

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید  
(سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۲	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی  
اظهارنظر

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳ بهمن ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.



مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه، 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

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی، 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 شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. 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.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره 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، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام مصوب ظرف مدت مقرر قانونی از تاریخ تصویب آن توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و رعایت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تساوی حقوق صاحبان سهام در رابطه با پرداخت سود سهام به ایشان، رعایت نگردیده است.

۹- اقدامات هیات مدیره در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۷ بهمن ۱۴۰۳، در خصوص بندهای ۸ و ۱-۳-۱۲ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات 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 سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش حسابدار رسمی مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مورد گزارش، به شرح زیر است:

۱۲-۱- تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره

۱۲-۲- تبصره ۲ ماده ۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام و همچنین ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام

۱۲-۳- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس بشرح زیر است:

۱۲-۳-۱- ماده ۶ در خصوص رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران بابت پرداخت به موقع سود سهام

۱۲-۳-۲- ماده ۲۸ و تبصره آن در خصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت های فرعی

۱۲-۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیتی شرکتی، از لحاظ رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، مبنی بر افشای جزئیات کامل کمک های عام المنفعه و پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره، اطمینان حاصل گردیده است.

۱۳- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت ۲-۲۰ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه کنترل شده است. براساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

۴ بهمن ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)  
سید مصطفی حسینی  
شماره عضویت: ۱۵۲۶۶۱  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸  
حسابدار رسمی  
ت: ۱۸۲۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۲

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - عضو غیرموظف	احسان باقری	شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر برنامه ریزی	امیررضا خسروی	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محرم رزم جوئی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	سید محمد عباس نیا	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	رضا سبحانی مطلق	شرکت سرمایه گذاری مهر (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>			
۴,۶۴۴,۰۷۷	۴,۷۸۸,۷۹۹	۵	درآمد سود سهام و صندوق ها
۶,۴۲۳	۱۶,۰۲۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۰۰۰,۱۷۹	۷,۰۲۸,۷۰۴	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹۴۶,۲۴۰	۹۹۶,۲۵۰	۸	سایر درآمدها
<b>۹,۵۹۷,۶۱۹</b>	<b>۱۲,۸۲۹,۷۷۹</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
<b>هزینه های عملیاتی</b>			
(۲۲۴,۰۷۹)	(۳۲۹,۱۸۰)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۲۵۰)	(۴,۴۴۱)	۱۴-۴	هزینه استهلاک
(۴۸,۳۰۶)	(۱۰۵,۳۳۴)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>(۲۷۵,۶۳۵)</b>	<b>(۴۳۸,۹۵۵)</b>		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
۹,۳۲۱,۹۸۴	۱۲,۳۹۰,۸۲۴		سود عملیاتی
(۶۵,۲۴۲)	(۸۵,۲۶۹)	۱۱	هزینه های مالی
۱۲۰	۱۹۶	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۹,۲۵۶,۸۶۲</b>	<b>۱۲,۳۰۵,۷۵۱</b>		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۲۲۴,۷۳۲)	(۲۵۴,۳۵۳)	۲۵-۲	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۹,۰۳۲,۱۳۰</b>	<b>۱۲,۰۵۱,۳۹۸</b>		<b>سود خالص</b>
<b>سود پایه هر سهم</b>			
۵۵۸	۷۳۳		عملیاتی (ریال)
(۳)	(۴)		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۵۵۵</b>	<b>۷۲۹</b>	۱۳	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸۵,۹۰۲	۱۰۵,۵۸۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۳	۳	۱۵ دارایی های نامشهود
۳,۴۲۶,۸۱۶	۴,۴۴۷,۶۷۸	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴,۰۱۸	۴۱,۲۵۶	۱۷-۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۳,۵۴۶,۷۳۹</b>	<b>۴,۵۹۴,۵۲۵</b>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۲۳۸	۵۶۰۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۰,۰۸۰,۴۸۰	۱,۹۰۰,۳۲۳	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸,۷۴۲,۷۶۵	۲۶,۹۵۱,۶۹۷	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۳۰۸	۱۵۸,۰۸۲	۱۹ موجودی نقد
۲۰,۸۲۵,۷۹۱	۲۹,۰۱۵,۷۰۵	جمع دارایی های جاری
<b>۲۴,۳۷۲,۵۳۰</b>	<b>۳۳,۶۱۰,۲۳۰</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱,۱۵۲,۸۲۳	۲,۰۱۸,۸۳۴	۲۲-۲ صرف سهام خزانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۵۷۰	۲۱ اندوخته قانونی
۹,۳۸۲,۴۳۶	۱۱,۸۳۱,۲۶۴	سود انباشته
(۱,۸۶۵,۵۳۸)	(۲,۷۹۹,۷۵۳)	۲۲ سهام خزانه
<b>۱۹,۶۶۹,۷۲۱</b>	<b>۳۲,۶۵۲,۹۱۵</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۱,۳۸۰	۳۲,۸۹۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۲۴,۰۰۶۵	۲۵۴,۵۸۴	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۵,۱۴۷	۲۴۵,۵۴۴	۲۵ مالیات پرداختی
۳,۸۱۳,۵۵۵	۱۶,۵۷۷	۲۶ سود سهام پرداختی
۴۰۲,۶۶۲	۴۰۷,۷۱۹	۲۷ تسهیلات مالی
۴,۶۸۱,۴۲۹	۹۲۴,۴۲۴	جمع بدهی های جاری
۴,۷۰۲,۸۰۹	۹۵۷,۳۱۵	جمع بدهی ها
<b>۲۴,۳۷۲,۵۳۰</b>	<b>۳۳,۶۱۰,۲۳۰</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۸,۷۷۷	۱۷۲,۷۵۹	۶۵۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۳۰۶	(۱,۱۹,۲۰۲)	۱۷,۳۶۲,۶۴۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	-	-	-	۹,۰۳۲,۱۳۰	-	۹,۰۳۲,۱۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	(۷,۴۱۰,۰۰۰)	-	(۷,۴۱۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۲۲۳	سود سهام مصوب
۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۸,۷۷۷)	-	-	-	-	۴۵۱,۲۲۳	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	(۸۱۷,۱۰۸)	(۸۱۷,۱۰۸)	خرید سهام خزانه
-	-	۹۸۰,۰۶۴	-	-	۷۰,۷۷۲	۱,۰۵۰,۸۳۶	فروش سهام خزانه
-	-	-	۳۵۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۲,۸۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۲,۴۳۶	(۱,۸۶۵,۵۳۸)	۱۹,۶۶۹,۷۲۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۱۲,۰۵۱,۳۹۸	-	۱۲,۰۵۱,۳۹۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱,۳۰۴,۳۲۲)	(۱,۳۰۴,۳۲۲)	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	۳۷۰,۱۰۷	۱,۳۳۶,۱۱۸	خرید سهام خزانه
-	-	-	۶۰۲,۵۷۰	(۶۰۲,۵۷۰)	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	۲۰۱۸,۸۳۴	۱,۶۰۲,۵۷۰	۱۱,۸۳۱,۲۶۴	(۲,۷۹۹,۷۵۳)	۳۲,۶۵۲,۹۱۵	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with the word 'تایید' (Approved) written next to them.

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۶۸۳,۷۶۹	۲,۷۵۶,۲۹۶	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۷,۱۲۷)	(۲۳۳,۹۵۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۵۵۶,۶۴۲	۲,۵۲۲,۳۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۵۰)	(۲۴,۱۲۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۵۰)	(۲۴,۱۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۵۵,۹۹۲	۲,۴۹۸,۲۱۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۲۸,۵۱۸	۷۵۵,۸۵۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۶۵,۲۴۲)	(۸۰,۲۱۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۶۰۵,۰۴۵)	(۳,۰۵۷,۰۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۵۰۱,۷۶۹)	(۲,۴۱۱,۴۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۴,۲۲۳	۸۶,۷۷۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۰۸۵	۷۱,۳۰۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۱,۳۰۸	۱۵۸,۰۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳,۷۴۲,۹۸۹	۳۷,۰۲۷,۴۷۵	معاملات غیر نقدی

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



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۶ شرکت گروه کارخانجات گوهر زمین به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۲۳۱۷۹ بصورت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۲۴۱۵۷۰ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۶ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت به "مدیریت توسعه گوهرا ن امید" تغییر یافت. سپس به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۱ و با مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۵۹۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ نام شرکت از "مدیریت توسعه گوهرا ن امید" به "سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن 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 احراز کلیه شرایط پذیرش از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ بعنوان یکصد و بیست و یکمین نماد معاملاتی (پنجاه و یکمین شرکت در بازار اول)، در نرخ های فرابورس ایران درج و همچنین تعداد ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (معادل ۵ درصد) سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ در بازار فرابورس ایران توسط سهامدار عمده (گروه مدیریت سرمایه گذاری امید) عرضه و معامله گردید. شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای 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 گوهرا ن امید جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) 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 های اصلی

- ۱- 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 پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- 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 های فرعی:

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجازی
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
  - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
  - ۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
  - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
  - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۵- 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 سال مورد گزارش خرید و فروش سهام و اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲	۲
۲۲	۲۱
۲۴	۲۳

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی



۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ لازم الاجرا شده و به اعتقاد مدیریت شرکت اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیت بر اندازه گیری اقلام صورت های مالی مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی 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 معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد شد، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۲- درآمدهای عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد کارمزد مدیر، عطف به امیدنامه ای صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهرفام امید به میزان دو در هزار خالص ارزش دارایی های صندوق، به صورت سالانه محاسبه می شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده

اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطنی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری

دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ماشین های اداری	۵ ساله	مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های 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 دارایی های استهلاک پذیر (به

استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک

آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب 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- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود، بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان نقدی آتی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیان گر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

- ۳-۷-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

**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 وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- 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 بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۹-۴- 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 منعکس میشوند، 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 میشوند.

**۳-۱۰-۲- 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 میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

**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 عمده) انجام شده و این شرکت راساً توانایی مشارکت و نفوذ قابل ملاحظه در تصمیم گیری ها و سیاست گذاری های آن شرکتها را ندارد، به طوریکه عزل و نصب عضو هیات مدیره در حیطه اختیارات شرکت نبوده و انتخاب توسط سهامدار اصلی صورت می گیرد. بنا 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- قضاوت مربوط به برآوردها**

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۴-۲ 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 سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام و صندوق ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴,۶۲۲,۴۵۷	۴,۷۲۶,۷۶۱	۱۶-۲ سود سهام
۲۱,۶۲۰	۶۲,۰۳۸	۱۶-۲ سود واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
<b>۴,۶۴۴,۰۷۷</b>	<b>۴,۷۸۸,۷۹۹</b>	

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۴۲۳	۱۶,۰۲۶	۶-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

۶-۱- بابت حساب مرتبط به فرایند افزایش سرمایه نزد بانک اقتصاد نوین با سود روزشمار ۵٪ می باشد.

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۸۸۰,۸۴۳	۶,۳۴۹,۰۹۹	۱۶-۲ سود فروش سهام
۱۲۰,۰۳۵	۶۷۹,۶۰۵	۱۶-۲ سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
<b>۴,۰۰۰,۸۷۹</b>	<b>۷,۰۲۸,۷۰۴</b>	

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۴۶,۲۴۰	۹۹۶,۲۵۰	۸-۱ درآمد کارمزد مدیر از بابت صندوق بازارگردانی گوهرفام - اشخاص وابسته

۸-۱- علت افزایش درآمد کارمزد مدیر، افزایش در خالص ارزش دارایی های صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهرفام امید می باشد. طبق

ماده ۳-۹ امیدنامه صندوق مزبور، سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 لحاظ می شود که شرکت نسبت به ثبت مبالغ منظور شده تا تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ اقدام نموده است.



۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۱۳,۰۵۴	۱۵۸,۱۲۹	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	
۲۸,۷۷۶	۵۲,۳۹۸		عیدی و پاداش	
۱۸,۴۲۱	۲۶,۳۵۰		بیمه سهم کارفرما	
۱۷,۱۲۸	۲۲,۶۰۸	۹-۲	بازخرید خدمت و مرخصی	
۴,۵۰۰	۵,۰۰۰		پاداش هیات مدیره	
۵,۴۸۳	۷,۸۰۵	۹-۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی	
۲۶,۷۱۷	۵۶,۸۹۰	۹-۴	سایر هزینه های پرسنلی	
۲۲۴,۰۷۹	۳۲۹,۱۸۰			

۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا بابت اعمال افزایش سالیانه حقوق بر اساس بخشنامه شورای عالی وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی می باشد.

۹-۲- افزایش هزینه بازخرید خدمت نسبت به مدت مشابه بابت اعمال افزایش سالیانه حقوق بر اساس بخشنامه شورای عالی وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی می باشد.

۹-۳- حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی در سال مالی مورد گزارش به ازای هر جلسه ۷۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۵ میلیون ریال) و برای سایر کمیته های تخصصی به ازای هر جلسه ۵۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۸ میلیون ریال) بوده است.

۹-۴- افزایش سایر هزینه های پرسنلی نسبت به مدت مشابه بابت افزایش کمک های غیرنقدی به پرسنل شرکت طبق مفاد آیین نامه رفاهی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶,۳۴۹	۱۷,۹۴۳	۱۰-۱	بیمه تکمیلی، عمر و حوادث	
۵,۸۴۱	۱۱,۲۶۱	۱۰-۲	هزینه پذیرایی و آبدارخانه	
۵,۰۹۹	۱۰,۰۱۹		حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی	
۴,۹۰۲	۶,۷۷۷		هزینه های مربوطه به حق الدرج نظارت بورس و ...	
۲,۷۲۷	۴,۵۳۳		هدایا	
۳,۶۵۸	۵,۵۷۴		هزینه خدمات نرم افزاری	
۳,۳۵۶	۱۱,۸۴۱	۱۰-۳	هزینه خرید خدمات	
۲,۸۸۹	۲,۷۳۱		هزینه های تعمیر و نگهداری	
۱,۷۶۵	۲,۵۱۷		هزینه آب و برق و گاز و تلفن	
۱,۶۸۶	۳,۳۱۹		هزینه ملزومات و نوشت افزار	
۱,۱۷۸	۴,۰۶۶	۱۰-۴	هزینه بازارگردانی	
۷۷۸	۷۶۸		عوارض سالانه ساختمان	
۷۳۲	۱,۱۵۰		هزینه کاربری اینترنت	
۵۶۱	۷۳۶		هزینه حمل و نقل و پیک	
۴۳۶	۵۲۷		هزینه بیمه دارائیهای ثابت	
۲۰۰	۲,۰۰۰	۱۰-۵	کمک ها و اعانات (مسئولیت های اجتماعی)	
۱۶۱	۱۳,۲۵۰	۱۰-۷	هزینه های رسیدگی بیمه و مالیات	
۱۲۴	۱,۰۵۹		چاپ و آگهی	
۷۵	۱۰۲		هزینه کارمزد خدمات بانکی	
۹	۴۳۴		هزینه سفر و مأموریت	
-	۲۲۰		کارمزد کارشناسی افزایش سرمایه	
۵,۶۸۰	۴,۵۰۷	۱۰-۶	سایر	
۴۸,۳۰۶	۱۰۵,۴۳۴			

۱۰-۱- عمده دلیل افزایش هزینه های بیمه تکمیلی، عمر و حوادث از بابت افزایش سهم شرکت از کل هزینه های بیمه تکمیلی بوده است.

۱۰-۲- عمده دلیل افزایش هزینه های پذیرایی و آبدارخانه مربوط به افزایش نرخ ترمی در سال جاری و همچنین هزینه های برگزاری مجمع عادی سالیانه می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه خرید خدمات نسبت به مدت مشابه، ناشی از پرداخت حق مشاوره بابت مشاور مدیرعامل مامور از سوی بانک سپه و سهامدار محترم عمده می باشد.

۱۰-۴- هزینه های بازارگردانی مربوط به هزینه های بازارگردانی صندوق گوهرفام امید می باشد که عمدتاً شامل هزینه های کارمزد ارکان صندوق، کارمزد معاملات و هزینه های مالی می باشد.

۱۰-۵- مربوط به کمک ها و اعانات بابت پرداخت به موسسه خیریه کهپریتک، کمک به امور دین زندانان نیازمند، موسسه خیریه محک، سازمان بهزیستی و مدرسه ابتدایی استثنائی کودکان می باشد (پیرو بند ۱۱ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه).

۱۰-۶- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های اداری و تشکیلاتی، بیمه مسئولیت مدنی و هزینه سوخت وسایط نقلیه می باشد.

۱۰-۷- هزینه رسیدگی بیمه مربوط به پرداخت جهت رسیدگی به وضعیت بیمه ای شرکت جهت سال ۱۴۰۲ توسط سازمان بیمه تامین اجتماعی به مبلغ ۷,۲۹۷ میلیون ریال و رسیدگی مالیات تکلیفی و حقوق جهت سنوات سال های ۱۳۸۹ الی ۱۴۰۳ به مبلغ ۵,۹۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۵,۲۴۲	۸۵,۲۶۹	۱۱-۱	کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری (وابسته)	

۱۱-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک سپه (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۷) به نسبت سال مالی قبل می باشد.

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۲۰	۱۷۷	۱۲-۱	سود فروش اموال مستهلك شده	
-	۱۹		ما به التفاوت رند شده حق تقدم های فروش رفته و واریزی	
۱۲۰	۱۹۶			

۱۲-۱- عمدتاً مربوط به سود ناشی از فروش سندی های مستهلك می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۳۲۱,۹۸۴	۱۲,۳۹۰,۸۲۴	سود عملیاتی
(۲۴۰,۱۹۸)	(۲۷۴,۵۵۸)	اثر مالیاتی
۹,۰۸۱,۷۸۵	۱۲,۱۱۶,۲۶۶	
(۶۵,۱۲۲)	(۸۵,۰۷۳)	زیان غیر عملیاتی
۱۵,۴۶۶	۲۰,۲۰۵	صرفه جویی مالیاتی
(۴۹,۶۵۶)	(۶۴,۸۶۸)	
۹,۲۵۶,۸۶۲	۱۲,۳۰۵,۷۵۱	سود قبل از مالیات
(۲۲۴,۷۳۲)	(۲۵۴,۳۵۳)	اثر مالیاتی
۹,۰۳۲,۱۳۰	۱۲,۰۵۱,۳۹۸	سود خالص
۵۵۵	۷۲۹	سود هر سهم
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۷,۱۵۸,۴۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۵۶۴,۹۰۷,۹۰۲)	(۵۸۲,۵۱۰,۹۶۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۶,۲۶۵,۰۹۲,۰۹۸	۱۶,۵۲۴,۶۴۷,۵۰۲	میانگین موزون تعداد سهام

۱۳-۱ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در بیست و چهارم تیر ماه ۱۴۰۴ و همچنین پیرو آگهی اداره ثبت به شماره ۱۴۰۴۳۰۴۰۰۹۰۱۱۲۷۵۸۰ و تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته) افزایش یافته، هم چنین عطف به بند ۱۶ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ میانگین موزون تعداد سهام عادی نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان افزایش سرمایه از محل سود انباشته (به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) محاسبه گردید. همچنین طبق بند ۲۵ استاندارد حسابداری شماره ۳۰، ضریب تعدیل به میزان ۱/۶۳۳ محاسبه و میانگین تعداد سهام سال مورد گزارش محاسبه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده					
۱۱۶,۰۹۴	۱۲,۵۶۹	۴,۳۵۰	۳۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۶۵۰	۶۵۰	-	-	-	افزایش
۱۱۶,۷۴۴	۱۳,۲۱۹	۴,۳۵۰	۳۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۴,۱۲۷	۱۱,۸۴۷	۱۲,۲۸۰	-	-	افزایش
۱۴۰,۸۷۱	۲۵,۰۶۶	۱۶,۶۳۰	۳۴,۱۷۵	۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته					
۲۷,۶۱۲	۸,۸۲۵	۲,۶۴۴	۱۶,۱۴۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳,۲۳۰	۱,۵۰۱	۴۴۷	۱,۲۸۲	-	استهلاک
۳۰,۸۴۲	۱۰,۳۲۶	۳,۰۹۱	۱۷,۴۲۵	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۴۴۱	۲,۰۳۷	۱,۱۲۳	۱,۲۸۱	-	استهلاک
۳۵,۲۸۳	۱۲,۳۶۳	۴,۲۱۴	۱۸,۷۰۶	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۰۵,۵۸۸	۱۲,۷۰۳	۱۲,۴۱۶	۱۵,۴۶۹	۶۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸۵,۹۰۲	۲,۸۹۳	۱,۲۵۹	۱۶,۷۵۰	۶۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴-۱- زمین بابت عرصه ساختمان محل استقرار شرکت می باشد.

۱۴-۲- اضافات دارایی ثابت طی سال، عمدتاً مربوط به خرید خودرو دنا و اثاثه و منصوبات اداری شامل نمایشگر لمسی، میلمان اداری، باطری UPS و لپ تاپ می باشد.

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۴۸,۵۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- هزینه استهلاک دارایی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۲۳۰	۴,۴۴۱
۲۰	-
۳,۲۵۰	۴,۴۴۱

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های نامشهود



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	-	استهلاک انباشته
۲۰	۲۰	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۵۹۱	۲,۵۹۱	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۵۹۱	۲,۵۹۱	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳	۲	۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳	۲	۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
<b>سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>					
<b>سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار</b>					
۱۷,۰۹۲,۳۹۰	۲۰,۷۵۰,۳۵۰	-	۲۰,۷۵۰,۳۵۰	۱۶-۱	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۶۵۰,۳۷۵	۶,۲۰۱,۳۴۷	-	۶,۲۰۱,۳۴۷	۱۶-۱	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
<b>۱۸,۷۴۲,۷۶۵</b>	<b>۲۶,۹۵۱,۶۹۷</b>	<b>-</b>	<b>۲۶,۹۵۱,۶۹۷</b>		<b>جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت</b>					
۳,۴۱۹,۱۰۲	۴,۴۲۷,۹۶۴	-	۴,۴۲۷,۹۶۴	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۷,۷۱۴	۱۹,۷۱۴	-	۱۹,۷۱۴	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
<b>۳,۴۲۶,۸۱۶</b>	<b>۴,۴۴۷,۶۷۸</b>	<b>-</b>	<b>۴,۴۴۷,۶۷۸</b>		<b>جمع سرمایه گذاری های بلند مدت</b>
<b>۲۲,۱۶۹,۵۸۱</b>	<b>۳۱,۳۹۹,۳۷۵</b>	<b>-</b>	<b>۳۱,۳۹۹,۳۷۵</b>		<b>جمع کل سرمایه گذاری ها</b>



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
کمتر از یک درصد	۱,۰۹۹,۳۲۰	۶,۶۵۴,۶۴۴	(۱۱۷,۳۰۲)	(۷۱۰,۱۴۲)	۳۸,۰۰۹۴	۱,۰۰۶,۴۲۲	۹۳۶,۴۳۸	۶,۳۵۸,۳۶۴	پتروشیمی پردیس
کمتر از یک درصد	۹۹۲,۰۳۴	۲۱۸,۷۰۶,۸۳۴	(۳۵۴,۱۹۹)	(۱۱۴,۵۹۸,۵۳۸)	۴۵۴,۴۰۲	۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۸۹۱,۸۳۰	۲۹۰,۶۵۵,۳۶۲	سرمایه گذاری غدیر
کمتر از یک درصد	۵۹۶,۳۴۶	۱۷۲,۸۵۵,۸۲۸	-	-	-	-	۵۹۶,۳۴۶	۱۷۲,۸۵۵,۸۲۸	مس باهنر
کمتر از یک درصد	۱,۰۴۲,۹۱۴	۳۹۱,۸۱۲,۰۲۲	-	-	۴۵۱,۰۷۸	۱۷۸,۰۷۱,۱۶۱	۵۹۱,۸۳۶	۲۱۲,۷۴۰,۸۶۱	پالایش نفت اصفهان
کمتر از یک درصد	۱,۰۷۸,۹۱۰	۶۳,۳۸۶,۲۶۵	-	-	۵۴۲,۳۱۷	۲۴,۹۰۷,۸۹۰	۵۳۶,۶۹۳	۳۸,۳۷۸,۳۷۵	پالایش نفت تبریز
کمتر از یک درصد	۳۷۲,۴۹۵	۱۸,۳۵۸,۴۰۹	-	-	-	-	۳۷۲,۴۹۵	۱۸,۳۵۸,۴۰۹	پویا زرکان آق دره
کمتر از یک درصد	۳۶۸,۶۵۳	۷۳,۸۵۶,۸۳۵	(۷۳,۷۶۲)	(۱۴,۷۷۷,۶۵۵)	-	-	۴۴۲,۴۱۵	۸۸,۶۳۴,۴۹۰	سرمایه گذاری ماروبی تامین
کمتر از یک درصد	۵۱,۳۹۹	۱۹۱,۴۰۰,۰۰۲	(۳۵۱,۸۸۵)	(۹۳۹,۷۹۶,۹۹۵)	-	۸۷۴,۴۹۳,۳۰۱	۳۰۳,۱۸۴	۲۵۶,۷۰۳,۷۹۶	بانک تجارت
کمتر از یک درصد	۴۱۰,۳۹۲	۶,۲۱۷,۳۴۱	-	-	-	-	۴۱۰,۳۹۲	۶,۲۱۷,۳۴۱	پتروشیمی غدیر
کمتر از یک درصد	۴۷۵,۷۲۵	۱۵۲,۳۵۰,۸۷۹	-	-	-	۳۴,۲۰۱,۲۱۷	۴۷۵,۷۲۵	۱۱۸,۱۴۹,۶۶۲	فولاد خوزستان
کمتر از یک درصد	۴۱۲,۱۶۱	۷۸,۷۰۲,۱۹۵	-	-	۱۶۴,۸۶۴	۳۱,۴۸۰,۸۷۸	۲۴۷,۳۹۷	۴۷,۲۲۱,۳۱۷	توسعه صنایع بهشهر
کمتر از یک درصد	-	-	(۱۶۴,۸۶۴)	(۳۱,۴۸۰,۸۷۸)	-	-	۱۶۴,۸۶۴	۳۱,۴۸۰,۸۷۸	توسعه صنایع بهشهر (حق تقدم)
کمتر از یک درصد	۲۸۵,۸۲۸	۵۰۷,۷۳۴,۶۴۵	(۷۵,۶۰۲)	(۱۳۴,۲۹۶,۳۳۶)	-	۱۶۰,۵۰۷,۷۴۲	۳۶۱,۴۳۰	۲۸۱,۵۲۳,۲۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
کمتر از یک درصد	۵۸۲,۱۰۹	۱۱۸,۱۳۳,۲۲۴	-	-	۲۲۴,۸۲۶	۲۲,۷۹۳,۹۴۳	۳۵۷,۳۸۳	۸۵,۳۳۹,۳۸۱	نفت سپاهان
کمتر از یک درصد	۳۹۴,۳۰۸	۶۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۹۴,۳۰۸	۶۰,۶۰۰,۰۰۰	صفا فولاد خلیج فارس
کمتر از یک درصد	۶۱۸,۳۹۷	۶۹۱,۱۸۱,۹۰۰	-	-	۵۱۰,۹۴۰	۵۹۹,۳۰۴,۴۰۹	۱۰۷,۴۵۷	۹۱,۸۷۷,۴۹۱	بانک ملت
کمتر از یک درصد	۳۴۴,۷۶۳	۲۷۸,۶۲۸,۳۱۷	-	-	-	-	۳۴۴,۷۶۳	۲۷۸,۶۲۸,۳۱۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
کمتر از یک درصد	۳۳۲,۰۵۶	۶۵,۰۹۸,۷۸۵	-	-	-	-	۳۳۲,۰۵۶	۶۵,۰۹۸,۷۸۵	توسعه صنایع و معادن غدیر
کمتر از یک درصد	۱,۴۱۰,۷۰۸	۱۳۹,۹۵۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۹۴۱	۴۸,۳۴۳,۸۵۳	۸۰۹,۷۶۷	۹۱,۶۰۶,۰۴۷	سرمایه گذاری صدر تامین
کمتر از یک درصد	۶۳۸,۹۲۷	۴۷,۱۹۸,۶۵۱	-	-	۲۱۰,۹۰۱	۱۱,۲۲۸,۰۷۵	۴۲۸,۰۳۶	۳۵,۹۷۰,۵۷۶	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
کمتر از یک درصد	۱۱۲,۳۵۲	۱۹۶,۰۱۴,۷۰۶	(۲۸۲,۸۸۳)	(۴۹۳,۵۳۰,۹۸۲)	-	۱۹۳,۰۷۲,۷۹۲	۳۵۰,۳۳۵	۴۹۶,۴۷۲,۸۹۶	فولاد مبارکه اصفهان
کمتر از یک درصد	۴۳۸,۸۸۵	۷۴,۲۲۲,۴۰۸	-	-	-	-	۴۳۸,۸۸۵	۷۴,۲۲۲,۴۰۸	فولاد آلیاژی ایران
کمتر از یک درصد	۱,۰۰۴,۶۹۴	۵۴۹,۸۴۹,۹۳۰	(۱۶۲,۵۳۴)	(۷۵,۵۵۰,۰۰۰)	۲۲۸,۵۴۲	۱۶۸,۴۹۳,۴۹۶	۱,۰۳۹,۶۶۵	۴۵۶,۹۰۳,۴۴۴	ملی صنایع مس ایران
کمتر از یک درصد	۲۶۲,۴۹۴	۶۰,۸۱۷,۶۹۶	-	-	-	-	۲۶۲,۴۹۴	۶۰,۸۱۷,۶۹۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
کمتر از یک درصد	۱۸۳,۴۷۷	۵۱,۰۸۴,۶۱۵	-	-	-	۵,۲۸۴,۶۱۵	۱۸۳,۴۷۷	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران
	۱۳,۵۰۹,۹۵۷		(۱,۴۸۴,۰۳۱)		۳,۶۶۸,۸۲۷		۱۱,۳۲۵,۱۶۱		جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۱۳,۵۰۹,۹۵۷		(۱,۴۸۴,۰۳۱)		۳,۶۶۸,۸۲۷		۱۱,۳۲۵,۱۶۱		ادامه ۱-۱۶ - نقل از صفحه قبل
کتر از یک درصد	۲۲۷,۱۷۶	۷۹,۷۷۴,۷۹۳	-	-	-	۳۵,۹۰۶,۸۵۸	۲۲۷,۱۷۶	۲۳,۸۶۷,۹۳۵	زاسباد
کتر از یک درصد	۱,۱۸۶,۰۷۳	۴۰,۳۷۳,۶۶۶	-	-	۶۲۳,۰۷۸	۳۶,۴۵۳,۸۶۶	۵۵۲,۹۹۵	۳,۹۱۹,۸۰۰	پتروشیمی نوری
کتر از یک درصد	۲۲۲,۳۶۲	۱۳,۳۹۲,۲۲۸	-	-	-	۷۰,۳۹۶,۹۰۰	۲۴۲,۳۶۲	۶,۳۵۲,۷۲۸	پتروشیمی شانژن
کتر از یک درصد	۷۱,۵۷۲	۲,۸۲۲,۱۲۴	(۳۲,۷۸۰)	(۱,۳۴۱,۴۲۱)	-	-	۱۰۵,۳۵۲	۴,۱۸۳,۵۶۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
کتر از یک درصد	-	-	(۱,۳۸۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بیمه زندگی هلمرز
کتر از یک درصد	۱۸۳,۹۲۴	۶۴,۴۵۷,۵۲۲	-	-	-	-	۱۸۳,۹۲۴	۶۴,۴۵۷,۵۲۲	فرهنگی ورزشی استقلال ایران
کتر از یک درصد	۲۸۶,۸۶۸	۳۱,۷۴۳,۶۴۷	(۱۱۶,۱۳۰)	(۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	۲۵۲,۶۹۳	۲۰,۶۱۸,۷۹۲	۱۵۰,۲۰۵	۴۸,۹۲۳,۸۵۵	مبین انرژی خلیج فارس
کتر از یک درصد	۴۱۶,۳۸۱	۱۶,۳۷۱,۶۵۸	-	-	۱۲۶,۷۶۰	۳,۱۷۵,۹۰۸	۲۸۹,۶۲۱	۱۳,۳۹۵,۷۵۰	سیمان مازندران
کتر از یک درصد	۱۸۸,۸۹۳	۷۶,۱۸۹,۷۰۹	-	-	-	۱۸,۹۶۱,۳۱۲	۱۸۸,۸۹۳	۵۷,۲۲۸,۳۹۷	شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم
کتر از یک درصد	۱۶۶,۱۶۶	۱۳,۷۷۹,۹۹۹	-	-	-	۴,۲۳۹,۹۹۹	۱۶۶,۱۶۶	۹,۵۴۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی قائد بسیر
کتر از یک درصد	۵۷۵,۵۴۰	۲۹,۹۸۱,۴۶۳	(۳۴۷,۳۳۹)	(۱۸,۹۳۳,۸۴۰)	۴۷۰,۳۳۹	۷۰,۱۸۵,۶۱۰	۳۵۲,۵۳۰	۴۱,۸۹۵,۷۴۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
کتر از یک درصد	۱۴۹,۹۶۴	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۹,۹۶۴	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
کتر از یک درصد	۱۳۹,۴۴۵	۴,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹,۴۴۵	۴,۳۲۰,۰۰۰	پارس فولاد سیزوار
کتر از یک درصد	۱۳۸,۹۶۷	۱,۱۳۸,۰۸۷	-	-	-	-	۱۳۸,۹۶۷	۱,۱۳۸,۰۸۷	پتروشیمی خراسان
کتر از یک درصد	۱۳۳,۳۴۸	۱۹,۶۹۶,۶۳۷	-	-	-	-	۱۳۳,۳۴۸	۱۹,۶۹۶,۶۳۷	توسعه معادن روی ایران
کتر از یک درصد	۲۰۷,۰۳۴	۱۱,۲۲۶,۳۹۲	-	-	-	-	۲۰۷,۰۳۴	۱۱,۲۲۶,۳۹۲	آهن و فولاد ارفع
کتر از یک درصد	-	-	(۱۷۰,۵۸۷)	(۵۰,۴۷۳,۱۵۲)	-	-	۱۷۰,۵۸۷	۵۰,۴۷۳,۱۵۲	دوده صنعتی پارس
کتر از یک درصد	۱۵۲,۴۰۸	۱۳,۸۳۹,۵۳۲	(۶۸,۲۴۳)	(۶,۱۹۶,۹۱۶)	-	-	۲۲۰,۶۵۱	۲۰,۰۳۶,۴۴۹	پتروشیمی جم
کتر از یک درصد	۱۱۷,۵۰۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۷,۵۰۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
کتر از یک درصد	۱۱۱,۹۴۵	۹,۴۵۳,۸۷۶	-	-	-	۶,۱۶۵,۵۷۱	۱۱۱,۹۴۵	۳,۳۸۸,۳۰۵	پتروشیمی مارون
کتر از یک درصد	-	-	(۱۰۴,۰۴۲)	(۱۱,۳۹۷,۰۸۳)	-	-	۱۰۴,۰۴۲	۱۱,۳۹۷,۰۸۳	پالایش نفت بندر عباس
کتر از یک درصد	-	-	(۹۴,۵۵۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۴,۵۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندهگان
کتر از یک درصد	۱۲۹,۳۶۹	۹,۸۰۹,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۹,۳۶۹	۹,۸۰۹,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
کتر از یک درصد	۴۹۴,۱۱۴	۲۴,۷۱۹,۱۸۵	-	-	۴۱۳,۹۹۳	۱۸,۴۳۱,۷۰۴	۸۰,۱۲۱	۶,۳۸۷,۲۸۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
کتر از یک درصد	۷۵,۱۹۶	۱۶۱,۵۵۵,۶۶۴	-	-	-	-	۷۵,۱۹۶	۱۶۱,۵۵۵,۶۶۴	پتروشیمی پارس
	۱۸,۹۰۴,۱۱۰		(۳,۳۲۰,۰۷۵)		۵,۵۶۷,۰۷۳		۱۵,۶۵۷,۱۱۳		جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۱۸,۹۰۴,۱۱۰		(۲,۳۲۰,۰۷۵)		۵,۵۶۷,۰۷۳		۱۵,۶۵۷,۱۱۲	
کمتراز یک درصد	۱,۰۵۳,۹۶۱	۷۹,۹۲۰,۶۹۷	-	-	۴۳۱,۱۹۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۷۷۱	۵۰,۸۳۰,۶۹۷
کمتراز یک درصد	۶۵,۷۳۸	۱۴,۳۳۳,۳۳۲	-	-	-	۱,۴۹۹,۹۹۹	۶۵,۷۳۸	۱۲,۸۳۳,۳۳۲
کمتراز یک درصد	-	-	(۶۳,۴۴۹)	(۲۰,۷۶۲,۷۱۱)	-	-	۶۳,۴۴۹	۲۰,۷۶۲,۷۱۱
کمتراز یک درصد	۱۰۱,۷۲۷	۳۵,۳۳۰,۵۱۳	-	-	-	۱۳,۵۰۱,۵۶۶	۱۰۱,۷۲۷	۲۲,۸۲۸,۹۴۷
کمتراز یک درصد	۴۷,۲۰۳	۱۳,۸۸۶,۰۹۱	-	-	-	-	۴۷,۲۰۳	۱۳,۸۸۶,۰۹۱
کمتراز یک درصد	۶۲,۲۱۴	۱۴,۸۱۴,۳۵۴	(۷,۴۶۱)	-	-	۳,۱۵۴,۸۸۷	۶۹,۶۷۵	۱۱,۶۵۹,۳۶۷
کمتراز یک درصد	۷,۲۶۱	۲,۳۳۱,۸۷۳	-	-	۷,۴۶۱	۲,۳۳۱,۸۷۳	-	-
کمتراز یک درصد	۳۸,۷۳۱	۲,۷۹۳,۶۶۶	-	-	-	-	۳۸,۷۳۱	۲,۷۹۳,۶۶۶
کمتراز یک درصد	۴۲,۷۴۶	۱۶۱,۸۵۳,۶۵۶	-	-	-	-	۴۲,۷۴۶	۱۶۱,۸۵۳,۶۵۶
کمتراز یک درصد	-	-	(۱۵,۷۶۶)	(۷,۵۰۲,۸۷۵)	-	-	۱۵,۷۶۶	۷,۵۰۲,۸۷۵
کمتراز یک درصد	۱۷۱	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۷۱	۵,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۳۷,۶۰۶	۱۰,۳۲۶,۳۴۰	-	-	-	-	۳۷,۶۰۶	۱۰,۳۲۶,۳۴۰
کمتراز یک درصد	۳۸,۵۷۲	۵,۹۳۷,۹۵۱	-	-	-	-	۳۸,۵۷۲	۵,۹۳۷,۹۵۱
کمتراز یک درصد	۳۷۳,۳۵۶	۲۰,۳۵۸,۸۵۴	(۷۳,۴۵۵)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱۳۵,۴۷۸	۶,۹۷۱,۷۸۰	۳۲۱,۳۳۳	۱۹,۸۸۷,۰۷۴
کمتراز یک درصد	۷۶,۷۵۳	۲۰,۱۰۶,۵۰۱	-	-	۶,۹۶۳	۸,۷۰۴,۱۱۲	۶۹,۷۹۰	۱۱,۴۰۲,۳۸۹
کمتراز یک درصد	-	-	(۶,۹۶۳)	(۸,۷۰۴,۱۱۲)	۶,۹۶۳	۸,۷۰۴,۱۱۲	-	-
	۲۰,۷۵۰,۳۵۰		(۲,۶۸۷,۱۶۹)		۶,۱۴۵,۱۲۸		۱۷,۰۹۲,۳۹۰	

ادامه ۱-۱۶- نقل از صفحه قبل

فجر انرژی خلیج فارس  
زرین معدن آسیا  
صنعتی بهشهر  
فولاد هرمزگان جنوب  
فرهنگی ورزشی پرسپولیس  
بخش البرز  
بخش البرز (حق تقدم)  
دارو جابران حیان  
بیمه البرز  
گروه دارویی سبحان  
سیمان داراب  
بورس اوراق بهادار تهران  
سیمان تهران  
سرمایه گذاری سیمان نامین  
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور  
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (حق تقدم)  
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری کوتاه مدت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زاگرس  
صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه ۱  
صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه ۲  
صندوق ارمان فیروزه آسیا  
صندوق با درآمد ثابت کارآمد  
صندوق آرای فرمای زاگرس  
صندوق پتر امید آفرین  
صندوق بخشی صنایع سورنا ۲  
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا  
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج  
جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۶۹۵,۵۱۳		(۲,۶۱۸,۴۶۱)		۳,۰۵۴,۰۰۴	-	۲۵۹,۹۷۰	-	ادامه ۱-۱۶ - نقل از صفحه قبل
	-	-	(۲۰,۰۲۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق اوراق بهادار مبتنی بر طلا آرمان آتی
	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق کولتوم بهاوند
	۲۰,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق طلای جام فارابی
	۷۷۷,۸۸۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۷۹۴)	(۴۶,۶۲۲,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۶۷۴	۸۱,۱۳۲,۰۰۰	-	-	سندوق نوع دوم اعتبار
	۱۹,۵۴۴	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۵۴۴	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	سندوق سهم نگر جام جم
	۴۹,۹۸۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۹۸۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	-	سندوق سهام ویستا
	۱۹۹,۸۱۰	۴,۲۲۰,۰۰۰	-	-	۱۹۹,۸۱۰	۴,۲۲۰,۰۰۰	-	-	سندوق یا درآمد ثابت تصمیم
	۲۹,۰۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۰۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق ثروت هامون
	۱۰۰,۰۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق بخشی صنایع ثروت افروزین
	۲۹۲,۳۲۰	۲۱,۲۶۲,۰۰۰	-	-	۲۹۲,۳۲۰	۲۱,۲۶۲,۰۰۰	-	-	سندوق مشترک گنجینه مهر
	۱۹,۰۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار ۱
	۲۲۰,۱۱۷	۳,۵۳۰,۰۰۰	(۳۴۹,۶۶۳)	(۶,۱۸۲,۰۰۰)	۵۶۹,۷۸۰	۹,۷۱۲,۰۰۰	-	-	سندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا
	-	-	(۱۹,۹۹۴)	(۱,۹۹۷,۰۰۰)	۱۹,۹۹۴	۱,۹۹۷,۰۰۰	-	-	سندوق پشتوانه طلای درنا
	۱۴۹,۹۹۸	۹,۳۵۷,۰۰۰	-	-	۱۴۹,۹۹۸	۹,۳۵۷,۰۰۰	-	-	سندوق سرمایه گذاری سهامی تیم
	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق یا درآمد ثابت گندم
	۱۰۰,۰۱۰	۶,۰۲۵,۰۰۰	(۸۹,۹۲۷)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۹,۹۲۷	۱۲,۰۲۵,۰۰۰	-	-	سندوق یا درآمد ثابت کیهان
	۳۰۰,۹۷۰	۱۴,۳۶۷,۵۸۲	(۱۴۹,۷۱۹)	(۱۱,۶۵۰,۰۰۰)	۳۵۰,۶۸۹	۳۵,۹۱۷,۵۸۲	-	-	سندوق زمره کوروش
	-	-	(۳۰,۰۲۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرگر کارآمد
	۲۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق بخشی صنایع اندیشه صبا
	۹۹,۹۵۱	۳,۳۲۰,۰۰۰	(۶۶,۱۷۹)	(۴,۲۹۷,۰۲۶)	۹۹,۹۵۱	۳,۳۲۰,۰۰۰	۶۶,۱۷۹	۴,۲۹۷,۰۲۶	سندوق سرمایه گذاری تمشک
	۲۵۰,۸۹۵	۲۴,۷۶۸,۰۰۰	-	-	۱۶۹,۹۵۸	۱۶,۷۶۹,۰۰۰	۸۰,۹۳۷	۷,۹۹۹,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
	-	-	(۳۱۵,۱۸۶)	(۱۳,۶۸۸,۰۰۰)	۱۰۹,۱۹۱	۶,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۹۹۵	۷,۳۸۳,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری ثروت افروزین فاخر
	-	-	(۲۰,۰۴۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۴۰,۰۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری بخشی کیان
	۲۵۱,۳۴۸	۲۲,۶۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۱,۳۴۸	۲۲,۶۴۸,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا (روبین)
	-	-	(۱۵,۰۱۷)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۵,۰۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا
	-	-	(۱۴۶,۴۸۸)	(۱۱,۱۲۷,۰۰۰)	۶۵,۰۱۵	۴,۶۷۷,۰۰۰	۸۱,۴۷۳	۶,۴۷۰,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
	-	-	(۲۰,۰۴۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سندوق بخشی آرمان آتی
	۲۹,۵۴۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹,۵۴۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
	-	-	(۳۰,۰۱۸)	(۱,۵۴۴,۰۰۰)	-	-	۲۰,۰۱۸	۱,۵۴۴,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری سهام آوای معیار
	۳,۶۲۶,۳۱۲		(۴,۸۷۲,۵۹۹)		۷,۵۴۸,۳۸۰		۹۵۰,۵۳۱		جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۳,۶۲۶,۴۱۲		(۴,۸۷۲,۵۹۹)		۷,۵۴۸,۳۸۰		۹۵۰,۵۳۱		ادامه ۱-۱۶ - نقل از صفحه قبل
-	۸۰,۱۶۳۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۵,۴۹۹)	(۱۱۵,۵۰۳,۰۴۶)	۳,۸۵۹,۴۱۵	۱۳۵,۶۳۶,۰۴۶	۳۹۷,۷۲۳	۲۱,۸۷۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری پرتو ابتکار هدف
-	-	-	(۹,۹۱۷)	(۷۸۰,۰۰۰)	۹,۹۱۷	۷۸۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمان الماس
-	-	-	(۱۱۰,۱۰۱)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۱۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
-	۳۳,۷۷۷	۱,۴۴۶,۰۰۰	-	-	۳۳,۷۷۷	۱,۴۴۶,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری برلیان
-	۸۸۰,۹۸۲	۳,۱۹۵,۱۵۶	(۱۵۷,۵۲۴)	(۴۳۷,۹۱۶)	۱,۰۳۸,۵۰۶	۳,۶۳۳,۰۷۲	-	-	صندوق پشتوفه سکه طلای زر افشان امید ایرانیان
-	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق امری شاخصی کیان
-	۱۱۹,۵۷۱	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۹۶)	(۳,۳۸۶,۰۰۰)	۳۰۰,۱۶۷	۷,۶۸۶,۰۰۰	-	-	صندوق با درآمد ثابت آریا
-	۱۳,۹۳۸	۱,۰۲۲	-	-	۱۳,۹۳۸	۱,۰۲۲	-	-	گواهی سپرده پیوسته مس کاند
-	۱۱۹,۲۵۳	۷,۳۰۰	-	-	۱۱۹,۲۵۳	۷,۳۰۰	-	-	گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵
-	۱۷۶,۳۱۹	۷۰,۸۹۳	-	-	۱۷۶,۳۱۹	۷۰,۸۹۳	-	-	گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹/۹
-	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۱,۷۲۲	-	-	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۱,۷۲۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
-	۳۷,۵۱۱	۷۰۷,۳۷۵	(۳۸۴,۰۵۱)	(۱۳,۴۷۷,۵۱۶)	۳۷۸,۰۵۰	۱۳,۷۸۶,۱۹۱	۳۳,۵۱۲	۱,۳۹۸,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز (بازارگردان)
-	-	-	(۷۹,۲۴۵)	(۷,۹۷۴,۶۵۸)	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۷۶,۳۴۲	۷,۶۸۴,۶۵۸	صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس (بازارگردان)
-	-	-	(۸۴,۰۷۳)	(۷,۶۹۹,۵۴۰)	-	-	۸۴,۰۷۳	۷,۶۹۹,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سام (بازارگردان)
-	۳۹,۸۲۸	۱,۲۸۶,۳۷۳	(۹۲,۳۶۵)	(۴,۷۶۱,۱۳۷)	۴,۹۹۹	۴۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۱۹۴	۶,۰۳۹,۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آریا (بازارگردان)
-	۵۶,۰۰۰	۹۵۱,۶۶۷	-	-	۵۶,۰۰۰	۹۵۱,۶۶۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا (بازارگردان)
-	۹۶,۳۱۹	۲,۰۳۳,۱۰۵	-	-	۹۶,۳۱۹	۲,۰۳۳,۱۰۵	-	-	صندوق با درآمد ثابت تصمیم (بازارگردان)
-	-	-	(۷,۵۶۶)	(۴۲۴,۱۶۰)	۷,۵۶۶	۴۲۴,۱۶۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی آگاه (بازارگردان)
-	-	-	(۴,۰۰۰)	(۳۹۳,۰۰۰)	۴,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز (بازارگردان)
-	-	-	(۷۹,۱۰۹)	(۴,۳۳۱,۰۳۱)	۷۹,۱۰۹	۴,۳۳۱,۰۳۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا (بازارگردان)
	۶,۳۰۱,۳۴۷		(۸,۳۳۷,۶۵۷)		۱۳,۸۷۸,۶۳۹		۱,۶۵۰,۳۷۵		جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
	۲۶,۹۵۱,۶۹۷		(۱۰,۸۱۴,۸۲۶)		۱۹,۰۳۳,۷۵۷		۱۸,۷۴۲,۷۶۵		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۲,۹۰۰	۷۲,۹۰۰	-	-	-	-	۷۲,۹۰۰	۷۲,۹۰۰
کمتر از یک درصد	۱,۶۰۶	۱,۶۱۸	-	-	-	-	۱,۶۰۶	۱,۶۱۸
کمتر از یک درصد	۱۲,۹۵۵	۵,۶۹۰	-	-	-	-	۱۲,۹۵۵	۵,۶۹۰
کمتر از یک درصد	۴,۰۵۶	۸۱۰	-	-	-	-	۴,۰۵۶	۸۱۰
کمتر از یک درصد	۱۱,۵۵۸	۴,۶۸۱	-	-	-	-	۱۱,۵۵۸	۴,۶۸۱
کمتر از یک درصد	۹۶,۸۱۴	۱۲۵,۳۸۸,۱۱۲	(۳۷۰,۱۱۸)	(۳۴۹,۸۴۲,۱۱۸)	۸۲,۲۰۲	۱۰۷,۰۲۳,۸۳۳	۲۸۴,۷۲۰	۳۶۸,۱۹۶,۳۹۷
کمتر از یک درصد	۲۸۱,۰۶۷	۸۲,۴۰۶,۷۰۵	(۹,۶۹۲)	-	۲۹۰,۷۵۸	۸۲,۴۰۵,۷۰۵	۱	۱,۰۰۰
کمتر از یک درصد	-	-	(۲۷۷,۲۹۰)	(۸۱,۴۰۵,۷۰۵)	۲۷۷,۲۹۰	۸۱,۴۰۵,۷۰۵	-	-
کمتر از یک درصد	۷۵۱,۸۲۳	۲۰۸,۷۱۵,۳۸۶	-	-	۱۲۱,۷۰۵	۷۰,۲۶۷,۳۱۳	۶۳۰,۱۱۸	۱۲۸,۴۴۸,۰۷۳
کمتر از یک درصد	۳۱۹,۹۴۰	۴۱,۱۶۲,۰۷۵	-	-	۳۱۹,۹۴۰	۴۱,۱۶۲,۰۷۵	-	-
کمتر از یک درصد	۳۹۰,۸۹۳	۱۰۷,۹۹۵,۷۴۹	(۱۲۰,۳۸۷)	-	۱۷۹,۵۴۲	۳۸,۴۶۱,۸۹۳	۳۳۱,۷۳۸	۶۹,۷۳۳,۸۵۶
کمتر از یک درصد	۱۲۰,۳۸۷	۵۱,۰۰۷,۵۵۱	-	-	۱۲۰,۳۸۷	۵۱,۰۰۷,۵۵۱	-	-
کمتر از یک درصد	۴۶	۵,۱۰۲	(۱۵۷,۳۵۰)	(۳۹,۳۳۴,۳۷۲)	-	-	۲۵۷,۳۹۶	۲۹,۳۳۹,۴۷۴
کمتر از یک درصد	۱,۷۲۰,۶۳۶	۲۴۴,۸۱۰,۲۳۴	-	-	۴۰۹,۵۵۷	۱۲۷,۷۴۲,۰۸۶	۱,۳۱۱,۰۷۹	۹۷,۰۲۸,۱۴۸
کمتر از یک درصد	۲۹۷,۹۷۲	۷۱۰,۵۱۷,۷۳۹	-	-	۹۵,۹۷۸	۶۷,۳۹۰,۲۰۱	۲۰۱,۹۹۴	۶۴۳,۱۲۷,۵۳۸
کمتر از یک درصد	-	-	(۳۳,۸۰۴)	(۳۳,۷۷۰,۴۸۴)	-	-	۳۳,۸۰۴	۳۳,۷۷۰,۴۸۴
کمتر از یک درصد	۶۲,۷۲۱	۱۲,۵۵۸,۸۸۳	(۱۵۰,۵۱۸)	-	۱۴,۹۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۲۴	۱۲,۳۰۸,۸۸۳
کمتر از یک درصد	۱۵۰,۵۱۸	۳۷,۶۷۶,۶۴۹	-	-	۱۵۰,۵۱۸	۳۷,۶۷۶,۶۴۹	-	-
کمتر از یک درصد	۱۲۰,۸۷۳	۳۹,۹۰۰,۴۳۲	-	-	۶۵,۱۹۱	۱۸,۵۰۷,۶۴۹	۵۵,۶۸۲	۲۱,۳۹۲,۷۸۳
کمتر از یک درصد	۲۹	۳۰,۰۰۰	-	-	۲۸	۲۹,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
کمتر از یک درصد	۲۶۹	۱۵۹,۶۹۰	-	-	-	۵۹,۶۹۰	۳۶۹	۱۰۰,۰۰۰
کمتر از یک درصد	۱۱۵	۲۷۲,۹۹۵	-	-	-	-	۱۱۵	۲۷۴,۹۹۵
کمتر از یک درصد	۱۱	۵,۸۱۸	-	-	-	-	۱۱	۵,۸۱۸
کمتر از یک درصد	۱۱	۸,۶۴۱	(۳)	-	-	۳,۷۹۴	۱۴	۴,۸۴۷
کمتر از یک درصد	۳	۱۰,۱۰۱	-	-	۳	۱۰,۱۰۱	-	-
	۴,۴۲۷,۳۱۲	-	(۱,۱۱۹,۳۶۲)	-	۲,۱۲۸,۲۲۴	-	۳,۳۰۸,۲۵۴	-
کمتر از یک درصد	۶۵۱	۲,۳۹۲,۳۵۰	-	-	-	۱,۴۶۴,۷۵۰	۶۵۱	۲,۹۲۹,۵۰۰
	۴,۴۲۷,۹۶۴	-	(۱,۱۱۹,۳۶۲)	-	۲,۱۲۸,۲۲۴	-	۳,۴۱۹,۱۰۲	-

سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی  
 سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی همگروه  
 (زیر مجموعه گروه مدیریت سرمایه گذاری امید)  
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام (اشخاص وابسته)  
 واحدهای عادی صندوق بازارگردانی گوهرفام در نماد امید  
 واحدهای عادی صندوق بازارگردانی گوهرفام در نماد هور  
 واحدهای عادی صندوق بازارگردانی گوهرفام در نماد سپرمز  
 واحدهای عادی صندوق بازارگردانی گوهرفام در نماد پکوبیر  
 گل گهر  
 مخازن گاز طبیعی آسیا ناما  
 مخازن گاز طبیعی آسیا ناما (حق تقدم)  
 چادرملو  
 سیمان خاش  
 سرمایه گذاری سپه  
 سرمایه گذاری سپه (حق تقدم)  
 سیمان بجنورد  
 سنگ آهن گهرزمین  
 گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور  
 گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (حق تقدم)  
 سیمان هرمزگان  
 سیمان هرمزگان (حق تقدم)  
 کویر تابر  
 سرمایه گذاری مهر  
 تامین سرمایه امید  
 مرجان کار  
 سیمان ایلام  
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)  
 جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی همگروه  
 سایر شرکت ها  
 شرکت بورس انرژی ایران  
 جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت بورسی



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	-	-	-	-	-	-	-	-
کمتراز یک درصد	۳,۶۱۶	۳,۵۲۰,۰۲۱	-	-	-	-	۳,۶۱۶	۳,۵۲۰,۰۲۱
کمتراز یک درصد	-	-	(۶۴)	(۶۴,۰۰۰)	-	-	۶۴	۶۴,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۸۰	۸۰,۰۰۰	-	-	۶۴	۶۴,۰۰۰	۱۶	۱۶,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۱۵	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵	۱۵,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۱	۲۸۲	-	-	-	-	۱	۲۸۲
	<u>۳,۷۱۴</u>		<u>(۶۴)</u>		<u>۶۴</u>		<u>۳,۷۱۴</u>	
کمتراز یک درصد	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۹,۷۱۴</u>		<u>(۶۴)</u>		<u>۱۲,۰۶۴</u>		<u>۷,۷۱۴</u>	
	<u>۴,۴۴۷,۶۷۸</u>		<u>(۱,۱۱۹,۳۶۲)</u>		<u>۲,۱۴۰,۲۸۸</u>		<u>۳,۴۲۶,۸۱۶</u>	
	<u>۳۱,۳۹۹,۳۷۵</u>		<u>(۱۱,۹۳۴,۱۸۸)</u>		<u>۲۱,۱۶۴,۰۴۵</u>		<u>۲۲,۱۶۹,۵۸۱</u>	

سرمایه گذاری های بلند مدت غیر بورسی  
 سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی همگروه  
 (زیر مجموعه گروه مدیریت سرمایه گذاری امید)  
 گردشگری مهر پیشه  
 پترو امید آسیا (حق تقدم)  
 پترو امید آسیا  
 گوهراان امید قشم  
 تجارت زرین پرشیا  
 سرمایه گذاری امید تابان آسیا  
 سایر شرکتهای غیر بورسی  
 جمع سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی همگروه  
 سایر شرکت ها  
 مولد برق منطقه آزاد انزلی  
 جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیربورسی  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱-۱۶- شرکت در برخی از واحدهای سرمایه پذیر بلند مدت، دارای عضو هیات مدیره می باشد، لیکن نظر به اینکه عزل و نصب عضو هیات مدیره توسط گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامدار اصلی) انجام می شود و با توجه به میزان درصد مالکیت در این شرکت ها، عملاً فاقد هرگونه نفوذ و مشارکت موثر در تصمیم گیری آن شرکت ها می باشد.  
 ۱-۲-۱۶- از مبلغ ۲۱,۱۶۴,۰۴۵ میلیون ریال افزایش سرمایه گذاری ها طی دوره مالی، مبلغ ۱۰۴,۲۰۹ میلیون ریال به صورت نقد در قبال کاهش سود سهام دریافتی و مابقی به صورت نقدی بوده است و همچنین از کاهش سرمایه گذاری طی دوره مالی به مبلغ ۲۸۲,۱۸۵ میلیون ریال به صورت غیر نقد و مابقی بصورت نقد بوده است.  
 ۱-۳-۱۶- پیرو بند ۷-۶ صورتجلسه شماره ۲۷۰ هیات مدیره، افزایش سرمایه گذاری به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت مولد برق منطقه آزاد انزلی که به میزان ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال نقد (استفاده از حق تقدم) و ۵۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات سود سهام دریافتی می باشد، انجام پذیرفت.



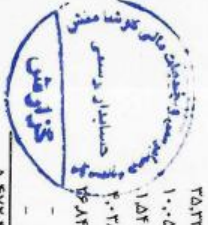


مبالغ به میلیون ریاله

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نسبت به کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹۹,۳۹۲	-	۱۷۷,۱۷۷	-	۱۷۷,۱۷۷	۱,۳۹۸,۴۰۴	۲.۲٪	۵۹۶,۲۴۶	۵۹۶,۲۴۶
۲۶۵,۹۰۳	-	۶۶۳,۹۵۴	-	۶۶۳,۹۵۴	۲,۸۱۵,۳۶۴	۱.۴٪	۲۶۸,۶۵۳	۴۴۲,۴۱۵
۳۰,۳۷۰	۲۱۵,۶۲۷	۳۲۶,۷۷۸	۲۸۹,۵۹۷	۴۷,۱۸۱	۲۸۳,۸۰۶	۱.۱٪	۲۸۶,۸۶۸	۱۵۰,۳۰۵
۹۳۳,۶۹۶	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-
۷۰,۵۰۰	۵,۲۱۸	-	-	-	۳۹,۴۳۷	۰.۲٪	۱۸۳,۳۷۷	۱۸۳,۳۷۷
۲۰,۸۲۱	-	۲۳,۳۷۶	-	۲۳,۳۷۶	۲۸۸,۸۵۷	۱.۸٪	۴۷۵,۷۲۵	۴۷۵,۷۲۵
۳۹,۸۰۷	-	۳۷,۱۳۶	-	۳۷,۱۳۶	۲۱۹,۸۶۲	۰.۵٪	۱۳۹,۴۴۵	۱۳۹,۴۴۵
۲۶۰,۰۳۳	-	۱,۳۴۴,۸۱۵	-	۱,۳۴۴,۸۱۵	۵,۳۳۱,۳۱۴	۱.۱٪	۲۸۵,۸۱۸	۲۶۱,۴۴۵
۵۶۰,۱۷۹	-	۳۳۴,۸۵۵	-	۳۳۴,۸۵۵	۳,۱۰۷,۸۲۴	۳.۷٪	۹۹۲,۰۳۴	۹۹۲,۰۳۴
۱۸,۴۳۵	-	۲۳,۳۵۰	-	۲۳,۳۵۰	۲۵۷,۶۱۰	۰.۶٪	۱۴۹,۹۶۴	۱۴۹,۹۶۴
۱۲۸,۰۲۱	-	۱۲۸,۰۲۱	-	۱۲۸,۰۲۱	۶,۳۲۱,۷۲۹	۴.۱٪	۱,۱۰۴,۶۹۴	۱,۰۰۳,۶۶۵
۵,۴۹۵	-	۲۶,۴۵۵	-	۲۶,۴۵۵	۲۵۹,۴۸۴	۱.۳٪	۳۳۳,۰۵۶	۳۳۳,۰۵۶
۶۴,۴۷۶	-	۹۳,۵۳۶	-	۹۳,۵۳۶	۱,۶۸۰,۱۵۱	۰.۴٪	۱,۰۷۸,۹۱۰	۵۲۶,۶۹۳
۱,۰۰۵,۱۱۹	۷۳۴,۶۶۴	۱,۲۳۸,۰۱۰	۱,۱۴۵,۸۰۸	۹۳,۲۰۲	۷,۶۱۵,۵۱۷	۰.۴٪	۱,۰۷۸,۹۱۰	۳۱۵,۳۲۵
۶۷,۴۹۶	-	۱۰,۸۶۲۵	-	۱۰,۸۶۲۵	۲۰,۷۱۵,۵۷۳	۰.۴٪	۱,۱۸۶,۰۲۴	۵۵۲,۹۱۵
۳۹۸,۲۸۹	-	۳۹۸,۲۸۹	-	۳۹۸,۲۸۹	۲,۶۲۸,۳۱۸	۴.۱٪	۱,۰۹۹,۳۲۰	۹۲۶,۴۲۸
۱۳۰,۳۸۲	-	۱۱۵,۳۸۴	-	۱۱۵,۳۸۴	۲,۳۳۷,۰۷۱	۳.۹٪	۱,۰۴۲,۹۱۴	۵۱۱,۸۳۶
۵۱,۲۰۴	-	۹۴,۵۰۷	-	۹۴,۵۰۷	۱,۰۴۱,۹۲۵	۲.۳٪	۵۸۲,۱۰۹	۲۵۷,۲۸۳
۱۶,۵۲۷	-	۲۸,۳۳۳	-	۲۸,۳۳۳	۵۱۴,۷۱۲	۱.۵٪	۲۱۲,۱۶۱	۲۲۷,۲۹۷
-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	۱۶۴,۸۶۴
۴۵,۸۴۰	۲۸,۸۹۷	۱۶,۹۴۴	۲۳۹,۸۵۴	۱۳,۴۴۳	۸۳,۱۵۰	۰.۷٪	۱۸۳,۹۲۴	۱۸۳,۹۲۴
۱۰۸,۳۳۷	۳۸,۲۹۶	۶۹,۹۴۱	۸۱,۴۴۱	۱۲,۴۴۳	۱۱۲,۹۱۶	۰.۳٪	۵۱,۳۲۹	۳۰۳,۱۸۴
۴۵,۱۵۹	۲,۷۳۹	۲۳,۴۲۰	-	۲۳,۴۲۰	۱,۰۲۳,۳۶۷	۲.۴٪	۶۲۸,۹۲۷	۴۲۸,۰۳۶
۹۳,۳۷۰	-	۳۰,۴۷۶	-	۳۰,۴۷۶	۱۸۰,۳۳۴	۱.۱٪	۲۹۴,۳۰۸	۲۹۴,۳۰۸
۵۳۳,۱۶۷	۲۶۰,۷۰۴	۳۱۲,۴۶۲	۱,۱۱۵,۳۴۸	۳۰,۳۳۵	۲,۵۱۵,۱۴۵	۲.۱٪	۵۷۵,۵۲۰	۲۲۰,۶۵۱
۴۰,۴۲	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	۲۵۲,۵۳۰
۴۱,۷۹۴	-	۴۱,۷۹۴	-	۴۱,۷۹۴	۴۷۷,۸۷۸	۱.۳٪	۳۴۴,۷۶۳	۳۴۴,۷۶۳
۵۴,۶۶۹	-	۵۴,۶۶۹	-	۵۴,۶۶۹	۳۰۵,۴۹۹	۱.۶٪	۴۳۸,۸۵۵	۴۳۸,۸۵۵
۵۲,۳۱۹	-	۶۶,۴۷۹	-	۶۶,۴۷۹	۷۷۱,۲۰۳	۱.۵٪	۴۱۶,۳۸۱	۲۸۹,۶۲۱
۳۵,۳۳۱	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	۱۷۰,۵۸۷
۱۰۰,۵۰۰	-	۱۱۵	-	۱۱۵	-	۰.۰٪	-	۹۴,۵۵۰
۱,۵۴۰	-	۳,۵۸۳	-	۳,۵۸۳	۵۰,۳۶۶	۰.۳٪	۶۵,۷۳۸	۶۵,۷۳۸
۴۰,۰۲۸	-	۶,۳۲۵	-	۶,۳۲۵	۶۲,۳۶۷	۰.۱٪	۲۸,۵۷۲	۲۸,۵۷۲
۲۶,۸۴۸	-	۳۳,۷۵۴	-	۳۳,۷۵۴	۲۸۳,۷۰۳	۱.۰٪	۳۷۳,۳۵۶	۲۲۱,۳۳۳
-	-	۲۳,۴۶۴	-	۲۳,۴۶۴	۱۳۳,۸۸۹	۰.۳٪	۷۱,۵۷۲	۱۰۵,۳۵۲
۵,۴۷۲,۴۴۸	۲,۴۳۹,۲۲۶	۲,۰۳۳,۲۲۲	۸,۷۸۲,۶۶۵	۳,۲۱۹,۵۵۶	۳۸,۷۷۲,۶۵۰	۵.۳٪	۱۴,۰۵۲,۱۶۶	۱۲,۱۶۸,۰۱۳



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها شرح زیر است:

بهای تمام شده

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مس باهر

سرمایه گذاری نارونی تلمین

مبیت انرژی خلیج فارس

مبیت انرژی خلیج فارس (حق تقدم)

اهنگری تراکتورسازی ایران

فولاد خوزستان

پارس فولاد سوزار

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری غدیر

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

ملی صنایع مس ایران

توسعه صنایع و معادن غدیر

پالایش نفت تبریز

فولاد مبارکه امساجان

پتروشیمی توری

پتروشیمی پردیس

پالایش نفت امساجان

نفت سپاهان

توسعه صنایع بهبههر

توسعه صنایع بهبههر (حق تقدم)

فرهنگی ورزشی استقلال ایران

بانک تجارت

سرمایه گذاری نفت و گاز تلمین

صبا فولاد خلیج فارس

پتروشیمی جم

گسترش نفت و گاز پارسیان

گسترش سوخت سبز زاگرس

سرمایه گذاری تلمین اجماعی

فولاد مبارک ایران

سیمان حاجران

دوره صنعتی پارس

گروه توسعه مالی مهر آینه گان

زدین معدن آسیا

سیمان تهران

سرمایه گذاری سیمان تلمین

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

توسعه معدنی و صنعتی صبا نور

جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۳/۰۲/۲۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۳/۰۲/۲۱		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نسبت به کل سهم	بنای تمام شده	
	سود سهام	سود زیان کوشش	سود سهام	سود زیان کوشش			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۱
جمع	۲۰۳,۹۳۶	۲,۴۳۹,۳۳۶	۲۰۳,۳۲۲	۸,۷۸۳,۶۴۵	۳۸,۷۱۳,۴۵۰	۵۷٪	۱۴,۵۲۲,۱۶۶	۱۲,۱۶۸,۰۱۳
۱۵,۷۹۳	-	۱۵,۷۹۳	۹,۴۷۶	-	۱۹۷,۷۸۷	۰.۵٪	۱۳۸,۹۶۷	۱۳۸,۹۶۷
۱۲۵,۲۴۴	۳۷,۱۷۰	۸۸,۲۵۴	۸۵,۸۱۵	-	۱,۸۱۷,۶۶۷	۱.۴٪	۳۷۳,۴۹۵	۳۷۳,۴۹۵
-	-	-	-	-	۱۲,۷۵۰	۰.۴٪	۱۱۷,۵۰۸	۱۱۷,۵۰۸
۳۸,۹۰۳	۴,۳۴۱	۳۴,۶۶۲	۱۷,۵۴۰	-	۶۳۲,۰۶۵	۰.۴٪	۱۱۱,۹۴۵	۱۱۱,۹۴۵
۱۳,۷۸۸	-	۱۳,۷۸۸	۳۰,۶۸۱	-	۷۸,۹۸۴	۰.۵٪	۱۳۳,۳۳۸	۱۳۳,۳۳۸
۸,۴۴۹	-	۸,۴۴۹	۴۰,۱۸۸	-	۱۵۴,۳۸۱	۰.۹٪	۲۴۲,۳۶۲	۲۴۲,۳۶۲
۱,۳۹۷	-	۱,۳۹۷	۴,۳۳۰	-	۴۱,۷۳۷	۰.۱٪	۳۸,۷۳۱	۳۸,۷۳۱
۴۴۰,۰۰۷	-	۴۴۰,۰۰۷	۲۴,۶۹۸	-	۱۷۵,۶۹۳	۰.۸٪	۲۰۷,۰۳۴	۲۰۷,۰۳۴
۲۱۴,۴۱۰	-	۲۱۴,۴۱۰	۱۲۱,۶۵۵	-	۵۳۶,۵۰۰	۱.۰٪	۶۶۲,۴۹۳	۶۶۲,۴۹۳
۱۶,۹۴۶	-	۱۶,۹۴۶	۱۵,۳۳۳	-	۵۳,۵۴۱	۰.۰٪	-	۱۰۴,۰۴۲
۱۸,۳۵۹	-	۱۸,۳۵۹	۲۴,۷۳۹	-	۵۳,۵۴۱	۱.۸٪	۲۹۲,۱۱۵	۸۰,۱۲۱
-	-	-	۷۳۰	-	-	۰.۰٪	-	-
۶,۷۷۶	۵۴۶	۶,۱۸۰	۴,۴۴۴	-	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۶۲,۲۱۴	۶۹,۶۷۵
-	-	-	-	-	۱۳,۷۲۱	۰.۰٪	۷,۲۶۱	-
۴۲,۸۱۳	-	۴۲,۸۱۳	۲۵,۸۲۹	-	۵۱۷,۷۸۶	۰.۰٪	۷۵,۱۹۶	۷۵,۱۹۶
۱۸,۶۳۷	-	۱۸,۶۳۷	۶,۶۷۰	-	۱۱۸,۱۹۸	۰.۵٪	۱۲۹,۲۶۹	۱۲۹,۲۶۹
-	-	-	۵۵,۲۳۵	-	-	۰.۰٪	-	-
۲۳۸,۷۳۸	-	۲۳۸,۷۳۸	۸۵,۷۱۹	-	۱,۱۹۴,۱۶۵	۳.۹٪	۱,۰۵۳,۹۶۱	۶۲۲,۳۷۱
۶,۴۵۶	-	۶,۴۵۶	۳۳۵,۲۹۳	-	-	۰.۰٪	-	-
۵۶,۰۷۵	-	۵۶,۰۷۵	۱۳۵,۵۷۳	-	۱,۸۸۶,۵۲۶	۵.۳٪	۱,۴۱۰,۰۰۰	۸۰۹,۷۶۷
-	-	-	-	-	۲۳,۴۹۵	۰.۳٪	۲۷,۲۰۳	۲۷,۲۰۳
۵۳,۳۳۶	۲۳,۷۶۴	۲۹,۵۷۲	۳۳,۳۷۱	-	۴۲۹,۵۶۰	۰.۳٪	۴۲,۷۶۶	۴۲,۷۶۶
۴,۵۷۷	-	۴,۵۷۷	۱۲,۹۸۳	-	-	۰.۰٪	-	-
۲۳۳,۳۲۱	۳۳۵,۷۰۷	۷۵۳,۰۲۸	۱۴۰,۹۱۲	-	۱,۰۳۰,۸۷۶	۲.۳٪	۶۱۸,۳۲۷	۱۰۷,۴۵۷
۴,۵۱۸	-	۴,۵۱۸	۹۰,۹۴۴	-	۱۴۷,۰۲۵	۰.۸٪	۲۳۷,۱۷۶	۲۳۷,۱۷۶
۱,۷۱۷	-	۱,۷۱۷	۳۰,۴۸۸	-	۱۹۹,۵۷۹	۰.۷٪	۱۸۸,۹۹۳	۱۸۸,۹۹۳
۳۵,۴۳۹	-	۳۵,۴۳۹	۱۵,۵۴۳	-	۲۳۳,۳۱۴	۱.۵٪	۴۱۰,۲۹۲	۴۱۰,۲۹۲
۱,۸۳۸	-	۱,۸۳۸	۹۷۸	-	-	۰.۰٪	-	-
۲۰,۱۳۹	-	۲۰,۱۳۹	۲۳,۰۴۸	-	۲۱۰,۱۴۵	۰.۶٪	۱۶۶,۱۶۶	۱۶۶,۱۶۶
۱۷	-	۱۷	۲۳	-	۲۳۶	۰.۰٪	۱۷۱	۱۷۱
۳۸۸	-	۳۸۸	۳۰۵	-	۳۹,۶۱۷	۰.۱٪	۳۷,۶۰۶	۳۷,۶۰۶
۶,۶۸۴,۵۶۹	۲,۷۶۷,۱۱۱	۳,۹۱۷,۶۵۸	۹,۷۶۶,۵۹۰	۵,۶۴۸,۶۷۳	۴۰,۴۰۸,۸۴۵	۷۷٪	۲۰,۶۲۸,۶۳۳	۱۶,۹۹۰,۶۶۳

تاریخ: ۱۶-۲

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :  
 ادامه - نقل از صفحه قبل

پتروشیمی خراسان  
 پونا زرگان آق دره  
 بانک ایران زمین  
 پتروشیمی مازون  
 توسعه معادن روی ایران  
 پتروشیمی شانژند  
 دارو چایرین حیان  
 آهن و فولاد ارفع  
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
 پالایش نفت پتروس  
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه  
 بیمه زندگی هامرز  
 پخش البرز  
 پخش البرز (حق تقدم)  
 بیمه ملت  
 پتروشیمی پارس  
 پتروشیمی تندگوگان  
 نوده صنعتی پارس  
 فجر انرژی خلیج فارس  
 فجر انرژی خلیج فارس (حق تقدم)  
 سرمایه گذاری سدرتامن  
 فرهنگ ورزشی پرسپولیس  
 بیمه البرز  
 گروه دارویی سبحان  
 بانک ملت  
 رامپاد

توسعه مولد نیروگاهی جهرم  
 پتروشیمی غدیر  
 صنعتی بهشهر  
 پتروشیمی قائم بصر  
 سبحان دارک  
 بورس اوراق بهادار تهران  
 جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران امید (سهامی عام)  
 تداکات های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۹/۲۳		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۹/۲۳		ارزش افزوده	مهم نسبت به کل	پایان نامه شده	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۳
	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام					
۶۶۸۵۶۹	۲۷۸۹۱۱۱	۲۹۱۷۶۵۸	۹۷۴۶۵۹۰	۵۶۴۸۶۷۳	۶۹۰۴۰۸۲۵	۷۷٪	۲۰۶۴۸۶۳۳	۱۶۰۹۹۰۶۶۳	
۵۷۰۷	-	۵۷۰۷	۲۱۰	-	۷۱۵۰	۰٪	۱۰۰۱۳۷	۱۰۰۱۳۷	
۶۶۸۰۹۶۲	۲۷۸۹۱۱۱	۲۹۱۷۶۵۸	۹۷۴۶۸۰۰	۵۶۴۸۶۷۳	۶۹۱۱۲۶۷۵	۷۷٪	۲۰۶۵۰۲۵۰	۱۶۰۹۹۲۰۳۹۰	
۱۲۹۱۷	۱۲۹۱۷	-	-	-	۵۲۰۰	۰٪	۶۹۸۸۷	-	
۲۳۲۵۸	۲۳۲۵۸	-	۹۲۵۳۳	-	۱۲۴۲۸۴۳	۳۳٪	۸۸۰۹۸۲	-	
۱۷۸۸۶	(۲۸۰۰)	۱۸۱۶۶	۱۵۵۱۶۹	۱۵۵۱۶۹	۸۰۲۳۹	۲۰٪	۱۰۰۶۳۹	۳۳۷۷۳۳	
-	-	-	۱۷۳۷۰	-	۱۵۰۷۰۲	۰٪	۱۵۰۸۵	۸۰۰۹۳۷	
-	-	-	۱۰۷	-	۵۶۷۳۹	۰٪	۲۹۵۸۸	۲۹۵۸۸	
۶۰۹۵	۶۰۹۵	-	۱۰۷	-	۲۷۹۸۷	۰٪	۱۹۰۲۳	-	
-	-	-	۲۶۹۱۵	۲۶۹۱۵	۱۱۳۰۸۷	۰٪	۹۹۸۵۱	۶۶۱۷۹	
-	-	-	۱۸۱	۱۸۱	-	۰٪	-	-	
-	-	-	۲۶۰۸۶	۲۶۰۸۶	۵۷۰۹۵	۰٪	۵۰۰۵۸	-	
-	-	-	۶۶۵	۶۶۵	۸۰۰۴۹۷	۰٪	۹۷۷۸۰	-	
۱۷۳۷۷	۱۷۳۷۷	-	۲۶۰۱۶	۲۶۰۱۶	۳۴۳۷۵	۰٪	۲۳۳۷۷	۱۰۵۹۸۵	
-	-	-	۶۵۵۳	۶۵۵۳	-	۰٪	-	۲۰۰۱۸	
-	-	-	۵۸۰۵	۵۸۰۵	-	۰٪	-	-	
۲۱۵۴	۲۱۵۴	-	-	-	۱۶۹۳۱۱	۰٪	۱۲۹۹۹۸	-	
-	-	-	-	-	۲۱۲۳۳	۰٪	۲۹۰۶۹	-	
۳۲۰	۳۲۰	-	۹۴۴	۹۴۴	۱۵۶۳۱۸	۰٪	۲۰۰۲۳	۱۰۰۰۰	
-	-	-	۲۵۲۱	۲۵۲۱	-	۰٪	-	-	
-	-	-	۱۷۷	۱۷۷	-	۰٪	-	-	
-	-	-	۷۵۲۰۷	۷۵۲۰۷	-	۰٪	-	۱۰۰۱۲	
-	-	-	۲۲۱۰	۲۲۱۰	-	۰٪	-	-	
۱۰۰۳۴۴	۱۰۰۳۴۴	-	-	-	۳۲۰۶۹	۰٪	۲۰۰۰۰	-	
۱۰۰۴۴۹	۱۰۰۴۴۹	-	۱۸۵۸۵	۱۸۵۸۵	۳۲۰۳۹	۰٪	-	-	
-	-	-	-	-	۱۰۰۰۰۰	۰٪	۳۲۰۱۱۷	-	
-	-	-	۳۲۳۷۹	-	۳۲۳۷۹	۰٪	۱۰۰۰۳۲۵	-	
-	-	-	۱۴۳۱۸	۱۴۳۱۸	۲۰۰۱۲۸۷	۰٪	۳۲۳۳۰	-	
-	-	-	۱۳۳	۱۳۳	-	۰٪	-	-	
-	-	-	۱۸۸۳۸	۱۸۸۳۸	-	۰٪	-	-	
-	-	-	۲۱۰۲	۲۱۰۲	-	۰٪	-	-	
-	-	-	-	-	۱۹۵۰۰	۰٪	۱۹۵۴۴	-	
-	-	-	-	-	۲۰۰۶۸۰	۰٪	۱۹۸۸۷	-	
-	-	-	۳۳۵۳۳	۳۳۵۳۳	۲۰۲۵۸۸	۱۵٪	۲۰۲۵۸۸	-	
۸۴۰۳۰	۹۶۰۲۶۴	۱۸۰۱۶۶	۵۶۲۰۵۳	۵۱۱۶۰۳	۵۰۶۴۹	۰٪	۲۰۰۲۳	-	
-	-	-	-	-	۵۱۵۹۸۳۳	۱۷٪	۶۶۸۸۴۰	۷۲۰۴۱۲	



انامه ۱۶-۳  
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت :  
 انامه - نقل از صفحه قبل  
 فولاد هرمزگان جنوب  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت بورسی  
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحد های صندوق های  
 سرمایه گذاری :  
 صندوق سهام وستا  
 صندوق سرمایه گذاری تور انبساط پایدار  
 صندوق پیشوند سکه طلای زر افشان امید عمران  
 صندوق سرمایه گذاری نشان طلوع  
 صندوق سرمایه گذاری اقتصاد طلوع  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت طلوع  
 صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع استخراج  
 صندوق سرمایه گذاری اقتصاد ایران پارسین  
 صندوق سرمایه گذاری صنعتک  
 صندوق سرمایه گذاری کجینه امیدان الماس  
 صندوق کاتانم پیمان  
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار  
 صندوق بخشی زمین آبی  
 صندوق سرمایه گذاری برهان  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت لوزن طلوع  
 صندوق سرمایه گذاری سهام آوای معیار  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا  
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا  
 صندوق سرمایه گذاری سهامی نام  
 صندوق ثروت موهن  
 صندوق طلای جام فارسی  
 صندوق سرمایه گذاری صنایع امید  
 صندوق سرمایه گذاری صنایع افلاک  
 صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی و پلیمری  
 صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی و پلیمری زنگر کارآمد  
 صندوق سرمایه گذاری پالوت افلاک  
 صندوق با درآمد ثابت کسب  
 صندوق سرمایه گذاری سیدیه جهادین  
 صندوق سرمایه گذاری صنعتی زمین آبی  
 صندوق بخشی صنایع ثروت ایران  
 صندوق مشترک کجینه مهر  
 صندوق زبرد کوهوش  
 صندوق با درآمد ثابت کارآمد  
 صندوق پیشوند طلای دریا  
 صندوق سهام مگر جام جم  
 صندوق با درآمد ثابت نسیم  
 صندوق زمین طلوع آسما  
 صندوق بخشی صنایع امید  
 جمع - نقل به صفحه بعد



درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲:۰۹:۱۳

شرح	سود سرمایه گذاری	سود سهام	سود	سود سرمایه گذاری	سود سهام	سود	ارزش بازر مر	میانگین به کل	مبلغ	پایه تمام شده
	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳	۱۳۰۲:۰۹:۱۳

۸۵۷,۳۳۴	۶۲۳,۹۹۶	۲۴۴,۳۳۸	۸۱۳,۳۸۵	۷۰۰,۹۳۶	۱۷۱,۸۴۰	۲۹۹,۷۵۳	۴٪	۱۹۹,۹۴۹	۶۴۵,۳۱۵	۱۳۳۰,۰۶۶	۱,۳۲۱,۰۰۹
۱۵۴,۶۳۷	-	۱۵۴,۶۳۷	۱۴۲,۶۶۱	-	۱۲۴,۶۶۱	۱,۵۵۳,۲۱۳	۳,۸۹٪	۱,۳۳۰,۶۳۶	-	-	-
۲۹۰,۳۳۷	۲۹۰,۳۳۷	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	-	-
۳۳	-	۳۳	۳۳	-	۳۳	۵۳۸	۰,۰٪	۳۶۹	۳۶۹	-	۳۶۹
۸۴,۸۷۸	-	۸۴,۸۷۸	۹۳۳,۰۰۰	-	۹۳۳,۰۰۰	۳۹,۰۹۶	۸,۸٪	۳۹,۰۹۶	۳۳۱,۷۳۸	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۳۳۷	۳,۷٪	۱۳,۰۳۸	-	-	-
۱۳,۱۲۹	-	۱۳,۱۲۹	۸۲,۹۱۷	-	۸۲,۹۱۷	۱,۳۱۵,۱۳۸	۶,۷٪	۲۹۲,۹۳۳	۳۰۱,۹۲۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۰,۰٪	-	۳۳۸,۰۴	-	-
۲۳,۰۱۴	-	۲۳,۰۱۴	۶۵,۱۵۰	-	۶۵,۱۵۰	۶۳۳,۸۸۷	۱۶,۹٪	۵۵۱,۸۳۳	۶۳۰,۱۱۸	-	-
۵۵	-	۵۵	۵۵	-	۵۵	۱,۶۵۸	۰٪	۱۱۵	۱۱۵	-	-
-	-	-	۹۴,۱۶۳	-	۹۴,۱۶۳	۳۴۹,۱۹۸	۱,۶٪	۶۲,۳۶۱	۱۹۸,۳۳۴	-	-
۴۶,۶۵۱	-	۴۶,۶۵۱	-	-	-	۷۰۹,۳۳۸	۳,۳٪	۱۵,۵۱۸	-	-	-
۱۱,۴۴۵	-	۱۱,۴۴۵	۲۱,۳۲۳	-	۲۱,۳۲۳	۲۵,۵۰۰	۳,۷٪	۱۳,۰۳۳	۵۵,۶۴۲	-	-
۶	-	۶	۱	-	۱	۹۸	۰٪	۱۱	۱۱	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۸۳,۳۱۹	۷,۶٪	۲۱,۹۳۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۳۰	۰٪	۳۹	۱	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۳۱۱	۶,۹٪	۱۸۱,۰۶۹	۱	-	-
۱,۸۱۳,۸۱۷	۱,۱۱۳,۷۳۳	۶۹۹,۰۸۵	۱,۳۳۶,۹۴۵	۷۰۰,۹۳۶	۶۳۶,۵۱۹	۷,۰۳۵,۹۱۶	۱۰,۰٪	۴,۴۳۷,۳۳۳	۳,۴۱۸,۴۵۱	-	-
۳۰۵	-	۳۰۵	۱۳۵	-	۱۳۵	۵۷,۹۰۰	۰٪	۶۵۱	۶۵۱	-	-
۱,۸۱۳,۰۳۳	۱,۱۱۳,۷۳۳	۶۹۹,۳۹۰	۱,۳۳۷,۰۸۰	۷۰۰,۹۳۶	۶۳۶,۶۵۴	۷,۰۹۳,۸۱۶	۱۰,۰٪	۴,۴۳۷,۹۸۴	۳,۴۱۹,۱۰۳	-	-

مابقی شرکتها:

- شرکت بورس کوهران ایران
- جمع سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی
- سرمایه گذاری های بلند مدت غیر بورسی
- سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی همگروه
- از جمله گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
- گروهی غیر بلند
- پرو امید آسپا
- جارت زدین پارسا
- سرمایه گذاری امید تهران آسپا
- گوهان امید لقم
- مابقی شرکت های غیر بورسی

مابقی شرکت ها:

- موت برق منطقه آرا کوهران
- جمع سرمایه گذاری های بلند مدت غیر بورسی
- جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
- جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۶- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سهم نسبت به کل	
۱,۳۴۸,۲۵۴	۵,۶۹۲,۲۸۱	۱۸٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۴,۲۹۶,۸۵۵	۵,۲۱۲,۲۰۴	۱۷٪	شیمیایی
۳,۶۲۱,۳۲۸	۴,۵۷۲,۵۷۷	۱۵٪	استخراج کانه های فلزی
۳,۷۵۴,۰۰۹	۳,۵۳۶,۱۵۵	۱۱٪	فلزات اساسی
۱,۵۸۹,۸۵۳	۲,۷۰۳,۹۳۲	۹٪	فرآورده های نفتی
۱,۹۱۲,۲۷۹	۲,۴۲۶,۴۷۶	۸٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۱۹۷,۷۶۷	۱,۸۲۷,۶۹۴	۶٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۵۵,۳۹۰	۱,۴۱۱,۶۸۸	۴٪	سیمان آهک گچ
۵۲۸,۱۴۸	۷۸۷,۲۰۴	۳٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۱۰,۶۵۴	۶۹۱,۷۲۰	۲٪	خودرو و قطعات
۴۲۶,۲۸۸	۵۱۱,۳۰۹	۲٪	سرمایه گذاریها
۵۶۶,۵۸۷	۴۷۷,۰۵۹	۲٪	دارویی
۴۷۵,۶۰۹	۴۱۲,۱۶۰	۱٪	غذایی بجز قند و شکر
۲۳۱,۱۲۷	۲۳۱,۱۲۷	۱٪	فعالتهای فرهنگی و ورزشی
۵۵,۶۸۲	۱۲۰,۸۷۳	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۴۲,۷۴۶	۴۲,۷۴۶	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۳۸,۶۲۶	۳۸,۶۲۶	۰٪	فعالتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
۱۱۵	۱۱۵	۰٪	کاشی و سرامیک
۵۱۸,۲۶۴	۷۰۳,۴۲۹	۳٪	سایر
<b>۲۲,۱۶۹,۵۸۱</b>	<b>۳۱,۳۹۹,۳۷۵</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>جمع</b>

۴-۱۶- بهای تمام شده سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سهم نسبت به کل	
۱۷,۰۷۶,۲۸۵	۲۱,۸۸۰,۱۴۴	۶۹.۷٪	بورسی
۴,۸۶۴,۳۱۱	۷,۷۸۶,۷۶۹	۲۴.۸٪	فرا بورسی
۲۲۸,۹۸۵	۱,۷۳۲,۴۶۲	۵.۵٪	سایر
<b>۲۲,۱۶۹,۵۸۱</b>	<b>۳۱,۳۹۹,۳۷۵</b>	<b>۱۰۰٪</b>	



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ سود	نوع اوراق	
-	۸۸۰,۹۸۲	۱۶٪	مبتنی بر سپرده کلایی	صندوق پشتوانه سکه طلای زر افشان امید ایرانیان
۳۹۷,۷۲۳	۸۰۱,۶۳۹	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
-	۷۹۷,۸۸۰	۳۴٪	درآمد ثابت	صندوق نوع دوم اعتبار
-	۴۰۳,۵۸۱	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق زمینان فیروزه آسیا
-	۲۹۲,۳۲۰	۳۲٪	درآمد ثابت	صندوق مشترک گنجینه مهر
۲۵۱,۳۴۸	۲۵۱,۳۴۸	۲۲٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا (روین)
۸۰,۹۲۷	۲۵۰,۸۹۵	۲۴٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
-	۲۳۰,۱۱۷	۳۲٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا
-	۲۰۰,۹۷۰	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق زمره کوپروش
-	۱۹۹,۹۹۸	۲۷٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
-	۱۹۹,۸۱۰	۳۱٪	درآمد ثابت	صندوق با درآمد ثابت تصمیم
۱۹۹,۹۱۲	۱۹۸,۹۸۳	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا
-	۱۷۶,۳۱۹	-	-	گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹/۹
-	۱۴۹,۹۹۸	۴۴٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری سهامی تپام
-	۱۱۹,۵۷۱	۳۲٪	درآمد ثابت	صندوق با درآمد ثابت آریا
-	۱۱۹,۲۵۳	-	-	گواهی سپرده پیوسته شمش طلا ۹۹۵
۱۰۳,۰۷۵	۱۰۳,۰۷۵	نرخ روز لیتال	واحد صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام (لشخاس وابسته)
-	۱۰۰,۳۲۵	-	صندوق سهامی	صندوق بخشی صنایع ثروت آفرین
-	۱۰۰,۰۱۰	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق با درآمد ثابت کیهان
۶۶,۱۷۹	۹۹,۹۵۱	۷۴٪	صندوق در صندوق	صندوق سرمایه گذاری تشک
-	۹۶,۲۱۹	۳۱٪	درآمد ثابت	صندوق با درآمد ثابت تصمیم (بازارگردان)
-	۵۶,۰۰۰	۳۲٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا (بازارگردان)
-	۵۰,۰۵۸	-	صندوق سهامی	صندوق کوکتوم بهاوند
-	۴۹,۹۸۷	۲۹٪	صندوق سهامی	صندوق سهام و پستا
-	۴۹,۹۵۳	-	صندوق سهامی	صندوق بخشی صنایع سورنا ۲
-	۴۳,۹۹۶	۳۰٪	صندوق سهامی	صندوق بلر امید آفرین
-	۴۰,۰۰۰	۲۲٪	صندوق سهامی	صندوق اهرمی شخصی کیان
-	۳۰,۰۰۰	-	درآمد ثابت	صندوق با درآمد ثابت گندم
۱۱۸,۱۹۴	۲۹,۸۲۸	۳۴٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آریا (بازارگردان)
۲۹,۵۴۸	۲۹,۵۴۸	۵۴٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
-	۲۹,۰۶۹	۲۷٪	صندوق سهامی	صندوق ثروت هامون
-	۲۳,۷۷۷	۴۴٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری برلیان
-	۲۰,۰۲۴	-	صفتی بر سپرده کلایی	صندوق طلای جام فارابی
-	۲۰,۰۲۳	-	صندوق سهامی	صندوق بخشی صنایع اندیشه صبا
-	۱۹,۵۴۴	-	صندوق سهامی	صندوق سهم نگر جام جم
-	۱۹,۰۲۲	-	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اعتبار ۱
۲۳,۵۱۲	۱۷,۵۱۱	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز (بازارگردان)
-	۱۳,۹۳۸	-	-	گواهی سپرده پیوسته مس کانه
۱۰,۰۱۲	-	-	صفتی بر سپرده کلایی	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زاگرس
۱۰,۰۰۰	-	-	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه
۱۰۵,۹۹۵	-	۳۴٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر
۲۰,۰۱۸	-	۴۸٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری سهام آوای مدار
۴۰,۰۴۶	-	۴۷٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان
۴۰,۰۴۶	-	۷۴٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج
۱۵,۰۱۷	-	۷۵٪	صندوق سهامی	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داربا
۸۱,۴۲۳	-	۳۲٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
۷۶,۳۴۲	-	۲۶٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس (بازارگردان)
۸۴,۰۷۳	-	۳۵٪	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام (بازارگردان)
۱,۷۵۳,۴۵۰	۶,۳۰۴,۴۲۲			جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 ۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱,۹۰۸,۸۹۳	۱,۷۱۳,۴۰۰	-	۱,۷۱۳,۴۰۰	۱,۶۰۳,۱۳۲	۱۰۹,۲۶۸	۱۷-۱-۱
۸۰,۹۲۷	۱۲۷,۲۰۳	-	۱۲۷,۲۰۳	-	۱۲۷,۲۰۳	۱۷-۱-۲
	۳۰,۴۹۱		۳۰,۴۹۱	۳۰,۴۹۱	-	
۱,۹۸۹,۸۲۰	۱,۸۷۰,۰۹۴	-	۱,۸۷۰,۰۹۴	۱,۶۳۳,۶۲۳	۲۳۶,۴۷۱	
۱۸,۶۲۹	۲۲,۶۴۹	-	۲۲,۶۴۹	۲۲,۶۴۹	-	
۳۱	۷,۵۸۰	-	۷,۵۸۰	۷,۵۸۰	-	
۱۸,۶۶۰	۳۰,۲۲۹	-	۳۰,۲۲۹	۳۰,۲۲۹	-	
۲,۰۰۸,۴۸۰	۱,۹۰۰,۳۲۳	-	۱,۹۰۰,۳۲۳	۱,۶۶۳,۸۵۲	۲۳۶,۴۷۱	

تجاری:

حسابهای دریافتی

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرا ن قام (وابسته)

کارگزاری بانک سپه (پورس کالا)

سایر دریافتی ها

کارکنان-وام و مساعده)

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱۷- مانده سود سهام دریافتنی از شرکت ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت های وابسته (زیر مجموعه گروه امید)	-	۱۳۳,۷۶۶
سنگ آهن گل گهر	۶۵,۱۵۰	۲۱,۵۰۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۳,۹۹۷	-
گروه سرمایه گذاری انرژی امید تاپان هور	۷	۵
سرمایه گذاری سپه	۱۱	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۴	۳۴
سیمان هرمزگان	۱۰	-
سیمان بجنورد	۲۲	۱۱
مرجان کار	۳۲	-
تامین سرمایه امید	۵	۵
سایر	۱۰۹,۲۶۸	۱۵۵,۳۲۷
سایر شرکت ها		
پتروشیمی پردیس	۳۵۶,۰۳۳	۲۳۵,۲۵۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۱۵,۳۱۰	۲۶۵,۹۰۳
پتروشیمی خلیج فارس	۲۹۶,۳۶۱	۲۶۰,۰۲۳
ملی صنایع مس ایران	۲۰۵,۶۰۸	۱۲۸,۰۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۲,۲۰۲	۲۸۰,۴۶۵
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳۵,۵۷۳	۵۶,۰۷۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۲,۹۳۹	۴۱,۷۹۴
توسعه صنایع بهشهر	۲۸,۳۳۳	۱۶,۵۲۷
توسعه معادن روی ایران	۲۰,۶۸۱	۱۳,۷۸۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۰,۹۹۹	-
پخش البرز	۴,۴۴۴	۶,۱۷۹
سبدگردان اختصاصی کارگزاری بانک سپه	۲۵۴	۲۵۴
سیمان داراب	۳۹	۱۷
صنایع آذراب	۲۶	۲۶
فجر انرژی خلیج فارس	-	۲۲۸,۷۲۸
پتروشیمی مبین	-	۸۸,۰۶۳
فولاد آلیازی ایران	-	۵۴,۶۶۹
آهن و فولاد ارفع	-	۴۴,۰۰۷
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	۲۶,۸۴۸
گروه دارویی سبحان	-	۴,۵۷۷
آهنگری تراکتورسازی	-	۱,۸۳۲
مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	-	۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۵۹۸,۸۰۲	۱,۷۵۳,۵۶۶

۱۶-۱-۳



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۷۵۳,۵۶۶	۱,۵۹۸,۸۰۲
-	۴,۳۳۰
۱,۷۵۳,۵۶۶	۱,۶۰۳,۱۳۲
۱,۹۰۸,۸۹۳	۱,۷۱۲,۴۰۰

جمع نقل از صفحه قبل

داروسازی جابراین حیان

۱-۱-۱-۱۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۲ ۳۴۵,۰۱۲ میلیون ریال از سود سهام دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۲- مبلغ دریافتی از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید، عمدتاً از بابت درآمد کارمزد مدیر ناشی از فعالیت های بازارگردانی صندوق مزبور می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی وصول نشده است.

۱۷-۲- دریافتی های بلند مدت

سایر دریافتی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۴,۰۱۸	۴۱,۲۵۶

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۸۷۴	۳,۲۸۳
۷۵۴	۱,۷۰۰
۱۴۹	۱۵۳
۴۶۱	۴۶۷
۳,۲۳۸	۵,۶۰۳

خدمات پشتیبانی نرم افزاری

بیمه تکمیلی پرسنل

بیمه آتش سوزی ساختمان

سایر

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۸,۸۸۱	۱۰۷,۱۷۷
۱۷۰	۵۰,۱۷۶
۵۰	۲۹۶
۱,۸۷۳	۲۱۶
۲۳۴	۲۱۶
-	۱
۷۱,۳۰۸	۱۵۸,۰۸۲

بانک سپه-سپرده کوتاه مدت

بانک ملی

بانک اقتصاد نوین-جاری

بانک سپه -جاری

بانک اقتصاد نوین-سپرده کوتاه مدت

بانک قرض الحسنه مهر ایران-کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهوان امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۴	۸,۴۲۷,۷۴۵,۰۸۶	۸۴	۱۶,۸۶۳,۸۴۹,۳۰۳	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۷	۶۷۰,۳۲۷,۹۸۹	۷	۱,۳۶۷,۱۲۳,۳۸۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید
-	۳,۳۱۳	-	۶,۶۲۵	شرکت سرمایه گذاری مهر (سهامی خاص)
-	۱۸۹,۸۷۷	-	۱۰,۳۷۹,۷۵۳	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
-	۹۹۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۷	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
-	۹۹۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۷	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
-	۴,۱۶۲	-	-	شرکت لیزینگ امید (سهامی خاص)
-	۴,۱۲۱	-	۸,۲۴۱	شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
۵	۴۷۸,۸۹۹,۵۹۷	۵	۹۴۷,۴۵۹,۱۱۰	سایر سهامداران حقوقی
۴	۴۲۰,۸۲۵,۸۷۹	۴	۸۱۱,۱۵۳,۶۱۴	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال (از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۸,۷۴۴ میلیارد ریال، آورده نقدی به مبلغ ۷۵۶ میلیارد ریال و سود انباشته به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۴۰۴ و مجوز مورخ ۲۴ آبان ماه ۱۴۰۴ سازمان بورس و طی آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶	۳۹	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۹	۰.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱,۶۰۲,۵۷۲ میلیون ریال، از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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. گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۳۵۰,۰۰۰	۶۰۲,۵۷۰	اضافه شده طی سال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۵۷۰	مانده در پایان سال

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۱۱۹,۳۰۲	۳۷۶,۸۸۶,۵۵۸	۱,۸۶۵,۵۳۸	۶۷۰,۳۲۷,۹۸۹	مانده در ابتدای سال
۸۱۷,۱۰۸	۳۱۹,۲۰۵,۵۹۰	۱,۳۰۴,۳۲۲	۸۲۴,۷۳۰,۵۵۴	خرید طی سال
(۷۰,۷۷۲)	(۲۵,۷۶۴,۱۵۹)	(۳۷۰,۱۰۷)	(۱۶۰,۹۲۳,۸۶۲)	فروش طی سال
-	-	-	۳۵,۰۷۰,۲۴۶	افزایش سرمایه از محل انباشته
۱,۸۶۵,۵۳۸	۶۷۰,۳۲۷,۹۸۹	۲,۷۹۹,۷۵۳	۱,۳۶۹,۲۰۴,۹۲۷	مانده پایان سال

۲۲-۱ پیرو ابلاغیه نحوه خرید و فروش و عرضه سهام خزانه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سال ۱۳۹۹ و با توجه به انعقاد قرارداد بازارگردانی در انتهای آبان ماه ۱۴۰۳ با صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهر فام امید، شرکت اقدام به تامین مالی جهت عملیات بازارگردانی نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۱۵۲,۸۲۳	۲,۰۱۸,۸۳۴	۲۲-۲ مانده صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	بهای تمام شده	خالص مبلغ فروش
۹۸۰,۰۶۴	۸۶۶,۰۱۱	۳۷۰,۱۰۷	۱,۲۳۶,۱۱۸

۲۲-۲-۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام خزانه به شرح زیر است:

۲۲-۲-۲ شرکت طی دوره مورد گزارش اقدام به خرید سهام خزانه به مبلغ ۱,۳۰۴,۳۲۲ میلیون ریال نموده که از این میزان مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و مابقی از محل سود و زیان حاصل از فروش سهام خزانه بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۰,۶۸۱	۲۱,۳۸۰
(۱,۶۷۱)	(۳,۴۰۰)
۱۲,۳۷۰	۱۴,۹۱۱
۲۱,۳۸۰	۳۲,۸۹۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری  
حساب های پرداختنی  
اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
-	۵۶۰	-	-	۵۶۰	تامین سرمایه امید
۲۸۳	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
-	۲۸	-	-	۲۸	سرمایه گذاری سپه
۲۸۳	۵۸۸	-	-	۵۸۸	
۲۲۱,۲۷۲	۲۲۱,۶۶۳	-	-	۲۲۱,۶۶۳	۲۴-۱ سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)-وابسته
۳,۶۱۹	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	-	-	ذخیره عیدی
۱,۰۳۶	۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	-	-	۲۴-۲ حساب های پرداختنی ناشی از افزایش سرمایه
۲,۴۹۱	۴,۴۲۱	۴,۴۲۱	-	-	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۹۱۰	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	-	-	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی
۷,۱۰۲	۹,۵۷۰	۹,۵۷۰	-	-	۲۴-۳ حق تقدم های استفاده نشده
۳,۳۵۲	۸,۰۹۰	۸,۰۹۰	-	-	۲۴-۴ سایر
۲۳۹,۷۸۲	۲۵۳,۹۹۶	۳۲,۵۳۳	-	۲۲۱,۶۶۳	
۲۴۰,۰۶۵	۲۵۴,۵۸۴	۳۲,۵۳۳	-	۲۲۲,۰۵۱	

۲۴-۱- عمده مبلغ سایر حسابهای پرداختنی به گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مربوط به اقساط بیمه تکمیلی پرسنل شرکت می باشد که توسط شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید به بیمه پاسارگاد پرداخت گردیده است. که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۲۴-۲- مانده بدهی مزبور، بابت اشتباه واریزی سهامداران حقیقی پس از اتمام مهلت پذیره نویسی افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

۲۴-۳- عمده مبلغ مربوط به تنمه مطالبات سهامداران خرد بابت حق تقدم فرایند افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

۲۴-۴- مانده بدهی مذکور عمدتاً شامل ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مانند هزینه قبوض، حق حضور کمیته های تخصصی و هزینه حسابرسی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوههران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به فرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۲۷,۵۴۲	۲۳۵,۱۴۷
۲۲۴,۷۳۲	۲۳۶,۶۰۹
-	۱۷,۷۴۳
(۱۲۷,۱۲۷)	(۲۳۳,۹۵۵)
<u>۲۲۵,۱۴۷</u>	<u>۲۴۵,۵۴۴</u>

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
تسویه و قطعی	۴۱۵	-	۱۳۹,۶۸۶	۱۳۹,۶۸۶	۱۲۷,۵۴۲	۷۲۸,۸۱۰	۸,۳۵۸,۷۲۵	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۲۲۴,۷۳۲	۸,۹۳۵	۲۲۰,۴۱۴	-	۲۶۹,۰۱۳	۹۴۶,۲۴۰	۹,۲۵۶,۸۶۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۲۳۶,۶۰۹	-	-	۲۳۶,۶۰۹	۹۹۶,۲۵۰	۱۲,۳۰۵,۷۵۱	۱۴۰۴
	<u>۲۲۵,۱۴۷</u>	<u>۲۴۵,۵۴۴</u>						

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات ابرازی بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ از بابت کارمزد دریافتی "مدیر صندوق" از صندوق بازارگردانی گوهرفام امید می باشد که در فروردین ۱۴۰۴ به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. توضیح اینکه دفاتر توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۹,۰۱۳ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و لایحه دفاعیه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است. به اعتقاد مدیریت بدهی قابل ملاحظه از این بابت متصور نمی باشد.

۲۵-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری با احتساب معافیت های ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم اقدام به محاسبه مالیات ابرازی نموده است. نرخ مالیات شرکت پس از کسر معافیت ها ۲۳.۷۵ درصد می باشد.

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۲۵۶,۸۶۲	۱۲,۳۰۵,۷۵۱
۳,۳۱۴,۳۱۵	۳,۰۷۶,۴۳۸
(۱,۱۶۱,۰۱۹)	(۱,۱۹۷,۲۰۰)
(۱,۶۰۶)	(۴,۰۰۷)
(۱,۰۰۰,۲۲۰)	(۱,۷۵۷,۱۷۶)
-	(۴۹)
(۳۰)	(۱۲,۴۵۳)
(۱۱,۸۲۸)	-
۶۸,۹۰۹	۱۰,۹۷۳۹
۱۶,۳۱۱	۲۱,۳۱۷
<u>۲۲۴,۷۳۲</u>	<u>۲۳۶,۶۰۹</u>

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)  
اثر درآمدهای معاف از مالیات:

درآمد سود سهام  
درآمد سود سپرده  
درآمد فروش سرمایه گذاری ها  
سایر درآمدهای غیر عملیاتی  
معافیت های ماده ۱۴۳  
معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵  
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:  
هزینه های عملیاتی  
هزینه مالی  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲.۴ درصد



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۸,۵۵۹	-	۸,۵۵۹	۱۲,۲۳۲	-	۱۲,۲۳۲
۳,۸۰۴,۹۹۶	-	۳,۸۰۴,۹۹۶	۴,۳۴۵	-	۴,۳۴۵
۳,۸۱۳,۵۵۵	-	۳,۸۱۳,۵۵۵	۱۶,۵۷۷	-	۱۶,۵۷۷

سود سهام قبل از سال ۱۴۰۳  
 سود سهام سال ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
حقوقی	حقیقی	حقوقی	حقیقی
۹۳۰	۷,۶۳۰	۴۰۳	۱۱,۸۲۹
۳,۸۰۰,۷۵۳	۴,۲۴۲	۲,۵۶۰	۱,۷۸۵
۳,۸۰۱,۶۸۳	۱۱,۸۷۲	۲,۹۶۳	۱۳,۶۱۴

سود سهام قبل از سال ۱۴۰۳  
 سود سهام سال ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۶-۲-۱	۳,۷۹۹,۹۸۳	-
۲۶-۲-۲	۱,۳۲۱	۱,۱۱۷
	۳۷۹	۱,۸۴۶
	۳,۸۰۱,۶۸۳	۲,۹۶۳

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
 سایر اشخاص حقوقی وابسته  
 سایر اشخاص حقوقی

۲۶-۲-۱- مبلغ ۴۹۵,۷۵۱ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از طریق فروش سهام سیمان بجنورد تسویه گردید، همچنین مبلغ ۲,۴۶۰,۵۸۳ میلیون ریال به صورت نقدی و مبلغ ۸۰,۱۲,۲۴۰ میلیون ریال نیز بابت پذیره نویسی افزایش سرمایه این شرکت، تهاتر گردیده است.

۲۶-۲-۲- مانده حساب عمدتاً مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ساختمانی سپه و چاپ و نشر سپه می باشد.

۲۶-۳- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ طبق الزامات مقرر در ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ در سایت کدال اعلام شده است و سود سهام سهامداران حقیقی سجاسی و صندوق های سرمایه گذاری و سپدگردان ها توسط سپرده گذاری مرکزی به حساب سجاسی سهامداران واریز گردیده است. سود سهام سهامداران حقیقی غیر سجاسی نیز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ از طریق مراجعه به شعب بانک سپه قابل پرداخت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال	۲۳۱,۳۲۳	۳,۸۱۳,۵۵۵
سود سهام مصوب	۷,۴۱۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
انتقال به حساب افزایش سرمایه	(۳۲۲,۷۰۵)	(۸,۷۴۴,۱۴۱)
تسویه سود سهام پرداختنی به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از طریق فروش سهام	(۱۸)	(۴۹۵,۷۵۱)
پرداخت نقدی طی سال	(۳,۶۰۵,۰۴۵)	(۳,۰۵۷,۰۸۶)
مانده در پایان سال	۳,۸۱۳,۵۵۵	۱۶,۵۷۷

۲۶-۴-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ مبلغ ۸۵۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۱۴۰ ریال بوده است.

۲۶-۴-۲- از مبالغ پرداختنی بابت سود سهام طی دوره، مبلغ ۲,۴۵۵,۶۰۳ میلیون ریال بابت سود سنوات گذشته و همچنین مبلغ ۶۰۱,۴۸۳ میلیون ریال بابت سود سال مالی ۱۴۰۳ به صورت نقدی بوده و الباقی به مبلغ ۸,۷۴۴,۱۴۱ میلیون ریال بابت پذیره نویسی افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ به صورت غیر نقد و مبلغ ۴۹۵,۷۵۱ میلیون ریال بصورت تهاتر از طریق فروش سهام در تابلوی بورس بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۷-۱	۴۰۷,۷۱۹	۴۰۲,۶۶۲

اعتبار دریافتی از کارگزاری سپه

۲۷-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقد و غیر نقد حاصل از فعالیت تامین مالی:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده اول دوره	۴۰۲,۶۶۲	۱۶۲,۳۰۸	
دریافت اعتبار	۱۳,۸۷۴,۶۹۰	۶,۸۸۰,۳۱۰	
سود و کارمزد و جرائم	۸۵,۲۶۹	۶۵,۲۴۲	
تسویه اعتبار دریافتی	(۱۳,۸۷۴,۶۸۹)	(۶,۶۳۹,۹۵۶)	
پرداخت نقدی پابت سود	(۸۰,۲۱۳)	(۶۵,۲۴۲)	
مانده	۴۰۷,۷۱۹	۴۰۲,۶۶۲	

۲۷-۲- بر اساس قراردادهای فی ما بین تا زمانی که بدهی شرکت به کارگزاری به صورت کامل تسویه نشده است کارگزاری اعتبار دهنده می تواند نسبت به جلوگیری تغییر کار گزار ناظر هر یک از اوراق بهادار شرکت ( فریز کردن) اقدام نماید. همچنین در صورت عدم ایفای تعهدات مشتری کارگزاری می تواند نسبت به استیفای طلب خود از محل تضامین مشتری منجمه فروش اوراق بهادار متعلق به مشتری اقدام نماید. ضمناً بر مبنای دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب پانصد و بیست و ششمین جلسه هیات مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹، قرارداد خرید اعتباری فی ما بین شرکت کارگزاری بانک سپه و شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام) منعقد گردیده است. اعتبار تخصیص یافته جهت خرید سرمایه گذاری بوده و از محل فروش سرمایه گذاری ها بخشی از اعتبار تخصیص داده شده تسویه شده است. شایان ذکر است اعتبار تخصیص داده صرفاً برای خرید اوراق بهادار قابل معامله در بورس و فرابورس مورد استفاده قرار گرفته است و به هیچ وجه به صورت نقد به حساب مشتری منظور نخواهد شد.

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- اصلاح و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال های قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	بدهکار	بستانکار	
(۶۴۲,۷۲۷)	۴۰۲,۶۶۲	-	صورت وضعیت مالی
-	-	۴۰۲,۶۶۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	(۴۰۲,۶۶۲)	تسهیلات مالی

۲۸-۲- تجدید طبقه بندی فوق در راستای رعایت مفاد پرسش و پاسخ شماره ۱۳۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ سازمان حسابرسی، در رابطه با نحوه انعکاس اعتبارات دریافتی از شرکت های کارگزاری در صورت های مالی شرکت های سرمایه گذاری، صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۰۳۲,۱۳۰	۱۲,۰۵۱,۳۹۸	سود خالص
۶۵,۳۴۲	۸۵,۲۶۹	تعدیلات:
۲۳۴,۷۳۲	۲۵۴,۳۵۳	هزینه های مالی
۱۰,۶۹۹	۱۱,۵۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۵۰	۴,۴۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۳۳۶,۰۵۳	۱۳,۴۰۶,۹۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
		جمع تعدیلات
(۲۱۵,۳۰۸)	۶۲,۷۱۵	تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۴۸)	(۲,۳۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴,۶۲۸,۹۲۳)	(۸,۲۰۸,۹۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰,۴۶,۲۱۲)	(۱,۵۱۶,۶۱۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳۸,۶۰۷	۱۴,۵۱۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۵,۶۵۲,۲۸۴)	(۹,۶۵۰,۶۷۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۶۸۳,۷۶۹	۲,۷۵۶,۲۹۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۲۹-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴,۰۲۰,۱۱۷	۴,۸۱۹,۰۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۸۰,۴۳	۶۲۰,۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۰۴۸,۱۶۰	۴,۸۸۱,۰۸۳	

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۲۲,۷۰۵	۸,۷۴۴,۱۴۱	۲۶-۴
-	۴۹۵,۷۵۱	
۱۸	-	
۶,۸۸۰,۳۱۰	۱۳,۸۷۴,۶۹۰	
۶,۶۳۹,۹۵۶	۱۳,۸۷۴,۶۸۹	
-	۳۸,۲۰۴	
۱۳,۷۴۲,۹۸۹	۳۷,۰۲۷,۴۷۵	

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
تسویه سود سهام پرداختی با شرکت سرمایه گذاری امید از طریق فروش سهام به شرکت مذکور در تابلوی بورس  
کاهش سود سهام پرداختی در قبال سود سهام دریافتی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
دریافت اعتبار بابت خرید اوراق بهادار  
فروش اوراق بهادار بابت تسویه اعتبار دریافتی  
خرید و فروش سهام خزانه



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

**۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفمان 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 در سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۷۷.۱۰۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۹ درصد می باشد، (الزام فرابورس رعایت حداقل سرمایه ۱۵۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۸۰۰ 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، هزینه ی سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

**۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جمع بدهی ها	۴,۷۰۲,۸۰۹	۹۵۷,۳۱۵	
موجودی نقد	(۷۱,۳۰۸)	(۱۵۸,۰۸۲)	
خالص بدهی ها	۴,۶۳۱,۵۰۱	۷۹۹,۲۳۳	
حقوق مالکانه	۱۹,۶۶۹,۷۲۱	۳۲,۶۵۲,۹۱۵	
نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه	۲۴٪	۲٪	

**۳۱-۲- ریسک بازار**

از آنجائیکه تمام فعالیت شرکت در سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی می باشد لذا ریسک های کلی بازار سرمایه همواره بر روی دارایی های شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه همواره در معرض ریسک هایی مانند نوسانات نرخ ارز، سیاسی و تغییر در قوانین و آئین نامه های دولتی بوده و مدیریت آن با دشواری های زیادی همراه است. به این منظور مدیریت شرکت تلاش نموده است تا با پیگیری های رخدادهای سیاسی و اقتصادی کلان کشور اثرات آن را بر ارزش سرمایه گذاری های خود پیش بینی نموده و در صورت لزوم اقدام به خروج از سرمایه گذاری های کوتاه مدت خود نماید.

**۳۱-۲-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز**

ریسک تغییرات نرخ ارز یکی از مؤثرترین ریسک ها به شمار می رود؛ از آثار مهم آن ناپایداری در تعیین درآمد برای شرکت های صادرات محور، افزایش بهای تمام شده تولید و کاهش حاشیه سود برای شرکت های مصرف کننده ارز می باشد. ضمن اینکه تغییرات در نرخ ارز بر ارزش بازار سهام شرکت ها اثر گذار است. لذا بررسی این نکات و پیش بینی روند آتی در چشمت پرتفوی شرکت حائز اهمیت است

**۳۱-۲-۲- ریسک سیاسی، ریسک تجاری**

ریسک سیاسی، ریسک تجاری و سایر مخاطراتی که به طور کلی فعالیت های اقتصادی و عملکرد شرکت ها و سرمایه گذاران را تحت تأثیر قرار می دهد از جمله ریسک های سیستماتیک بوده که عمدتاً بر بازار و محیط کسب و کار سرمایه گذاران مؤثر می باشد.

**۳۱-۲-۳- ریسک تغییر در قوانین و آئین نامه های دولتی**

تغییرات در نرخ مواد اولیه مصرفی ناشی از تغییراتی که در قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت های اقتصادی شرکت ها ایجاد می شود، بر عملکرد شرکت های (فولادی، شیمیایی و سنگ آهنی) که بخش عمده ای از ارزش بازار بورس را تشکیل می دهند مؤثر بوده و در نتیجه پرتفوی شرکت های سرمایه گذاری را تحت تأثیر قرار می دهد.

**۳۱-۳- 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 نسبه 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 می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
مطالبات از اشخاص وابسته (شامل سود سهام دریافتی)	۱۷	۱۰۹,۲۶۸	-	-
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۱۷	۱,۶۰۳,۱۳۲	-	-
سایر مطالبات (شامل مطالبات بلند مدت)	۱۷	۲۲۹,۱۷۹	-	-
		۱,۹۴۱,۵۷۹	-	-

**۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، 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 از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۲۵۴,۵۸۴	-	-	۲۵۴,۵۸۴
مالیات پرداختی	۲۵	-	۲۴۵,۵۴۴	-	۲۴۵,۵۴۴
سود سهام پرداختی	۲۶	۱۶,۵۷۷	-	-	۱۶,۵۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	-	-	۳۲,۸۹۱	۳۲,۸۹۱
		۲۷۱,۱۶۱	۲۴۵,۵۴۴	۳۲,۸۹۱	۵۴۹,۵۹۶



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید اوراق بهادار	کارمزد فروش اوراق بهادار	هزینه مالی	درآمد کارمزد مدیر گذاری (بابت تسویه سود سهام پرداختنی)	فروش سرمایه	خرید خدمات	دریافت اعتبار	تسویه اعتبار
شرکت همگروه	کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۳,۸۴۰	۲۷,۵۲۲	۸۵,۲۶۹	-	-	-	۱۳,۸۷۴,۶۹۰	۱۳,۹۵۴,۹۰۲
شرکت همگروه	تامین سرمایه امید (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۸۰۰	-	-
سهامدار	چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)	نایب رئیس هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	۴۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام (سهامی خاص)	صندوق سرمایه پذیر	√	-	-	-	۹۹۶,۲۵۰	-	-	-	-
گروه اصلی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	۴۹۵,۷۵۱	-	-	-
	جمع کل			۲۳,۸۴۰	۲۷,۵۲۲	۸۵,۲۶۹	۹۹۶,۲۵۰	۴۹۵,۷۵۱	۱,۲۰۰	۱۳,۸۷۴,۶۹۰	۱۳,۹۵۴,۹۰۲

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی سهامدار	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۱	(۲۲۱,۴۶۳)	-	-	-	(۲۲۱,۴۶۳)	-	(۴۰,۲۱,۲۵۵)
	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۳,۹۹۷	-	-	(۳)	۴۳,۹۹۴	-	(۳)	
	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	(۹۲۴)	-	(۹۲۴)	-	(۱,۰۲۴)
	سرمایه گذاری مهر	-	-	-	-	-	-	-	(۴)
	چاپ و نشر سپه	-	-	-	(۱۸۷)	-	(۱۸۷)	-	(۲۸۷)
	کارگزاری بانک سپه	-	-	-	(۴۰۷,۷۱۸)	-	(۴۰۷,۷۱۸)	-	(۴۰۲,۶۶۲)
	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۷۶۶	-
	سیمان بجنورد	۱۰	-	-	-	۱۰	-	-	-
	سرمایه گذاری سپه	۷	(۲۸)	-	-	-	(۲۱)	۵	-
	سیمان هرمزگان	۳۴	-	-	-	۳۴	-	۳۴	-
شرکت همگروه	مرجان کار	۲۲	-	-	-	۲۲	-	۱۱	-
	لیزینگ امید	-	-	-	(۳)	-	(۳)	-	(۳)
	معدنی و صنعتی چادرملو	۶۵,۱۵۰	-	-	-	۶۵,۱۵۰	-	۲۱,۵۰۷	-
	تامین سرمایه امید	۳۲	(۵۶۰)	-	-	-	(۵۲۸)	-	(۱۰)
	سیمان ایلام	۴	-	-	-	۴	-	۴	-
	پترو امید آسیا	۱	-	-	-	۱	-	۱	-
	پترو امید آسیا	۱۲۷,۲۰۳	-	-	-	۱۲۷,۲۰۳	-	۸۰,۶۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۵۱)
	سایر اشخاص	-	-	-	(۱۵,۴۶۰)	-	(۱۵,۴۶۰)	-	(۱۲,۲۵۱)
جمع کل	۲۳۶,۴۷۱	(۲۲۲,۰۵۱)	(۴۰۷,۷۱۸)	(۱۶,۵۷۷)	۲۳۶,۴۱۸	(۶۶۶,۲۹۳)	۲۳۵,۹۷۲	(۴,۴۲۷,۴۹۹)	(۴,۴۲۷,۴۹۹)



شرکت سرمایه گذاری توسعه گوههران امید (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی است.

۳۳-۲- بر اساس برگ مطالبه جرائم ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۹ ابلاغ شده از طرف سازمان امور مالیاتی بابت سال مالی ۱۴۰۳ به مبلغ ۹۴,۶۲۴ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و به اعتقاد هیات مدیره با توجه به احتمال بخشودگی، از این بابت در دفاتر ذخیره شناسایی نشده است.

۳۳-۳- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
<b>اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:</b>		
اسناد تضمینی امضاء شده توسط شرکت نزد بانک سپه	۳۱-۳-۱	۳,۰۰۰

۳۳-۳-۱- اسناد تضمینی فوق جهت قرارداد ۹ میلیون یورویی مشارکت مدنی فیما بین شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی و بانک سپه بوده است و تعهد این شرکت تنها یک درصد (درصد سرمایه گذاری در شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی) از معادل ریالی وام مزبور، به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مطابق نامه بانک سپه این شرکت از لیست متعهدین خارج گردیده و دیگر هیچگونه تعهدی نسبت به این موضوع ندارد.

۳۳-۴- سایر بدهی های احتمالی:

شرکت فاقد هرگونه بدهی از بابت مالیات حقوق، ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی رسیده سال ۱۴۰۳، با توجه به رعایت قوانین و مقررات مربوطه، به نظر هیات مدیره بدهی با اهمیتی وجود نخواهد داشت.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۱ ریال برای هر سهم)، معادل ۱۰ درصد سود خالص شرکت است.

