

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولان امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

الف: دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس:

- مفاد بند ۳ ماده ۷ در خصوص افشا صورت های مالی میان دوره ای حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه (صورت های مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با تاخیر بارگذاری شده است).
- مفاد ماده ۹ در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشا صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ حداکثر یک هفته پس از تاریخ برگزاری آن
- مفاد ماده ۱۲ در خصوص افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی اصلاح شده حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی

ب: دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:

- مفاد مواد ۶ و ۱۰ و ۱۱ در خصوص دارا بودن حداقل سهام شناور به میزان ۱۰ درصد

۶- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی حاکی از عدم انطباق آن با دستورالعمل های هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمدعلی رادمان

کامیار سمیعی

۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۲

(۸۰۰۳۱۷)

(۹۶۲۴۰۳)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمدسجاد سیاهکارزاده	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
	نایب رئیس هیئت مدیره	کریم برو فرد	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	محسن موسوی	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و معاونت توسعه بازاریابی	محمدحسین عسگری	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام)



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



تأمین سرمایه امید

موسسه حسابرسی هدف نوین تکثر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)



صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۱,۳۱۲,۶۴۲	۲,۴۲۲,۵۵۲	۵	درآمدهای ارائه خدمات
۲,۶۰۵,۴۱۹	۴,۸۷۶,۴۷۴	۶	سود سرمایه گذاری ها
۳,۹۱۸,۰۶۱	۷,۲۹۹,۰۲۶		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۸۹,۱۹۳)	(۴۰۸,۰۲۸)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۵۶۱)	(۸,۳۸۹)		هزینه استهلاک
(۵۴۲,۳۱۴)	(۳,۲۲۷,۵۳۳)	۸	سایر هزینه ها
(۷۳۸,۰۶۷)	(۳,۶۴۳,۹۵۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۳,۱۷۹,۹۹۴	۴,۶۵۵,۰۷۶		سود عملیاتی
۲۰	۵۶۸	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۱۸۰,۰۱۴	۴,۶۵۵,۶۴۴		سود قبل از مالیات
(۱۴۵,۵۸۱)	(۱,۳۵۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۳۴,۴۳۳	۴,۶۵۴,۲۸۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۰۷	۳۰۶		عملیاتی (ریال)
۲۰۷	۳۰۶	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

(از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است)

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

توجه



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Amid Investment Bank

مؤسسه حسابرسی هدف نوین بزرگ
حسابداران رسمی
پست گزارش

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)



صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۶۵,۱۱۵	۱۶۵,۱۹۹	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۸۰۴	۶,۰۳۳	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱۲۴,۱۵۳	۱۲۴,۱۵۳	۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹,۴۰۰	۱۸,۸۹۴	۱۴	دریافتی‌های بلندمدت
۲۱,۱۸۴	۲۱,۱۸۴	۱۵	سایر دارایی‌ها
۳۳۷,۶۵۶	۳۳۵,۴۶۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷۰۳,۱۹۹	۱,۹۷۹,۵۰۸	۱۶	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۱۹۸,۱۴۳	۲,۴۳۴,۰۹۶	۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰,۶۲۵,۸۸۹	۳۳,۰۲۴,۵۹۵	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۶,۴۹۸	۱۴,۴۶۸	۱۸	موجودی نقد
۳۲,۵۹۳,۷۲۹	۳۷,۴۵۲,۶۶۷		جمع دارایی‌های جاری
۳۲,۹۳۱,۳۸۵	۳۷,۷۸۸,۱۳۰		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۳۳,۱۶۰	.		صرف سهام خزانه
۱,۲۰۰,۰۰۸۴	۱,۲۰۰,۰۰۸۴	۲۱	اندرخته قانونی
۹,۱۶۳,۱۹۲	۱۱,۲۶۲,۷۰۲		سود انباشته
(۹۱۴,۵۵۰)	(۹۲۴,۲۳۱)	۲۲	سهام خزانه
۲۴,۶۸۱,۸۸۶	۲۶,۷۳۸,۵۵۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۴,۴۵۳,۱۲۰	۴,۵۲۶,۹۷۴	۲۳	پرداختی‌های بلندمدت
۵۱,۳۶۱	۵۲,۴۹۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۵۰۴,۴۸۱	۴,۵۷۹,۴۶۷		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۰۲۵,۲۵۰	۱,۳۰۱,۷۷۰	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۱۰,۹۶۸	۲۹۰,۱۱۶	۲۵	مالیات پرداختی
۴,۴۱۷	۲,۳۹۴,۹۳۹	۲۶	سود سهام پرداختی
۱,۰۳۵,۳۰۸	۳۵۰,۰۰۰	۲۷	ذخایر
۱,۲۶۹,۰۷۵	۲,۱۳۳,۲۸۳	۲۸	پیش‌دریافت‌ها
۳,۷۴۵,۰۱۸	۶,۴۷۰,۱۰۸		جمع بدهی‌های جاری
۸,۲۴۹,۴۹۹	۱۱,۰۴۹,۵۷۵		جمع بدهی‌ها
۳۲,۹۳۱,۳۸۵	۳۷,۷۸۸,۱۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۵۱,۷۶۷,۱۲۱	۲۰۱,۳۶۱,۶۴۶	۳۳	خالص دارایی‌های فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

مؤسسه حسابرسی هدف نوین سگرس
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
صورت تفسیرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۱۶۰	۱,۲۰۰,۰۸۴	۹,۱۶۳,۱۹۲	(۹۱۴,۵۵۰)	۲۴,۶۸۱,۸۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۴,۶۵۴,۲۸۶	۰	۴,۶۵۴,۲۸۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۸۴,۰۰۰)	۰	(۲,۵۸۴,۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۵۲,۶۹۶	۰	۵۲,۶۹۶
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۹۲۴)	(۱۰۰,۹۲۴)
فروش سهام خزانة	۰	۰	(۳۳,۱۶۰)	۰	(۳۳,۴۷۲)	۹۱,۲۴۳	۳۴,۶۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۸۴	۱۱,۲۶۲,۷۰۲	(۹۲۴,۳۳۱)	۲۶,۷۳۸,۵۵۵
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۹۴۸	(۶۲۵,۳۳۴)	۱۴,۸۴۳,۶۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۴,۴۳۳	۰	۳,۰۳۴,۴۳۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۴۷۵,۰۰۰)	۰	(۴۷۵,۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۰	۰	۳,۰۵۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵,۶۳۲,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۲,۶۱۵
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۵,۴۵۲)	(۳۱۵,۴۵۲)
فروش سهام خزانة	۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۵۹۸	۹۱,۹۹۰	۱۳۶,۵۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۲,۶۱۵	۲۲,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۴,۰۲۹	(۸۴۸,۷۹۶)	۲۲,۸۵۹,۸۴۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

مؤسسه حسابرسی هدف نویسنده
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۱۷,۶۶۵	۱,۰۱۶,۵۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲۲,۲۱۰)	(۳۱۷,۱۹۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۵,۴۵۵	۶۹۹,۳۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۹۹۹)	(۴,۵۴۴)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۹۲	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۹۶)	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۷۰۳)	(۴,۵۴۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۸,۷۵۲	۶۹۴,۸۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۵۳۷,۰۶۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	(۱۹۹,۹۹۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴۰,۷۸۲)	(۴۸۱,۳۵۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴۰,۷۸۲)	(۱۴۴,۲۷۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۲,۰۳۰)	۵۵۰,۵۴۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۶,۴۹۸	۶۸,۰۲۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۴,۴۶۸	۶۱۸,۵۷۰
معاملات غیر نقدی	۳۱	۵,۰۹۵,۸۲۰

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



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

مؤسسه حسابرسی هدف نو
حسابداران رسمی
پیموست گزار

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ با تشکیل مجمع موسس به شکل سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۱۸۲۲۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. شایان ذکر است به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ و به استناد مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۶۲۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار (اداره تمرکز اطلاعات نهادهای عمومی)، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافت که اساسنامه جدیدی مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۱ تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت شرکت به شماره ۱۶۰۵۵۶ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه پلاک ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت

شرکت مجوزهای مشاوره پذیرش، مشاوره عرضه و سپدگردانی را از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت کرده است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع فعالیت اصلی:

پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه / اشخاص حقوقی واجد شرایط.

ب) موضوع فعالیت فرعی:

۱- ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل:

- ۱-۱- روش بپینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
- ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
- ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود
- ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه
- ۱-۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها
- ۱-۸- امور مدیریت ریسک
- ۱-۹- آماده سازی شرکت‌ها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها
- ۱-۱۰- امور سرمایه گذاری
- ۱-۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار

۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن

۴- ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها

۵- ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها

۶- ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه گذاری در آنها

۷- کارگزاری

۸- کارگزار / معامله گری

۹- سپدگردانی

۱۰- بازارگردانی

۱۱- پردازش اطلاعات مالی

۱۲- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و بانک‌ها

۱۳- جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار

۱۴- کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری

۱۵- کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

۱۶- فعالیت تأمین مالی جمعی

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ج) سایر فعالیت‌ها

- ۱- انجام فعالیت‌های سیدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه‌گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله‌گری و بازارگردانی و برداشش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.
- ۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سیدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه امکان پذیر است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره به شرح زیر بوده است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۸۳	۹۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است بر صورت‌های مالی آثار یا اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در خصوص سرمایه‌گذاری‌ها مطابق با یادداشت ۳-۸ اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات و سود حاصل از سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

منابع درآمدی	رویه شناسایی درآمد
سود سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار	نرخ سود سپرده و اوراق بهادار به تناسب دوران سرمایه‌گذاری
تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار	در آخرین روز پذیره نویسی اوراق بهادار تحت تعهد به صورت یکجا
بازارگردانی اوراق بهادار	از زمان شروع تعهد بازارگردانی اوراق بهادار و به صورت ماهانه بر اساس اصل تحقق درآمد
خدمات مشاوره مالی	پس از انجام خدمات و توافقات قراردادی
درآمد حاصل از مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری (پذیرش سمت مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی)	بر مبنای امیدنامه صندوق‌ها و به صورت ماهانه بر اساس اصل تحقق درآمد

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۳- هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادار

هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) به روش‌های متداولی همچون روش‌های زیر در حساب‌ها شناسایی می‌شود:

۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادار

۳-۳-۲- خرید به صرف اوراق بهادار

۳-۳-۳- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادار

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شوند:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم و نزولی	۶ و ۱۰ ساله - ۱۲ و ۱۵ درصد	تأسیسات
مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۳ و ۵ و ۶ ساله	تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شوند و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم‌افزارهای رایانه‌ای

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- ذخایر

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

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مینا برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

شرح	نحوه‌ی اندازه‌گیری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری‌های جاری	
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بورس‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری و اوراق بهادار سلف	ارزش بازار (ارزش ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "سرمایه سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "سرمایه سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "سرمایه سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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 می‌شود.

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

تفاوت موقتی با اهمیت مشمول مالیات بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها در صورت‌های مالی وجود ندارد، لذا اجرای استاندارد ۳۵ آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی ندارد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. ضمناً شرکت جهت ایفای تعهدات در مورد الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار نسبت به نگهداشت واحدهای مدیریتی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شکل واحدهای ممتاز اقدام نموده است.

۴-۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری، بسیاری از اقلام صورت‌های مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود، در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهند شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کنند.

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، یکسان است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمدهای ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۶۰۶,۹۱۸	۵۳۵,۳۰۲	۷۱,۶۱۶	۱,۲۹۹,۰۸۷	۹۲۷,۶۰۸	۳۷۱,۴۷۹	۵-۱ درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق بهادار
۱۰۵,۶۳۹	۱۰۱,۰۰۱	۴,۶۳۸	۴۱۱,۳۵۵	۴۱۱,۳۵۵	-	۵-۲ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
۵۸۱,۴۳۵	-	۵۸۱,۴۳۵	۶۷۴,۲۱۰	-	۶۷۴,۲۱۰	۵-۳ درآمد حاصل از مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۸,۶۵۰	۱۷,۶۵۰	۱,۰۰۰	۳۷,۹۰۰	۳۹,۰۰۰	۸,۹۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری
۱,۳۱۲,۶۴۲	۶۵۳,۹۵۳	۶۵۸,۶۸۹	۲,۴۲۲,۵۵۲	۱,۳۶۷,۹۶۳	۱,۰۵۴,۵۸۹	

۵-۱- درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت		
شهرداری زنجان	۹,۲۷۵	۶۹,۳۵۹
شهرداری کرمانشاه	۷۰,۷۰۶	۸,۹۷۵
	۷۹,۹۸۰	۷۸,۳۳۴
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره		
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۳۷۱,۴۷۹	۷۱,۶۱۶
توسعه اعتماد مبین	۱۶۹,۳۹۰	۳۴,۹۰۴
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۹,۹۷۳	۸,۷۹۱
گسترش انرژی پاسارگاد	۱۵,۷۲۴	-
	۵۶۶,۵۶۶	۱۱۵,۳۱۱
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مرابحه		
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۳۷,۸۷۷	۸۷,۲۶۰
بهمن موتور	۴۵,۶۵۷	۳,۶۹۹
ایران دوچرخ (سهامی عام)	۱۰,۹۷۰	-
گروه صنعتی ایران خودرو	۵۷,۳۴۲	۶۱,۲۴۸
فولاد خوزستان	۷۵,۰۰۸	-
شرکت صاروج دیار کریمان پارس	۱۶۴,۶۲۱	-
	۳۹۱,۴۷۴	۱۵۲,۲۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق سلف		
توسعه نفت و گاز صبا ارون	۲۶۱,۰۶۶	۲۶۱,۰۶۶
	۲۶۱,۰۶۶	۲۶۱,۰۶۶
	۱,۲۹۹,۰۸۷	۶۰۶,۹۱۸

۵-۱-۱- افزایش درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق بهادار عمدتاً بابت افزایش قراردادهای بازارگردانی اوراق بهادار است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۵۰۰	.
۱,۱۳۸	.
۱۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	۵۶,۳۵۰
.	۷۵,۰۰۰
.	۹۹,۵۰۰
.	۱۱۹,۱۷۵
.	۳۱,۴۳۰
۴۷,۸۰۴	.
۴,۰۰۰	.
۴,۰۰۰	.
۲۵,۵۳۵	.
۱,۷۱۰	.
۹۵۲	.
۲,۰۰۰	.
۱۰۵,۶۳۹	۴۱۱,۳۵۵

اشخاص وابسته

سرمایه گذاری توسعه گل گهر
 معدنی و صنعتی چادرملو

سایر اشخاص

بهمن موتور
 فولاد خوزستان
 توسعه اعتماد مبین
 شرکت صاروج دیار کریمان پارس
 شرکت مدیریت سرمایه مدبر ایرانیان
 گسترش انرژی پاسارگاد
 ستاد نیروهای مسلح
 فرهنگی ورزشی پرسپولیس
 فرهنگی ورزشی استقلال
 سازمان تأمین اجتماعی نیرو های مسلح(ساتا)
 شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 شرکت فولاد آلیاژی ایران
 موسسه اعتباری ملل

۵-۲-۱- افزایش درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار بابت افزایش قراردادهای تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار است.

۵-۳- درآمد حاصل از مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۱۵,۲۷۰	۱۳۸,۸۹۶
۸۲,۶۰۲	۱۰۰,۹۱۹
۴۱,۰۹۶	۴۵,۴۴۲
۲۷,۲۶۷	۴۹,۳۱۲
۱۳۱,۹۷۱	۲۰۷,۵۵۸
۱۳,۹۲۲	۱۷,۳۶۰
۳,۳۴۷	۵,۱۱۱
۶۰,۶۴۵	۱۰۶,۱۱۰
۵,۶۳۷	۵,۹۴۶
۲۸۷	۱,۳۵۸
(۶۰۸)	(۳۸۰۱)
۵۸۱,۴۳۵	۶۷۴,۲۱۰

اشخاص وابسته

کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان
 درآمد حاصل از کارمزد ضمانت نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان
 کارمزد مدیریت و بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین
 کارمزد مدیریت و بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ایرانیان
 کارمزد مدیریت صندوق بازارگردانی اختصاصی امید ایرانیان
 بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید ایرانیان
 کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری امید انصار
 کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک نوید انصار
 کارمزد مدیریت صندوق سرمایه گذاری یارا
 هزینه های صندوق های سرمایه گذاری

۵-۳-۱- مطابق ابلاغیه سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷، ۲۵ درصد از درآمد کارمزد مدیر صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت (اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی) تا زمان فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک شناسایی نمی گردد. درآمد مذکور طی دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال برآورد می گردد.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سود سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲			شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۶-۱ درآمد اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه گذاری	۱,۸۷۵,۵۴۷	۲,۱۴۰,۴۹۵	۴,۰۱۶,۰۴۲	۳۶۴,۴۸۸	۱,۲۶۵,۰۳۱	۱,۶۲۹,۵۱۹
سود سپرده بانکی	۶۰	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۷۶	۵۵۸	۱۲۵,۵۹۹	۱۲۶,۱۵۷
سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۵۲۳,۸۳۷	۳۵۱,۲۱۳	۸۷۵,۰۵۰	۴۶۶,۴۰۶	۴۱۹,۳۳۳	۸۸۵,۷۳۹
(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	-	(۲۶,۷۹۴)	(۲۶,۷۹۴)	۰	(۲۶,۷۴۳)	(۲۶,۷۴۳)
خالص (زیان) تغییر ارزش اوراق بدهی	-	-	-	۰	(۹,۲۵۳)	(۹,۲۵۳)
	۲,۳۹۹,۴۴۴	۲,۴۷۷,۰۳۰	۴,۸۷۶,۴۷۴	۸۳۱,۴۵۲	۱,۷۷۳,۹۶۷	۲,۶۰۵,۴۱۹

۶-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اوراق مشارکت	اوراق اجاره	اوراق مرابحه	اوراق سلف	اوراق خزانه اسلامی	اوراق منفعت	سایر اوراق	اوراق صکوک رهنی	صندوق‌های سرمایه گذاری	جمع	
۷۴,۰۶۷	۱۸,۵۶۱	۶۲,۴۲۶	۱۵۲,۷۹۹	۰	۳۳,۹۱۷	۰	۳۱,۹۴۸	۳,۶۴۲,۳۲۴	۴,۰۱۶,۰۴۲	درآمد اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه گذاری
۳,۴۸۴	۱۱,۳۵۶	۸۰,۰۰۴	۶۶,۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۷۱۴,۰۶۴	۸۷۵,۰۵۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۴,۶۵۶)	(۱,۸۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۳۸۵)	(۱۱)	(۲۶,۷۹۴)	(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۷۲,۸۹۵	۲۸,۰۷۵	۱۴۲,۴۳۰	۲۱۸,۹۴۱	۰	۳۳,۹۱۷	۰	۱۱,۶۶۳	۴,۳۵۶,۳۷۷	۴,۸۶۴,۲۹۸	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۶۷,۱۵۷	۱۸۶,۵۷۶	۲۱۲,۰۳۱	۵۸۷,۱۰۹	۳۵,۴۷۵	۱۹,۹۱۸	۱,۳۹۶	۳۲,۰۰۲	۳۸۷,۸۵۵	۱,۶۲۹,۵۱۹	درآمد اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه گذاری
۰	۳,۱۲۳	۶۰,۳۵۱	۱۴,۹۹۰	۱۳,۳۳۸	۰	۰	۲۴۶	۷۹۳,۶۹۱	۸۸۵,۷۳۹	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۷,۰۸۱)	۰	(۹,۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۷۴۳)	(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۵۰,۰۷۶	۱۸۹,۶۹۹	۲۶۲,۷۲۰	۶۰۲,۰۹۹	۴۸,۸۱۳	۱۹,۹۱۸	۱,۳۹۶	۳۲,۲۴۸	۱,۱۸۱,۵۴۶	۲,۴۸۸,۵۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۶۴,۵۵۴	۳۷۱,۴۲۶	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱۹,۲۸۳	۳۰,۸۰۸	بیمه سهم کارفرما
۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	پاداش هیئت‌مدیره
۳۵۵	۲۹۴	حق حضور در جلسات هیئت‌مدیره
۱۸۹,۱۹۲	۴۰۸,۰۲۸	

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد بابت افزایش مطابق قانون وزارت کار و همچنین افزایش در تعداد پرسنل شرکت می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۵۰۷,۱۴۸	۱,۷۸۹,۱۸۸	۸-۱	هزینه‌های بازارگردانی
۰	۳۵۰,۰۰۰	۸-۲	هزینه ضمانت سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۹۲۰	۲۴,۹۳۰	۸-۳	هزینه نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات
۳,۴۵۷	۹,۲۶۷		حق الزحمه مشاوران
۶۸۸	۱,۲۸۶		حق حضور اعضای کمیته‌ها
۶۱۳	۱,۸۰۴		حق الزحمه‌های حسابرسی
۹,۰۳۷	۱۵,۴۷۳		هزینه نگهداری، پشتیبانی و بیمه دارایی‌ها
۳,۰۲۹	۱۹,۶۱۱	۸-۴	هزینه پذیرایی، نهار و آبدارخانه
۳,۵۹۶	۶,۳۴۱		هزینه پوشاک و لوازم ایمنی
۶۳۰	۱۷۲		هزینه بهداشت، آموزش و درمان
۱,۱۸۰	۲,۱۳۰		کمک‌های بلاعوض
۹,۰۱۶	۷,۳۳۱		سایر
۵۴۲,۳۱۴	۲,۲۲۷,۵۳۳		

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸-۱- هزینه‌های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۸۰,۶۳۶	۴۵۶,۶۱۰	اوراق سلف موازی استاندارد سنفت ۰۰۹
.	۲۷۴,۵۴۵	اوراق اجاره کگل ۰۵۰۹
۱۰۸,۱۹۰	۲۶۸,۵۶۰	اوراق سلف موازی استاندارد سنفت ۰۱۰
.	۲۱۵,۴۶۶	اوراق اجاره صاروج ۰۵
.	۱۶۶,۳۶۷	اوراق اجاره مبین ۰۶۱
.	۷۶,۰۷۲	اوراق مراحه فخوز ۴۱۲
.	۵۷,۹۱۸	اوراق سلف خودرووانت کارا تک کابین(عهمن)
.	۴۴,۷۹۷	اوراق مراحه صایبا ۰۴۹۱
۲۳,۴۷۷	۴۴,۵۵۴	اوراق مشارکت خط دو قطار شهری اصفهان-مصفا ۴۰۴
۴,۷۹۲	۴۱,۳۷۸	اوراق مراحه ایران خودرو- صخود ۰۴۱
.	۳۹,۹۵۰	اوراق مراحه سایبا- صایبا ۳۰۸
۱۶,۰۸۴	۲۸,۹۷۱	اوراق جاره گل مهر - صگل ۳۰۹
.	۲۳,۰۳۴	اوراق مراحه ایران دوچرخ - صدوچرخ ۵۶
۹,۲۸۲	۱۹,۴۹۲	اوراق مشارکت خط یک قطار شهری کرمانشاه- مکرما ۳۰۴
۵,۴۶۰	۱۲,۶۲۹	اوراق مشارکت توسعه ناوگان حمل و نقل عمومی کرمانشاه- مکرما ۰۳۴
.	۱۰,۶۳۱	اوراق اجاره گسترش انرژی پاسارگاد- پاسارگاد ۰۶
.	۴,۰۴۵	اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری تبریز- تبریز ۰۳۴
۸,۲۳۱	۳,۵۱۶	اوراق صکوک مراحه سایبا- صایبا ۱۱۲
.	۶۵۲	اوراق اجاره توسعه مالی آیندگان امید - مهران ۰۲
۱,۵۸۴	.	اوراق منفعت دولت ۷- افاد ۷۴۱
۱۵,۱۵۳	.	اوراق مراحه عام دولت ۸۷ شرایط خاص- اراد ۸۷
۱۱,۱۹۶	.	اوراق مراحه عام دولت ۳- اراد ۳۱
۲۳,۰۷۳	.	اوراق مراحه عام دولت- اراد ۳۳
۵۰۷,۱۴۸	۱,۷۸۹,۱۸۸	

۸-۱-۱- افزایش هزینه‌های بازارگردانی به دلیل افزایش میزان اوراق مورد تعهد، نرخ سود سپرده بانکی و به طبع آن نرخ مطلوب خریداران اوراق جهت نگهداری آن است.

۸-۱-۲- بابت هزینه‌های بازارگردانی فوق، درآمدهایی نظیر درآمد کارمزد بازارگردانی اوراق بهادار و درآمد کارمزد تعهد پذیره‌نویسی شناسایی و مبلغی نیز به عنوان تنخواه از ناشر در ابتدای قرارداد دریافت می‌شود.

۸-۲- شرکت به عنوان مدیر صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان به منظور کاهش ریسک غیرسیستماتیک در شرایط نامتعرف بازار اقدام به تعدیل مثبت اوراق بهادار با درآمد ثابت موجود در سبد سرمایه‌گذاری صندوق نموده است. برای جبران پوشش تعهدات مدیر صندوق مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال هزینه شناسایی گردید.

۸-۳- افزایش هزینه نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بابت شرکت در نمایشگاه نهادهای مالی می‌باشد.

۸-۴- افزایش هزینه‌های نگهداری، پشتیبانی و بیمه دارایی‌ها و پذیرایی، نهار و آبدارخانه عمدتاً بابت افزایش نرخ رشد هزینه‌ها و تورم می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰	۵۶۸

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
جمع	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	جمع	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
۳,۱۸۰,۰۱۴	۲۰	۳,۱۷۹,۹۹۴	۴,۶۵۵,۶۴۴	۵۶۸	۴,۶۵۵,۰۷۶	سود قبل از مالیات
(۱۴۵,۵۸۱)	(۵)	(۱۴۵,۵۷۶)	(۱,۳۵۸)	(۱۳۶)	(۱,۲۲۲)	اثر مالیاتی
۳,۰۳۴,۴۳۳	۱۵	۳,۰۳۴,۴۱۸	۴,۶۵۴,۲۸۶	۴۳۲	۴,۶۵۳,۸۵۴	سود خالص
۱۴,۶۸۳,۶۲۰,۴۸۰	۱۴,۶۸۳,۶۲۰,۴۸۰	۱۴,۶۸۳,۶۲۰,۴۸۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۰۷	۰	۲۰۷	۳۰۶	۰	۳۰۶	سود پایه هر سهم (ریال)

۱۰-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح جدول زیر محاسبه گردیده است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
میانگین موزون تعداد سهام	زمان قابل اعمال	تعداد سهام	میانگین موزون تعداد سهام	زمان قابل اعمال	تعداد سهام	
۵,۱۱۵,۳۸۴,۶۱۵	۹۸	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اول دوره
۱۵۰			۱۰۰			عامل تعدیل افزایش سرمایه
۷,۶۶۸,۲۳۵,۸۶۵			۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			تعداد سهام تعدیل شده
۷,۰۱۵,۳۸۴,۶۱۵	۸۴	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۱۴,۶۸۳,۶۲۰,۴۸۰	۱۸۲		۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲		

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات اداری	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۸۶,۵۰۰	۹۱,۴۴۲	۱۰,۷۵۴	۳۴,۴۵۹	۴,۴۲۵	۱۰,۲۵۰	۲۲۷,۸۲۰	بهای تمام شده
.	۱۳۶	.	۱,۲۰۴	.	۵,۶۵۹	۶,۹۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	(۱,۱۱۸)	.	.	(۱,۱۱۸)	افزایش
۸۶,۵۰۰	۹۱,۵۷۸	۱۰,۷۵۴	۳۴,۵۴۵	۴,۴۲۵	۱۵,۹۰۹	۲۴۲,۷۱۱	کاهش
.	.	.	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
.	۴۰,۷۰۴	۴,۸۶۸	۱۷,۸۲۵	۳,۶۲۲	۵,۶۹۶	۷۲,۷۱۵	استهلاک انباشته
.	۱,۶۳۴	۳۶۴	۳,۵۱۴	۱۷۲	۷۳۹	۶,۲۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	(۶۲۶)	.	.	(۶۲۶)	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	کاهش
.	۴۲,۳۳۸	۵,۲۴۲	۲۰,۷۱۳	۳,۷۹۴	۶,۴۴۵	۷۸,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۶,۵۰۰	۴۹,۲۴۰	۵,۵۲۲	۱۳,۸۳۲	۶۳۱	۹,۴۴۴	۱۶۵,۱۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۶,۵۰۰	۵۰,۷۳۸	۵,۸۸۶	۱۶,۶۳۴	۸۰۳	۴,۵۵۴	۱۶۵,۱۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۶,۵۰۰	۹۰,۳۴۲	۱۰,۷۵۴	۳۷,۷۱۵	۴,۴۲۵	۹,۱۱۸	۲۲۸,۸۵۴	بهای تمام شده
.	.	.	۳,۷۱۸	.	۸۲۶	۴,۵۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	(۳۴۰)	.	.	(۳۴۰)	افزایش
۸۶,۵۰۰	۹۰,۳۴۲	۱۰,۷۵۴	۳۱,۰۹۳	۴,۴۲۵	۹,۹۴۴	۲۲۲,۰۵۸	کاهش
.	.	.	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
.	۳۷,۴۶۷	۴,۰۰۹	۱۱,۸۶۸	۳,۲۷۸	۳,۸۲۳	۶۰,۴۴۵	استهلاک انباشته
.	۱,۶۱۲	۴۶۰	۲,۶۰۳	۱۷۱	۱۴۲	۴,۹۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	(۹۱)	.	.	(۹۱)	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	کاهش
.	۳۹,۰۷۹	۴,۴۶۹	۱۴,۳۸۰	۳,۴۴۹	۳,۹۶۵	۶۵,۳۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۸۶,۵۰۰	۵۱,۲۶۳	۶,۲۸۵	۱۶,۷۱۳	۹۷۶	۵,۹۷۹	۱۶۷,۷۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به جزء وسایط نقلیه که دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه است، تا مبلغ ۵۵۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲- اسناد مالکیت زمین و ساختمان، در تاریخ تأیید صورت‌های مالی به نام شرکت تأمین سرمایه امید بوده و اسناد مالکیت آن در رهن و یا وثیقه اشخاص نیست. شایان ذکر است زمین شرکت به مساحت ۸۲۱ متر با کاربری اداری است که موقعیت مکانی آن در یادداشت ۱-۱ افشا گردیده است.

۱۱-۳- افزایش در تجهیزات اداری عمدتاً بابت خرید پرینتر و سیستم کامپیوتری و افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز و صندلی و تلفن می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های نامشهود

حق امتیاز	نرم افزار رایانه‌ای	جمع	
۵۱۲	۱۴,۸۵۹	۱۵,۳۷۱	بهای تمام شده
-	۱۹۶	۱۹۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۵۱۲	۱۵,۰۵۵	۱۵,۵۶۷	افزایش
-	۷,۵۶۷	۷,۵۶۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۱,۹۶۷	۱,۹۶۷	استهلاک انباشته
-	۹,۵۳۴	۹,۵۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۵۱۲	۵,۵۲۲	۶,۰۳۳	استهلاک
۵۱۲	۷,۳۹۳	۷,۸۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۱۲	۱۱,۱۲۶	۱۱,۶۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۱۲	۱۱,۱۲۶	۱۱,۶۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۴,۳۴۳	۴,۳۴۳	بهای تمام شده
.	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	۵,۹۱۴	۵,۹۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۱۲	۵,۲۱۲	۵,۷۲۴	استهلاک انباشته
-	۴,۳۴۳	۴,۳۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	استهلاک
-	۵,۹۱۴	۵,۹۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۱۲	۵,۲۱۲	۵,۷۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش دفتری	ارزش روز	ارزش روز	نوع واحدها		
۲۶,۹۳۰	۲۶,۹۳۰	۴۳,۲۹۰	ممتاز	۲۵,۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
۹۹۰	۹۹۰	۱۶,۸۱۶	ممتاز	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام بذر امید آفرین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۴	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۰۷	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در طلای زرافشان امید ایرانیان
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۴,۰۳۰	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آسمان امید
۹۱	۹۱	۱۵۸	ممتاز	۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
۲۵۶	۲۵۶	۴۴۲	ممتاز	۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۷۵	ممتاز	۲,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	عادی	۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران
۶۶,۲۸۶	۶۶,۲۸۶	۶۴,۴۴۷	عادی	۵۷,۶۴۰	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه رویش لوتوس
۱۲۴,۱۵۳	۱۲۴,۱۵۳	۲۷۳,۰۰۹			

۱۳-۱- با توجه به صندوق‌های تحت مدیریت شرکت و در جهت رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مدیر صندوق‌ها باید دارای واحدهای ممتاز باشند. در این خصوص نسبت به نگهداشت واحدهای مدیریتی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شکل واحدهای ممتاز اقدام شده است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
					تجاری
					اسناد دریافتی
				۱۴-۱-۱	ارائه خدمات
۳,۵۰۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۵,۳۳۴	۷,۲۶۰,۳۳۴	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲۸	تهاتر یا پیش‌دریافت‌ها
(۳,۵۰۶,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۴,۱۸۸)	(۷,۲۵۹,۱۸۸)	(۲,۷۴۵,۰۰۰)	۲۳-۲	تهاتر با تنخواه دریافتی
-	(۱,۱۴۶)	(۱,۱۴۶)	-		
.	.	.	.		
					حساب‌های دریافتی
				۱۴-۱-۲	ارائه خدمات
۷۸۲,۲۵۲	۱,۵۷۸,۲۷۳	۴۵,۸۴۲	۱,۵۳۲,۴۳۱	۱۴-۱-۳	مطالبات از کارگزاری
۴۰,۵۰۶	۴۷۷,۲۵۵	-	۴۷۷,۲۵۵		سود دریافتی اوراق بهادار
۱۰۳,۴۹۶	۷۴,۳۶۴	۷۳,۸۹۲	۴۷۲		سود دریافتی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۶,۱۱۰	۲۴۸,۷۹۳	۱,۵۰۸	۲۴۷,۲۸۵		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۸۶	۸	۱	۷		
۱,۱۴۲,۴۵۰	۲,۳۷۸,۶۹۳	۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۵۷,۴۵۰		
					سایر دریافتی‌ها
				۱۴-۱-۴	سایر حساب‌های دریافتی
۲۸,۲۴۲	۳۵,۲۵۸	۲۷,۶۶۵	۷,۵۹۳		مطالبات سپرده بیمه
۷,۱۳۸	.	-	-		حصه کوتاه مدت وام پرداختی به کارکنان
۴۰۳	۴۰۳	۴۰۳	-		
۱۹,۹۱۰	۱۹,۷۴۲	۱۹,۷۴۲	-		
۵۵,۶۹۳	۵۵,۴۰۳	۴۷,۸۱۰	۷,۵۹۳		
۱,۱۹۸,۱۴۳	۲,۴۳۴,۰۹۶	۱۶۹,۰۵۳	۲,۲۶۵,۰۴۳		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
					۱۴-۲- دریافتی‌های بلندمدت
					سایر دریافتی‌ها
					وام کارکنان
۱۹,۴۰۰	۱۸,۸۹۴	۱۸,۸۹۴	.		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۰,۰۰۵,۳۳۴ میلیون ریال اسناد دریافتی بابت ۳۱ فقره چک می‌باشد که همزمان با انعقاد قراردادهای بازارگردانی اوراق دریافت و ثبت می‌گردد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹۹,۶۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۱-۲- مبلغ ۱,۵۷۸,۲۷۳ میلیون ریال حساب‌های دریافتی ارائه خدمات عمدتاً بابت کارمزد مدیریت و بازارگردانی صندوق‌های تحت مدیریت شرکت است.

۱۴-۱-۳- مبلغ ۴۷۷,۲۵۵ میلیون ریال از حساب‌های دریافتی تجاری بابت مطالبات از کارگزاری بانک سپه است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

۱۴-۱-۴- مبلغ ۷,۵۹۳ میلیون ریال از سایر حساب‌های دریافتی، بابت واحدهای گروه مدیران در صندوق‌های تحت مدیریت شرکت است.

۱۵- سایر دارایی‌ها

مبلغ ۲۱,۱۸۴ میلیون ریال سایر دارایی‌ها، مربوط به زمین قم به مساحت ۷۶۳ متر مربع واقع در بلوار محدث قمی شهر قم است که در ازای مطالبات کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری قم، سند مالکیت آن به نام شرکت گردیده است. شایان ذکر است به علت کسری عرصه (بدلیل تداخل با پلاک مجاور) به مقدار ۱۵۷,۴ متر مربع مقرر گردیده است که رقم مزبور توسط کارشناسان رسمی دادگستری برآورد و به نحو مناسب با شهرداری قم (یا در قبال اخذ مجوزهای ساخت و ساز و بدون پرداخت و یا از سایر روش‌های تسویه) مورد توافق قرار گیرد. لیکن علی‌رغم پیگیری‌های مستمر با گروه مالی سپه و شرکت ایرانیان اطلس برای رفع مشکل زمین قم در خصوص فروش زمین تا کنون به نتیجه نرسیده است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۴,۵۷۴	۴,۵۷۴	۲۹	۴,۵۴۵		پیش پرداخت مالیات
۵۲۰	۴۱۸	۴۱۸	-		پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
۶۹۴,۷۳۲	۳,۳۵۸,۲۲۲	۱,۶۶۸,۸۲۴	۱,۶۸۹,۳۹۸	۱۶-۱	پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار
۷,۹۴۷	۱۲,۱۱۸	۱۲,۱۱۸	-		سایر
۷۰۷,۷۷۳	۳,۳۷۵,۳۳۲	۱,۶۸۱,۳۸۹	۱,۶۹۳,۹۴۳		
(۴,۵۷۴)	(۴,۵۷۴)	(۲۹)	(۴,۵۴۵)	۲۵	تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی
.	(۳۹۷,۵۰۰)	(۳۱۶,۰۰۰)	(۸۱,۵۰۰)	۲۳-۱	تهاتر پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار با اسناد پرداختنی کوتاه مدت
.	(۹۹۳,۷۵۰)	(۷۹۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۷۵۰)	۲۳-۲	تهاتر پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار با اسناد پرداختنی بلند مدت
۷۰۳,۱۹۹	۱,۹۷۹,۵۰۸	۵۷۵,۳۶۰	۱,۴۰۴,۱۴۸		

۱۶-۱- مبلغ ۳,۳۵۸,۲۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار است که طبق مفاد قرارداد مبلغ سود ترجیحی در ابتدای قرارداد پرداخت و تا زمان سررسید اوراق بهادار، مستهلک می‌گردد.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۱,۳۱۷,۵۱۰	۲۶,۵۷۰,۸۱۰	-	۲۶,۵۷۰,۸۱۰	۱۷-۱	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس: واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹,۳۰۸,۳۷۹	۶,۱۵۲,۴۶۱	-	۶,۱۵۲,۴۶۱	۱۷-۲	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۳۰,۶۲۵,۸۸۹	۳۲,۷۲۳,۲۷۱	-	۳۲,۷۲۳,۲۷۱		
-	۳۰۱,۳۲۴	-	۳۰۱,۳۲۴	۱۷-۳	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
۳۰,۶۲۵,۸۸۹	۳۳,۰۲۴,۵۹۵	-	۳۳,۰۲۴,۵۹۵		

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	بهای تمام شده	تعداد
۱,۹۴۲,۸۸۴	۱,۷۷۱,۶۶۲	۷۵۴,۱۰۲	۶۸۲,۷۹۲	۶۸۲,۷۹۲	۶,۸۲۷,۹۱۶
۴۰۱,۵۰۰	۴۰۱,۵۰۰	۲۴۳,۲۴۰	۲۴۳,۲۴۰	۲۴۳,۲۴۰	۱۳,۰۰۲,۶۴۴
۷,۱۵۱	۷,۱۵۱	.	.	.	.
۲۸۷,۶۴۹	۲۸۷,۶۴۹	.	.	.	.
۸,۵۵۲	۸,۵۵۲	۱۵۸,۳۰۴	۱۵۸,۳۰۴	۱۵۸,۳۰۴	۳۵,۸۱۹
۸۷۶,۱۳۴	۸۴۵,۴۶۰	۴,۸۶۷,۱۸۸	۴,۶۹۲,۳۳۳	۴,۶۹۲,۳۳۳	۴,۶۹۲,۳۳۳
۳۴,۹۵۲	۳۴,۹۵۲	.	.	.	.
۵۶۱,۷۱۶	۵۶۱,۷۱۶	.	.	.	.
۶۶,۵۳۵	۶۶,۵۳۵	.	.	.	.
۱,۰۰۹,۸۰۶	۱,۰۰۹,۸۰۶	.	.	.	.
۱۰,۵۹۹,۳۱۸	۱۰,۵۹۹,۳۱۸	۱۱,۸۶۱,۵۶۱	۱۱,۸۶۱,۵۶۱	۱۱,۸۶۱,۵۶۱	۲۱۰,۸۱۲,۳۳۵
۱۹۷,۴۵۶	۱۹۷,۴۵۶	۷۶۷,۵۳۹	۷۶۷,۵۳۹	۷۶۷,۵۳۹	۴۸,۸۷۸,۵۰۱
۲۳۹,۹۶۸	۲۳۹,۹۶۸	۶۳۲,۷۸۸	۶۳۲,۷۸۸	۶۳۲,۷۸۸	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۹,۳۰۷	۸۳۹,۳۰۷	۱۶۰,۷۸۲	۱۶۰,۷۸۲	۱۶۰,۷۸۲	۱۱,۳۹۷,۳۴۱
۱۰۰,۹۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۱,۲۷۳	۵۰,۳۴۱	.	.	.	.
۱۰,۱۷۷	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.
۴۴,۳۱۶	۴۴,۳۱۶	.	.	.	.
۲۰,۷۸۶	۲۰,۷۸۶	۳۵۰,۶۰۶	۳۵۰,۶۰۶	۳۵۰,۶۰۶	۲۹,۹۴۰,۷۱۴
۲۰,۷۵۲	۲۰,۷۵۲	.	.	.	.
۵۱,۸۷۵	۵۱,۸۷۵	.	.	.	.
۵۶۲,۱۶۳	۵۶۲,۱۶۳	۶۳۲,۶۷۳	۶۳۲,۶۷۳	۶۳۲,۶۷۳	۵۴,۷۸۶,۳۳۳
۲۰,۳۶۰	۲۰,۳۶۰	.	.	.	.
۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	-
.	.	۵۰,۴۸۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۶۸,۲۰۵	۲,۳۶۸,۲۰۵	۴,۱۰۲,۲۳۶	۴,۱۰۲,۲۳۶	۴,۱۰۲,۲۳۶	۲۴,۱۵۵,۰۹۵
۳۶,۳۱۲	۳۶,۳۱۲	۵۵,۰۶۰	۵۵,۰۶۰	۵۵,۰۶۰	۶,۱۵۳
۸۵,۳۵۰	۸۵,۳۵۰	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۴۲,۶۷۷
۴۰,۳۳۵	۴۰,۳۳۵	۱۸۷,۹۵۸	۱۸۷,۹۵۸	۱۸۷,۹۵۸	۱۱,۸۷۲
۱,۰۲۱,۳۰۲	۱,۰۲۱,۳۰۲	۱,۷۴۳,۶۱۶	۱,۷۴۳,۶۱۶	۱,۷۴۳,۶۱۶	۱۴,۴۵۷,۰۰۸
۲۱,۵۲۱,۴۹۱	۲۱,۳۱۷,۵۱۰	۲۶,۸۱۸,۴۸۳	۲۶,۵۷۰,۸۱۰	۲۶,۵۷۰,۸۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
 صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت افرا نماد پایدار
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار
 صندوق سرمایه‌گذاری سکه طلا کهریا
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوع دوم کارا
 صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان
 صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت قابل معامله سپید دماوند
 صندوق سرمایه‌گذاری ثابت ویستا
 صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت آریا
 صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
 صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
 صندوق سرمایه‌گذاری ترنج سودمند
 صندوق سرمایه‌گذاری شکوه بامداد زاگرس
 صندوق سرمایه‌گذاری اصل سرمایه کاریزما(ضمان)
 صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت رایکا
 صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای صبا
 صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نوویرا
 صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مقید
 صندوق سرمایه‌گذاری بازده ثابت
 صندوق‌های سرمایه‌گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
 صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نیلی دماوند
 صندوق سرمایه‌گذاری در سهام بنر امید آفرین
 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان-گلکهر
 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان- گهر زمین
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 صندوق سرمایه‌گذاری در طلای زرافشان امید ایرانیان

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			تاریخ		نرخ سود	
ارزش بازاری	ارزش دفتری	ارزش بازاری	ارزش دفتری	بهای تمام شده	تعداد	سررسید		
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۸	اوراق مشارکت شهرداری زنجان
۱۳,۹۳۳	۱۳,۸۲۷	۱۲۹,۴۷۳	۱۲۹,۱۹۶	۱۲۹,۱۹۶	۱۲۸,۱۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸	اوراق مشارکت طرح تکمیل سامانه اتوبوسرانی شهر تبریز-تبریز ۲۰۴
۳۴۱,۱۷۷	۳۳۴,۶۴۶	۶۰۰	۵۹۹	۵۹۹	۶۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸	اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری تبریز-تبریز ۰۳۴
۱۵۶,۴۴۹	۱۴۹,۴۱۸	۱۸,۸۹۹	۱۸,۹۵۲	۱۸,۹۵۲	۱۸,۸۹۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸	اوراق مشارکت خط یک قطار شهری کرمانشاه-سکرما ۳۰۴
۳۰۹,۹۹۹	۳۱۴,۱۸۲	۴۰,۶۱۳	۴۰,۵۰۵	۴۰,۵۰۵	۴۰,۲۹۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸	اوراق مشارکت توسعه ناوگان حمل و نقل عمومی کرمانشاه-سکرما ۰۳۴
۱۸,۲۵۰	۱۷,۸۵۱	.	.	.	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۶	اوراق اجاره اعتماد مبین - مبین ۰۱۶
۹,۹۷۰	۹,۶۱۲	۴۱,۳۹۵	۴۱,۰۹۲	۴۱,۰۹۲	۴۱,۳۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰	اوراق اجاره گل گهر - سگل ۳۰۹
.	.	۱,۰۲۰	۹۵۶	۹۵۶	۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵	اوراق اجاره گل گهر-سگل ۰۵۰۹
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۱۸	اوراق اجاره گسترش انرژی پاسارگاد-پاسارگاد ۰۶
۶۶۹,۹۰۰	۶۶۱,۸۴۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۱۱۲	۴۰,۱۱۲	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۲۰	اوراق اجاره توسعه مالی مهر آیندگان - مهان ۰۲
۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۶۵	۳۱۲,۲۶۴	۳۱۲,۵۹۶	۳۱۲,۵۹۶	۳۱۲,۲۶۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۱۸	اوراق مرابحه خودرو - سخودا ۰۴۱
۱۱۹,۰۲۴	۱۱۶,۵۹۸	۴۲,۰۱۴	۴۱,۱۵۸	۴۱,۱۵۸	۴۲,۰۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۸	اوراق مرابحه سایبا - سایبا ۳۰۸
۱,۶۷۶,۰۷۶	۱,۶۴۰,۶۷۳	.	.	.	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	اوراق مرابحه سایبا-سایبا ۱۱۲
۲۹۷,۰۰۰	۲۸۶,۸۹۹	۲۹۹,۸۷۳	۲۵۳,۸۴۹	۲۵۳,۸۴۹	۳۰۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵	مرابحه عام دولت - اراد ۳۳
۴۷,۲۵۰	۴۳,۱۱۱	۴۴,۹۰۰	۴۳,۰۱۵	۴۳,۰۱۵	۴۴,۹۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸	اوراق مرابحه بهمن موتور - صیمن ۰۵۲
۱۰,۴۵۹	۱۰,۰۱۱	۹,۷۷۷	۹,۹۲۶	۹,۹۲۶	۹,۸۷۶	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۱۸	اوراق مرابحه ایران دوچرخ-صدورج ۵۶
۵۱۲	۴۷۹	۵۱۲	۴۷۹	۴۷۹	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۱۸	اوراق مرابحه عام دولت - اراد ۷۳
.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۸	۱۸	اوراق مرابحه فولاد خوزستان-سخوز ۴۱۲
۱۰,۰۰۰	۹,۶۴۷	۷۷۹,۴۵۰	۷۴۶,۵۸۴	۷۴۶,۵۸۴	۷۷۹,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۱۸	اوراق مرابحه سایبا-سایبا ۰۴۹
۳۰,۷۷,۸۴۵	۳۰,۷۷,۸۴۵	.	.	.	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۸.۵	سلف موازی استاندارد - سنفت ۰۱۰
۱,۵۹۲,۱۵۰	۱,۵۹۲,۱۵۰	۲,۴۸۳,۰۹۰	۲,۴۸۳,۰۹۰	۲,۴۸۳,۰۹۰	۱,۲۰۰,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۸.۵	سلف موازی استاندارد - سنفت ۰۰۹
.	.	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۶۲۵	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸	سلف خودرو وانت کارا تک کابین - عبهم
۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۶۷	۳۷۶,۵۸۰	۳۸۰,۰۶۷	۳۸۰,۰۶۷	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۷.۹	اوراق منفعت دولت-افاد ۷۴
۴۸,۷۵۵	۴۸,۷۵۵	۷,۳۴۹	۷,۳۴۹	۷,۳۴۹	-			اوراق صندوق اختصاصی بازارگردانی امید
۹,۳۸۹,۵۲۶	۹,۳۰۸,۳۷۹	۶,۲۳۰,۷۴۶	۶,۱۵۲,۴۶۱	۶,۱۵۲,۴۶۱				

۱۷-۳- مبلغ ۳۰۱,۳۲۴ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در سایر، مربوط به سرمایه‌گذاری در تعهدپذیره‌نویسی حق تقدم‌های استفاده نشده موسسه اعتباری ملل می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک‌ها- ریالی	۱۳,۴۵۶	۶۶,۱۳۹
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان ریالی	۱,۰۱۳	۳۵۹
	۱۴,۴۶۸	۶۶,۴۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۵,۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۵,۲۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵,۰۶۸,۰۰۸,۱۳۷	۳۳	۵,۰۳۷,۹۰۸,۱۳۷	۳۳	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
۳,۲۹۶,۴۱۹,۶۷۱	۲۲	۳,۷۱۶,۷۸۵,۰۱۹	۲۴	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۲,۵۱۹,۰۹۷,۴۵۸	۱۷	۲,۵۱۹,۰۹۷,۴۵۸	۱۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۱,۶۸۱,۹۷۴,۸۴۱	۱۱	۱,۶۸۱,۹۷۴,۸۴۱	۱۱	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۴۴۱,۰۸۵,۰۰۰	۳	۴۴۱,۰۸۵,۰۰۰	۳	موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه
۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳	۴۹۵,۸۲۱,۲۰۰	۳	بانک سپه
۴۹,۱۴۴,۷۲۹	۰	۶,۵۴۷,۱۳۰	۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۲۷۲,۹۱۹,۸۴۱	۲	۲۵۹,۹۱۹,۸۴۱	۲	سرمایه‌گذاری سپه
۱,۳۷۵,۳۵۰,۳۲۳	۹	۱,۰۴۰,۸۶۱,۳۷۴	۷	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نسبت جاری (مرتب)	۴.۳۱	۷.۵۸
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)	۶۰	۵۵

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده برابر حداقل معادل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برابر حداکثر معادل یک (یکصد درصد) است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- صرف سهام خزانه

صرف سهام سال مالی قبل به مبلغ ۳۳,۱۶۰ میلیون ریال، حاصل از معاملات سهم شرکت به میزان مالکیت شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است. لذا در جهت بهبود افشا و ارائه اطلاعات و اجرای دستورالعمل شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری یاد شده در سرفصل سهام خزانه طبقه بندی و معادل مبلغ فوق صرف سهام ایجاد شده حاصل از این سهم است.

۲۱- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۸۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۲۰۰,۰۸۴ میلیون ریال) طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه در حسابها منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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 نیست.

۲۲- سهام خزانه

سال مالی منتهی به		شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۶۲۵,۳۳۴	۵۶,۳۵۰,۶۰۶	۹۱۴,۵۵۰	۱۲۳,۷۴۲,۸۶۳	مانده ابتدای سال / دوره
۳۵۲,۰۹۴	۴۴,۰۷۷,۸۸۱	۱۰۰,۹۲۴	۱۸,۳۱۵,۹۹۹	خرید طی سال / دوره
۳۷,۲۵۳	۳۶,۷۴۸,۴۱۴	-	-	تبدیل حق تقدم به سهام
(۱۰۰,۱۳۱)	(۱۳,۴۳۴,۰۳۸)	(۹۱,۲۴۳)	(۱۲,۴۳۱,۵۲۰)	فروش طی سال / دوره
۹۱۴,۵۵۰	۱۲۳,۷۴۲,۸۶۳	۹۲۴,۲۳۱	۱۲۹,۶۲۷,۳۴۲	مانده پایان سال / دوره

مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. بر این اساس شرکت از طریق صندوق بازارگردانی اختصاصی امید ایرانیان که تحت مدیریت شرکت تأمین سرمایه امید اقدام به خرید و بازارگردانی سهم امید نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۳-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری					
حساب‌های پرداختی					
۲۳-۱-۱	خرید سرمایه گذاری	۷۱,۸۱۰	-	۷۱,۸۱۰	۱۳۷,۷۸۰
۲۳-۱-۲	هزینه بازارگردانی	۹۱۹,۹۰۷	۱۵۶,۹۰۷	۱,۰۷۶,۸۱۴	۸۰۶,۳۶۰
	سایر	۴,۳۸۱	۹,۷۵۷	۱۴,۱۳۸	۱۴,۱۳۸
		۹۹۶,۰۹۸	۱۶۶,۶۶۴	۱,۱۶۲,۷۶۲	۹۴۸,۲۷۸
سایر پرداختی‌ها					
	اسناد پرداختی	۸۱,۵۰۰	۳۱۶,۰۰۰	۳۹۷,۵۰۰	-
	بدهی بابت حق تقدم استفاده نشده سهامداران	-	۱۰,۱۴۳	۱۰,۱۴۳	۲۹,۹۶۷
	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان	-	۱۱,۶۴۹	۱۱,۶۴۹	۷,۰۲۴
	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	-	۱۴,۰۴۷	۱۴,۰۴۷	۴,۲۴۳
	حقوق پرداختی	-	۳۰,۵۰۳	۳۰,۵۰۳	-
	هزینه‌های پرداختی	-	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۱,۵۲۲
	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه مکسوره از اشخاص ثالث	-	۲,۷۵۷	۲,۷۵۷	۲,۲۴۷
	صندوق رفاه فکر فردای امید	۳,۷۷۳	-	۳,۷۷۳	-
	سایر	۲۵,۱۶۷	۳۹,۵۱۸	۶۴,۶۸۵	۳۱,۹۶۹
		۱۱۰,۴۴۰	۴۲۶,۰۶۸	۵۳۶,۵۰۸	۷۶,۹۷۲
		(۸۱,۵۰۰)	(۳۱۶,۰۰۰)	(۳۹۷,۵۰۰)	-
۱۶	تفاوت با پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار	۱,۰۲۵,۰۳۸	۲۷۶,۷۳۲	۱,۳۰۱,۷۷۰	۱,۰۲۵,۰۳۸

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
۲۳-۲- پرداختی‌های بلند مدت					
اسناد پرداختی					
۲۳-۲-۱	عودت تنخواه دریافتی از شرکت‌ها	-	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۰۰۰
	هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادار	۲۰۳,۷۵۰	۷۹۰,۰۰۰	۹۹۳,۷۵۰	-
۱۶	تفاوت با پیش پرداخت قراردادهای فروش اوراق بهادار	(۳۰۳,۷۵۰)	(۷۹۰,۰۰۰)	(۹۹۳,۷۵۰)	-
		-	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۰۰۰
حساب‌های پرداختی					
۲۳-۲-۲	تنخواه دریافتی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۲,۱۲۰	۳,۵۲۲,۱۲۰	۳,۴۴۷,۱۲۰
۱۶	تفاوت با اسناد دریافتی	-	(۱,۱۴۶)	(۱,۱۴۶)	-
		۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۹۷۴	۳,۵۲۰,۹۷۴	۳,۴۴۷,۱۲۰
		۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۷۶,۹۷۴	۴,۵۲۶,۹۷۴	۴,۴۵۳,۱۲۰

۲۳-۱-۱- از مانده فوق مبلغ ۵۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تعهد بازخرید اوراق صکل ۳۰۹ از صندوق‌های امید انصار طبق قراردادهای شماره ۱۱۶۵/ق/۹۹ است که در صورت نگهداری اوراق توسط صندوق تا پایان قرارداد مذکور نرخ بازده تا سررسید معادل ۲۰.۵ درصد خواهد بود.

۲۳-۱-۲- مبلغ ۱,۰۷۶,۸۱۴ میلیون ریال بدهی بابت هزینه بازارگردانی اوراق نزد صندوق‌های سرمایه‌گذاری در راستای بازارگردانی اوراق بهادار تحت بازارگردانی است.

۲۳-۲-۱- مبلغ ۱,۰۰۶,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی بلند مدت مربوط به دو فقره چک به سررسید سال ۱۴۰۴ بابت عودت تنخواه دریافتی از شهرداری اصفهان و شهرداری زنجان است که طبق قراردادهای شماره ۱۲۲۸/ق/۰۰ و ۱۳۳۴/ق/۰۰ پرداخت شده است.

۲۳-۲-۲- تنخواه دریافتی مربوط به قراردادهای بازارگردانی اوراق بهادار است که در زمان انعقاد قرارداد به عنوان تنخواه دریافت شده و با خاتمه قرارداد عودت داده می‌شود. مبلغ فوق عمدتاً بابت قراردادهای فی مابین با شرکت معدنی و صنعتی گلگهر، شهرداری تبریز و شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا می‌باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	مانده ابتدای دوره	۵۱,۳۶۱	۲۸,۳۱۶
	ذخیره تأمین شده طی دوره	۳۱,۸۴۸	۱۹,۰۰۷
	پرداخت شده طی دوره	(۳۰,۷۱۶)	(۲۰,۷۳۳)
	مانده در پایان دوره	۵۲,۴۹۳	۴۵,۱۵۰

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

۲-۴-۲۵- مالیات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ طبق رأی هیات تجدیدنظر به مبلغ ۹۲,۳۸۵ میلیون ریال تعیین گردید که ضمن تسویه پرونده سال مذکور مختومه گردید.

۲-۵-۲۵- مالیات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ طبق برگ تشخیص واصله به مبلغ ۲۲۸,۳۳۰ میلیون ریال تعیین گردیده است و شرکت نسبت به مالیات مازاد (شرکت نسبت به مبنای تسهیم هزینه‌های اداری و عمومی به درآمدهای معاف و غیرمعاف به استناد بخشنامه مربوط معترض بوده است) به هیات بدوی اعتراض نموده و طبق رأی هیات، قرار رسیدگی مجدد صادر گردید و ضمن رسیدگی مجدد توسط گروه رسیدگی، نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نشده است.

۲-۶-۲۵- مالیات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ طبق برگ تشخیص واصله به مبلغ ۳۲۷,۰۶۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال مذکور اعتراض نموده و پرونده به هیات بدوی ارجاع داده شد و طبق رأی هیات، قرار رسیدگی مجدد صادر گردید که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رسیدگی انجام نشده است.

۲-۷-۲۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲-۸-۲۵- با توجه به زیان ابرازی، مالیات شرکت برای دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ صفر می‌باشد.

۲-۳-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۱۹,۴۳۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۶,۱۴۲	۱,۳۵۸	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۱۴۵,۵۸۱	۱,۳۵۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۱۸۰,۰۱۴	۴,۶۵۵,۶۴۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۷۱۵,۵۰۳	۱,۱۱۷,۳۵۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۴ درصد (دوره مالی قبل با نرخ قابل اعمال ۲۲,۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵۵۹,۹۱۶)	(۱,۱۱۸,۶۷۴)	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
(۱۶,۵۰۱)	۰	معافیت اوراق دولتی
(۲۳,۸۵۴)	۰	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
		اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱,۱۲۵	۱,۳۲۰	پاداش هیأت مدیره
۲۰,۸۲	۰	سایر
۱۱۹,۴۳۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۴ درصد (سال مالی قبل با نرخ قابل اعمال ۲۲,۵ درصد)

۴-۱-۲۵- به دلیل کمتر از ۱۰ درصد بودن سهام شناور شرکت (حدود ۴ درصد)، معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م به همین نسبت تعدیل شده است.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۰۸۳	۳,۰۶۵	سنوات قبل از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۳۳۴	۴۳۷	سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	۲,۳۹۱,۴۳۷	سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۴۱۷	۲,۳۹۴,۹۳۹	

۲۶-۱- سود نقدی مصوب هر سهم مربوط به سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به ترتیب ۱۷۰ ریال و ۵۰ ریال است.

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
.	۱,۰۳۵,۳۰۸	مانده اول دوره
.	۳۵۰,۰۰۰	افزایش
.	(۱,۰۳۵,۳۰۸)	کاهش
.	۳۵۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۷-۱- شرکت به عنوان مدیر صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان به منظور کاهش ریسک غیرسیستماتیک در شرایط نامتعرف بازار اقدام به تعدیل مثبت اوراق بهادار با درآمد ثابت موجود در سبد سرمایه‌گذاری صندوق نموده است. از این بابت با توجه به پیش‌بینی رشد شاخص بورس مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره جهت جبران موضوع فوق در دفاتر شرکت لحاظ گردید.

۲۸- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۳,۴۳۵,۴۷۹	۳,۰۶۴,۰۰۰	بازارگردانی اوراق اجاره	اشخاص وابسته و شرکت‌های همگروه:
۲۵۰	۲۵۰	مشاوره افزایش سرمایه و تأمین مالی	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	مشاوره پیاده سازی مدیریت ریسک سازمانی	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
۳,۴۳۶,۹۱۹	۳,۰۶۵,۴۴۰		شرکت کارگزاری بانک سپه
			سایر اشخاص:
۳,۴۶۶	۳,۳۲۱,۵۷۵	بازارگردانی اوراق اجاره	توسعه اعتماد مبین
۲۶۳,۰۸۲	۲۰۵,۷۴۰	بازارگردانی اوراق مرابحه	گروه صنعتی ایران خودرو
۳۰۴,۸۸۳	۲۳۴,۱۷۸	بازارگردانی اوراق مشارکت	شهرداری کرمانشاه
۳۷۶,۰۲۵	۱۱۴,۹۵۹	بازارگردانی اوراق سلف	توسعه نفت و گاز صبا ارونند
۴۲,۳۵۶	۳۲,۳۸۴	بازارگردانی اوراق مرابحه	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴۷,۹۰۱	۲۸,۶۲۷	بازارگردانی اوراق مشارکت	شهرداری زنجان
۱۴۶,۲۶۰	۲۶۳,۸۵۴	بازارگردانی اوراق مرابحه	بهمن موتور
۱۱۱,۶۱۱	۱۰۰,۶۴۱	بازارگردانی اوراق مرابحه	ایران دوچرخ(سهامی عام)
.	۶۴۶,۱۱۷	بازارگردانی اوراق مرابحه	فولاد خوزستان
.	۲,۹۷۹,۵۷۹	بازارگردانی اوراق اجاره	شرکت صاروج دیار کریمان پارس
.	۱,۱۲۲,۰۴۲	بازارگردانی اوراق اجاره	گسترش انرژی پاسارگاد
۴۲,۵۷۲	۱۲,۳۳۴	بازارگردانی اوراق اجاره	سایر اشخاص
۱,۳۳۸,۱۵۶	۹,۰۷۲,۰۳۰		
(۲,۷۴۵,۰۰۰)	(۲,۷۴۵,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق اجاره	تهاتر می‌شود با اسناد دریافتنی:
(۳۳۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق مرابحه	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۳۲,۸۰۰)	(۱۶۲,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق مشارکت	شرکت ایران خودرو
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق مرابحه	شهرداری کرمانشاه
(۳۷,۲۰۰)	(۳۷,۲۰۰)	بازارگردانی اوراق مشارکت	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۶۳,۸۵۳)	بازارگردانی اوراق مرابحه	شهرداری زنجان
(۹۶,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق مرابحه	بهمن موتور
.	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	بازارگردانی اوراق مرابحه	ایران دوچرخ(سهامی عام)
.	(۲,۸۳۸,۳۳۸)	بازارگردانی اوراق اجاره	شرکت توسعه اعتماد مبین
.	(۸۷۶,۸۹۷)	بازارگردانی اوراق اجاره	شرکت صاروج دیار کریمان پارس
(۳,۵۰۶,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۴,۱۸۸)	بازارگردانی اوراق اجاره	گسترش انرژی پاسارگاد
۱,۲۶۹,۰۷۵	۲,۱۳۳,۲۸۳		

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰,۶۲۵,۸۸۹	(۶۶,۲۸۶)	۳۰,۶۹۲,۱۷۵	سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۱۲۴,۱۵۳	۶۶,۲۸۶	۵۷,۸۶۷	سرمایه‌گذاری بلندمدت

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۰۳۴,۴۳۳	۴,۶۵۴,۲۸۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۵,۵۸۱	۱,۳۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۹۳۴	۱,۱۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۵۶۱	۸,۳۸۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۶۹,۰۷۶	۱۰,۸۸۰	
۲,۷۲۱,۷۹۲	(۱,۳۳۵,۴۴۷)	(افزایش) کاهش در دریافتی‌های عملیاتی
(۵,۲۰۷,۱۸۱)	(۲,۳۹۸,۷۰۶)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴,۱۷۸)	(۱,۲۷۶,۳۱۰)	افزایش در پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۳۴۷)	.	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۶۰,۷۹۹	۲۸۴,۰۶۲	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
.	(۶۸۵,۳۰۸)	کاهش ذخایر
(۳۵۵,۸۳۰)	۸۶۴,۲۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲,۱۸۶,۹۴۵)	(۴,۴۴۷,۵۰۱)	
۱,۰۱۶,۵۶۴	۲۱۷,۶۶۵	

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵,۰۹۵,۵۴۹	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۷۱	.	واگذاری دارایی ثابت مشهود در قبال بخشی از تسویه کارکنان
۵,۰۹۵,۸۲۰	.	

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به تغییرات نرخ سود و ریسک‌های مربوط به آن در طول دوران ثبات و ناپایدار اقتصادی، کسب و کار شرکت تأمین سرمایه امید در معرض ریسک نرخ بهره و به همین ترتیب در معرض ریسک ترکیب سرمایه و ایجاد پرتفوی بهینه دارایی‌ها قرار دارد که جهت مدیریت آن شرکت سعی می‌کند با تهیه گزارش‌های ماهانه نسبت به تغییر در ترکیبات مختلف سرمایه اقدام نماید. در همین راستا شرکت تأمین سرمایه امید در جلسات ماهانه کمیته ریسک، کفایت سرمایه شرکت را بررسی می‌نماید.

هدف از مدیریت سرمایه، حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است. بدین ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می‌شود. با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه امید از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون بورس و اوراق بهادار و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی است، مشمول ضوابط «دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی» مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار است. مطابق این دستورالعمل برای مدیریت سرمایه دو شاخص «نسبت جاری تعدیل شده» و «نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده» تعریف و محاسبه می‌شود. همچنین دستورالعمل مذکور، نصاب‌های قابل قبول هر یک از آنها را نیز تعیین نموده است.

شرکت در دوره های منظم و همچنین به هنگام پذیرش تعهدات جدید، اقدام به محاسبه و پایش این نسبت‌ها می‌نماید تا اطمینان یابد نصاب‌های قابل قبول همواره رعایت می‌شوند.

جدول زیر نصاب‌های قابل قبول، عدد مربوط به آنها و وضعیت شرکت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می‌دهد:

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۷.۵۸	۴.۳۱	نسبت جاری (مرتبه)
۵۵	۶۰	نسبت بدهی و تعهدات (درصد)

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸,۲۴۹,۴۹۹	۱۱,۰۴۹,۵۷۵	جمع بدهی
(۶۶,۴۹۸)	(۱۴,۴۶۸)	موجودی نقد
۸,۱۸۳,۰۰۱	۱۱,۰۳۵,۱۰۷	خالص بدهی
۲۴,۶۸۱,۸۸۶	۲۶,۷۳۸,۵۵۵	حقوق مالکانه
۳۳	۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک بر اساس الزامات حاکمیت شرکتی و اختیارات تفویض شده از سوی هیئت‌مدیره با هدف کمک به مدیریت برای دستیابی به اهداف و برنامه‌های استراتژیک شرکت شکل گرفته است. این کمیته ضمن اخذ مشاوره از حقوق‌دانان و کارشناسان مجرب در حیطه بازارهای مالی، سعی بر یکپارچه‌سازی مدیریت ریسک فعالیت‌های شرکت، ارائه پیشنهادها لازم در راستای افزایش بهره‌وری آن و کمک به مدیران ارشد در تصمیم‌گیری‌ها دارد. هدف از تشکیل کمیته مدیریت ریسک تسهیل در به کارگیری سازوکارهای مناسب برای اجرای فرایند مدیریت ریسک در شرکت تأمین سرمایه امید و اعمال نظارت بر حسن اجرای آن است. این مسئولیت، با نهادینه شدن مراحل مدیریت ریسک، در فرایندهای با اهمیت شرکت مطابق با مفاد منشور مدیریت ریسک سازمانی، ایفا خواهد شد. ایفای این مسئولیت، مستلزم اشاعه فرهنگ و فلسفه مدیریت ریسک، ارائه آموزش درخصوص مراحل اجرا، همکاری و همفکری با مدیران مختلف در خصوص اجرا و اعمال مراقبت درخصوص صحت اجرای آن در شرکت است. ریسک‌های مالی شرکت تأمین سرمایه امید شامل ریسک سیستماتیک، ریسک رقابت، ریسک بازار (شامل ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ ارز، ریسک نرخ سود، ریسک سطح عمومی قیمت‌ها و ریسک تغییرات قیمت اوراق بهادار)، ریسک نقدشوندگی، ریسک سرمایه، ریسک نقدینگی و ریسک اعتباری است. در مرحله اول واحد مدیریت ریسک و مهندسی مالی و در مرحله دوم کمیته ریسک شرکت تأمین سرمایه امید بصورت ماهانه بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳-۳۲- ریسک بازار

به علت ماهیت فعالیت‌های شرکت و پتانسیل سود یا زیان ناشی از تغییرات در شرایط بازار مانند نرخ بهره، قیمت کالاها، نرخ مبادلات و سایر متغیرهای اقتصادی و مالی مانند قیمت سهام، قیمت ارز و شرایط بازارگردانی، ریسک بازار یکی از ریسک‌های پیش‌روی شرکت تأمین سرمایه است. منشأ اصلی ریسک بازار، تغییرات معکوس در قیمت‌های بازاری دارایی‌ها، تغییرات نرخ‌های بهره و تغییرات نرخ ارز است.

شرکت تأمین سرمایه امید جهت مدیریت ریسک‌های موجود بازار، از طریق مدیریت ریسک و مهندسی مالی نسبت به تهیه گزارش‌های ماهانه در ارتباط با هر کدام از ریسک‌های فرعی ریسک بازار و مدیریت آنها در قالب استراتژی‌های مختلفی که در کمیته مدیریت ریسک شرکت پایش می‌شود (از جمله تحلیل حساسیت)، اقدام می‌نماید. همچنین گزارش‌های هفتگی با تمرکز بر رویدادهای بازار سرمایه و اقتصاد کلان در طی هر هفته، توسط مدیریت ریسک و مهندسی مالی تهیه می‌گردد. همچنین کمیته تخصصی سرمایه‌گذاری، نقش راهبردی در سرمایه‌گذاری منابع شرکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری را بر عهده داشته و نصاب‌های تعیین شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را مورد پایش قرار می‌دهد. همچنین به منظور مدیریت ریسک بازار، شرکت تلاش می‌کند در پرتفوی متنوعی از ابزارهای مالی سرمایه‌گذاری نماید تا ریسک غیرسیستماتیک را به کمترین میزان برساند.

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳۲- مدیریت ریسک سرمایه

ریسک سرمایه ریسکی است که شرکت سطح کافی سرمایه را برای انجام فعالیت‌های خود در اختیار ندارد و ترکیب سرمایه برای حمایت از فعالیت‌ها و ریسک‌های مرتبط با آن در شرایط رونق و رکود اقتصادی مناسب نیست. داشتن سرمایه بالا برای تحقق استراتژی کسب و کار شرکت و دستیابی به یک موقعیت رقابتی ضروری است. حفظ صورت وضعیت مالی قوی برای مدیریت نوسانات اقتصادی به عنوان یک ضرورت استراتژیک در نظر گرفته شده است. صورت وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه امید بر بازده تعدیل شده بر اساس ریسک، سرمایه و نقدینگی قوی متمرکز است. استراتژی مدیریت سرمایه شرکت تمرکز بر حفظ ثبات بلندمدت است که شرکت را قادر می‌سازد حتی در یک محیط پرتنش به عنوان یک پیشرو در کسب و کار و سرمایه‌گذاری باشد. قبل از هر گونه تصمیم‌گیری در مورد فعالیت‌های کسب و کار آینده، مدیریت ارشد مفهوم سرمایه را در شرکت در نظر می‌گیرد. علاوه بر این، با توجه به چشم‌انداز درآمد شرکت، مدیریت ارشد همه منابع و مصارف سرمایه را با توجه به حفظ قدرت سرمایه شرکت تأمین سرمایه امید ارزیابی می‌کند. از طرف دیگر شرکت تأمین سرمایه امید میزان سرمایه کافی و مناسب برای شرکت را به دلایل مواجهه مناسب با ریسک، بهبود بازده و سرمایه کافی از منظر ناظران مدیریت می‌نماید.

۱-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با کاهش قابل توجه ارزش ریال نسبت به سایر ارزهای خارجی و همچنین ریسک‌های سیاسی موجود که می‌تواند باعث تداوم این روند در آینده شود، درآمد و سرمایه واقعی شرکت‌های متقاضی تأمین مالی، از نظر میزان ارزش ارزی، دست‌خوش تغییر می‌شود. با وجود اینکه در حال حاضر منابع درآمدی و عملیات شرکت تأمین سرمایه امید، در حوزه داخلی و ریالی است، اما پروژه‌ها و شرکت‌هایی که اوراق مربوط به آن‌ها تحت تعهد پذیره‌نویسی و بازارگردانی شرکت تأمین سرمایه امید است، به دلیل هزینه‌های ارزی پروژه‌هایی که توسط تأمین سرمایه امید تأمین مالی شده است تحت تأثیر این تغییرات نرخ ارز قرار گرفته‌اند. شرکت تأمین سرمایه امید جهت مدیریت این ریسک و همچنین با توجه به استراتژی خود برای ورود به حوزه تأمین مالی بین‌الملل نسبت به افزایش سرمایه خود در چندین مرتبه اقدام نموده است. همچنین این موضوع در بازه‌های زمانی یکساله نیز پیش می‌شود و به صورت منظم این ریسک مدیریت می‌شود.

۵-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت تأمین سرمایه امید بر اساس یادداشت ۱۳ (صندوق‌های تحت مدیریت) مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان، صندوق بازارگردانی اختصاصی امید ایرانیان، صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین، صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرافشان امید ایرانیان، صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار، صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر و صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار را برعهده دارد. لذا در صورت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری توسط سرمایه‌گذاران، شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار می‌گیرد. جهت مدیریت این ریسک، کارگروه سرمایه‌گذاری به صورت هفتگی توسط شرکت تأمین سرمایه امید تشکیل و جهت جلوگیری از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری سعی در حداکثر کردن بازده صندوق‌های تحت مدیریت می‌نماید و بدین صورت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه مدیریت می‌شود. کاهش ارزش روز دارایی‌های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت، از ریسک‌های مهم مربوط به قیمت اوراق بهادار است. در این راستا برخی اقدامات مؤثر شرکت جهت مدیریت این ریسک عبارت است از:

- صندوق‌های سرمایه‌گذاری که شرکت در آن‌ها سرمایه‌گذاری نموده است، عمدتاً صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت بوده است. صندوق‌های سهامی نیز با تنوع‌بخشی در منابع خود، ریسک را کاهش می‌دهند.

-پایش پیوسته معاملات بازار و اقدامات به‌موقع جهت فروش سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری، ریسک شکست و یا ضرر و زیان ناشی از نکول مشتری و همکار را برای شرکت تأمین سرمایه امید مد نظر قرار می‌دهد. مدیریت ریسک اعتباری، ریسک اعتباری را در سراسر شرکت نظارت و اندازه‌گیری کرده و سیاست‌ها و دستورالعمل‌های مربوط به ریسک اعتباری را تعریف می‌کند. مدیریت ریسک اعتباری شرکت تأمین سرمایه امید شامل اقدامات ذیل است:

- استقرار یک چارچوب نظامنامه جامع ریسک اعتباری

- نظارت و مدیریت ریسک اعتباری در بخش‌های مختلف پرتفوی

- تنظیم دستورالعمل‌های پذیرهنویسی

- تهیه گزارش مدیریت ریسک اعتباری شرکت‌های متقاضی افزایش سرمایه و تأمین مالی.

بر این اساس شرکت تأمین سرمایه امید در مراحل مختلف ارائه خدمات مالی شامل انتشار سهام و اوراق بدهی، وضعیت اعتباری و مالی شرکت‌های مشتری را به طور کامل مورد بررسی قرار می‌دهد و در صورتی که شرکت‌های متقاضی از نظر توانایی در پرداخت تعهدات خود وضعیت مناسبی نداشته باشند سعی در مدیریت این ریسک با دریافت تضامین مختلف می‌نماید و یا اینکه از ارائه خدمات به آنها خودداری می‌نماید. در همین راستا، در هنگام انعقاد قرارداد، واحد مدیریت ریسک و مهندسی مالی اقدام به تهیه گزارش بررسی وضعیت ریسک‌های شرکت هدف می‌نماید. سپس گزارش مذکور در کمیته مدیریت ریسک مورد بررسی قرار گرفته و با پیش‌بینی راهکارها و انتخاب مدل‌های مختلف در نحوه اجرای تعهدات و وصول مطالبات همچون دریافت تخواه و وثایق لازم، متناسب با هر مشتری و قرارداد، اقدام می‌نماید. جدول زیر فهرست دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت تأمین سرمایه امید را نشان می‌دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
حساب دریافتی	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	مجموع
ارائه خدمات	۲,۰۰۹,۶۸۶	۴۵,۸۴۲	۲,۰۵۵,۵۲۸
سود دریافتی	۲۴۷,۷۶۴	۷۵,۴۰۱	۳۲۳,۱۶۵
سایر دریافتی‌ها	۷,۵۹۳	۴۷,۸۱۰	۵۵,۴۰۳
مجموع	۲,۲۶۵,۰۴۳	۱۶۹,۰۵۳	۲,۴۳۴,۰۹۶

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی، به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستانکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک‌های مهم نهاد‌های مالی و سرمایه‌گذاری است. زمانی که یک شرکت تأمین سرمایه، تعهدات قابل ملاحظه‌ای خارج از توان و کفایت سرمایه خود پذیرفته باشد، منجر به کاهش چشم‌گیر منابع شرکت شده و در زمان تغییر میزان بازدهی بازارهای موازی و یا تغییرات نرخ بهره، با خطرات جدی روبرو خواهد شد. شرکت دارای یک تابع نقدینگی نظارت بر ریسک است که هدف اصلی آن ارائه ارزیابی، اندازه‌گیری، نظارت و کنترل ریسک نقدینگی در سراسر شرکت است که از طریق مدیریت ریسک بررسی می‌شود. وظایف مدیریت ریسک نقدینگی در شرکت تأمین سرمایه امید به شرح ذیل انجام می‌شود:

- استقرار و نظارت بر محدودیت‌ها، مقیاس‌ها، آستانه ریسک و میزان میل به نگهداری نقدینگی؛
 - تعریف، نظارت و گزارش‌دهی گسترده داخلی شرکت، آزمون استرس نقدینگی و نظارت و گزارش‌دهی منظم آزمون استرس بر روی نقدینگی؛
 - نظارت و گزارش موقعیت نقدینگی، تجزیه و تحلیل صورت وضعیت مالی و فعالیت‌های تأمین مالی؛
 - انجام تجزیه و تحلیل‌های لازم جهت شناسایی ریسک‌های بالقوه تهدید کننده نقدینگی.
- آزمون استرس نقدینگی به عنوان روشی برای کسب اطمینان شرکت از وضعیت نقدینگی مناسب تحت حالات نامطلوب در نظر گرفته می‌شود. نتایج آزمون استرس در تدوین طرح بودجه شرکت و ارزیابی وضعیت نقدینگی آن در نظر گرفته می‌شود. شرکت در سطحی از تطابق با ریسک نقدینگی و حداقل مورد نیاز آن، موجودی نقد نگهداری می‌نماید.
- جدول زیر، بدهی‌های شرکت را نشان می‌دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

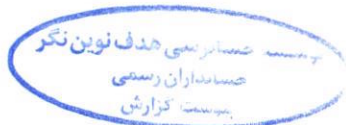
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۱۶۲,۷۶۲	-	۱,۱۶۲,۷۶۲	-	پرداختنی تجاری
۱۳۹,۰۰۸	-	۱۳۹,۰۰۸	-	سایر پرداختنی‌ها
۲۹۰,۱۱۶	۲۹۰,۱۱۶	-	-	مالیات پرداختنی
۲,۳۹۴,۹۳۹	-	-	۲,۳۹۴,۹۳۹	سود سهام پرداختنی
۴,۵۲۶,۹۷۴	۴,۵۲۶,۹۷۴	-	-	پرداختنی‌های بلند مدت
۸,۵۱۳,۷۹۹	۴,۸۱۷,۰۹۰	۱,۳۰۱,۷۷۰	۲,۳۹۴,۹۳۹	

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸-۳۲- مدیریت ریسک نرخ بهره

یکی از ریسک‌های با اهمیت و اثرگذار بر سودآوری و ارزش دارایی‌های مالی شرکت‌های تأمین سرمایه، ریسک نرخ بهره بوده و تغییرات آن به طور محسوس و مستقیم بر ارزش دارایی‌ها، تعهدات، کفایت سرمایه و عملکرد آنها مؤثر است. این شرکت‌ها از یک سو متعهد و بازارگردان اوراق بهاداری هستند که ارزش آنها مبتنی بر نرخ بهره و تغییرات آن است و از سوی دیگر بخش عمده‌ای از درآمدهای آنها از محل سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، حاصل می‌شود. لذا تغییرات بهره اسمی و واقعی بر عایدی سهامداران شرکت‌های تأمین سرمایه تأثیر مستقیم دارد. مدیریت ریسک و مهندسی مالی در کنار کمیته مدیریت ریسک و کمیته سرمایه‌گذاری، با تحلیل بنیادی متغیرهای کلان اقتصادی و سیاست‌های پولی و مالی بانک مرکزی و دولت، ارزیابی نوسانات نرخ بهره و تحلیل حساسیت دارایی‌ها با استفاده از شاخص‌های دیرش و تحذب، در سناریوهای مختلف نسبت به ارزیابی دوره‌ای و نظارت پیوسته بر پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها اقدام می‌نماید.

ریسک‌های بالقوه	نوع تغییر در نرخ بهره
افزایش تقاضا برای ابطال واحدها در صندوق‌ها و ریسک عدم کفایت نقدینگی	افزایش نرخ بهره
کاهش بازدهی واقعی اوراق بهادار تحت تملک شرکت	
کاهش مطلوبیت اوراق بهادار تحت بازارگردانی و تعهد پذیرهنویسی شرکت	
وابستگی بیشتر شرکت به درآمدهای حاصل از سود سپرده بانکی	
ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه‌گذاران به دلیل بازدهی پایین نرخ اوراق	
ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفاء تعهدات بازارگردانی	
کاهش درآمد شرکت از محل مبالغ سپرده در بانک	کاهش نرخ بهره
ریسک افزایش تقاضا برای بازخرید اوراق منتشر شده از سوی ناشر به علت امکان تأمین مالی با نرخ پایین‌تر	
کاهش بازدهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت به دلیل آنکه بیشتر منابع این صندوق‌ها در سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌شود	



شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳- فعالیت مدیریت دارایی

۳۳-۱- خالص دارایی‌های فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان حساب	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
	سندوق سرمایه امید ایرانیان	سندوق سرمایه گذاری پلارگردانی اختصاصی امید ایرانیان	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	جمع	سندوق سرمایه امید ایرانیان	سندوق سرمایه گذاری پلارگردانی اختصاصی امید ایرانیان	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	سندوق سرمایه گذاری پلار امید آفرین	جمع	
حساب‌های فی مابین با کارگزاران	۱۵۸	-	-	-	-	-	۵,۶۵۷	۵,۲۹۹	-	-	-	-	۱,۱۴۹	
سایر حساب‌های دریافتی	۵۵,۳۹۵	-	-	-	-	-	۹۵,۴۵۷	-	-	-	-	-	۴۱,۳۱۱	
حساب‌های دریافتی تجاری	۱,۴۹۶,۹۶۹	۲,۴۸۱,۸۱۷	۸۴,۷۷۰	۹۵,۰۴	۳۳,۵۶۵	۲۰,۳۷۰	۵,۳۲۵,۶۰۱	۱,۱۹۸,۶۰۶	۳۳,۵۶۵	۶۴,۶۰۰	۱,۴۱۱,۳۴۱	۱,۸۵۲,۵۱۹	۴,۰۰۹,۹۷۷	
سرمایه گذاری در سهام صندوق و حق تقدم شرکتها	۷۲,۶۷۱,۳۹۰	۵۳,۰۰۸,۸۴۲	۵,۶۲۹,۵۸۳	۸۰,۳۴,۳۸۳	۸۷۳,۷۹۸	۹۱۴,۹۹۰	۱۸۴,۰۵۶,۲۸۸	۴۲,۹۲۳,۳۰۲	۸۷۳,۷۹۸	۳,۰۷۴,۷۶۴	۳,۰۷۴,۷۶۴	۶۷,۱۵۸,۸۷۵	۱۱۵,۹۰۹,۶۶۳	
نقد و بانک	۹,۶۴۴,۶۵۴	۱۹,۵۶۶	-	-	-	-	۲۸,۸۲۹,۲۳۵	۱۸,۷۹۲,۰۵۶	۲۰۳,۴۲۵	۲۱۰	۵۱,۰۳۸	۱۸,۰۰۷,۹۶۶	۳۴,۸۴۸,۲۸۹	
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی	۴,۳۵۹	۲,۲۵۰	۱,۸۵۷	-	-	۷۰۰	۱۱,۶۸۵	۴۲۴	۲۰۴۸	۴۹۳	۸۳۴	۳,۱۰۹	۷,۴۷۵	
جمع دارایی‌ها	۸۳,۸۷۲,۸۲۵	۵۵,۵۱۳,۵۲۵	۵,۷۱۶,۳۱۰	۸۰,۴۵,۶۶۵	۱,۱۱۱,۲۱۲	۱,۱۱۰,۴۱۰	۲۱۸,۳۲۳,۹۲۳	۶۲,۹۵۴,۷۷۶	۱,۱۱۱,۲۱۲	۳,۶۱۴,۱۳۳	۳۲,۳۳۸,۰۸۳	۸۷,۰۶۵,۶۷۴	۱۵۴,۸۱۷,۶۶۴	
حساب‌های پرداختی به ارکان صندوق	(۷,۷۰۲)	(۳,۵۰۷)	-	(۱۸,۱۹۱)	(۱,۱۱۴)	(۱,۱۱۴)	(۶۶,۳۴۱)	(۱۷,۲۴۳)	(۱۸,۳۴۴)	(۱)	(۱,۴۹۶)	(۱,۶۸۴)	(۴۳,۴۵۹)	
ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده	(۹۳۸,۴۹۶)	(۶۶۸,۰۱۲)	(۹۹,۵۹۶)	(۸۲,۵۳۰)	(۱۳,۵۲۳)	(۱۳,۵۲۳)	(۱۴,۲۰۹,۱۵۶)	(۱۲,۳۹۲,۹۷۰)	(۸۲,۵۳۰)	(۲۲,۷۵۶)	(۴۳,۸۹۸)	(۲۲,۲۱۳)	(۷۹۸,۵۷۶)	
حساب‌های پرداختی تجاری	(۳۲۴)	(۳,۸۱۸)	-	(۳,۲۸۹)	-	-	(۶,۴۳۱)	-	-	(۷۹۸)	-	-	(۷۹۸)	
حساب‌های فی مابین با کارگزاران	-	(۱۱۳,۱۰۵)	-	(۳۳۶,۶۱۶)	(۳,۷۷۳)	-	(۳۷۰,۷۶۸)	(۱۸,۳۷۴)	(۳,۷۷۳)	(۶,۰۰۰)	(۸,۵۰۸)	(۹۹۱,۳۹۶)	(۱,۰۰۵,۹۸۴)	
حساب‌های پرداختی به سرمایه گذاران	(۶۱۹,۲۱۹)	(۳۰۰,۸۱۵)	-	-	(۱۳)	-	(۸۷۱,۳۸۴)	(۵۱,۰۱۸)	(۱۳)	-	(۱,۱۶۷,۸۱۷)	(۱,۱۶۷,۸۱۷)	(۱,۱۸۷,۵۷۵)	
پیش‌دریافت	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۱۳۷)	(۴۴۳,۱۳۷)	-	-	-	-	-	
حساب‌های پیش‌دریافتی بانکی	(۹۷۰,۸۲۵)	-	-	-	-	-	(۹۷۰,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	
سایر پرداختی	(۲۵,۰۹۶)	-	-	(۸,۹۳۳)	-	(۳۰۶)	(۲۴,۳۳۵)	-	(۳۰۶)	(۱۱,۷۴۳)	(۱,۴۱۲)	(۹۶۱)	(۱۴,۱۵۱)	
جمع بدهی‌ها	(۲,۵۶۱,۶۶۳)	(۹۸۵,۴۳۹)	(۳۳۹,۰۲۸)	(۱۱۲,۹۴۳)	(۳۱,۱۶۵)	(۳۱,۱۶۵)	(۱۶,۹۶۳,۲۷۷)	(۱۲,۹۱۴,۱۸۹)	(۳۱,۱۶۵)	(۲۰,۴۶۰)	(۵۱,۰۴۷)	(۲,۵۹۰,۰۷۱)	(۳,۰۵۰,۵۴۳)	
خالص دارایی‌ها	۸۱,۳۱۱,۱۶۳	۵۴,۵۲۷,۰۸۶	۵,۳۷۷,۱۸۲	۷,۹۳۳,۰۲۲	۱,۰۷۹,۳۴۶	۱,۰۷۹,۳۴۶	۲۰۱,۳۶۱,۶۴۶	۵۰,۰۴۰,۵۸۷	۱,۰۷۹,۳۴۶	۳,۶۵۶,۶۰۰	۳۱,۵۲۳,۹۶۵	۷۶۵,۹۶۰,۰۵۶	۱۵۱,۷۶۷,۱۲۱	
تعداد واحدهای صندوق	۷۳۶,۲۲۳,۰۳۲	۳۱,۶۱۵,۵۲۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۱۵,۵۲۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	۳۱,۶۵۶,۴۰۰	
ارزش NAV صندوق	۱۱۰,۴۴۴	۱,۷۲۴,۶۹۴	۱۶۹,۸۶۱	۱۲۰,۶۰۷	۱۵,۸۳۲,۰۵۷	۱۰,۳۷,۲۶۴	۴,۴۱۹,۵۶۷	۱,۰۳۷,۲۶۴	۱۵,۸۳۲,۰۵۷	۱۲۰,۶۰۷	۱۶۹,۸۶۱	۱۲۰,۶۰۷	۳,۶۱۵,۳۱۵	



شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳-۲- صورت عملکرد فعالیت مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان حساب	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲												سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
	جمع	صندوق سرمایه گذاری نوید انصار	صندوق سرمایه گذاری امید انصار	صندوق سرمایه گذاری طلای زرافشان امیدایرانیان	صندوق سرمایه گذاری پندر امید آفرین	صندوق سرمایه گذاری تخصصی امید ایرانیان	صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان	صندوق سرمایه گذاری نوید انصار	صندوق سرمایه گذاری امید انصار	صندوق سرمایه گذاری طلای زرافشان امیدایرانیان	صندوق سرمایه گذاری پندر امید آفرین	صندوق سرمایه گذاری تخصصی امید ایرانیان	صندوق سرمایه گذاری گنجینه مهر	صندوق سرمایه گذاری امید انصار	جمع		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۷۱۹,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد سود اوراق بهادار	۴,۶۵۰,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۰,۲۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد ناشی از تعهدپذیره نویسی	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی	۱,۶۴۸,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر درآمدها	۵,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع درآمدها	۹,۱۷۴,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه‌های کارمزد ارکان	(۳۳۲,۴۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه‌ها	(۱۸,۱۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه کارمزد معاملات	(۹,۴۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه مالیات معاملات	(۵۱,۹۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه‌های مالی	(۶۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه تاسیس و نگهداری صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع هزینه‌ها	(۴۱۲,۶۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۸,۷۶۱,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده بالاشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق بهادار	درآمد حاصل از مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری	درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره مالی و سرمایه گذاری	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها	هزینه‌های بازارگردانی	هزینه ضمانت سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	صدور واحد سرمایه‌گذاری	ابطال واحد سرمایه‌گذاری	فروش دارایی و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
سهامداران	شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	عضو هیئت‌مدیره	بله	۳۷۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک سپه	سهامدار غیر مستقیم	-	-	-	-	۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۷
صندوق‌های تحت مدیریت و بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۲۳۷,۸۳۹	-	۱۵۶,۵۳۷	۸۷۳,۰۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۷,۳۴۰	۵,۱۵۶,۶۹۰	۱,۱۸۲,۳۱۷	(۲,۲۷۱,۰۸۸)	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۲۰۷,۳۷۴	-	۳۸,۵۴۲	-	-	۸۳۷,۲۶۴	۹۶۴,۵۴۵	-	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری زرافشان امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۴۹,۳۰۲	-	۴۸۴,۰۳۰	-	-	-	-	۲,۵۰۳,۳۱۲	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری بذر امید آفرین	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۴۵,۴۵۳	-	۱,۲۱۷,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید	تحت بازارگردانی شرکت	بله	-	۱۷,۳۶۰	-	۷۰,۸۲۵	۳۰,۷۵۴	-	-	-	۱,۱۳۰,۰۴۱	(۱,۲۰۰,۴۷۷)	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۵,۱۰۸	-	۴۷,۹۰۱	۲,۵۵۴	-	۲۹۹,۰۰۰	۷۱,۷۴۶	۹۹,۹۹۲	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۵,۹۱۵	-	(۲۴۶)	-	-	-	-	۱۴۹,۹۹۸	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری امید انصار	تحت مدیریت شرکت	بله	-	۱۰۴,۵۰۱	-	۳۱۲,۳۶۷	۳۷۵,۲۰۳	-	۴۸۹,۵۱۳	۱۰,۲۷۰,۳۷۲	۴,۶۸۲,۲۷۲	(۸۳۵,۴۰۰)	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری آریا	تحت بازارگردانی شرکت	بله	-	۱,۳۵۸	-	۷۲,۱۱۳	-	-	-	-	-	(۶۴۲,۱۶۱)	-	-
	میلاد رحمانیانی	گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	سید محمد مهدی بهشتی‌نژاد	عضو هیئت‌مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۳	-
	حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی	عضو هیئت‌مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۱	-
	سیدان هرمزگان	عضو مشترک هیئت‌مدیره	بله	-	-	۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت‌مدیره	بله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۷
	کارگزاری بانک سینا	-	بله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰
	کویر تاپر	عضو مشترک هیئت‌مدیره	بله	-	-	۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت‌مدیره	بله	-	-	۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع															
				۳۷۱,۴۷۹	۶۷۴,۲۱۰	۸,۹۰۰	۲,۳۹۹,۴۴۴	۱,۲۸۱,۵۴۸	۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۳,۹۷۶	۶,۶۸۲,۴۹۴	۹,۷۴۷,۸۳۳	(۴,۹۴۸,۵۴۷)	۹۲۴	۱۲,۹۲۴

سیستم حسابداری هدف نوین تکوین
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پرداختی تجاری	سایر پرداختی‌ها	پرداختی بلندمدت	ذخایر	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سهامداران عمده	شرکت صنعتی و معدنی گل‌گهر	عضو هیئت‌مدیره	۶۰۳	-	-	-	(۲۰,۶۵۷)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	*	(۳۱۹,۰۰۰)	(۳۵۵,۲۴۴)	(۱,۹۵۹,۸۰۵)	(۱,۸۷۲,۹۹۰)
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	عضو هیئت‌مدیره	۲۶۱	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	(۲۵۰)	(۲۴۸,۲۳۶)	۱۱	(۲۴۸,۲۳۶)
	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	عضو هیئت‌مدیره	-	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	-	(۵۹۰,۳۹۰)	-	(۵۹۰,۳۹۰)
	سندوق بازتوسعه، رفاه و کارخانه‌های پرمدار کارکنان بانک	عضو هیئت‌مدیره	-	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	-	(۸۵۶,۲۴۴)	-	(۸۵۶,۲۴۴)
	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه کارکنان بانک‌ها	عضو هیئت‌مدیره	-	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	-	(۶,۸۰۳)	-	(۶,۸۰۳)
	موسسه رفاه و تأمین آتیه کارکنان بانک سپه	عضو مشترک هیئت‌مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۹۸۴)	-	(۷۲,۹۸۴)
	بانک سپه	سهامدار غیر مستقیم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۱)	-	(۳,۳۵۱)
صندوق‌های تحت مدیریت و بازارگردانی	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	۸۰۲,۵۱۲	۱,۰۶۴,۸۸۸	-	-	(۲۰)	(۵۹۲,۲۹۱)	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۸,۰۳۱)	۹۲۴,۸۳۹
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	۳۷۲,۹۹۶	-	-	-	(۱۶,۴۸۹)	-	-	-	-	۱۶۰,۵۵۳	۳۵۶,۵۰۵
	صندوق سرمایه‌گذاری زرفشان امید ایرانیان	تحت مدیریت شرکت	۹۲,۱۲۱	-	-	-	(۲۴)	-	-	-	-	۴۲,۷۸۷	۹۲,۰۹۹
	صندوق سرمایه‌گذاری بانر امید آفرین	تحت مدیریت شرکت	۸۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۶۵۴	۸۶,۸۸۹
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر	تحت مدیریت شرکت	۷,۰۸۴	-	-	-	(۳,۵۵۴)	-	-	-	-	۱,۹۷۲	۴,۵۳۰
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار	تحت مدیریت شرکت	۳۶۷,۶۴۴	۴۱۳,۸۱۹	-	-	(۳۷۷,۸۴۴)	-	-	-	-	۴,۴۶۶	۳۰۲,۶۰۰
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نوید انصار	تحت مدیریت شرکت	۹,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۳	۹,۶۵۸
	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید	تحت بازارگردانی شرکت	۲۹,۶۰۵	۲۶,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۹۰	۵۶,۰۴۶
	صندوق سرمایه‌گذاری آریا	تحت بازارگردانی شرکت	۲,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۷	۲,۱۲۶
	سایر اشخاص وابسته	میراله دریایر	گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۱۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲	۱۰۲
مرزیه خرفانی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷	۵۷
ایلیا مهاجررهربری		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۶۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۵	۶۵۵
محمد محمدی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۱,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
میلاذ رحمانی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰	۲۵۰
وحیده خلیلی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۶	۸۶۶
حسین هنری تریقی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۷۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۳	۷۴۳
حسین مهر		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰	۸۰۰
نوید شهبی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷	۲۷
مهدیه منادی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۵	۵۱۵
نسترن اسدیان فیلی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۱,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۴	۱,۰۴۴
امین نظلی مقدم		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۶	۲۲۶
نیلوفر ظهیرالدینی		گروه مدیران صندوق‌های تحت مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶	۲۲۶
سیمان هرمزگان		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۲,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۵	۲,۲۲۵
شرکت پترومید آسیا		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰	۴۰
کویبر تاپر		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۳	۲۳۳
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گل‌گهر		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری مهر		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵	۲۵
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲	۲۵
کارگزاری بانک سپه		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۴۷۷,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۲	۲۷۶,۰۶۵
کارگزاری بانک سینا		عضو مشترک هیئت‌مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کارگزاری بانک انصار		عضو مشترک هیئت‌مدیره	-	(۲,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۱)	(۲,۳۲۱)
شرکت چاپ و نشر سپه		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰	۳۰۰
سرمایه‌گذاری سپه		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۵	۱۲۰
سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه		عضو مشترک هیئت‌مدیره	-	-	-	-	-	(۱۰)	-	-	-	(۱۰)	(۱۰)
امید تابان آسیا		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۷	۷
شرکت سنگ آهن گهرزمین		عضو مشترک هیئت‌مدیره	۱,۰۰۰	-	-	-	-	(۸)	-	-	-	۹۹۲	۹۹۲
صنعتی و معدنی گل‌گهر فرزندان خرمه	عضو مشترک هیئت‌مدیره	۴۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۷	۴۱۷	
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت‌مدیره	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	
موسسه فکر فردای امید	مدیران اجرایی	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۳)	-	-	-	۷,۱۴۸	(۲,۷۷۳)	
جمع			۲,۲۵۷,۶۵۰	۷,۵۹۲	۱,۴۰۴,۱۴۸	(۹۹۶,۹۸)	(۲۸,۹۶۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۴۴۰)	(۲,۲۲۵,۹۹۴)	(۱,۶۰۲,۲۸۱)	

بررسی حسابرسی هدف نویین نگر
 حسابرسان رسمی
 بیست گزارش

شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

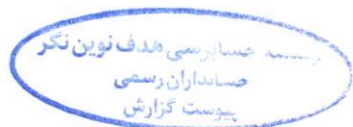
۳۵-۱- تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازارگردانی شرکت تأمین سرمایه امید در پایان خرداد ماه سال ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع اوراق	یادداشت	ناشراوراق بهادار /مدیر صندوق	ضمین	ایجاد تعهد		سررسید اوراق	درصد/تعداد حداقل معاملات روزانه مورد تعهد بازارگردان	نرخ سود (درصد)	میزان اوراق تحت تعهد	
				تاریخ	تاریخ				۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
الف: اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس										
صکوک اجاره اعتماد مبین		شرکت توسعه اعتماد مبین	بانک پاسارگاد	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲.۵ درصد	۱۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ساینیا		شرکت ایرانی تولید اتومبیل ساینیا	بانک سپه	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۵ درصد	۱۶	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ساینیا		شرکت ایرانی تولید اتومبیل ساینیا	بانک سپه	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۴ درصد	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره گل گهر		صنعتی و معدنی گل گهر	سهام شرکت صنعتی و معدنی گل گهر و توسعه صنعتی گهر زمین	۱۳۹۷/۰۹/۱۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۲.۵ درصد	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت اتوبوسرانی شهر تبریز		شهرداری تبریز	بانک ملی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳ درصد	۱۸	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰
اوراق مشارکت خط ۲ قطار شهری تبریز		شهرداری تبریز	بانک ملی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳ درصد	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت توسعه ناوگان حمل و نقل عمومی کرمانشاه		شهرداری کرمانشاه	بانک سپه	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳ درصد	۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت خط یک قطار شهری کرمانشاه		شهرداری کرمانشاه	بانک سپه	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳ درصد	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره مهر ایندگان		توسعه مالی مهر ایندگان	تولیع سهام شرکت‌های صنعتی و معدنی گل گهر، بانک ملت و شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۲.۵ درصد	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین		توسعه نفت و گاز صبا ارونند	فاقد ضامن	۱۳۹۷/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۵ درصد	۱۸.۵	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین		توسعه نفت و گاز صبا ارونند	فاقد ضامن	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳ درصد	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ایران خودرو		شرکت ایران خودرو(سهامی عام)	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	۳ درصد	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت فاز ۴ خط ۲ قطار شهری اصفهان		شهرداری اصفهان	سازمان برنامه و بودجه کشور-شهرداری اصفهان- بانک سپه	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۵ درصد	۱۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ساینیا		شرکت ایرانی تولید اتومبیل ساینیا	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۳ درصد	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله بهمن موتور		بهمن موتور	بدون ضامن یا تکیه بر سهام شرکت‌های سرمایه گذاری بهمن، ایران خودرو و بهمن دیزل	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۲.۵ درصد	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله ایران دوچرخ		ایران دوچرخ	بانک سپه	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۵ درصد	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره گل گهر		صنعتی و معدنی گل گهر	فاقد ضامن	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۲ درصد	۱۸.۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سلف بهمن موتور		بهمن موتور	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۵ درصد	۱۸,۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صکوک مرحله فولاد خوزستان		فولاد خوزستان	فاقد ضامن	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۲ درصد	۱۸,۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	-
صکوک اجاره صاروخ دیار کرمان پارس		صاروخ دیار کرمان پارس	بانک سامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲.۵ درصد	۱۸,۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	-
صکوک اجاره توسعه اعتماد مبین		توسعه اعتماد مبین	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۲.۵ درصد	۱۸,۰	۷۵۰,۰۰۰	-
صکوک اجاره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد		گسترش انرژی پاسارگاد	بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲.۵ درصد	۱۸,۰	۳,۱۴۳,۰۰۰	-
جمع									۱۰۲,۵۰۸,۰۰۰	۷۹,۱۶۵,۰۰۰
ب: اوراق پذیرفته نشده در بورس و فرابورس										
فاز ۱ خط ۱ قطار شهری کرمانشاه	۳۵-۱-۱	شهرداری کرمانشاه	بانک سپه	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵ درصد	۱۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
توسعه و نوسازی ناوگان حمل و نقل عمومی شهر کرمانشاه	۳۵-۱-۱	شهرداری کرمانشاه	بانک سپه	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵ درصد	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تکمیل ناوگان حمل و نقل عمومی شهر زنجان	۳۵-۱-۱	شهرداری زنجان	بانک سپه	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵ درصد	۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
جمع									۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
جمع									۱۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۸۲,۴۶۵,۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری:										
صندوق های سرمایه گذاری آسمان امید	۳۵-۱-۲	شرکت سیدگردان آسمان	تأمین سرمایه امید	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	عمر محدود و قابل تمدید	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد	۲۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۴,۱۶۹
صندوق های سرمایه گذاری آریا	۳۵-۱-۲	شرکت سیدگردان آریا	تأمین سرمایه امید	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	عمر محدود و قابل تمدید	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	-	-	-	۱۰,۲۸۰,۰۸۷
صندوق سرمایه گذاری امید	۳۵-۱-۲	تأمین سرمایه امید	تأمین سرمایه امید	۱۳۹۲/۰۹/۰۶	عمر محدود و قابل تمدید	۱۳۹۲/۰۹/۰۶	۳۳۰,۰۰۰ واحد	۵۱	۵۵۳۳,۰۲۴	۳,۳۶۰,۲۴۴
صندوق سرمایه گذاری بذر امید آفرین	۳۵-۱-۲	تأمین سرمایه امید	تأمین سرمایه امید	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	عمر محدود و قابل تمدید	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۰۰,۰۰۰ واحد	۵۲	۸,۱۲۷,۷۲۶	۳,۲۵۰,۲۶۷
صندوق های سرمایه گذاری زرافشان امید ایرانیان		تأمین سرمایه امید	تأمین سرمایه امید		عمر محدود و قابل تمدید				۲۵,۶۷۷,۱۶۵	۱۸,۲۱۴,۷۶۶
جمع									۱۳۱,۴۸۵,۱۶۵	۱۰۰,۶۷۷,۷۶۶
جمع کل									۲۰۸,۶۱۳,۰۰۰	۱۷۲,۱۴۷,۰۰۰

۳۵-۱-۱- فرایند پذیرش و درج اوراق مزبور در بازارهای بورس و فرابورس در تاریخ تأیید صورت‌های مالی در جریان است.
 ۳۵-۱-۲- میزان تعهد بازارگردانی صندوق‌های سرمایه گذاری بر اساس میانگین خالص دارایی‌های صندوق در سه ماهه گذشته محاسبه شده است.
 ۳۵-۱-۳- از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ رکن بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری آریا به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون تغییر یافت.



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

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی

۳۵-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ گزارشگری به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ذینفع	نوع تضمین	موضوع تضمین	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شهرداری تبریز	چک	تضمین تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق	۵۸۲,۱۲۰	۵۸۲,۱۲۰
سایر	چک	تضمین قرارداد	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵
سایر	سفته	تضمین قرارداد	۱۶۳	۱۶۳
			۵۸۳,۶۵۸	۵۸۳,۶۵۸

۳۵-۲-۲- با اوج‌گیری تورم و همزمانی آن با خروج منابع از بانک‌ها به دلیل انتظارات تورمی که در نتیجه سیاست‌های پولی بانک مرکزی به سمت آزاد نهادن بانک‌ها برای افزایش نرخ سپرده‌ها گردید و این موضوع در نهایت به رقابت میان صندوق‌ها و بانک‌ها در نرخ‌دهی بیشتر و فشار بر سهام را شدت بخشید. شرکت به عنوان مدیر صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید ایرانیان به منظور کاهش ریسک غیرسیستماتیک در شرایط نامتعارف بازار و جلوگیری از خروج نقدینگی از صندوق، اقدام به تعدیل مثبت اوراق بهادار با درآمد ثابت موجود در سبد سرمایه‌گذاری صندوق نموده که منجر به شناسایی سود مازاد و پرداخت آن به سرمایه‌گذاران شده است. در طول سال مالی صندوق و جبران کسری صندوق، هیأت مدیره شرکت تعهدات جبران کسری فوق‌الذکر را در تاریخ تأیید صورت‌های مالی به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد و ذخیره لازم را از این بابت لحاظ نموده است.

۳۵-۲-۳- شرکت در تاریخ گزارشگری فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.