای هیات داوری را تایید نموده است که مجدداً بابت تفاوت واقعی در خصوص تغییر شرایط اقساطی خرید شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل به مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال مورد اعتراض قرار گرفته است. مبلغ ۹۸۲ میلیارد ریال پرداختی بلند مدت به سازمان خصوصی سازی بابت یک فقره اسناد پرداختی بلندمدت با سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۰۸ می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۸,۳۳۴,۰۵۷	۲۰,۵۷۴,۲۹۳	۱۳,۸۹۱,۶۹۵	۶,۶۸۲,۵۹۸
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۱۴,۴۲۴,۴۸۱	۸,۳۳۴,۰۵۷	۲۰,۵۷۴,۲۹۳	۱۳,۸۹۱,۶۹۵	۶,۶۸۲,۵۹۸

گروه

تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲۰,۲۰۷,۷۶۷	۱۹,۴۲۰,۸۶۲	۳۷-۱-۱-۱
۵,۸۴۱,۹۸۰	۹,۳۴۴,۰۰۶	اوراق مرابحه
۵,۰۵۶,۷۴۵	۵,۵۷۳,۸۶۵	بانک اقتصاد نوین
۲,۰۸۴,۴۲۰	۶,۳۳۰,۶۳۳	بانک تجارت
۱,۹۸۸,۹۸۷	۲,۴۰۰,۷۷۰	بانک صادرات
۳۲۸,۵۸۱	-	بانک رفاه کارگران
۱۵۵,۸۹۲	-	بانک شهر
۴۴,۴۹۳	-	بانک توسعه صادرات
۱۴,۱۱۹	-	بانک پارسیان
۲,۳۲۰	-	بانک ملی
-	۱۴۰,۳۹۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران
-	۶۷,۰۰۰	بانک توسعه و تعاون
-	۳۳۵,۵۰۰	بانک ملت
-	۷۷۵,۴۰۶	تأمین مالی جمعی
-	-	سایر - اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سپه - (وابسته)
۳۵,۷۲۵,۳۰۴	۴۴,۳۸۸,۴۳۵	
(۹,۲۵۲,۰۴۳)	(۹,۱۶۰,۰۹۳)	سود و کارمزد سنوات انی
(۱,۶۳۶,۹۳۳)	(۳,۵۴۹,۳۴۳)	۳۷-۱-۱-۲
۲۴,۸۳۶,۳۲۸	۳۱,۶۷۸,۹۹۹	وجوه مسدود شده
(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	۳۷-۱-۱-۳
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۲۰,۵۷۴,۲۹۳	تهاتر با اسناد دریافتی
(۱۴,۴۲۴,۴۸۱)	(۱۳,۸۹۱,۶۹۵)	خالص تسهیلات دریافتی
۸,۳۳۴,۰۵۷	۶,۶۸۲,۵۹۸	حصة بلند مدت



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱-۳۷- اوراق مرابحه مربوط به شرکت فرعی پترو امید آسیا بوده که جهت تامین منابع مالی به منظور تامین کالاها و اقلام مورد نیاز پروژه ساخت مخازن ذخیره سازی نفت خام بندر جاسک در سه ماهه سوم سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۸,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با نرخ اسمی ۲۴ درصد سالیانه در بازار سرمایه منتشر گردید موعده پرداخت اوراق مذکور ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق به مدت ۴ سال بوده و نرخ موثر (واقعی) اوراق مذکور ۳۱ درصد می باشد. همچنین شرکت کویر تایر به منظور تامین سرمایه در گردش، براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۶۸، اقدام به انتشار مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با نرخ سود و کارمزد ۲۴ درصد و دوره بازپرداخت ۴ ساله نموده است.

۱-۱-۳۷- از مانده تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانکها مبلغ ۲۳,۹۸۴,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت کویر تایر می باشد که از مبلغ مزبور مبلغ ۱۲,۵۷۸,۹۹۶ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک های صادرات (۵,۵۲۷,۶۳۳ میلیون ریال) و اقتصادنوین (۷,۰۵۱,۳۶۳ میلیون ریال) می باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۳,۵۴۹,۳۴۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سود سپرده بانکی به آن تعلق نمی گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ اسمی تسهیلات فوق الذکر ۲۳ درصد و نرخ سود موثر (واقعی) تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران، اقتصاد نوین و رفاه کارگران به ترتیب ۲۶ درصد و ۲۹ درصد می باشد.

۱-۱-۳۷- مبلغ مذکور تماماً مربوط به شرکت فرعی کویر تایر بابت تهاثر تسهیلات خرید دین از بانک تجارت با اسناد دریافتی می باشد.

۱-۳۷-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۰۸,۸۶۵	۲۰۸,۸۶۵
۲,۴۲۵,۲۰۵	۱۲۷,۴۲۱
۲۰,۱۲۴,۴۶۸	۲۰,۲۳۸,۰۰۷
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۲۰,۵۷۴,۲۹۳

از ۱۳ تا ۱۸ درصد

از ۱۹ تا ۲۲ درصد

۲۳ درصد

۱-۳۷-۳ به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۸,۱۳۲,۷۱۳	-
۳,۱۳۱,۱۴۸	۱,۸۷۲,۸۱۹
۲,۰۴۷,۰۰۰	۴,۸۰۹,۷۷۹
۵,۰۰۵,۹۳۰	۱۳,۸۹۱,۶۹۵
۴,۴۴۱,۷۴۷	-
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۲۰,۵۷۴,۲۹۳

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

سال ۱۴۰۷ به بعد

۱-۳۷-۴ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۷۷۵,۷۶۲
۱۳,۹۳۹,۳۴۷	۱۴,۱۹۶,۶۹۲
۷,۰۴۳,۴۲۹	۴,۶۱۸,۲۲۴
۲۲,۷۵۸,۵۳۸	۲۰,۵۹۰,۶۷۸

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سرمایه گذاری در سهام

جمع



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه:	تسهیلات مالی	مربحه	اعتبار خرید سهام کارگزاری ها
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۹,۵۳۸,۵۱۶	۱۰,۲۷۲,۳۵۰	-
دریافت های نقدی	۱۷,۹۴۰,۵۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۱)	۱,۷۴۱,۵۰۴	۵۶۶,۶۶۴	-
سود و کارمزد انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	۶۰۸,۵۳۱	۲,۰۷۳,۱۴۸	-
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۶,۶۹۴,۵۹۱)	(۱,۱۶۳,۴۷۵)	-
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۶۵۲,۲۵۴)	(۲,۴۷۲,۳۸۵)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۰,۴۸۲,۲۳۶	۱۲,۲۷۶,۳۰۲	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۰,۴۸۲,۲۳۶	۱۲,۲۷۶,۳۰۲	-
دریافت های نقدی	۹,۰۶۲,۴۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۱)	۱,۷۸۳,۱۶۴	۱,۱۳۲,۲۶۱	۱۹۳,۵۰۸
سود و کارمزد انتقالی به دارایی در جریان تکمیل	۲۵۵,۰۹۳	۲,۰۴۸,۹۶۶	-
خرید سهام از محل تسهیلات دریافتی - غیرنقدی			۱۸,۲۶۳,۳۳۹
فروش سهام از محل تسهیلات دریافتی - غیرنقدی			(۱۷,۶۰۱,۲۲۸)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۴,۰۳۳,۷۷۷)	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۸۵۱,۴۴۸)	(۲,۸۵۶,۳۹۸)	(۸۰,۲۱۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۶,۴۷۳,۱۶۲	۱۴,۱۰۱,۱۳۱	۷۷۵,۴۰۶

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵۹,۴۰۶	۱۰۵,۶۰۵	۲,۲۵۵,۶۱۷	۳,۰۸۱,۴۰۵
(۳,۶۴۲)	(۱۳۲,۷۹۹)	(۴۲۹,۴۹۴)	(۷۱۷,۷۸۶)
۴۹,۸۴۱	۷۲,۸۰۶	۱,۸۲۶,۱۲۳	۲,۳۶۳,۶۱۹
-	-	(۲,۵۴۴)	(۱,۴۸۸)
۱۰۵,۶۰۵	۴۷,۲۱۰	۳,۰۸۱,۴۰۵	۴,۵۰۷,۶۶۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
تعدیلات (واگذاری شرکت فرعی)

۳۸-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسب به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه حقوق و دستمزد شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد نیروی در استخدام می باشد.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۹- مالیات پرداختنی

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

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱۵۸,۵۳۳	۱۴,۳۷۴	۱۲,۹۸۵,۳۷۸	۱۵,۷۶۲,۲۸۵	مانده در اول سال
۱۴,۳۶۶	۱۳۳,۰۴۹	۸,۲۸۲,۰۹۳	۱۷,۱۳۱,۶۷۵	تامین شده طی سال
۲۵۷,۳۹۱	۸۷,۳۲۶	۳۲۵,۶۲۳	۴,۰۵۴,۸۱۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۴۱۵,۹۱۶)	(۱۴,۳۷۴)	(۶,۱۴۰,۵۵۱)	(۸,۲۲۴,۳۶۱)	پرداختی طی سال
-	-	۱۵۶,۰۹۰	-	استاد پرداختنی
-	-	(۲,۴۷۲)	-	ذخیره مالیات شرکت های واگذار شده طی سال
-	-	۱۵۶,۱۲۴	(۱۲,۸۲۰)	سایر تعدیلات
۱۴,۳۷۴	۲۲۰,۳۷۵	۱۵,۷۶۲,۲۸۵	۲۸,۷۱۱,۵۹۲	جمع ذخیره مالیات
(۲,۴۰۸)	(۲,۴۰۸)	(۲۱,۴۹۳)	(۸,۶۷۳)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۱,۹۶۶	۲۱۷,۹۶۷	۱۵,۷۴۰,۷۹۲	۲۸,۷۰۲,۹۱۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پترو امید آسیا
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۶,۴۸۱,۶۶۳	۱۳,۰۰۵,۴۸۷	سیمان هرمزگان
۲,۶۰۵,۱۹۱	۳,۸۷۶,۹۶۰	کویرتایر
۳,۹۳۹,۴۳۲	۶,۵۵۰,۲۶۱	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
۲,۰۳۵,۵۵۷	۳,۷۷۸,۳۱۲	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۱۴۷,۸۱۴	۳۹۵,۹۹۰	سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱۳۴,۶۸۰	۲۳۷,۵۸۸	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲۲۵,۱۴۷	۲۴۵,۵۴۴	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۶۵,۸۱۰	۹۶,۷۵۰	یزد سفالین
۶۰,۱۷۰	۶۷,۰۲۶	تولیدی ساگار و قطعات نسوز
۳۳,۳۶۲	۳۶,۳۰۷	کمپرسور سازی پادنا
-	۹۰,۷۹۹	چاپ و نشر سپه
-	۸۶,۶۳۳	شرکت امید تابان خلیج فارس
-	۸۵۸	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم پرخط امید حامی صنعت
-	۱۶,۴۳۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۱,۹۶۶	۲۱۷,۹۶۷	
۱۵,۷۴۰,۷۹۲	۲۸,۷۰۲,۹۱۹	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۲-۳۹- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و بخشنامه ۱۴۰۰/۵۰/۱۴۰۰/۲۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص مفاد تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ۵ ساله پنجم توسعه، مبنی بر افزایش میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری)، احتمال برگشت، هزینه مالیات بر درآمد شرکت سیمان هرمزگان (شرکت فرعی) برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ بر اساس اعتراض به شورای عالی مالیاتی وجود دارد که اثر آن در صورت تایید هیات هم عرض حدود ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. مراتب امور در دست پیگیری است (توضیح آنکه تاریخ شروع معافیت ذکر شده برای شرکت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد).

۲-۲-۳۹- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ شرکت پترو امید آسیا (شرکت فرعی) به مبلغ ۱,۹۹۵,۰۹۷ میلیون ریال قطعی شده است که مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است که با توجه ثبت اعتراض به رای هیات تجدید نظر در شورای عالی مالیاتی، نسبت به تعیین هیات همعرض توسط شورا اقدام گردید، لذا رای شرکت از قطعیت خارج و چک های تحویل شده به سازمان امور مالیاتی بابت اقساط و جرایم مسترد گردید. لکن بعد از سال مالی ۱۴۰۴، هیات مذکور رای قبلی را تایید و مبلغ مذکور در جریان تهران با مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ شرکت می باشد.

۳-۲-۳۹- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت سیمان هرمزگان (شرکت فرعی) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مبلغ ۱,۵۱۲,۹۷۴ میلیون ریال طی رسیدگی مجدد (مبلغ برگ تشخیص اولیه به مبلغ ۲,۴۷۷,۸۷۱ میلیون ریال) در اجرای حکم شماره ۳۵۳/۲۶ مطالبه گردیده که مبلغ ۱,۵۰۲,۷۱۲ میلیون ریال آن پرداخت شده است. مبلغ صدرا اشاره قبل از اعمال معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. (در خصوص معافیت فروش های بورسی می باشد که با توجه به عدم دریافت به موقع تاییده از سازمان بورس توسط سازمان امور مالیاتی محاسبه گردیده است) صورت گرفته که طی نامه ۱۲۲/۱۷۴۴۳۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به اداره کل حسابرسی اعلام و در هیات ارائه گردیده و منوط به تجدید رسیدگی می باشد. در صورت اعمال معافیت مذکور استرداد مبلغی بالغ بر ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال محتمل می باشد.

۴-۲-۳۹- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (شرکت فرعی) طبق برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۲,۵۶۷، ۱,۵۱۱، ۴۰,۳۶۴ و ۱۲,۹۵۸ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ های مزبور برای سال ۱۳۹۳ در شورای عالی مالیاتی و برای سنوات ۱۳۹۴، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نیز به برگ های تشخیص صادره اعتراض نموده و در حال پیگیری می باشد که نتیجه تاکنون ابلاغ نشده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

نحوه تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)						سود ابرازی	سال مالی
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			درآمد مشمول مالیات ابرازی		
	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	۶,۱۷۴	-	۳۳,۲۹۷	-	-	۱۴,۸۵۸,۱۷۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۸,۶۷۸	-	۴۶,۰۵۵	-	-	۲۳,۸۷۱,۵۲۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	۲۲۸,۵۲۵	-	۴۱۰,۱۲۳	-	-	۱۸۲,۷۱۷,۹۳۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۸	۱۶۶,۲۵۲	۱۶۶,۲۵۲	۱۹۶,۷۵۴	۱۵۲,۹۴۳	۶۷۹,۷۴۵	۲۱۹,۲۷۴,۸۷۱	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۳۶۶	۸۷,۳۲۶	۱۴,۳۶۶	۱۰۱,۶۹۲	۱۴,۳۶۶	۶۳,۸۵۱	۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱۳۳,۰۴۹	۵۲,۰۳۱	۳۵۰,۶۸۹,۷۰۷	۱۴۰۴
	۱۴,۳۷۴	۲۲۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	
	(۲,۴۰۸)	(۲,۴۰۸)	-	-	-	-	-	
	۱۱,۹۶۶	۲۱۷,۹۶۷	-	-	-	-	-	

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

- ۳-۳۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
- ۳-۳۹-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی و اجرای قرار کارشناسی می باشد.
- ۳-۳۹-۳- 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.
- ۳-۳۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت به مبلغ ۱۰۱,۶۹۲ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به موضوع مذکور اعتراض نموده است.
- ۳-۳۹-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴، با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام بصورت خالص ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی شود.
- ۳-۳۹-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۴۶,۰۹۸ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای فرعی شرکت گروه	مالیات پرداختی و پرداختی		مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی	
شرکتهای فرعی	۵,۷۲۹,۴۸۲	۴,۹۶۶,۰۷۵	۷۶۳,۴۰۷
شرکت	۷۵۷,۴۱۹	۵۱۱,۳۲۱	۲۴۶,۰۹۸
گروه	۶,۴۸۶,۹۰۱	۵,۴۷۷,۳۹۶	۱,۰۰۹,۵۰۵

۳-۳۹-۷- طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی معافیت ماده ۱۴۳	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید و شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید کویر تایر
بند ۲ ماده ۱۴۵ معافیت سود سپرده بانکی	کویر تایر، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، سیمان هرمزگان، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
معافیت ۵۰ درصد درآمد بابت مناطق کمتر توسعه یافته تبصره ۳ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	کویر تایر، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، سیمان هرمزگان، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور و ...
معافیت ماده ۱۴۳ و تخفیف در نرخ شرکت های تولیدی تبصره ۴ ماده ۱۰۵ معافیت سود سهام دریافتی	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور
ماده ۵۳ مالیات درآمد املاک به اجاره واگذاری محل قانون بودجه سال ۱۴۰۴ معافیت ناشی از حمایت از تولید	شرکت چاپ و نشر سپه بازرگانی و تولیدی مرجان کار شرکت پترو امید آسیا (سهامی عام) شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید و شرکت ساختمانی بانک سپه
	کویر تایر، تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور و مرجان کار، یزد سافلین



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	گروه
۳۴۲,۱۶۶,۰۵۶	۴۹۴,۹۶۰,۴۵۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۸۵,۵۴۱,۵۱۴	۱۲۳,۷۴۰,۱۱۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۶,۵۴۵,۰۹۲)	(۳۹,۹۲۳,۶۳۲)	درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی
(۵۲,۰۶۳,۶۶۲)	(۶,۴۲۱,۸۶۶)	سهم گروه از سود خالص شرکتهای وابسته
-	(۴۲۸,۸۸۴)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۷,۲۲۳,۷۹۰)	(۵۹,۳۲۵,۰۷۶)	سود فروش سرمایه گذاری‌ها
(۲,۹۴۱,۶۷۱)	(۵,۰۴۲,۵۲۳)	درآمد حاصل از فروش املاک
(۲۷,۲۷۱,۱۸۰)	(۵۵,۸۸۹)	درآمد حاصل از صادرات
-	(۱۷,۴۲۵)	فروش محصولات کشاورزی
(۳,۴۲۷)	(۱,۶۶۸)	درآمد اجاره
-	(۶۰,۸۱۰)	تبصره ۳ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
-	(۴۷۶,۰۲۰)	شناوری بورس
-	(۷۶۱,۱۳۷)	معافیت ۵۰ درصد درآمد بابت مناطق کمتر توسعه یافته
(۱,۲۵۱,۸۹۳)	(۱,۴۱۳,۴۰۳)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۷۹۷,۳۹۰)	(۴۲۰,۴۸۲)	قانون بودجه
-	۸۹,۵۱۰	برگشت مازاد درآمد سنوات قبل
-	۵,۹۳۵	هزینه استهلاك تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
(۳,۷۹۲,۵۳۴)	(۹۰۳,۷۲۴)	معافیت مالیات تبصره ۱۰۷ ق.م.م.
-	(۱,۴۲۵,۰۴۵)	معافیت سود تسعیر ارز
(۲,۲۶۰,۱۴۶)	-	معافیت مالیاتی درآمد اجاره و مشاوره فروش برق
۳۶,۸۹۱,۳۶۳	۹,۹۷۳,۷۰۰	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۸,۲۸۲,۰۹۳	۱۷,۱۳۱,۲۷۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده (برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ نرخ موثر مالیات ۳ درصد می باشد)



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۹۷,۸۲۶,۵۹۳	۳۵۰,۶۸۹,۷۰۷
۷۴,۴۵۶,۶۴۸	۸۷,۶۷۲,۴۲۷
(۵۷,۶۶۶,۵۳۷)	(۸۰,۳۰۹,۱۰۹)
(۱۹,۴۰۱,۱۲۶)	(۳,۲۶۰,۱۰۱)
(۲,۰۶۹,۳۲۸)	(۱۲۵,۳۱۵)
(۳۲۹,۴۹۹)	(۵۷۷,۴۷۵)
(۳۸۸)	(۳۹)
(۱,۵۹۶)	(۱۴,۷۸۳)
۵,۰۲۶,۱۹۳	(۳,۲۵۲,۵۵۷)
۱۴,۳۶۶	۱۳۳,۰۴۹

شرکت

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ قابل اعمال

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی

سود فروش سرمایه گذاری‌ها

سود فروش سرمایه گذاری در املاک

برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

درآمد اجاره

معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م پذیرش در بورس

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده (نرخ موثر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ کمتر از

یک درصد می باشد)

۵-۳۹- اجزای عمده هزینه مالیات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۸,۲۸۲,۰۹۳	۱۷,۱۳۱,۶۷۵
۳۲۵,۶۲۳	۴,۰۵۴,۸۱۳
۸,۶۰۷,۷۱۶	۲۱,۱۸۶,۴۸۸

گروه

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۴,۳۶۶	۱۳۳,۰۴۹
۲۵۷,۳۹۱	۸۷,۳۲۶
۲۷۱,۷۵۷	۲۲۰,۳۷۵

شرکت

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۴,۹۸۳,۵۲۵	۱۷,۴۱۸	۱۴,۹۸۳,۵۲۵	۱۰۲,۸۴۰		
۱۹۰,۰۳۰,۰۶۳	۳,۰۴۰,۴۸۴	۱۹۰,۰۳۰,۰۶۳	۳,۰۹۷,۳۶۱		
-	۱۹۵,۵۰۴,۸۶۷	-	۱۹۵,۹۳۳,۸۳۴		
-	-	۲,۰۷۲,۹۵۲	۵۶۴,۰۸۷		
۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۹۸,۵۶۲,۷۶۹	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	۱۹۹,۶۹۸,۱۲۲		

سود سال های قبل از ۱۴۰۱
سود سال ۱۴۰۲
سود سال ۱۴۰۳
شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل

۴۰-۱- گردش سود سهام پرداختنی شرکت و گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۲۹,۳۲۴,۴۷۵	۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۳۰,۱۷۹,۹۷۵	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰
۲۰۶,۵۶۶,۸۵۰	۲۱۹,۹۵۰,۳۳۰	۲۲۳,۵۴۳,۳۲۱	۲۳۷,۳۷۶,۰۸۵
-	۵,۰۴۲,۶۷۲	-	۵,۰۴۲,۶۷۲
(۹,۵۳۰,۵۴۳)	(۱,۹۵۶,۹۳۲)	(۹,۵۳۰,۵۴۳)	(۱,۹۵۶,۹۳۲)
-	(۱۸۷,۶۸۸,۰۵۸)	-	(۱۸۷,۶۸۸,۰۵۸)
(۹۹,۸۳۸,۲۵۴)	(۲۰,۷۰۱,۳۹۲)	(۹۹,۸۳۸,۲۵۴)	(۲۰,۷۰۱,۳۹۲)
-	-	(۱۵,۷۵۹,۰۱۹)	(۲۰,۲۹۸,۰۱۲)
(۲۱,۵۰۸,۹۴۰)	(۲۱,۰۹۷,۴۳۹)	(۲۱,۵۰۸,۹۴۰)	(۱۹,۱۶۲,۷۸۱)
۲۰۵,۰۱۳,۵۸۸	۱۹۸,۵۶۲,۷۶۹	۲۰۷,۰۸۶,۵۴۰	۱۹۹,۶۹۸,۱۲۲

مانده در ابتدای سال
سود سهام مصوب طی سال
سایر اندوخته های تقسیم شده بین سهامداران
برگشت سود سهام تخصیصی به بازارگردان
افزایش سرمایه در جریان از محل سود سهام پرداختنی
سایر معاملات غیر نقدی به طرفیت سود سهام پرداختنی
سود سهام پرداختنی به دارندگان منافع فاقد حق کنترل
سود سهام و اندوخته پرداخت شده به مالکان شرکت اصلی
مانده در پایان سال

۴۰-۲- سود تقسیمی هر سهم در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۳۲۰ ریال و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۱۳۰ ریال است.

۴۰-۳- مبلغ ۱۶۱,۰۳۱,۱۰۹ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی متعلق به بانک سپه و مبلغ ۳۳,۵۱۵,۴۹۴ میلیون ریال متعلق به صندوق بازنشتگی و از کار افتادگی بانکها است.

۴۰-۴- شرکت بر اساس رویه جاری مراتب پرداخت را از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) اعلام نموده است لیکن به دلیل عدم ثبت نام برخی از سهامداران حقیقی در سامانه سجام و عدم بروز رسانی مشخصات در پرتال سهامداران شرکت و همچنین عدم معرفی حساب بانکی توسط سهامداران حقوقی جهت دریافت سود سهام متعلقه، سود سهام سنوات گذشته پرداخت نگردیده است.

۴۰-۵- سود سهام پرداختنی منافع فاقد حق کنترل عمدتاً مربوط به سهامداران شرکت فرعی سرمایه گذاری سپه به مبلغ ۴۱۸,۵۶۷ میلیون ریال می باشد.

۴۰-۶- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۴۰,۷۰۲,۱۹۴ میلیون ریال از سود سهام تسویه گردیده است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
					۴۱- پیش دریافت‌ها
					اشخاص وابسته:
-	۱,۱۱۶,۰۹۶	-	-	۴۱-۱	بانک سپه
-	۲,۴۵۸	-	-		تامین سرمایه امید
					سایر اشخاص:
۱,۷۸۹,۳۷۶	۳,۷۶۷,۷۷۱	-	-		خریداران سیمان و کلینگر
۲,۲۰۱,۲۸۲	۲,۹۱۷,۲۴۴	-	-		نمایندگی های فروش
-	۱,۸۵۹,۳۵۶	-	-		خریداران مجتمع تجاری مسکونی زرین تهرانپارس
-	۵۸۷,۵۳۷	-	-		شرکت توسعه اندیشان اطلس
-	۶۳,۸۲۶	-	-		شرکت تولیدی صنعتی بهسوزان اذر
-	۱۶,۶۴۴	-	-		شرکت پلار پویا
۱,۱۸۱,۴۱۱	۱,۴۱۴,۰۵۴	-	-		سایر
(۵۳,۴۵۰)	(۱۸,۵۸۹)	-	-	۲۱-۱-۲	تهاتر با اسناد دریافتی
(۵۷۴,۵۲۱)	(۳,۰۷۵,۷۳۱)	-	-	۲۱-۱-۱۱	تهاتر با سرفصل دریافتی‌ها
۴,۵۴۴,۰۹۸	۸,۶۵۰,۶۶۶	-	-		

۴۱-۱- مبلغ ۱,۱۱۶,۰۹۶ میلیون ریال از حساب فوق بابت ۲۵ درصد پیش دریافت قرارداد دوساله به شماره ۲۶۶۸ چاپ مطبوعات و تولید کارت مغناطیسی توسط شرکت فرعی چاپ و نشر سپه با بانک سپه می باشد

۴۱-۲- از مانده پیش دریافت‌ها مبلغ ۲,۹۴۶,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت کویر تایر و سیمان هرمزگان می باشد..

۴۱-۳- تا تاریخ تانید این گزارش مبلغ ۳,۰۷۹,۵۱۲ میلیون ریال از مانده پیش دریافت‌ها تسویه گردیده است



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲۹۷,۵۵۴,۸۳۶	۳۵۰,۴۶۹,۳۳۲	۳۳۳,۵۵۸,۳۴۰	۴۷۳,۷۷۳,۹۶۹	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۱,۷۵۷	۲۲۰,۳۷۵	۸,۶۰۷,۷۱۶	۲۱,۱۸۶,۴۸۸	هزینه های مالی
-	-	۲,۳۰۸,۱۶۸	۳,۱۰۸,۹۳۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۱۱۰,۹۵۴)	(۱۰۹,۴۸۸)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزابای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۱۹۹	(۵۸,۳۹۰)	۸۲۵,۷۸۸	۱,۴۲۶,۲۵۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
۵۷,۴۱۸	۷۵,۶۳۱	۴,۳۸۰,۹۵۱	۱۰,۲۶۲,۷۳۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	(۹۸۱,۸۸۳)	(۱,۶۳۵,۲۰۸)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-	(۲۰۸,۲۵۴,۶۴۹)	(۳۱۳,۶۵۲,۶۶۵)	زیان (سود) حاصل از تسعیر وجوه نقد
(۹,۴۸۶)	(۲۴,۹۲۸)	(۸۴,۷۱۶)	(۱۰۰,۰۵۲)	آثار ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
-	-	۲۴۰,۵۹۰	۲۵,۹۸۱	
۳۶۵,۸۸۸	۲۱۲,۶۸۸	(۱۹۳,۰۶۸,۹۸۹)	(۲۷۹,۴۸۶,۸۲۰)	
(۱۶۲,۴۸۲,۶۵۶)	(۱۷۰,۱۸۸,۴۷۵)	۱۹,۵۱۶,۲۱۳	۴۶,۳۴۸,۶۷۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۱۱۵,۱۱۸,۴۷۳)	(۱۵۰,۸۷۹,۳۴۸)	(۷۶,۸۸۴,۴۹۴)	(۱۴۲,۷۰۶,۸۲۵)	افزایش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۷,۶۶۸,۶۹۲)	(۱۱,۹۶۰,۳۹۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲,۳۱۸)	(۱۲۷,۲۹۳)	(۳,۶۳۸,۱۶۷)	(۳,۹۹۴,۹۹۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰۰,۴۲۱)	(۱۵۶,۷۵۸)	(۲۲۴,۵۱۸)	(۱,۱۰۲,۴۴۴)	افزایش سایر دارایی ها
۱۸,۲۳۳,۲۶۰	۲۹۵,۷۸۲	۴۷,۳۴۳,۸۶۴	۲۲,۲۸۸,۴۷۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	-	۲,۱۷۹,۷۳۵	۴,۱۰۶,۵۶۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۸,۴۵۰,۱۱۶	۲۹,۶۲۵,۹۲۸	۱۲۱,۱۱۳,۳۰۲	۱۰۷,۲۶۶,۲۰۶	نقد حاصل از عملیات

۴۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
-	-	-	۱۸,۲۶۳,۳۳۹	خرید اعتباری سهام از شرکت های کارگزاری
-	-	-	۱۷,۶۰۱,۲۲۸	فروش سهام جهت تسویه تسهیلات دریافتی
-	-	-	۱,۳۶۴,۸۷۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران مانع فاقد حق کنترل
۸۷,۷۲۷,۳۳۰	۱۶,۶۵۶,۹۴۴	۸۷,۷۲۷,۳۳۰	۱۶,۶۵۶,۹۴۴	تسویه سود سهام از محل واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۲۹۱,۳۰۴	۴,۰۴۴,۴۴۸	۱,۲۹۱,۳۰۴	۴,۰۴۴,۴۴۸	تهاتر سود سهام پرداختی با دریافتی ها
۱۰,۸۱۹,۶۲۰	-	۱۰,۸۱۹,۶۲۰	-	تسویه سود سهام از محل واگذاری املاک
-	۱۸۷,۶۸۸,۰۵۸	-	۱۸۷,۶۸۸,۰۵۸	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۲۰۸,۳۸۹,۴۵۰	۹۹,۸۳۸,۲۵۴	۲۴۵,۶۱۸,۸۹۴	



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت متناسب سازی سرمایه با فعالیت و شرایط بازار است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ با نرخ ۲۶ درصد، بالاتر از هدف مذکور بوده و علت آن نیز افزایش بدهی های ناشی از عدم پرداخت سود سهام مصوب شرکت می باشد.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲۳۴,۶۱۰,۹۸۲	۲۲۸,۶۰۳,۵۵۶	۳۳۹,۹۶۶,۱۸۹	۳۸۸,۴۳۹,۶۷۳	جمع بدهی ها
(۱۰,۴۳۳,۵۶۰)	(۱۷,۹۹۱,۲۴۸)	(۲۷,۰۴۲,۷۴۶)	(۳۴,۸۱۹,۹۷۵)	موجودی نقد
۲۲۴,۱۷۷,۴۲۲	۲۱۰,۶۱۲,۳۰۸	۳۱۲,۹۲۳,۴۴۳	۳۵۳,۶۱۹,۶۹۸	خالص بدهی
۵۰۲,۲۷۱,۹۷۰	۸۱۶,۴۹۱,۰۵۱	۸۶۵,۶۵۲,۳۵۶	۱,۲۹۶,۲۰۴,۳۹۳	حقوق مالکانه
۴۵	۲۶	۳۶	۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق تشکیل کمیته حسابرسی و پایش ریسک، است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۴-۳- ریسک بازار

گروه در معرض ریسک تغییرات در نرخ بهره و ارز و قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار دارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از اینگونه ریسک ها موارد زیر را به کار می گیرد.

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

تشکیل پرتفویی از سرمایه گذاری ها با بازده نقدی بالا.

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

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

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

تمرکز بر سهام شرکتهایی که از نقدشوندگی بالایی برخوردار هستند.

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

۴۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴-۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					شرح
جمع	بیشتر از یک سال	بین ۱۲ الی ۱۳ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	
۱۸,۵۸۷,۴۹۵	۹۵۳,۹۷۰	-	۱۷,۶۳۳,۵۲۵	-	پرداختی های تجاری
۱۰۷,۷۱۸,۵۱۸	۶۲,۸۳۵	-	-	۱۰۷,۶۵۵,۶۸۳	سایر پرداختی ها
۲۰,۵۷۴,۲۹۳	۱۳,۸۹۱,۶۹۵	۶,۶۸۲,۵۹۸	-	-	تسهیلات مالی
۲۸,۷۰۲,۹۱۹	-	-	۲۸,۷۰۲,۹۱۹	-	مالیات پرداختی
۱۹۹,۶۹۸,۱۲۲	-	۱۹۹,۶۹۸,۱۲۲	-	-	سود سهام پرداختی
۳۷۵,۲۸۱,۳۴۷	۱۴,۹۰۸,۵۰۰	۲۰۶,۳۸۰,۷۲۰	۴۶,۳۳۶,۴۴۴	۱۰۷,۶۵۵,۶۸۳	

۵-۴-۴- ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در زمان خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری ها می باشد، شرکت فاقد ریسک اعتباری در رابطه با فروش نسیه به مشتریان می باشد. همچنین از آنجایی که بخش عمده ای از مطالبات شرکت را سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر تشکیل می دهد، لذا عملاً موضوع محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان معنی پیدا نمی کند. در نهایت ریز عمده مطالبات به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۴۷۵,۰۰۰,۶۱۲	۷۹۹,۸۰۷	(۷۹۹,۸۰۷)
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۲,۰۵۷,۷۲۰	-	-
سایر مطالبات	۱,۶۶۱,۸۹۲	۲۵۳	(۲۵۳)
	۴۷۸,۷۲۰,۲۲۴	۸۰۰,۰۶۰	(۸۰۰,۰۶۰)

۶-۴-۴- ریسک های ناشی از جنگ تحمیلی

با توجه به تشدید تنش های منطقه ای و آثار مستقیم و غیر مستقیم ناشی از آن در خصوص ریسک کاهش تقاضای کوتاه مدت برای کنستانتیره و گندله، اختلال در زنجیره ارزش فولاد کشور، تغییر الگوی فروش و نیاز به بازارهای جایگزین، حمل و نقل و توزیع به دلیل اختلالات گسترده، اثرگذاری بر قیمت گذاری و سودآوری زنجیره فولاد، تداوم عملیات تولید در صورت محدودیت انرژی و زیر ساخت و تامین قطعات و تجهیزات خطوط تولید در شرکت های وابسته معدنی و صنعتی گل گهر، چادر ملو و گهر زمین و پیامد های احتمالی آن بر سهم گروه از سود شرکت های وابسته خواهد داشت.

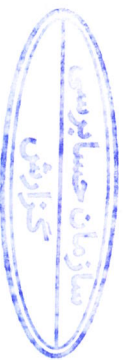


شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام، کالا و خدمات و سایر	فروش سهام، کالا و خدمات و سایر	کاربرد خرید و فروش سهام	خسارت تأخیر قاذبه	وجود در نامی	سود تسهیلات	وجود پرداختی	انقضای ضمانت‌ها و بدهی‌ها	اجاره خودرو	درآمد نامی مالی	ظمن اعتبار	تسویه اعتبار		
سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سهمدار و عضو هیات مدیره	جمع	بانک سپه	۱,۶۶۴,۳۸۷	۱,۶۶۴,۳۸۷	۹۷,۷۰۱	۲۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	۱۲,۰۳۶	-	-	-		
			سهمدار و عضو هیات مدیره	۱۷,۴۳۱,۷۸۳	۱۷,۴۳۱,۷۸۳	-	۲۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			جمع	۱۷,۴۴۸,۱۷۰	۱۷,۴۴۸,۱۷۰	۲۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای وابسته	جمع	شرکت وابسته	شرکت وابسته	۱۲,۳۳۳	۱۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		شرکت وابسته	شرکت وابسته	۱,۱۰۰	۷,۲۳۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت وابسته	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	گروه دیگری گفت مهر پسته	شرکت وابسته	۵۰۸,۲۵۵	۱۳,۴۷۳	۷,۲۳۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		توسعه تجارت بین‌الملل زمین برنیا امید	سهمدار و عضو بیشتر یک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت صرافتی امید سپه	شرکت وابسته	-	۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		مستوفی سرمایه گذاری بازار گردان کور نام	شرکت وابسته	۱۳۸,۷۵۵	۹۹۶,۲۵۰	۳۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		گروه خدمات کارگران سپه نوین	سهمدار و عضو هیات مدیره	۲,۴۰۲,۱۷۵	-	۳۷,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	گروه دیگری گفت مهر پسته	شرکت وابسته	۲,۵۰۰,۹۲۰	۱,۰۰۰,۱۵۵	۷۹,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		خدماتی رفاهی گردشگری امید تابان آسیا	شرکت وابسته	۳,۰۰۹,۱۷۵	۲۰,۱۲۱,۰۳۸	۷,۳۱۵,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع		

۴۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تجارت با همی نباشد است.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۶-۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سهام، کالا و خدمات و املاک	خرید سهام، کالا و خدمات و املاک	خسارت تأخیر تأدیه	وجوه پرداختی	اجاره خودرو	درآمد تأمین مالی	تضامین دریافتی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک سپه	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۹۷,۷۰۱	-	۱۲,۰۳۶	-	-	
				جمع	-	-	۹۷,۷۰۱	-	۱۲,۰۳۶	-	-
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۷,۴۴۱,۷۸۳	۲۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	
				جمع	-	۱۷,۴۴۱,۷۸۳	۲۰۳,۳۸۰	-	-	-	-
شرکت‌های فرعی	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور	شرکت فرعی	-	۶۵۴	-	-	۱۱,۶۷۰,۶۰۷	-	-	-	
	پترو امید آسیا	شرکت فرعی	-	-	-	-	۸,۸۵۶,۰۰۰	-	-	۱۱,۴۸۴,۰۰۰	
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۳۳۸,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	
	کوبیر تایر	شرکت فرعی	-	۲۷۸	-	-	-	-	-	-	
	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	۵۸,۰۱۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	
	توسعه تجارت بین الملل زرین برشیا امید	شرکت فرعی	-	-	-	-	۱۵,۹۸۵	-	-	-	
	خدماتی و نظامی گردشگری امید تابان آسیا	شرکت فرعی	-	-	-	-	۲۲,۵۷۷	-	-	-	
	گردشگری گشت مهر پیشه	شرکت فرعی غیر مستقیم	-	-	-	-	۷,۹۰۴	-	-	-	
	بزد سفالین	شرکت فرعی	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰	
	بازرگانی و تولیدی مرجان کار	شرکت فرعی	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	-	-	۱۸۰,۰۰۰	
	چاپ و نشر سپه	شرکت فرعی	✓	۹,۹۷۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	
	بهین سازان امید آفرین	شرکت فرعی	-	۱۱,۱۶۷	-	-	۲۲,۴۴۶	-	-	-	
	جمع			۳۶۰,۳۵۲	-	-	۲۱,۹۲۵,۵۱۹	-	۵۸,۰۱۷	۱۴,۱۵۴,۰۰۰	
	اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی گهر زمین	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	۴۲۹,۰۴۱	-
		جمع			-	-	-	-	-	۴۲۹,۰۴۱	-
شرکت های هم گروه	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۷۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	
	تأمین سرمایه امید	شرکت وابسته	✓	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	
	جمع			۷۵,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	
جمع کل			۴۳۶,۲۱۸	۱۷,۴۴۱,۷۸۳	۳۰۱,۰۸۱	۲۱,۹۲۵,۵۱۹	۱۲,۰۳۶	۲۸۷,۰۵۸	۱۴,۱۵۴,۰۰۰		

۴۶-۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۶-۶-۱ مبلغ ۱۷,۴۴۱,۷۸۳ میلیون ریال مربوط به فروش سهام بلوک ۳۰ درصدی شرکت سیمان بجنورد به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها بر مبنای قیمت تابلوی بورس بعلاوه ۴۰ درصد بوده که پس از کسر بهای تمام شده و مخارج فروش به مبلغ ۶۳۱,۸۶۴ میلیون ریال و مبلغ ۹۲,۴۶۹ میلیون ریال، سود حاصل از فروش سهام در یادداشت ۲-۱۲ صورت های مالی منعکس شده است.

۴۶-۶-۲ مبلغ ۲۱,۹۲۵,۵۱۹ 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.



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۷-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ناشی از طرح‌های در دست اجرای گروه و شرکت (یادداشت توضیحی ۱۴) در تاریخ صورت وضعیت مالی

به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۵۱,۹۴۱,۸۹۲	۸۶۶,۶۴۳
۱۳,۷۷۱,۵۸۴	۳۱,۷۵۷,۵۳۴
-	۳,۴۲۹,۹۷۱
۱۶۵,۷۱۳,۴۷۶	۳۶,۰۵۴,۱۴۸
۶,۵۰۰	-
۱۶۵,۷۱۹,۹۷۶	۳۶,۰۵۴,۱۴۸

خرید ماشین‌آلات و تجهیزات و دانش فنی مربوط به شرکت کویرتایر
قراردادهایی اجرایی طرح‌های نفتی مربوط به شرکت پترو امید آسیا
تعهدات مرتبط با شرکت سیمان هرمزگان

تعهدات خرید سرمایه‌گذاری‌ها
جمع تعهدات سرمایه‌های - غیر گروه

۴۷-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد.

شرکت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۴۰,۸۱۶,۰۰۰	۴۰,۸۱۶,۰۰۰
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۷۵,۲۰۰	۲۰,۲۷۵,۲۰۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۰,۱۶۷	۲,۲۸۰,۱۶۷
۱,۰۴۴,۳۸۴	۱,۰۴۴,۳۸۴
۹۴۰,۵۰۰	۹۴۰,۵۰۰
۲۹۱,۶۰۰	۲۹۱,۶۰۰
۸۷,۳۰۹	۸۷,۳۰۹
۸۶,۷۲۴	۸۶,۷۲۴
۴۵,۶۸۷	۴۵,۶۸۷
۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰
۱۲۴,۸۰۰	-
۱۱۷,۸۱۳,۹۷۱	۱۱۷,۶۸۹,۱۷۱

تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به نفع شرکت بورس کالای ایران
تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر به نفع شرکت بورس کالای ایران
تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق اجاره شرکت توسعه آهن و فولاد گل‌گهر
تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات شرکت سنگ آهن گهر زمین به نفع شرکت بورس کالای ایران
ظهور نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کارگزاری بانک سپه از بانک تجارت و شهر
ظهور نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویرتایر از بانک تجارت
ظهور نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت کویرتایر از بانک پارسیان
توثیق ۱,۵۳۸,۹۹۹,۹۹۰ سهم تأمین سرمایه امین بابت تعهد عرضه ۱۰ درصدی سهام
ظهور نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پترو امید آسیا از بانک تجارت
توثیق ۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰ سهم شرکت فرابورس ایران به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
ظهور نویسی چک مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تضمین پیش دریافت قرارداد
ضمانت قرارداد صدور کارت اعتباری بابت پرداخت هزینه‌های انرژی مصرفی شرکت کویرتایر با بانک ملی ایران
ظهور نویسی ضمانتنامه تسهیلات دریافتی شرکت پامیدکو از بانک تجارت
ظهور نویسی سفته‌های شرکت چاپ و نشر سپه جهت شرکت در مناقصه چاپ مطبوعات

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

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۹۹۰,۰۸۵	۲۰,۶۱۶,۴۲۵
۱۰,۵۷۰,۳۵۰	۱۰,۵۷۰,۳۵۰
۸,۱۹۶,۸۰۷	۸,۱۹۶,۸۰۷
۵,۳۳۵,۵۵۷	۵,۳۱۸,۴۵۲
۳,۸۹۱,۵۰۰	۳,۸۹۱,۵۰۰
۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
۲۷۲,۶۷۴	۲۷۲,۶۷۴
۲,۳۰۲,۰۳۳	-
۲۳,۲۷۸,۳۷۲	۲۸,۶۹۷,۴۶۴
۵۵,۸۵۷,۳۷۸	۷۸,۵۸۳,۶۷۲

تضمین شرکت آسیا ناما نزد شرکت زامیاد بابت قرارداد فروش کالا
شرکت تدبیرسازان سرآمد نزد بانک صنعت و معدن بابت تضمین تسهیلات ارزی
شرکت مولد نیروگاهی هریس بابت تضمین تسهیلات ارزی
تضمین شرکت آسیا ناما نزد شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو بابت قرارداد فروش کالا
اسناد تضمینی (سفته) نزد شرکت پخش فرآورده‌های نفتی توسط شرکت سیمان هرمزگان
تضمین تعهدات عرضه محصولات و معاملات به نفع شرکت بورس کالای ایران
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی بابت تضمین تسهیلات ارزی
سازمان خصوصی سازی
سایر



شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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

۴۷-۳-۳- مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سفته ارائه شده به بانک و ضمانت نامه بانکی ارائه شده به شرکت بورس کالای ایران توسط شرکت سیمان هرمزگان بابت تعهد فروش محصولات از طریق بورس کالا می باشد.

۴۷-۳-۴- تمهیدات فوق مربوط به تضمین تسهیلات ارزی دریافتی (از محل صندوق توسعه ملی) توسط شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور و سایر سهامداران ذریع، در سنوات قبل می باشد. که ارزش ریالی آنها با نرخ های زمان انجام تضمین در دفاتر شناسایی شده است. توضیح اینکه با در نظر گرفتن نرخ سامانه مبادلات ارزی - ETS هر یورو به مبلغ ۹۱۵.۴۸۱ ریال و هر دلار به مبلغ ۷۸۱.۶۰۸ ریال) تمهیدات تضمین شده مذکور در شرکت های تدبیر سازان سرآمد، کاسین منطقه آزاد انزلی و مولد نیروگاهی هریس به ترتیب معادل مبلغ ۲۷۳.۵۶۳ میلیارد ریال، ۷.۴۴۵ میلیارد ریال و ۲۱۵.۱۲۰ میلیارد ریال خواهد بود. در این رابطه به استثنای شرکت تدبیر سازان سرآمد (که هنوز در دوران مشارکت مدنی می باشد) تسهیلات ارزی دریافتی سایر شرکت های وابسته به شرح فوق سررسید شده و به دلیل عدم تسویه مشمول جرایم تاخیر در تادیه گردیده و قرارداد فروش اقساطی آنها نیز منعقد نشده است. در این رابطه شرکت وابسته مولد نیرو گاهی هریس در راستای تسویه تسهیلات دریافتی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) موضوع مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹/سال ۱۳۹۴ هیات محترم وزیران دادخواست الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه مذکور به دیوان عدالت اداری تقدیم نمود که در مرحله بدوی رای مرجع مذکور مبنی بر محکومیت بانک مرکزی به اجرای مصوبه فوق الذکر صادر شد. لکن در مرحله تجدید نظر خواهی رای صادره به شرح فوق توسط شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری نقض گردید و کماکان اقدامات لازم در این خصوص و تعمیم آن به سایر شرکت ها و همچنین انجام مذاکرات با بانک سپه و صندوق توسعه ملی و انعقاد تفاهم نامه فی مابین جهت تسویه اقساط سررسید شده و اخذ بخشودگی در خصوص جرائم تاخیر در تادیه توسط هیات مدیره شرکت های مذکور (وابسته) در جریان می باشد.

۴۷-۳-۵- بابت خسارت تاخیر تادیه پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۲ در موعد مقرر به دو سهامدار عمده شرکت (بانک سپه و صندوق بازنشستگی وظیفه و از کار افتادگی و پس انداز بانکها) ذخیره شناسایی نگردیده است. پیامدهای احتمالی ناشی از آن منوط به اخذ مجوز از ریاست مجمع صندوق بازنشستگی وظیفه و از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها (وزیر امور اقتصادی و دارایی) است. لازم به ذکر است بر اساس تفاهم نامه منعقد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ میان شرکت و سهامداران عمده (بانک سپه و صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها) در خصوص موافقت با عدم شناسایی خسارت تاخیر تادیه مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به دلیل مشارکت در افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ شرکت، خسارت تاخیر تادیه محاسبه و شناسایی ننموده است.

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

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای وقوع جنگ تحمیلی پس از تاریخ صورت وضعیت مالی که ریسکهای آن در یادداشت ۴۴-۶ شرح گردیده است، از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادهای غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵,۱۰۶,۶۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۶۲ ریال برای هر سهم) است.

