

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۸

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورده نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بالهیئت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهیئت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بالهیئت در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

(۵) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر بشرح زیر رعایت نشده است:
۱-۵-۱ مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشاء تغییر نماینده اشخاص حقوقی بلافضله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداقل ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشاء نسخه ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۱-۵-۲ مفاد ماده ۴۹ اساسنامه شرکت درخصوص ارسال اسامی صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آن‌ها طی صورتجلسه ای به اداره ثبت شرکت‌ها جهت درج در روزنامه رسمی.
۱-۵-۳ مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر درخصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی.

(۶) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲ اردیبهشت ۱۴۰۲ مورخ ۲۳ در فواید العاده صاحبان سهام جهت تغییر در برخی از مفاد اساسنامه اقدام ننموده است.

(۷) در راستای تبصره ماده ۳ و ماده ۷ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹-۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بالهیئتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورده ننموده است.



۱۴۰۲ مرداد

وانیا

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)



Goharan Omid Dev. Invest. Co.

شماره ثبت: ۲۴۱۵۷۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۸

• صورت سود و زبان

• صورت وضعیت عالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)	محمد هادی بحرالعلوم	رئیس هیات مدیره عضو غیر موظف	
شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)	امیر رضا خروی	نایب رئیس هیات مدیره (موظف) مدیر برنامه ریزی	
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)	محرم رزم جوئی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)	سید محمد عباس نیا	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری مهر (سهامی خاص)	رضا سبحانی مطلق	عضو غیر موظف هیات مدیره	



پیوست: گزارش
www.goharanomid.ir



تهران خیابان گلندی خیابان شازدهم پلاک ۷ تلفن: ۸۸۷۹۷۲۶۳ - ۸۸۲۰۷۵۸۰ شماره ثبت: ۲۴۱۵۷۰
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۰,۲۳۳	۱,۲۲۲,۷۱۵	۵
۷۳۰	۹,۴۶۱	۶
۲,۰۵۴,۷۹۱	۲,۳۱۱,۸۰۹	۷
۱۵۵,۰۹۶	۳۵۳,۱۶۹	۸
۳,۲۷۰,۸۵۰	۳,۸۹۷,۱۵۴	

درآمدهای عملیاتی

درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده
سود فروش سرمایه گذاری ها
سایر درآمدها
جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

(۵۴,۸۷۰)	(۸۴,۴۱۸)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۵۷۷)	(۱,۴۶۰)	۱۲-۴	هزینه استهلاک
(۱۱,۷۳۷)	(۲۹,۲۶۹)	۱۰	سایر هزینه ها
(۸۸,۱۸۴)	(۱۱۵,۱۴۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۳,۲۰۲,۶۶۶	۳,۷۸۲,۰۰۷		سود عملیاتی
(۸,۳۳۷)	(۱۵,۲۲۲)	۱۱	هزینه های مالی
۳,۱۹۴,۳۲۹	۳,۷۶۶,۷۸۵		سود قبل از مالیات
(۳۴,۸۹۷)	(۹۳,۳۵۵)	۲۵-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۵۹,۴۳۲	۳,۶۷۳,۴۳۰		سود خالص
۵۵۰	۶۵۰		سود هر سهم
(۱,۱۳)	(۲,۱۰)		سود پایه هر سهم
۵۴۸	۶۴۸	۱۲	عملیاتی(ریال)
			غیرعملیاتی(ریال)
			سود پایه هر سهم(ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۸۸,۲۶۶	۸۷,۵۷۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۴۱	۱۸۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۳۴۰,۱۱۰	۲,۰۵۱,۱۱۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۴۱۴	۱۶,۲۴۵	۱۶	دربافتني های بلند مدت
۲,۴۴۲,۱۳۱	۲,۱۵۵,۱۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۹۸۲	۱,۲۷۵	۱۷	پیش برداخت ها
۲,۰۲۹,۷۷۰	۱,۶۲۳,۰۵۰	۱۶	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۸,۰۴۹,۶۸۹	۱۲,۵۶۱,۷۳۶	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۳۳۶	۶,۲۶۴	۱۸	موجودی نقد
۱۰,۱۰۷,۲۷۷	۱۴,۱۹۲,۳۲۵		جمع دارایی های جاری
۱۲,۵۴۹,۴۰۸	۱۶,۳۴۷,۴۳۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۳,۸۸۸,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲,۳۲۳,۷۵۳	.	۲۰	افزایش سرمایه در جریان
۳۸۸,۸۰۰	۳۸۸,۸۰۰	۲۱	اندוחته قانونی
۶,۴۸۸,۴۸۹	۴,۳۲۹,۹۱۹		سود انبیانه
(۱,۰۶۷,۸۰۴)	(۱,۱۲۲,۸۰۳)	۲۲	سهام خزانه
۱۲,۰۲۱,۲۳۸	۱۰,۰۹۵,۹۱۶		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
۶,۱۳۹	۸,۵۴۹	۲۳	بدھی های غیر جاری
۶,۱۳۹	۸,۵۴۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۴۳۲,۱۹۹	۶۳۸,۷۰۸	۲۴	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۶۳,۹۹۴	۷۹,۴۶۳	۲۵	مالیات برداختنی
۲۵,۸۳۸	۵,۵۲۴,۷۹۶	۲۶	سود سهام برداختنی
۵۲۲,۰۳۱	۶,۲۴۲,۹۶۷		جمع بدھی های جاری
۵۲۸,۱۷۰	۶,۲۵۱,۵۱۶		جمع بدھی ها
۱۲,۵۴۹,۴۰۸	۱۶,۳۴۷,۴۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(بیان به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود ایشانه	ابروخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۲۰,۲۱۱,۰۲۸	(۱,۰۷۸,۰۴)	۹,۴۸۸,۴۸۹	۳۸۸,۰۰	-	۲,۲۳۲,۷۵۳	۳,۸۸۸,۰۰	منده در
۲۴۷۲,۴۳۰	-	۳۶۷۲,۴۳۰	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۲۸۸,۳۴۷	-	-	-	-	(۲,۳۳۲,۷۵۳)	۲۶۱۲,۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
(۵,۸۳۲,۰۰۰)	-	(۵,۸۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-	افزایش سرمایه (داداشت) ۱۹-۱
(۱۶۶,۴۰۶)	-	(۱۶۶,۴۰۶)	-	-	-	-	سود سهام مخصوص (داداشت) ۲۶
۱۱۱,۴۰۵	۱۱۱,۴۰۵	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه (داداشت) ۲۲
۱۰,۹۵۸,۹۱۶	(۱,۰۱۲,۸۰۳)	۴,۳۲۹,۹۱۹	۲۸۸,۸۰	-	-	۶,۰۵۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه (داداشت) ۲۲
							مانده در ۱۴۰۳
							شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۰,۰۰۰,۳۰۵	(۱,۰۱۲,۱۴)	۴,۴۵۳,۰۲۴	۷۸۸,۰۰	۶۸۹۷	-	۳,۸۸۸,۰۰	مانده در ۱۴۰۳
۳,۱۵۹,۴۳۳	-	۳,۱۵۹,۴۳۳	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
(۳,۱۵۸,۰۰۰)	-	(۳,۱۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-	سود خالص کاراز شدne در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
(۳۲۳,۰۴۹)	(۳۲۳,۰۴۹)	۱۲۸,۵۲۹	-	-	-	-	سود سهام مخصوص (داداشت) ۲۶
۱۲۸,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه (داداشت) ۲۲
(۳۰,۸)	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه (داداشت) ۲۲
۱۴۰,۰۳۱	(۱,۰۷۵,۸۳۶)	۳,۹۲۴,۴۵۶	۳۸۸,۸۰	۶,۰۸۹۷	-	۳,۸۸۸,۰۰	مانده در ۱۴۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی تا پذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۱,۴۰۹	۱۷۳,۴۳۵	۲۷
(۴۰,۲۸۴)	(۷۷,۸۸۷)	۲۵
۹۷۱,۱۲۶	۹۵,۵۴۸	
(۳۸۳)	(۶۰۵)	۱۳
(۳۸۳)	(۶۰۵)	
۹۷۰,۷۴۳	۹۴,۹۴۳	
-	۲۸۸,۲۴۷	۱۹
۲۶۶,۴۰۲	-	
(۳۲۳,۰۴۹)	(۶۳,۳۷۲)	۲۲
(۸,۳۳۷)	(۱۵,۲۲۲)	۱۱
(۱,۰۷۱,۴۳۰)	(۳۲۴,۶۶۸)	۲۶
(۱,۱۳۶,۴۱۴)	(۱۱۵,۰۱۵)	
(۱۶۵,۶۷۱)	(۲۰,۰۷۲)	
۱۸۱,۴۲۹	۲۶,۳۳۶	
۱۵,۷۵۸	۶,۲۶۴	
۷۸,۴۸۲	۲۳,۱۷۸	۲۸
		معاملات غیرنقدی

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

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت وجه نقد از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت هزینه های مالی

پرداخت های نقدی پایت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۶ شرکت گروه کارخانجات گوهر زمین بصورت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۲۴۱۵۷۰ و شناسه ملی ۱۰۲۸۲۳۱۷۹ در داداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۸/۹/۱۶ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت به "مدیریت توسعه گوهران امید" تغییر یافت سپس به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۰۳/۱۱ ۱۲۱۳۱۵۹۴۳ و با مجوز شماره ۹۴/۰۳/۱۸ نام شرکت از "مدیریت توسعه گوهران امید" به "سرمایه گذاری توسعه گوهران امید" و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و پس از احرار کلیه شرایط پذیرش از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱ بعنوان پکصد و بیست و یکمین نماد معاملاتی (بنجاه و یکمین شرکت در بازار اول)، در نزد های فرابورس ایران درج و همچنین تعداد ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون (معادل ۵ درصد) سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ در بازار فرابورس ایران توسط سهامدار عده (گروه مدیریت سرمایه گذاری امید) عرضه و معامله گردید. شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندۀ ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید جزو واحد های تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان ۱۶، پلاک ۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف - موضوع فعالیت اصلی

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری با در آن نفوذ قابل ملاحظه نباشد.
- 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.

ب) موضوع فعالیت فرعی:

- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجازی
- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسه یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری با در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده در محدوده مقررات 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 فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش سهام و اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۲۴	۲۴

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح مقابل بوده است:



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

-۲-۱

اثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

-۲-۱-۱

لازم به ذکر است استانداردهای حسابداری ۱۶ "اثار تغییر نز ارز" که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده آثار با اهمیتی بر این صورت مالی نداشته است.

-۲-۱-۲

۲- استاندارد حسابداری ۱۸ «صورت‌های مالی جداگانه» استاندارد حسابداری ۲۰ «سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته» استاندارد حسابداری ۲۲ «گزارشگری مالی میان دوره‌ای» و استاندارد حسابداری ۴۲ «اندازه گیری ارزش منصفانه» در دوره موردن گزارش اجرا شده اند.

بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت، به کارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

-۳-۱

مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

-۳-۱-۱

اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدات عملیاتی

-۳-۲-۱

درآمدات عملیاتی به ارزش منصفانه مابهای از دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می‌شود.

-۳-۲-۲

درآمد کارمزد مدیر، عطف به امیدمانده صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهرفام امید به میزان دو در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق، به صورت سالانه محاسبه می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

-۳-۳-۱

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

-۳-۳-۲

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

-۳-۴-۱

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتب 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 مستهلاک 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.

-۳-۴-۲

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۶ ساله	اثانه و منصوبات
مستقیم	۵ ساله	ماشین‌های اداری
مستقیم	۳ ساله	رایانه و متعلقات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در

مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار با

علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ

استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده

قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

-۳-۵-۱

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارگران، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

-۳-۵-۲

استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین (و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع آینین نامه اجرایی ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۶-۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخراج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان نقدی آنتی ناشی از دارایی با استفاده نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی، برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیان گرگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی تا مبلغ حددازیر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۱- ذخایر

۳-۷-۱- ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ایهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهد محتمل باشد و مبلغ تمهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و ذخیره می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت

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

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

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضیعت مالی اrale می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابهای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف» (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف» (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) ایناشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منتظر شده قبلی به حساب سود (زیان) ایناشته، به آن حساب منتظر 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) ایناشته منتقل می شود.

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

-۳-۱۰-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدھیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییها مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشگویی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییها میزبان تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

-۳-۱۰-۳ تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت داراییها مالیات جاری و بدھیها مالیات جاری را تهاتر میکند که الف، حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

-۳-۱۰-۴ مالیات جاری و انتقال دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

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

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

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

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

-۴-۱-۲ عدم استفاده از روش ارزش ویژه در سرمایه گذاری های بلندمدت

علیرغم عضویت شرکت در هیات مدیره برخی از شرکت های سرمایه پذیر، این سرمایه گذاری ها در چارچوب سیاست های کلی و اعلامی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامدار عمه) انجام شده و شرکت توانایی مشارکت و نفوذ قابل ملاحظه در تصمیم گیری ها و سیاست گذاری های آن شرکت ها را ندارد، به طوریکه عزل و نصب عضو هیات مدیره در حیطه اختیارات شرکت نبوده و انتخاب توسط سهامدار اصلی صورت می گیرد. بنابراین به مطلب فوق، این شرکت ها جزو شرکت های وابسته تلقی نگردیده است و روش ارزش ویژه در خصوص آن ها به کار گرفته نشده است.

-۴-۲ قضایت مربوط به برآوردها

-۴-۲-۱ برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۳-۴ توضیحی صورت های مالی، تشریح شده است.

عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منابع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵-۲	سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۶۰,۲۳۳	۱,۲۲۲,۶۷۱		
-	۴۴		
۱,۰۶۰,۲۳۳	۱,۲۲۲,۷۱۵		

۶- درآمد سود تضمین شده

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۷۳۰	۹,۴۶۱		

۱-۶- سود سپرده کوتاه مدت بانکی مربوط به سپرده نزد شعب بانک های سپه و اقتصاد نوین می باشد. افزایش سود سپرده بانکی در دوره مورد گزارش عمدهاً مربوط به حساب افزایش سرمایه (سپرده کوتاه مدت خاص) می باشد.

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵-۲	سود فروش سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادر
۲,۰۳۳,۸۴۱	۱,۷۸۸,۱۵۸		
۲۰,۹۵۰	۵۲۳,۶۵۱	۱۵-۲	
۲,۰۵۴,۷۹۱	۲,۳۱۱,۸۰۹		

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸-۱	درآمد کارمزد مدیر از بابت صندوق بازارگردانی گوهرفام - اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۵,۰۹۶	۳۵۳,۱۶۹		

۹-۱- علت افزایش درآمد کارمزد مدیر، افزایش در خالص ارزش دارایی های صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهرفام امید می باشد. طبق ماده ۳-۳ اميدنامه صندوق مزبور، سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی این صندوق به عنوان درآمد کارمزد مدیر در حسابها لحظه می شود که شرکت نسبت به ثبت تجارت گردانی مبالغ منظور شده در ۶ ماهه ابتدای سال مالی تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ اقدام نموده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۵۹۰	۳۹,۶۲۹	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۷,۲۵۰	۱۲,۲۶		عبدی و پاداش
۶,۲۲۷	۸,۰۶۸		بیمه سهم کارفرما
۳,۰۶۵	۴,۱۵۷		باخرید خدمت
۲,۷۰۰	۳,۰۰		پاداش هیات مدیره
۵۰۷	۵۴۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵,۵۲۱	۱۶,۸۱۸	۹-۲	سایر هزینه‌های پرسنلی
۵۴,۸۷۰	۸۴,۴۱۸		

-۹-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزايا با استعمال افزایش حقوق بر اساس بخشنامه شورای عالي کار و اضافه کار پرسنل بدليل افزایش حجم فعالیت شرکت مي باشد.

-۹-۲ افزایش سایر هزینه‌های پرسنلی نسبت به مدت مشابه عمدتاً با استعمال کمک‌های غيربرندی به پرسنل شرکت طبق مفاد آين نامه رفاهي مي باشد.

-۱۰- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۳,۴۸۲	۱۰-۱	هزینه عوارض سالانه ساختمان
۷۱۰	۲۰,۸۶	۱۰-۲	هزینه پذيراي و آدارخانه
۱,۴۷۰	۲,۶۶		هزینه‌های مربوطه به حق الدرج نظرات بورس و ...
۲,۲۶۴	۱,۸۴۰		هدايا
۱,۱۴۲	۱,۴۴۰		هزینه ملازمات و نوشت افزار
۱,۰۲۷	۱,۴۳۸		حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالي
۷۹۵	۱,۰۹۲		هزینه خدمات نرم افزاري
۴۲۶	۹۵۱		بیمه تکمیلی، عمر و حوادث
۱,۴۰۶	۷۹۷		هزینه خرید خدمات
۳۹۸	۷۰۰		هزینه آب و برق و گاز و تلفن
۳۷۰	۶۱۳		هزینه‌های تعمیر و نگهداري
۴۰۸	۱۵۲		هزینه‌های رسيدگي بيمه و ماليات
۲۰۶	۱۲۹		هزینه درمان
۱۸۹	۱۶۳		هزینه حمل و نقل و پيک
۱۴۱	۳۱۱		چاب و آكمي
۱۲۹	۱۵۴		هزینه بيمه دارايهای ثابت
۶۶	۱۶۸		هزینه‌های ثبتني
۵۲	۲۵		هزینه آرم طرح ترازيك
۵۱	۱۴		هزینه سفر و ماموريت
۱۹	۲۳		هزینه کارمزد خدمات بالکي و ...
-	۶۲۰		کمک‌ها و اعانت
۳۱۲	۸۴۰		سایر
۱۱,۲۷۷	۲۹,۶۹		

-۱۰-۱ هزینه عوارض با استعمال محل اداری شرکت شامل ماهه التفاوت عوارض شركتهاي سرمایه‌گذاری (نهادهای مالی) با سایر شرکتها جمیت سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۳,۲۰۶ میلیون ریال بوده که با استعمال عوارض کسب و پیشه مبلغ ۱۲,۹۲۹ ریال و با استعمال عوارض نوسازی و عمران شهری مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال در اسفند ماه ۱۴۰۲ طبق اعلامیه شهرداری تهران تخصیص و به حساب شهرداری واریز گردیده است.

-۱۰-۲ عده دليل افزایش هزینه‌های پذيراي و آدارخانه مربوط به افزایش نرخ تورمي در سال جاري و همچنين هزینه‌های برگزاری مجمع عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ مي باشد.

۱۱- هزینه‌های مالي

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۳۷	۱۵,۲۲۲	۱۱-۱	کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری (وابسته)

-۱۱-۱ افزایش هزینه‌های مالي ناشی از افزایش اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سبه به نسبت دوره مالي مشابه مي باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳,۲۰۲,۶۶۶	۳,۷۸۲,۰۰۷	اثر مالیاتی
(۳۳,۰۶۲)	(۹۶,۷۰۳)	
۳,۱۶۹,۶۰۳	۳,۶۸۵,۳۰۴	
(۸,۳۳۷)	(۱۵,۲۲۲)	(زیان) غیر عملیاتی
۱,۸۳۴	۲,۳۴۹	صرفه جویی مالیاتی
(۶,۵۰۳)	(۱۱,۸۷۳)	
۳,۱۹۴,۳۲۹	۳,۷۶۶,۷۸۵	سود ناخالص
(۳۴,۸۹۷)	(۹۳,۳۵۵)	اثر مالیاتی
۳,۱۵۹,۴۳۲	۳,۶۷۳,۴۳۰	سود خالص
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵,۹۷۱,۱۷۶,۰۰۰	۶,۰۶۱,۲۵۰,۴۱۸	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۲۰۳,۳۶۲,۶۲۶)	(۳۹۵,۱۷۵,۰۲۹)	میانگین موزون تعداد سهام
۵,۷۶۷,۸۱۳,۳۷۴	۵,۶۶۶,۰۷۵,۳۸۹	

۱۲-۱- سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در هفتم آذر ماه ۱۴۰۱ و همچنین پیرو آگهی اداره ثبت به شماره ۹۰۱۰۲۰۳۶۹ و تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ از مبلغ ۳,۸۸۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۱۸۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۴۲۳,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباسته) افزایش یافته، هم چنین عطف به بند ۱۶ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ میانگین موزون تعداد سهام عادی به دوره مشابه سال قبل به میزان افزایش سرمایه از محل سود انباسته (به مبلغ ۴۲۳,۰۰۰ میلیون ریال) تجدید ارائه گردید. همچنین طبق بند ۲۵ استاندارد حسابداری شماره ۳۰، ضریب تعدیل عنصر جایزه یا حق تقدم به میزان ۱,۴۲۷ درصد محاسبه و میانگین تعداد سهام دوره مورد گزارش و دوره مالی قبل اصلاح گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۱۳,۱۵۸	۹,۶۳۳	۴,۳۵۰	۲۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۶۰۵	۶۰۵	-	-	-		افزایش
۱۱۳,۷۶۳	۱۰,۲۳۸	۴,۳۵۰	۲۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۲۴,۸۹۲	۷,۸۶۲	۲,۱۶۸	۱۴,۸۶۲	-		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱,۲۰۱	۴۱۰	۲۵۲	۶۳۹	-		استهلاک
۲۶,۱۹۳	۸,۲۷۲	۲,۴۲۰	۱۵,۵۰۱	-		مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۷,۵۷۰	۱,۹۶۶	۱,۹۳۰	۱۸,۶۷۴	۶۵,۰۰۰		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۸,۲۶۶	۱,۷۷۱	۲,۱۸۲	۱۹,۳۱۳	۶۵,۰۰۰		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
						بهای تمام شده
۱۱۱,۷۹۱	۸,۸۳۶	۳,۷۸۰	۲۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۳۸۳	۳۸۳	-	-	-		افزایش
(۲۰)	(۲۰)	-	-	-		واگذار شده
۱۱۲,۱۵۴	۹,۱۹۹	۳,۷۸۰	۲۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۲۲,۱۵۳	۶,۸۳۸	۱,۷۳۴	۱۲,۵۸۱	-		مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۳۸۷	۵۲۲	۲۱۶	۶۳۹	-		استهلاک
(۲۰)	(۲۰)	-	-	-		واگذار شده
۲۳,۵۲۰	۷,۳۵۰	۱,۹۵۰	۱۴,۲۲۰	-		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۸۸,۶۳۴	۱,۸۴۹	۱,۸۳۰	۱۹,۹۵۵	۶۵,۰۰۰		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۳-۱ - زمین بابت عرصه ساختمان محل استقرار شرکت می‌باشد.

۱۳-۲ - اضافات دارایی ثابت طی دوره، عمدتاً مربوط به خرید اثاثه و منصوبات اداری می‌باشد.

۱۳-۳ - ساختمان، اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه‌ای در برابر خطرات احتمالی به مبلغ ۱۳۲,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۳-۴ - هزینه استهلاک دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۳۸۷	۱,۳۰۱
۱۹۰	۱۵۹
۱,۵۷۷	۱,۴۶۰

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

استهلاک دارایی‌های نامشهود



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه‌ای	بهاي تمام شده
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
-	-	-		افزایش
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱		مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
				استهلاک انباشته
۲,۲۵۳	۲,۲۵۳	-		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۵۹	۱۵۹	-		استهلاک
۲,۴۱۲	۲,۴۱۲	-		مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۸۲	۱۸۱	۱		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۴۱	۳۴۰	۱		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				بهاي تمام شده
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱		مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۸۷۳	۱,۸۷۳	-		مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۹۰	۱۹۰	- ۱		استهلاک
۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	-		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۳۱	۵۳۰	۱		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده	بهاي ارزش انباشته	مبلغ دفتری	یادداشت
------------	------------	---------------	-------------------	------------	---------

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهامیه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۷,۶۷۸,۳۲۸	۱۲,۳۴۸,۵۸۶	-	۱۲,۳۴۸,۵۸۶	۱۵-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۷۱,۳۵۱	۲۱۳,۱۵۰	-	۲۱۳,۱۵۰	۱۵-۱	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۸,۰۴۹,۶۸۹	۱۲,۵۶۱,۷۳۶	-	۱۲,۵۶۱,۷۳۶		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

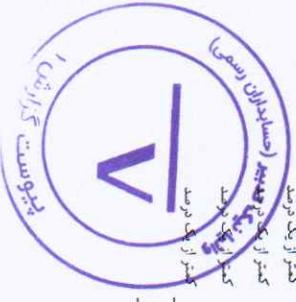
۲,۳۳۲,۴۵۸	۲,۰۴۳,۳۹۴	-	۲,۰۴۳,۳۹۴	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۷,۶۵۲	۷,۷۱۶	-	۷,۷۱۶	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
۲,۳۴۰,۱۱۰	۲,۰۵۱,۱۱۰	-	۲,۰۵۱,۱۱۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۳۸۹,۷۹۹	۱۴,۶۱۲,۸۴۶	-	۱۴,۶۱۲,۸۴۶		جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه اکتاری نوشه مخواهان امید (اسهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دزوه ای

۱-۱۵-گردنش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ بـ میلیون ریال)



نشرت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (اسهامی عام) پایه‌داشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

(مبالغہ بھی میلیوں روپے)

卷之三

卷之三

شروعت بين الملل توسيعه صنائع و مهادن عديم

سیمان مازندران

فرهنگی وزری استقلال ایران (حق تقدم)

تهریت بوسعه مولک نیروگاهی جهرم

گسترش نفت و گاز پارسیان

پژوهشی خراسان

آهن و فولاد ارفع

پرتوشمی جم

درو جاپانی حیان

پژوهشی مارون

شروع فروضیهای ایران

سرمایه‌گذاری صندوق بازنیش

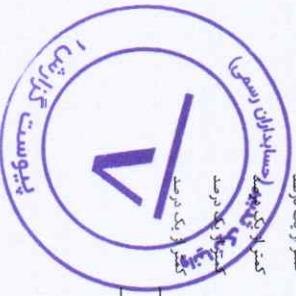
پارس فولاد سبزیوار

گسترش سرمایه ملیاری ایران

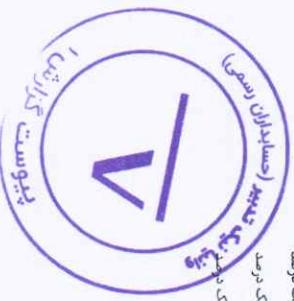
فرهنگی وزشی پرسته‌لیس

فرسی و روسی پرسپولیس

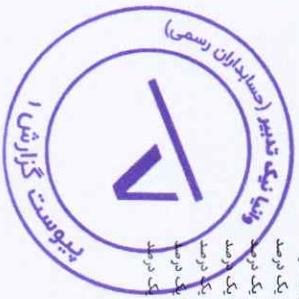
جمع - نقل به صفحه بعد



جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام (بیوسی و فرایورسی)



ادامه ۱-۱۵ - نقل از صفحه قبل



یادداشت های توفیقی صدوات های مالی میان دوره ای
جهت پذیرش این تغییرات سیاست کوکسبرگ ایجاد شد (سهمی عادم)

(ع بالغ به میلیون ریال)

۱-۱۵-۱- از مبلغ ۱۹۵۳۲ میلیون ریال افزایش سرمایه گذاری ها حتی دوره مالی، مبلغ ۳۵۹۴۸۶ میلیون ریال به صورت تقدیمه است.

(مبالغ به میلیون دلار)

二三

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سپاهانی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتشری به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

اصله ۱۵-۲
سرمایه گذاری های گوتاه مدت:
ادامه - نقل از صفحه قبل

بیویا زکان افق دره
غایدیک سازان سپاهان
سچنل طرو
بیمه ملت
سرمهایه گذاری صدر تامین
سرمهایه گذاری صدر تامین (حق تقدیم)

٤٦

4

٦٣

5

١٥٦

جمع - نقل به صفحه بعد

10-4 4450

سوریا به تداری های تویاه مدت:
ادامه - نقل از صفحه قبل

۱۰

6

۱۷۰

ت شوینده توسعه

عادن و فزان

ایران کیش

۲۷

های کوتاه مدت:

دایری اعتماد

میری متنبر ک اسماں لمید

سینا

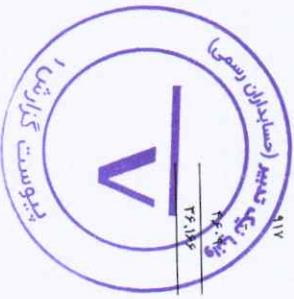
۱۰۷

دری - عسکری

جعفری ابراری بخند

لاری
لاری پاگامد لایت

جمع - نقل به صفحه بعد
شندو سرمایه گذاری ثبات و استاد



پایه داشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سپاهانی عام) درون شش ماهه مدتنه ب ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مباحثہ بہ محتوا و ریال)

سوزمانیه مکناری در شرکت‌های بورسی همگروه

فائدہ ۱۵-۳
سرمایہ کیڈای ہی کوئی مدد نہیں:
اداہم - نقل از صفحہ قبل
مندرجہ سبقتہ اموری شعبات ذرا بی
کلاری مسٹر اسٹن لارک (پالر کرکٹ)
مندرجہ سبقتہ اموری شعبات ذرا بی

ایران
بوزیری ابراهیم
کنگره ملی شورای اسلامی

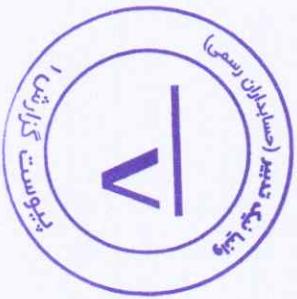
تشرک سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) پاداشت های توسعه‌ صورت های مالی میان دوره ای ۱۴۰۲ دوره شش مااهه متنه بی ۱۳ خرداد ۱۴۰۲

(مبانی به میلیون ریال)

سوسنها مذکوری های بلند هفت غیر بوده
سرمهایه گلزاری در شرکت‌های شترزیورس همگروه
(از نزد مجموعه گروه مدیریت سرمایه گذاری ایندیا)

تجلیل زین بخش
گیوهان امید قشم
سرمهایه گلزار مهر
سرومهایه گلزار شاهنامه
سایر شرکتهای غیر یوروسی

جمع سرمایه کلکتیوی های بلند مدت غیر بروز



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

- ۱۵-۳- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شیمیابی	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۱,۶۷۴,۶۳۵	۲,۵۱۹,۶۱۵
چندرشته ای صنعتی	۱,۵۸۹,۲۶۵	۲,۰۸۷,۳۸۷
استخراج کانه های فلزی	۱,۳۲۵,۸۲۱	۱,۹۴۷,۰۷۴
فرآورده های نفتی	۱,۲۱۶,۷۹۷	۱,۷۶۹,۶۵۹
بانکها و موسسات اعتباری	۷۸۴,۴۵۰	۱,۵۷۳,۸۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۸۵,۸۴۷	۹۰۱,۵۰۱
دارویی	۶۸۹,۹۰۲	۸۳۸,۲۸۱
سیمان آهک گچ	۸۵۶,۶۷۵	۶۶۹,۱۳۴
خودرو و قطعات	۳۷۱,۴۶۹	۶۲۰,۸۳۳
غذایی بجز قند و شکر	۳۶۵,۳۵۸	۵۵۹,۷۹۴
فعالیتهای فرهنگی و ورزشی	۱۷۸,۷۵۹	۳۵۱,۹۷۴
سرمایه گذاریها	۲۲۰,۵۸۶	۲۳۱,۱۲۷
صندوقد سرمایه گذاری قابل معامله	۱۹,۷۴۰	۱۱۴,۲۸۹
دستگاههای برقی	۲۱۱,۹۵۸	۱۱۰,۰۷۶
لاستیک و پلاستیک	۵۰,۰۹۷	۶۴,۴۷۰
کانی های غیر فلزی (شیشه دارویی رازی)	۱۰۱,۰۳۴	۵۶,۷۸۲
بیمه و بازنشستگی	-	۴۸,۱۷۸
فعالیتهای کمکی به نهاد های مالی واسطه	۱۱۸,۰۷۷	۳۷,۳۵۰
کاشی و سرامیک	۲۸,۲۶۲	۶۵۱
محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳۳	۳۳
سایر	۱۳۳,۹۹۲	-
خالص	۱۶۷,۰۴۲	۱۱۰,۷۷۴
	۱۰,۳۸۹,۷۹۹	۱۴,۶۱۲,۸۴۶

- ۱۵-۴- بهای تمام شده سرمایه گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بورسی	میلیون ریال	میلیون ریال
فرابورسی	۸,۴۹۲,۰۸۵	۱۲,۳۶۹,۲۵۵
سایر	۱,۷۸۶,۹۸۸	۲,۱۳۳,۲۱۹
	۱۱۰,۷۲۶	۱۱۰,۳۷۲
	۱۰,۳۸۹,۷۹۹	۱۴,۶۱۲,۸۴۶



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است:

نوع اوراق	نرخ بازده سالانه	درصد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
واحد چندوق های سرمایه گذاری				
چندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام (اشخاص وابسته)	۱۰۳,۰۷۵	۱۰۳,۰۷۵	نرخ روز ابطال	۹۵,۴۴۰
چندوق سرمایه گذاری ثبات و استقرار	-	۲۰%	درآمد ثابت	۶۰,۰۵۸
چندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۹۰,۰۵۲	۲۳%	درآمد ثابت	-
چندوق سهامی شتاب فارابی-اهرمی	۲۰,۰۲۳	-	چندوق سهامی	۳۶,۳۱۴
چندوق سرمایه گذاری نشان هامرز	-	۲۰%	درآمد ثابت	۲۰,۰۰۴
چندوق سرمایه گذاری رایکا	-	۲۰%	درآمد ثابت	۵۶,۴۶۰
چندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	-	۲۰%	درآمد ثابت	
جمع واحدهای چندوق های سرمایه گذاری	۳۷۱,۳۵۱	۲۱۳,۱۵۰		

۱۶- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۶-۱- دریافتمنی های کوتاه مدت

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خلاص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خلاص	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام دریافتمنی	۴۶۲,۹۲۶	۸۷۴,۶۳۲	۱,۳۳۷,۵۵۸	-	۱,۸۸۰,۴۴۲	۱,۳۳۷,۵۵۸	۱,۸۸۰,۴۴۲
چندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهر فام (وابسته)	۲۷۶,۷۰۵	-	۲۷۶,۷۰۵	-	۱۴۲,۰۲۲	۲۷۶,۷۰۵	۱۴۲,۰۲۲
سایر دریافتمنی ها	۷۳۹,۶۳۱	۸۷۴,۶۳۲	۱,۶۱۴,۲۶۳	-	۲,۰۲۲,۴۶۴	۱,۶۱۴,۲۶۳	۲,۰۲۲,۴۶۴
کارکنان-(وام و مساعدہ)	-	۸,۵۸۹	۸,۵۸۹	-	۶,۷۹۰	۸,۵۸۹	۶,۷۹۰
سایر	-	۱۹۸	۱۹۸	-	۱۶	۱۹۸	۱۶
	۷۳۹,۶۳۱	۸۸۳,۴۱۹	۱,۶۲۳,۰۵۰	-	۲,۰۲۹,۲۷۰	۱,۶۲۳,۰۵۰	۲,۰۲۹,۲۷۰



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۱-۱- مانده سود سهام دریافتی از شرکت‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ میلیون ریال	شرکت‌های وابسته (زیر مجموعه گروه امید)
-	۱۹۸,۹۳۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱	۱۱۵,۶۹۱	سنگ آهن گهرزمن
۲۲۹,۸۳۱	۷۷,۸۲۲	سنگ آهن گل گهر
-	۳۲,۷۴۹	سیمان بجنورد
-	۱۹,۴۲۶	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۱۱,۶۰۲	سیمان هرمزگان
-	۵,۴۶۷	سرمایه گذاری سپه
۱	۳۹۱	کویر تابر
-	۲۷	مرجان کار
۱	۱	آسیاناما
۱۰,۶۵۰	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۲	۴	سایر (سیمان ایلام، امید تابان آسیا)
۲۴۰,۴۸۶	۴۶۲,۹۲۶	سایر شرکت‌ها
-	۲۲۴,۳۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۲۲۱,۵۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۸۳,۰۵۹	۹۷,۶۶۳	مس باهر
۲۴۸,۱۳۱	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۳۰,۴۵۸	پتروشیمی خراسان
-	۲۲,۰۸۸	سیمان مازندران
۱۶,۲۴۴	۲۶,۶۸۱	پتروشیمی شازند
۲۵,۱۰۸	۲۵,۱۰۸	داروسازی ابوریحان
۲,۷۸۴	۲۲,۲۴۸	آهن و فولاد ارفع
-	۱۹,۰۸۵	بانک ملت
-	۱۴,۸۴۰	پتروشیمی قائد بصیر
-	۱۴,۳۶۱	بانک تجارت
-	۱۱,۲۴۸	دوده صنعتی پارس
۶,۳۲۶	۱۰,۲۴۸	داروسازی جابریان حیان
۲,۵۱۶	۷,۴۱۵	گروه دارویی سیحان
۶,۰۶۸	۵,۰۸۹	پخشش البرز
-	۴,۰۷۴	فولاد هرمزگان جنوب
۷,۷۵۵	۱,۳۳۶	البرز دارو
۶۰۴	۶۰۴	مجتمع صنعتی آرتاویل تابر
۵۰۰	۵۰۰	مولد برق کاسپین منطقه آزاد ازولی
۲۵۴	۲۵۴	سدگردان اختصاصی کارگزاری بانک سپه
۱۰۱	۱۰۱	بیمه ملت
-	۸۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۶	۲۶	صنایع آذربآب
۵۵۲,۶۴۴	-	پتروشیمی میبد
۶۹,۸۷۳	-	پتروشیمی مارون
۲۶,۸۹۶	-	نفت سپاهان
۲۵,۸۷۹	-	پتروشیمی نوری
۱۷,۹۰۵	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹,۱۴۷	-	توسعه معدن روی ایران
۶,۷۹۴	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۳۸۱	-	ایران ترانسفو
۲,۱۵۰	-	سیحان دارو
۱۵۲,۸۳۷	-	پتروشیمی خلیج فارس
۲۹۲,۴۰۹	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷,۴۲۰	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۸,۱۹۱	-	پالایش نفت تبریز
۴,۰۶۱	-	گروه توسعه صنایع بهشهر
۱۹۵	-	شرکت بورس انرژی ایران
۱,۶۳۹,۹۵۶	۸۷۴,۶۳۲	جمع
۱,۸۸۰,۴۴۲	۱,۳۳۷,۵۵۸	جمع کل



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲ - مبلغ دریافتی از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید، عمدتاً از پایت درآمد کارمزد مدیر ناشی از فعالیت های بازارگردانی صندوق مزبور می باشد که تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱۸.۴۸۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت سایر دریافتی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۱۴	۱۶,۲۴۵	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۰	۵۰	بیمه تکمیلی پرسنل
۸۸۹	۸۶۶	خدمات پژوهیانی نرم افزاری
۲۳۳	۱۵۹	پیش پرداخت بیمه
.	۲۰۰	پیش پرداخت خدمات
۱,۹۸۲	۱,۲۷۵	

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۶	۲,۸۳۸	بانک سپه - جاری
۲۱,۷۷۸	۲,۱۵۸	بانک سپه - سپرده کوتاه مدت
۵۰	۵۰	بانک اقتصاد نوین - جاری
۸۰۵	۲۹۱	بانک اقتصاد نوین - سپرده کوتاه مدت
۷۶۷	۶۷۷	بانک ملی - جاری
-	۲۵۰	بنخواه گردان
۲۶,۳۳۶	۶,۲۶۴	



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، مبلغ ۶۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل از ۶۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۷	۳,۳۶۷,۱۲۶,۹۳۶	۸۵	۵,۵۴۷,۸۱۴,۸۶۴
۶	۲۲۳,۸۹۸,۹۱۰	۶	۳۹۵,۱۷۵,۰۲۹
-	۲,۱۶۶,۳۹۸	-	۲,۱۵۴
-	۱,۱۳۴,۴۲۷	-	۱۲۳,۴۲۱
-	۳۸۸,۷۹۸	-	۶۴۹,۹۹۴
-	۳۸۸,۷۹۸	-	۶۴۹,۹۹۴
-	۱,۶۱۹	-	۲,۷۰۶
-	۱,۶۳	-	۲,۶۷۹
۲	۶۷,۳۰۸,۵۰۳	۳	۲۲۷,۰۸۰,۵۳۸
۶	۲۲۵,۵۷۳,۹۰۸	۵	۳۲۸,۴۹۸,۶۲۱
۱۰۰	۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		جمع	

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی گوهران امید
شرکت سرمایه‌گذاری شهر (سهامی خاص)
شرکت سرمایه‌گذاری سپه (سهامی عام)
شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
شرکت لیزینگ امید (سهامی خاص)
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
سایر سهامداران حقوقی
سهامداران حقیقی

مانده پایان دوره

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره
طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۸۸۸ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال آورده نقدی به مبلغ ۲۸۹ میلیارد ریال
و سود انشائی به مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۷ آذر ماه ۱۴۰۱ و مجوز مورخه ۱۲ آبان ۱۴۰۱ سازمان بورس و طی آگهی روزنامه رسمی مورخ
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انشائی
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
مانده پایان دوره

۱۹-۱-۱ - مبلغ ۲۸۸,۲۴۷ میلیون ریال از افزایش سرمایه طی دوره مورد گزارش نقداً دریافت شده است.
۱۹-۲ - نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۶	۱۱
۰,۰۱	۰,۰۶

نسبت جاری تعديل شده
نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
بادداشت های توضیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

-۲۰- افزایش سرمایه در جریان:

طی دوره شش ماهه مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۰۷ آذر ۱۴۰۱ و عطف به مجوز شماره ۹۳۸۳۸۰/۰۱۴۰/۰۸۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادر سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۸۸۸ میلیارد ریال به ۶.۵۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۶۷ درصد) از محل مطالبات حال شده، آورده نقدی به میزان ۵۶ درصد و سود انباسته به میزان ۱۱ درصد افزایش یافته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

-۲۱- اندوخته قانونی

۲۱-۱ - طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۸۸.۸۰۰ میلیون ریال، از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

-۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مبلغ میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهم
۸۸۱.۴۱۶	۱۷۶.۰۸۰.۵۶۱	۱.۰۶۷.۸۰۴	۲۲۲.۹۹۸.۹۱۰
۳۵۲.۲۷۷	۸۴.۵۳۶.۴۱۳	۱۶۶.۴۰۴	۱۹۰.۵۰۵.۵۸۲
(۱۶۵.۸۸۹)	(۳۶.۷۱۸.۰۶۴)	(۱۱۱.۴۰۵)	(۱۹.۴۲۹.۴۶۳)
۱.۰۶۷.۸۰۴	۲۲۳.۸۹۸.۹۱۰	۱.۱۲۲.۸۰۳	۲۹۵.۱۷۵.۰۲۹

مانده در ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

-۲۲-۱ پیرو ابلاغیه نحوه خرید و فروش و عرضه سهام خزانه توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در سال ۱۳۹۹ و با توجه به انعقاد قرارداد بازارگردانی در انتهای آبان ماه ۱۴۰۱ با صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهرفام امید، شرکت اقدام به تامین مالی جهت عملیات بازارگردانی نموده است.

-۲۲-۲ از مبلغ ۴۰.۴ میلیون ریال خرید طی دوره مبلغ ۶۳.۳۷۳ میلیون ریال بصورت نقدی انجام شده است.

۳



شirkat srmayeh gndari توسعه گوهران اميد (سهامي عام)
yaddaast havi tوضیحی صورت havi مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

- ۲۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۷	۶,۱۳۹	ماشه در ابتدای دوره
(۲,۴۷۵)	(۱,۷۴۷)	پرداخت شده طی دوره
۴,۸۵۷	۴,۱۵۷	ذخیره تامین شده طی دوره
۶,۱۳۹	۸,۵۴۹	ماشه در پایان دوره

- ۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۵,۹۴۴	۳۵۵,۱۶۴	-	۳۵۵,۱۶۴	۲۴-۱	تجاری حساب های پرداختنی (کارگزاری بانک سپه)
۱۵۵,۹۴۴	۳۵۵,۱۶۴	-	۳۵۵,۱۶۴		سایر پرداختنی ها
۲۳۵	-	-	-		اسناد پرداختنی
۲۶۶,۲۸۹	۲۶۶,۴۰۱	-	۲۶۶,۴۰۱	۲۴-۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری اميد (سهامي عام)
۱,۹۵۵	۵,۹۸۷	۲,۹۸۷	۳,۰۰۰	۲۴-۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۹۸۰	۷,۸۱۰	۷,۸۱۰	-	۲۴-۴	حساب های پرداختنی ناشی از افزایش سرمایه
۲,۰۵۳	۲,۴۱۲	۲,۴۱۲	-		سارمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۸۴۹	۶۰۳	۶۰۳	-		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی
۲,۳۹۴	۳۲۱	۳۲۱	-		سایر
۲۷۶,۲۵۵	۲۸۲,۵۴۴	۱۴,۱۴۳	۲۶۹,۴۰۱		
۴۲۲,۱۹۹	۶۳۸,۷۰۸	۱۴,۱۴۳	۶۲۴,۵۶۵		

- ۲۴-۱ - حسابهای پرداختنی به کارگزاری بانک سپه، ماشه بدھی بابت خرید سهام و اوراق بهادر توسط این کارگزاری می باشد.
- ۲۴-۲ - سایر حسابهای پرداختنی به گروه مدیریت سرمایه گذاری اميد مربوط به علی الحساب دریافتی از این شرکت می باشد.
- ۲۴-۳ - ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل هزینه پاداش پایان سال مالی قبل طبق معموی مجموع عمومی صاحبان سهام بابت هیات مدیره به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال و ذخیره هزینه حسابرسی به مبلغ ۱۰۴۳۸ میلیون ریال می باشد.
- ۲۴-۴ - ماشه بدھی مزبور، بابت فروش حق تقدیم های استفاده نشده سهامداران ناشی از افزایش سرمایه شرکت می باشد که عمدہ آن مربوط به مجموع مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ و تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۸۸۸ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال می باشد.



پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (اسهامی عام)

۱۴۰ خرداد ۳۱

۱-۲۵- مالیات برداختنی گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار نمود است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ملده در اینستی دووه
ذخیره مالیات علکرد دووه
تمدیل ذخیره مالیات علکرد دووه
پرداختی طی دووه

میلیون ریال

رد آمد مستصول مالیات	مددود (زاید) افزایی	دو رو اسلام علی	تخصیص	فاضل	علمه براتست	مالیات برداشتی	نحوه تدبیری
۵۷۳۷۴۴۳	۲۵۳۶۹۶۹	۴۲۰۹۷۷	-	۶۰۸۷	۶۰۸۷	-	قطعی شده
۱۳۶۶	۴۵۳۶۸۰	۱۱۰۸۴	۱۱۰۸۴	۱۱۰۸۴	-	-	قطعی شده
۱۴۰۰	۴۵۳۶۸۰	۴۴۷۵۸۹	۴۴۷۵۸۹	۴۴۷۵۸۹	-	-	قطعی شده
۱۴۰۱	۶۲۱۵۰۵۹	۶۰۸۷۹	-	۶۰۸۷۹	-	-	رسیدگی شده
۳۰۷۶۷۸۵	۳۰۷۶۷۸۵	۷۹۴۴۳	-	۷۹۴۴۳	-	-	رسیدگی شده

-۱-۲۵-۲- مالیات شرکت بروی تمام سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

نیوون کے نئے نامیہ (حمساڑان سسما)

۳۵-۶-۱- طبق قویین مالیاتی، شرکت در دوره جاری با استنسل ملولتهایی ماند ۱۱۳ قانون مالیات های مستثنی اقدام به مملوکه های شرکت بس از سر معافیت حد ۳۲ کروند می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

-۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۰	-	۲,۹۷۰	۷,۲۳۸	-	۷,۲۳۸
۲۲,۸۶۸	-	۲۲,۸۶۸	۵,۵۱۷,۵۵۸	-	۵,۵۱۷,۵۵۸
۲۵,۸۳۸	-	۲۵,۸۳۸	۵,۵۲۴,۷۹۶	-	۵,۵۲۴,۷۹۶

-۲۶-۱ مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک اشخاص:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
حقوقی	حقیقی	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵	۱۳,۴۹۸	۱,۶۳۸	۵,۶۰۰
۱۹,۶۲۲	۳,۲۴۷	۵,۵۱۵,۲۳۸	۲,۳۲۰
۱۹,۸۱۷	۱۶,۷۴۵	۵,۵۱۶,۸۷۶	۷,۹۲۰

-۲۶-۲ مانده سود سهام اشخاص حقوقی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۰۵۰,۷۵۵	۴۶۶,۱۷۱	۵,۵۱۶,۸۷۶
۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷	۱۹,۸۱۷

گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید-وابسته
سایر اشخاص حقوقی

-۲۶-۲-۱ مانده سود سهام پرداختنی به اشخاص وابسته مبلغ ۵,۴۱۷,۲۳۸ میلیون ریال می‌باشد. (یادداشت-۲)

-۲۶-۳ برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ طبق الزامات مقرر در ماده ۱۲ دستورالعمل اجرای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ در سایت کдал اعلام شده است و سود سهامداران حقیقی سجامی و سبدگران‌ها توسط سپرده‌گذاری مرکزی به حساب سجامی سهامداران واریز گردیده است. سود سهامداران حقیقی غیر سجامی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ از طريق مراجعت به شب بانک سمه قابل پرداخت می‌باشد و سود سهامداران حقوقی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ به شماره حساب اعلامی از جانب اشخاص حقوقی قابل طی جدول زمانبندی اعلام شده قابل پرداخت است.

-۲۶-۴ گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۸۲۲,۵۰۰	۲۵,۸۳۸	۲۶-۴-۱
۳,۸۸۸,۰۰۰	۵,۸۳۲,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۴,۶۸۴,۶۶۲)	(۳۲۴,۶۶۸)	پرداخت طی دوره (نقدی)
-	(۸,۱۷۴)	انتقال به افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌گذار
۲۵,۸۳۸	۵,۵۲۴,۷۹۶	مانده در پایان دوره

-۲۶-۴-۱ سود نقدی هر سهم برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال بوده است



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

-۲۷- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال ۳,۱۵۹,۴۳۲	میلیون ریال ۳,۶۷۳,۴۳۰	سود خالص تعديلات
۸,۳۳۷	۱۵,۲۲۲	هزینه های مالی
۲۴,۸۹۷	۹۳,۳۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۷۶	۲,۴۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۵۷۷	۱,۴۶۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۲۰۷,۲۱۹	۳,۷۸۵,۸۷۷	
(۱,۰۵۳,۷۹۵)	(۴,۵۱۲,۰۴۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۰,۹۹۴)	۳۹۸,۵۱۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۶۳۰	۷۰۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۵۴,۶۵۳)	۲۹۳,۸۷۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۶,۹۹۸)	۲۰۶,۵۰۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۰۱۱,۴۰۹	۱۷۲,۴۳۵	نقد حاصل از عملیات

-۲۸- معاملات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۸۶۲۹۸	کاهش سود سهام دریافتی در قبال افزایش سرمایه گذاری در شرکت های گروه
-	۴,۸۷۸	کاهش سود سهام دریافتی در قبال افزایش سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر
۷۴,۴۷۹	.-	کاهش سود سهام پرداختی در قبال حساب دریافتی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲,۰۰۰	-	کاهش حساب دریافتی در قبال حساب پرداختی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲,۰۰۰	-	نهایت سود سهام پرداختی با حسابهای دریافتی از مدیریت انرژی امید تابان هور
۳	۲	
۷۸,۴۸۲	۲۲,۱۷۸	



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال‌ها قبیل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۲۱,۲۶۷ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۵ درصد می باشد، الزام فرابورس رعایت حداقل سرمایه ۱۵۰ میلیارد ریال با ارزش بازار بیش از ۱۰۰ میلیارد ریال و حداقل سهام شناور ۵ درصد در بازار دوم فرابورس می باشد) بنابر این از بابت الزامات سرمایه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ریسکی متوجه شرکت نمی باشد . کمیته سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را هر چند وقت یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه‌ی سرمایه و ریسک‌های مرتبه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در یکی از سال به شرح زیر است :

جمع بدھی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
موجودی نقد	۶,۲۵۱,۵۱۶	۵۲۸,۱۷۰
خالص بدھی	(۶,۲۶۴)	(۲۶,۳۳۶)
حقوق مالکانه	۶,۲۴۵,۲۵۲	۵۰۱,۸۳۴
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۲٪	۴٪
	۱۰۰,۹۵,۹۱۶	۱۲۰,۲۱,۲۲۸

۲۹-۲- ریسک بازار

از آنجاییکه تمام فعالیت شرکت در سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی می باشد لذا ریسک‌های کلی بازار سرمایه همواره بر روی دارایی‌های شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه همواره در معرض ریسک‌هایی ماند نوسانات نرخ ارزسیاسی و تغییر در قوانین و آئین‌نامه‌های دولتی بوده و مدیریت آن از دشواری‌های زیادی همراه است به این منظور مدیریت شرکت تلاش نموده است تا با پیگیری‌های رخدادهای سیاسی و اقتصادی گلایان کشور اثواب آن را بر ارزش سرمایه گذاری‌های خود پیش‌بینی نموده و در صورت لزوم اقدام به خروج از سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت خود نماید.

۲۹-۲-۱- ریسک نوسانات نرخ

ریسک تغییرات نرخ ارز یکی از مؤثرترین ریسک‌های به شمار می رود از آثار مهم آن ناپایداری در تعیین درآمد برای شرکت‌های صادرات محور، افزایش بهای نامام شده تولید و کاهش حاشیه سود برای شرکت‌های مصرف کننده ارز می باشد . ضمن اینکه تغییرات در نرخ ارز بر ارزش سهام شرکت‌ها اثر گذار است. لذا بررسی این نکات و پیش‌بینی روند آتی در چشمیش بر تنوعی شرکت حائز اهمیت است

۲۹-۲-۲- ریسک سیاسی، ریسک تجاری

ریسک سیاسی، ریسک تجاری و سایر مخاطراتی که به طور کلی فعالیت‌های اقتصادی و عملکرد شرکت‌ها و سرمایه گذاران را تحت تأثیر قرار می دهد از جمله ریسک‌های سیستماتیک بوده که عمدها بر بازار و محیط کسب و کار سرمایه گذاران مؤثر می باشد.

۲۹-۲-۳- ریسک تغییر در قوانین و آئین‌نامه‌های دولتی

تغییرات در نرخ مواد اولیه مصرفی ناشی از تغییراتی که در قوانین و مقررات نافلر بر فعالیت‌های اقتصادی شرکت‌ها ایجاد می شود، بر عملکرد شرکت‌های (فولادی، شیمیایی و سنگ آهنی) که بخش عمده‌ای از ارزش بازار بورس را تشکیل می دهند مؤثر بوده و در نتیجه پرتفوی شرکت‌های سرمایه گذاری را تحت تأثیر قرار می دهد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وحده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات پالکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سرسیسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی مدیریت می کند.

جمع	پس از یک سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۸,۷۰۸	-	-	-	۶۳۸,۷۰۸	۲۴	برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
۷۹,۴۶۳	-	۷۹,۴۶۳	-	-	۲۵	مالیات برداختنی
۵,۵۲۴,۷۹۶	-	-	۵,۵۲۴,۷۹۶	-	۲۶	سود سهام برداختنی
۸,۵۴۹	۸,۵۴۹	-	-	-	۲۷	ذخیره مرایا پایان خدمت کارکنان
۶,۲۵۱,۵۱۶	۸,۵۴۹	۷۹,۴۶۳	۵,۵۲۴,۷۹۶	۶۳۸,۷۰۸		

۲۹-۴- ریسک اعتباری

شرح	یادداشت	مبلغ کل مطالبات	سررسید گذشته	میزان مطالبات	کاهش ارزش	میلیون ریال							
مطلوبات از اشخاص و استه (شامل سود سهام درافتی)	۱۶	۴۶۲,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مطلوبات شرکت باست سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر	۱۶	۸۷۴,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر مطالبات	۱۶	۲۸۵,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۱,۶۲۳,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
بادا شست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتظری به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	کاربرد خرد اوراق بیهادار	کاربرد فروش اوراق بیهادار	حریمه جاب	حریمه مالی	سال سلیمان ریال
-	-	-	-	۳۰	-	۱۳۹
-	-	-	-	۹,۹۸۰	۱۵,۲۳۲	۱۶,۷۵۴
-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۳۱۴۹
۳۰	۹,۹۸۰	۱۶,۷۵۴	۱۶,۷۳۲	۳۰	۹,۹۸۰	۱۵,۲۳۲
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	کاربرد خرد اوراق بیهادار	کاربرد فروش اوراق بیهادار	حریمه جاب	حریمه مالی	سال سلیمان ریال
شرکت همکوه	چاب و نشر سیپه (سهامی خاص)	سهامدار و شنو همات مدیره	-	-	-	-
شرکت همکروه	کارگزاری پاک سپه (سهامی خاص)	عنود هیات مدیره منسک	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	مندوقد سرمایه بازاری بولام (سهامی خاص)	مندوقد سرمایه پاک	-	-	-	-
۱۵,۲۳۲	۱۶,۷۵۴	۱۶,۷۳۲	۱۶,۷۳۱	۱۴,۱۰,۹۱۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	-

۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حلقه‌ای، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲- معاملات با اشخاص وابسته به شرایط اینهاست.

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	کاربرد خرد اوراق بیهادار	کاربرد فروش اوراق بیهادار	حریمه جاب	حریمه مالی	سال سلیمان ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	دریافتی های تجاری	سرای برداشتی های تجارتی	سود سهام بروداشتی ها	سود سهام بروداشتی های	۱۴,۱۰,۹۱۳۰
سهامدار	مدیریت ارزی امید تابان هور	-	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سرمایه‌گذاری هور	سرمایه‌گذاری هور	-	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
چاپ و نشر سپه	چاپ و نشر سپه	-	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
کارگزاری پاک سپه	کارگزاری پاک سپه	-	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
معدنی و صنعتی کل گهر	معدنی و صنعتی کل گهر	-	-	۷۷,۸۲۳	۷۷,۸۲۳	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سینماهان پیجنورد	سینماهان پیجنورد	-	-	۳۳,۰۷۹	۳۳,۰۷۹	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سرمایه‌گذاری سپه	سرمایه‌گذاری سپه	-	-	۱۱,۵۰۲	۱۱,۵۰۲	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سینماهان هرمزگان	سینماهان هرمزگان	-	-	۳۷۶	۳۷۶	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
مرجان کار	مرجان کار	-	-	۲۷	۲۷	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
آسیا مانا	آسیا مانا	-	-	-	-	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
لرنزک امید	لرنزک امید	-	-	-	-	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سینماهان ایلام	سینماهان ایلام	-	-	۴	۴	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
کویر تاپ	کویر تاپ	-	-	۳۹۲	۳۹۲	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
معدنی و صنعتی چادر ملو	معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سنسگ آهن گهر زمین	سنسگ آهن گهر زمین	-	-	۱۱۶,۶۹۱	۱۱۶,۶۹۱	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
مندوقد سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام	مندوقد سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر قام	-	-	۲۶۲,۲۸۸	۲۶۲,۲۸۸	۱۴,۱۰,۹۱۳۱
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	-	۷۳۹,۶۴۳	۷۳۹,۶۴۳	۱۴,۱۰,۹۱۳۱



گزارش ۱
تبلویت

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

-۳۱

تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

-۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است.

-۳۱-۲- بدهی احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۳,۰۰۰

۳,۰۰۰

۳۱-۲-۱

استناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

استناد تضمینی امضاء شده توسط شرکت نزد بانک سپه

-۳۱-۲-۱- استناد تضمینی فوق جهت قرارداد ۹ میلیون یورویی مشارکت مدنی فیما بن شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی و بانک سپه بوده است و تعهد این شرکت تنها یک درصد سرمایه گذاری در شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی) از معادل ریالی وام مزبور، بمبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

-۳۲

رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

