

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۶) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت های مالی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳) ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۳-۱) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۱-۲۱، شرکت شکایتی طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ نزد مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران، علیه ۵ نفر از اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل اسبق شرکت، بانک اقتصاد نوین و موسسه حسابرسی ژرف اندیش (در حال تصفیه) با موضوع مطالبه خسارت ناشی از قصور و نقض تکالیف قانونی (موضوع محکومیت شرکت مربوط به رای مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ شعبه ۵۳ بدوی تعزیرات حکومتی، در خصوص شکایت بانک اقتصاد نوین بابت عدم ارائه پروانه سبز گمرکی، اعتبار اسنادی شماره ۹۰۵۱۰۴۷۳ موضوع واردات شکر به مبلغ ۴۰۷۹۲۵۰ درهم) تنظیم و ارائه نموده و براساس گزارش کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ مدیرعامل سابق و بانک اقتصاد نوین محکوم به عدم انجام وظایف خود شده‌اند که موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۲-۳) مبلغ ۲۵۴,۲۷۳ میلیون ریال مانده سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱-۱۵)، مربوط به فسخ قرارداد فی‌مابین شرکت مورد گزارش و شرکت ترنیاں سهم می‌باشد که پس از طرح دعوی از سوی شرکت نامبرده و صدور رای قطعی دادگاه دو واحد ملک تجاری واقع در خیابان سمیه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ به واحد مورد گزارش مسترد شده که با توجه به مشکلات انتقال سند مالکیت توسط فروشنده اول (شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی خوارزمی)، سند مالکیت واحدهای فوق تا تاریخ تنظیم این گزارش به نام شرکت منتقل نگردید، به دلیل عدم انتقال سند مالکیت و عدم انجام تعهدات شرکت، اقدام به طرح دعوی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ علیه شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی خوارزمی و آقای وحید نبی‌ثیان نموده است، که طبق رای صادره شعبه ۱۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ نبی‌ثیان محکوم به پرداخت مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال خسارت شده و انتقال سند مالکیت تایید نگردیده و شرکت در این خصوص درخواست تجدید نظر نموده، که تا تاریخ این گزارش موضوع منجر به نتیجه نهایی نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای



حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) مفاد ماده ۴۸ اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین مدیر عامل شرکت ظرف یک ماه پس از تغییر مدیر عامل رعایت نشده است لازم به ذکر است از تاریخ ۱۴۰۲/۷/۵ تا تاریخ تنظیم این گزارش شرکت توسط سرپرست اداره شده است.

۸) پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بند ۳ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور صرفاً بابت واریز وجه به شرکت سرمایه گذاری توسعه سهام نوین (شرکت تحت کنترل) بوده که بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره، صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات یاد شده براساس روابط تجاری خاص فی‌مابین صورت گرفته است.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) صاحبان امضای مجاز ۶ فقره از حساب‌های بانکی شرکت، اعضای هیأت مدیره سابق واحد مورد رسیدگی می‌باشد.

۱۲) اقدامات شرکت در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تایید صلاحیت حرفه ای ۱ نفر از اعضای هیأت مدیره شرکت در مرحله تایید، توسط سازمان بورس می‌باشد.

۱۳) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های سرمایه گذاری (سهامی خاص) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

۱-۱۳) بندهای ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، مبنی بر اختصاص ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ۷۰ درصد به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل شرکت، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.

۲-۱۳) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۳-۱۳) مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد در خصوص خرید سهام شرکت سبگردان.

۱۴) الزامات چک لیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، که در اینخصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست مزبور برخورد نشده است.

۱۵) دستورالعمل کنترل‌های داخلی، برای ناشران پذیرفته شده در بورس طبق چک لیست ابلاغ شده آن سازمان، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، که در اینخصوص این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶) موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱۶) مفاد ماده ۸ در خصوص ارائه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی توسط حسابرس داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره.

۲-۱۶) مفاد ماده ۱۱ در خصوص ایجاد ساز و کار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و اطلاع سانی و نظارت بر اجرای آن.

۳-۱۶) مفاد ماده ۱۳ در خصوص تعیین اعضای هیات مدیره شرکت فرعی و تعیین عضو حقوقی آن.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

۱۷) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت مبنای و پایه‌های محاسباتی را طبق یادداشت توضیحی ۲-۲۴، افشا نموده است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۱۸) معاملات سهام شرکت، صورت‌های مالی ۹ ماهه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، صورت‌های مالی سال مورد گزارش و تاییدیه مدیران مورد تایید ۲ نفر از اعضای هیات مدیره قرارنگرفته است.

۱۹) با توجه به عدم تفویض اختیار معاملات اوراق بهادار به مدیر عامل یا سرپرست وقت شرکت در برخی موارد معاملات سهام انجام شده توسط ایشان و بدون مجوز هیات مدیره صورت گرفته است.

۲۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲ تیر ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد ابرسی و فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

۸۰۰۸۲۵

آتیه اندیش نمودگر

۸۷۱۵۱۷

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۵۸۹۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب) صورت های مالی اساسی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰-۶۴

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای داود آقا محسنی	شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	علیرضا کدیور	شرکت شبکه گستران آراد تدبیر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	نیلوفر سالکی	شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	مسعود شجاعی	شرکت ترینان سهم (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	سید علیرضا صادقی	شرکت کشت و صنعت مهرگان (سهامی خاص)

تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک،
خیابان عقیل خلیل زاده، پلاک ۲۸، طبقه سوم

کدپستی: ۱۹۶۹۷۴۴۷۱۶

تلفن: ۰۲۱-۸۷۶۳۶۳۶۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۶۰,۹۲۸	۶۸,۴۹۲	۵	درآمد سود سهام
۱,۵۴۱	۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۱۰,۲۰۳	(۱۳۰,۶۳۰)	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴۹۳,۳۸۴	۴۱۲,۱۸۴	۸	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۴۶	۷۲	۹	سایر درآمدها
<u>۶۶۶,۴۰۳</u>	<u>۳۵۰,۱۱۸</u>		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۴۹,۹۶۴)	(۷۸,۴۷۸)	۱۰	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۵۸۰)	(۲,۱۲۷)		هزینه استهلاک
(۵۹,۷۱۵)	(۸۲,۱۵۱)	۱۱	سایر هزینه های عملیاتی
<u>(۱۱۱,۲۵۹)</u>	<u>(۱۶۲,۷۵۶)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
۵۵۵,۱۴۴	۱۸۷,۳۶۲		سود عملیاتی
۲,۸۷۵	۵۹۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵۸,۰۱۹	۱۸۷,۹۵۹		سود قبل از مالیات
(۳۴۶)	(۷۷۱)		هزینه مالیات بر درآمد
<u><u>۵۵۷,۶۷۳</u></u>	<u><u>۱۸۷,۱۸۸</u></u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۶۹۳	۲۳۴		عملیاتی
۴	۱		غیر عملیاتی
<u><u>۶۹۷</u></u>	<u><u>۲۳۵</u></u>	۱۳	سود پایه هر سهم



از آنجاکه اجزا سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and marks)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۳۷,۷۲۵	۳۳۷,۳۵۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
-	۷۹,۸۹۴	۱۶	سرقفلی
۱۹۷	۲۹	۱۷	دارایی های نامشهود
-	۱۲۲,۵۰۱	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۳	-	۲۱	دریافتی های بلند مدت
۴۸۵,۵۶۲	۶۹۴,۰۵۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۳۰۹	۲,۰۸۱	۲۲	پیش پرداخت ها
۹۴,۵۷۱	۲۳۳,۹۱۶	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۴۹۰,۱۸۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۵۹۱	۳۳,۹۸۹	۲۳	موجودی نقد
۱,۹۶۴,۹۶۵	۱,۷۶۰,۱۷۴		جمع دارایی های جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۴۵۴,۲۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۶۷,۸۸۴	۷۷,۲۸۶	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۱۰۲,۷۵۸	۱,۱۸۰,۵۴۴		سود انباشته
-	(۱۳۴,۱۵۷)	۲۶	سهام خزانه
۱,۹۷۰,۶۴۲	۱,۹۲۳,۶۷۳		جمع حقوق مالکانه شرکت اصلی
-	۴	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۷۰,۶۴۲	۱,۹۲۳,۶۷۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی ها غیر جاری
۳,۲۵۳	۲,۵۱۸	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۵۳	۲,۵۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۱۶,۰۵۳	۴۶۶,۹۹۱	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۳۰	مالیات پرداختی
۶۰,۵۷۹	۶۱,۰۴۳	۳۱	سود سهام پرداختی
۴۷۶,۶۳۲	۵۲۸,۰۳۴		جمع بدهی های جاری
۴۷۹,۸۸۵	۵۳۰,۵۵۲		جمع بدهی های جاری و غیر جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۴۵۴,۲۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد کنترل	سهم خزانة	سود(زیان) انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
۱,۰۱۲,۹۶۹	۰	۰	۵۷۲,۹۶۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵۵۷,۶۷۳	۰	۰	۵۵۷,۶۷۳	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۲۷,۸۸۴)	۲۷,۸۸۴	۰
۱,۹۷۰,۶۴۲	۰	-	۱,۱۰۲,۷۵۸	۶۷,۸۸۴	۸۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۱۸۸	۰	۰	۱۸۷,۱۸۸	۰	۰
(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰
(۱۳۴,۱۵۷)	۰	(۱۳۴,۱۵۷)	۰	۰	۰
۴	۴	۰	(۱۰)	۱۰	۰
۰	۰	۰	(۹,۳۹۲)	۹,۳۹۲	۰
۱,۹۲۳,۶۷۷	۴	(۱۳۴,۱۵۷)	۱,۱۸۰,۵۴۴	۷۷,۲۸۶	۸۰۰,۰۰۰



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۶,۴۰۶	۳۳۹,۷۴۸	نقد حاصل از عملیات
(۳۴۶)	(۷۷۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۶,۰۶۰	۳۳۸,۹۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۲۳۵,۰۲۰)	(۱,۵۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
.	(۷۹,۸۹۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳۵,۰۳۰)	(۸۱,۴۸۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۸,۹۷۰)	۲۵۷,۴۹۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۱,۹۸۴	.	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۳۶,۴۳۶)	(۹۹,۵۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	(۱۳۴,۱۵۷)	پرداخت نقدی جهت خرید سهام خزانه
۹۵,۵۴۸	(۲۳۳,۶۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۴۲۲)	۲۳,۸۰۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰,۱۳۸	۹,۵۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۸۷۵	۵۹۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۵۹۱	۳۳,۹۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۵,۸۹۷	.	معاملات غیر نقدی

۳۳



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

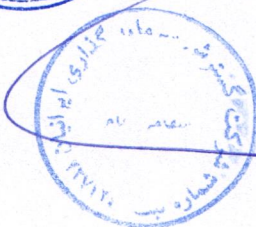
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی		
۵	۶۸,۴۹۲	۶۰,۹۲۸
۶	.	۱,۵۴۱
۷	(۱۳۰,۶۳۰)	۱۱۰,۲۰۳
۸	۴۱۲,۱۸۴	۴۹۳,۳۸۴
۹	۷۲	۳۴۶
	۳۵۰,۱۱۸	۶۶۶,۴۰۳
هزینه های عملیاتی		
۱۰	(۷۸,۴۷۸)	(۴۹,۹۶۴)
	(۲,۱۲۷)	(۱,۵۸۰)
۱۱	(۸۱,۵۰۶)	(۵۹,۷۱۵)
	(۱۶۲,۱۱۱)	(۱۱۱,۲۵۹)
	۱۸۸,۰۰۷	۵۵۵,۱۴۴
۱۲	۵۹۷	۲,۸۷۵
	۱۸۸,۶۰۴	۵۵۸,۰۱۹
	(۷۷۱)	(۳۴۶)
	۱۸۷,۸۳۳	۵۵۷,۶۷۳

سود پایه هر سهم :

عملیاتی	۲۳۴	۶۹۳
غیر عملیاتی	۱	۴
سود پایه هر سهم	۲۳۵	۶۹۷

از آنجا که اجزا سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۳۷,۷۲۵	۲۳۷,۳۵۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۷	۲۹	۱۷	دارایی های نامشهود
	۸۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
.	۱۲۲,۵۰۱	۱۹	سرمایه گذاری بلند مدت
۲۲۲	.	۲۱	دریافتنی های بلند مدت
۴۸۵,۵۶۲	۶۹۴,۱۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۳۰۹	۲,۰۸۱	۲۲	پیش پرداخت ها
۹۴,۵۷۱	۵۱۵,۲۵۴	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۳۴۲,۹۸۶	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۵۹۱	۳۳,۸۵۴	۲۳	موجودی نقد
۱,۹۶۴,۹۶۵	۱,۸۹۴,۱۷۶		جمع دارایی های جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۵۸۸,۳۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۶۷,۸۸۴	۷۷,۲۷۶	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۱۰۲,۷۵۸	۱,۱۸۱,۱۹۹		سود انباشته
۱,۹۷۰,۶۴۲	۲,۰۵۸,۴۷۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی ها غیر جاری
۳,۲۵۳	۲,۵۱۸	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۵۳	۲,۵۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۱۶,۰۵۳	۴۶۶,۳۰۰	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۳۰	مالیات پرداختنی
۶۰,۵۷۹	۶۱,۰۴۳	۳۱	سود سهام پرداختنی
۴۷۶,۶۳۲	۵۲۷,۳۴۳		جمع بدهی های جاری
۴۷۹,۸۸۵	۵۲۹,۸۶۱		جمع بدهی های جاری و غیر جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۵۸۸,۳۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۹۶۹	۱,۰۱۲,۹۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سودخالص سال ۱۴۰۱	۰	۵۵۷,۶۷۳	۵۵۷,۶۷۳
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۲۷,۸۸۴)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۷۵۸	۱,۹۷۰,۶۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۱۸۷,۸۳۳	۱۸۷,۸۳۳
سود سهام مصوب	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۹,۳۹۲)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۹۹	۲,۰۵۸,۴۷۵

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۶

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲	یادداشت	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۱۲۵,۵۶۱	۳۲	۱۲۶,۴۰۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۷۱)		(۳۴۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲۴,۷۹۰		۱۲۶,۰۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۵۸۹)		(۲۳۵,۰۲۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود	.		(۱۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۵۸۹)		(۲۳۵,۰۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۲۳,۲۰۱		(۱۰۸,۹۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	.		۱۳۱,۹۸۴
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۹,۵۳۵)		(۳۶,۴۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۹۹,۵۳۵)		۹۵,۵۴۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۳,۶۶۶		(۱۳,۴۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۵۹۱		۲۰,۱۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۹۷		۲,۸۷۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۳,۸۵۴		۹,۵۹۱
معاملات غیر نقدی	.	۳۳	۱۳۵,۸۹۷

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (شرکت) و شرکت توسعه سهام نوین (فرعی) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی جدید مصوب می گردد. این شرکت طی شماره ۲۲۷۱۲۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۰۷ با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۲۸۳۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران بصورت شرکت سهامی خاص ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۹ به سهامی عام تبدیل شد و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۴ با نماد "وگستر" در فرابورس پذیرش گردیده است.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران- بالاتر از میدان ونک- خ خلیل زاده - پ ۲۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه :

الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

۱-۲-۲- موضوع فرعی فعالیت شرکت عبارت است از:

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

ب- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.

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

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

د-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

د-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

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

د-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

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

فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۴	۱۰	۴
۱۰	۴	۱۰	۴

کارکنان قراردادی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر نشده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:
- این استاندارد در سال ۱۴۰۳ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و واحد فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- در مورد واحدهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۲-۳- سال مالی واحد فرعی منطبق با سال مالی شرکت نیست.
- ۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود. لازم به ذکر است سال مورد گزارش اولین سال مالی است که شرکت مشمول تهیه صورت های مالی تلفیق شده است.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس از پایان دوره اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
حساب های بانکی ارزی ۵,۰۰۰	دلار	سنا ۳۹۸/۳۸۲ ریال	تنها مرجع نرخ در دسترس
حساب های بانکی ارزی ۲۰,۰۰۰	درهم	سنا ۱۰۸/۴۷۷ ریال	تنها مرجع نرخ در دسترس

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شوند. مخارج روزمره نگهداری و تعمیرات دارایی ها که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و همچنین اصلاحیه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶،۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- ذخایر

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها



شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۴-۱-۲- نحوه اندازه گیری سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها:

به لحاظ اینکه شرکت، سرمایه گذاری در اوراق بهادار (سهام سایر شرکت ها) را عمدتاً جهت معامله و به قصد فروش نگهداری می کند از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها جهت انعکاس در صورت های مالی استفاده می نماید.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۶۰,۹۲۸	۶۸,۴۹۲	۲۰-۳
	۶۰,۹۲۸	۶۸,۴۹۲	

سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱,۵۴۱	۰	۲۰-۳
	۱,۵۴۱	۰	

سود تضمین شده

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱۱۰,۲۰۳	(۱۳۰,۶۳۰)	۲۰-۳
	۱۱۰,۲۰۳	(۱۳۰,۶۳۰)	

سهام

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴۹۳,۳۸۴	۴۱۲,۱۸۴	۲۰-۶-۲
	۴۹۳,۳۸۴	۴۱۲,۱۸۴	

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۹- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۳۴۶	۷۲
	۳۴۶	۷۲

سود ناشی از سپرده های کوتاه مدت بانکی

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲۶,۷۱۶	۴۲,۱۵۸	۱۰-۱
	۴,۴۷۷	۷,۴۶۸	
	۶,۴۲۸	۱۰,۷۶۲	
	۹,۹۱۰	۱۱,۲۶۶	
	۱,۸۱۰	۲,۵۹۲	
	۶۲۳	۴,۲۳۲	
	۴۹,۹۶۴	۷۸,۴۷۸	

حقوق و دستمزد

بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

پاداش کارکنان

حق حضور و پاداش اعضای هیأت مدیره

سایر

۱۰-۱- افزایش حقوق نسبت به سال گذشته از بابت نرخ اعلامی توسط هیئت وزیران در سال ۱۴۰۲ و آیین نامه مصوب می باشد لازم به ذکر است در نیمه دوم سال شرکت تعدیل نیرو داشته که به پرسنل قبل از تعدیل کارانه پرداخت گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۴۵,۵۳۳	۵۸,۶۱۳	۴۵,۵۳۳	۵۸,۸۱۰	۱۱-۱	سود و کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
۶۰۴	۱,۳۱۸	۶۰۴	۱,۳۱۸		آبدارخانه، غذا و پذیرایی
۷۱	۱,۱۹۱	۷۱	۱,۱۹۱		هزینه های حقوقی و کارشناسی
.	۲,۷۶۱	.	۲,۷۶۱		هزینه های تامین نیرو
۵,۲۹۰	۷,۸۵۹	۵,۲۹۰	۷,۸۵۹		هدایا
۱,۹۵۰	۲,۹۹۰	۱,۹۵۰	۲,۹۹۰		حق عضویت و پشتیبانی نرم افزار
۳۷۱	۲۰۳	۳۷۱	۲۰۳		لوازم و ملزومات مصرفی اداری
۱,۱۳۱	۱,۵۱۸	۱,۱۳۱	۱,۵۱۸		تعمیرات و نگهداری
۶۵	۱۲۳	۶۵	۱۲۳		پست، تلگراف و تلفن
۱۹۹	۹۷	۱۹۹	۹۷		آب و برق و گاز
۱,۲۲۲	۵۵۰	۱,۲۲۲	۵۵۰		آگهی و تبلیغات
۱۳۸	۳۰	۱۳۸	۳۰		عوارض
۳,۱۴۰	۴,۲۵۳	۳,۱۴۰	۴,۷۰۱		سایر اقلام
۵۹,۷۱۵	۸۱,۵۰۶	۵۹,۷۱۵	۸۲,۱۵۱		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت هزینه بهره اعتبارات اخذ شده از کارگزاری ها بابت معاملات سهام می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۸۷۵	۵۹۷	۲,۸۷۵	۵۹۷	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز
۲,۸۷۵	۵۹۷	۲,۸۷۵	۵۹۷	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۵۵,۱۴۴	۱۸۸,۰۰۷	۵۵۵,۱۴۴	۱۸۷,۳۶۲	سود عملیاتی
(۳۴۶)	(۷۷۱)	(۳۴۶)	(۷۷۱)	اثر مالیاتی
۵۵۴,۷۹۸	۱۸۷,۲۳۶	۵۵۴,۷۹۸	۱۸۶,۵۹۱	سود خالص
۲,۸۷۵	۵۹۷	۲,۸۷۵	۵۹۷	سود غیر عملیاتی
۲,۸۷۵	۵۹۷	۲,۸۷۵	۵۹۷	
۵۵۷,۶۷۳	۱۸۸,۶۰۴	۵۵۸,۰۱۹	۱۸۷,۹۵۹	سود خالص قبل از مالیات
(۳۴۶)	(۷۷۱)	(۳۴۶)	(۷۷۱)	اثر مالیاتی
۵۵۷,۳۲۷	۱۸۷,۸۳۳	۵۵۷,۶۷۳	۱۸۷,۱۸۸	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	.	(۱,۳۴۳,۵۸۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۶۵۶,۴۱۷	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ میلیون ریال)					
بهای تمام شده	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۳,۷۷۵	۲,۸۸۵	۶,۶۶۱
افزایش	۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۰	۲,۱۵۹	۲۳۵,۱۲۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۳,۷۷۵	۵,۰۴۵	۲۴۱,۷۸۱
افزایش	۰	۰	۰	۱,۵۸۹	۱,۵۸۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۳,۷۷۵	۶,۶۳۴	۲۴۳,۳۷۰
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۴۹۹	۱,۴۸۴	۲,۹۸۲
افزایش	۰	۰	۶۳۰	۴۴۴	۱,۰۷۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲,۱۲۹	۱,۹۲۸	۴,۰۵۶
افزایش	۰	۳۲۶	۶۲۸	۱,۰۰۳	۱,۹۵۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۳۲۶	۲,۷۵۷	۲,۹۳۱	۶,۰۱۳
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۲۴,۸۱۴	۷,۸۲۱	۱,۰۱۹	۳,۷۰۳	۲۳۷,۳۵۸
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۱,۶۴۷	۳,۱۱۷	۲۳۷,۷۲۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲ شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۶,۶۶۱	۲,۸۸۵	۳,۷۷۵	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳۵,۱۲۰	۲,۱۵۹	۰	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	افزایش
۲۴۱,۷۸۱	۵,۰۴۵	۳,۷۷۵	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۸۹	۱,۵۸۹	۰	۰	۰	افزایش
۲۴۳,۳۷۰	۶,۶۳۴	۳,۷۷۵	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته					
۲,۹۸۲	۱,۴۸۴	۱,۴۹۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۷۴	۴۴۴	۶۳۰	۰	۰	افزایش
۴,۰۵۶	۱,۹۲۸	۲,۱۲۹	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۵۷	۱,۰۰۳	۶۲۸	۳۲۶	۰	افزایش
۶,۰۱۳	۲,۹۳۱	۲,۷۵۷	۳۲۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۷,۳۵۸	۳,۷۰۳	۱,۰۱۹	۷,۸۲۱	۲۲۴,۸۱۴	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۷,۷۲۵	۳,۱۱۷	۱,۶۴۷	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- دارایی های شرکت دارای مبلغ ۲۸۲,۶۱۵ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۲- عمده افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید تجهیزات کامپیوتری می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۲	۲۴۷,۴۱۷	۱۵-۱
۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۲	۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۲

املاک تجاری خیابان سمیه

۱۵-۱- مانده فوق مربوط به واگذاری املاک شرکت در سال ۱۳۹۵ به شرکت ترینان سهم بوده که بدلیل عدم امکان انتقال اسناد مالکیت مغازه های مذکور، شرکت ترینان سهم نسبت به طرح دعوی با خواسته "فسخ قرارداد و جبران ضرر و زیان بر اساس ارزش روز ملک" اقدام نمود. نهایتاً رأی دادگاه مبنی بر تأیید فسخ و پرداخت خسارت وارده بر اساس ارزش روز املاک موصوف صادر و املاک مذکور بر اساس ارزش روز بتاريخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ارزشگذاری و به مبلغ ۲۴۷/۴۱۷ میلیون ریال در سرفصل سرمایه گذاری در املاک ثبت گردید. ضمناً با توجه به پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله جمعا به مبلغ ۶/۸۵۶ میلیون ریال و شناسایی آن در این سرفصل، لذا حساب مذکور با مانده مبلغ ۲۵۴/۲۷۳ میلیون ریال نشان داده شده است. شایان ذکر است اقدامات لازم جهت استرداد املاک مورد بحث به فروشنده و یا انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت در دست اقدام می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۷۹,۸۹۴
۰	۷۹,۸۹۴

سرففلی تحصیل شده طی دوره
مبلغ دفتری

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۸۵۹	۱,۸۴۰	۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰	۰	۱۰	افزایش
۱,۸۶۹	۱,۸۴۰	۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۱,۸۶۹	۱,۸۴۰	۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۰۶	۵۰۶	۰	افزایش
۱,۶۷۲	۱,۶۷۲	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶۸	۱۶۸	۰	افزایش
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۹	۰	۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹۷	۱۶۸	۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷-۱- با توجه به اینکه شرکت فرعی فاقد دارائی نامشهود بوده بنابراین دارائی مذکور تلفیق و اصلی یکسان است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایبورس	یادداشت
۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۹۶٪	۹۶,۰۰۰		۱۸-۱
۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۹۶٪	۹۶,۰۰۰		

شرکت توسعه سهام نوین

نسبت منافع مالکیت / حق

رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		نام واحد تجاری فرعی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
۰	۹۶٪	ایران		سرمایه گذاری			

۱۸-۱- پیرو صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ و گزارش کارشناسی انجام شده، خرید ۹۶٪ سهام شرکت فوق الذکر به تصویب اعضا هیئت مدیره رسید. لازم به ذکر است بدیهی است در زمان نقل و انتقال صورت پذیرفته شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی بوده و حقوق صاحبان سهام معادل ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۰	۱۲۲,۵۰۱	۰	۱۲۲,۵۰۱	۲۰-۱	
۰	۱۲۲,۵۰۱	۰	۱۲۲,۵۰۱		

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۰	۱۲۲,۵۰۱	۰	۱۲۲,۵۰۱	۲۰-۲	
۰	۱۲۲,۵۰۱	۰	۱۲۲,۵۰۱		

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :				
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۴۹۰,۱۸۸	۰	۱,۴۹۰,۱۸۸	۲۰-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۴۹۰,۱۸۸	۰	۱,۴۹۰,۱۸۸	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :				
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۳۴۲,۹۸۶	۰	۱,۳۴۲,۹۸۶	۲۰-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۳۴۲,۹۸۶	۰	۱,۳۴۲,۹۸۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه
گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است: (۲۰-۱)

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		افزایش		کاهش		خالص افزایش		ماده در پایان سال ۱۴۰۲		ماده در ابتدای سال		تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
٪	۱۰۰	۴	۱,۰۷۹,۲۷۷	۲۷۲,۷۹۹,۰۰۰	۳۱۹,۵۶۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۷۱۷	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۷۱۷	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
٪			۱۸۷,۲۹۷	۱۰,۵۳۱,۵۰۰	۱۶,۱۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۳۷	۹,۹۳۱,۵۰۰			۱۷۰,۵۳۷	۹,۹۳۱,۵۰۰	قند ثابت خراسان
٪			۲۲۲,۸۹۳	۵۱,۱۰۱,۲۴۴	۸۶,۱۰۷	۱۴,۱۰۱,۲۴۴	۱۳۷,۷۸۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰			۱۳۷,۷۸۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	چرخشگر
٪			۱۰۲,۹۹۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۲,۹۹۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰			۱۰۲,۹۹۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
٪			۱۴۶,۹۹۱	۲,۲۳۲,۵۰۰	.	.	۱۴۶,۹۹۱	۲,۲۳۲,۵۰۰			۱۴۶,۹۹۱	۲,۲۳۲,۵۰۰	بانک ملت
٪			۶۶,۶۷۷	۷۰۰,۰۰۰	.	.	۶۶,۶۷۷	۷۰۰,۰۰۰			۶۶,۶۷۷	۷۰۰,۰۰۰	لاستیک سهند
٪			۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰			۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
٪			۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰			۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	بیمه ما
٪			۷۰,۵۸۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			۴۵,۷۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
٪			۱۲۰,۵۷۷	۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۸۳	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۹۴	۶,۰۰۰,۰۰۰			۴۴,۶۹۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
٪			۴۳,۵۲۹	۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۹	۷,۹۰۰,۰۰۰	.	.			.	.	موتورسازان واکور سازی ایران
٪			۸۴,۳۲۸	۹,۷۶۰,۰۰۰	۳۲,۵۲۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۶	۷,۰۰۰,۰۰۰			۵۱,۶۹۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	موتورسازان واکور سازی ایران (حق تقدم)
٪			۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۵۳,۹۹۹	.	.	۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۵۳,۹۹۹			۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۵۳,۹۹۹	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
٪			۴۴,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۴,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰			۴۴,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه زندگی خاورمیانه
٪			۹۰,۹۹۳	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۷	.	۸۰,۵۰۶	۱۲,۷۸۰,۰۰۰			۸۰,۵۰۶	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	سایبا
٪			۱۵۶,۰۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۱۶	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۹۴	۱,۶۰۰,۰۰۰			۳۶,۷۹۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اوا نوین
٪			۵۸,۲۹۹	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۶	۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۳۳	۱۰,۴۵۰,۰۰۰			۳۴,۰۳۳	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
٪			۴۷,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰			۳۶,۵۵۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
٪			۱۵,۲۷۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	۲۱۳,۶۸۹	۱۱۳,۹۰۹	۶,۷۸۶,۳۱۱			۱۱۳,۹۰۹	۶,۷۸۶,۳۱۱	مهر کام پارس
٪			۷۶,۴۶۸	۱۲,۹۱۵,۱۳۹	۶۸,۱۴۲	۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰			۲۰,۳۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	نیروگاه زاگرس کوثر
٪			.	.	۷۵۴	۴۸۶,۰۰۰	.	.			.	.	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
٪			۶۰,۹۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۷۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۶	۷۰۰,۰۰۰			۲۰,۳۰۶	۷۰۰,۰۰۰	بانک دی
٪			۲۵,۰۷۲	۱,۱۷۸,۷۴۸	۵۰,۱۵	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۷	۹۱۸,۷۴۸			۲۰,۰۵۷	۹۱۸,۷۴۸	سیمان فارس و خوزستان
٪			۵۲,۲۰۷	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۵۱	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰			۱۳,۳۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	پاکدیس
٪			۲۴,۲۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰			۱۱,۸۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
٪			۱۰,۵۸۴	۲,۴۸۶,۷۱۸	.	.	۱۰,۵۸۴	۲,۴۸۶,۷۱۸			۱۰,۵۸۴	۲,۴۸۶,۷۱۸	صنعتی بهاک
٪			۳۵,۲۵۳	۶,۲۵۶,۵۵۸	۴۰,۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۷	۴,۷۵۶,۵۵۸			۳۱,۳۲۷	۴,۷۵۶,۵۵۸	رادیاپاتور ایران
٪			۱۵,۹۴۹	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۸	۲,۲۶۵,۷۵۲	۷,۹۷۱	۲,۹۳۴,۲۴۸			۷,۹۷۱	۲,۹۳۴,۲۴۸	بیمه سینا
٪			۹۶۰	۵۴۹,۵۱۲	۹۶۰	۴۹۱,۵۱۲	۶,۸۶۳	۱,۹۲۰,۱۸۱			۶,۸۶۳	۱,۹۲۰,۱۸۱	بانک پاسارگاد
٪			۴۲,۶۶۳	۸,۳۳۱,۴۵۸	۳۵,۷۸۰	۶,۴۱۱,۲۷۷	۵,۹۷۸	۴۰۰,۰۰۰			۵,۹۷۸	۴۰۰,۰۰۰	حق تقدم پاسارگاد
٪			۱۱,۷۹۳	۷۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۸	۴۰۰,۰۰۰			۵,۹۷۸	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
٪			۳,۱۹۸,۸۶۶	۵۷۹,۸۷۶,۳۶۶	۹۸۷,۴۶۶	۱۶۳,۲۱۴,۱۹۲	۲,۲۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۱۶۴,۰۴۵			۲,۲۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۱۶۴,۰۴۵	پالایش نفت تبریز
٪			(۳,۴۵۳)	(۳,۴۵۳)									جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون رتال)

افزایش

کاهش

درصد مالکیت	ماتده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش ارزش (کاهش)		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		ماتده در ابتدای سال		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد									
۰٪	۱۲,۷۹۵	۲,۶۰۱,۸۷۱	(۳,۴۵۳)	۳,۱۹۸,۸۶۶	۵۷۹,۸۷۶,۲۶۶	۹۸۷,۴۶۶	۱۶۲,۲۱۴,۱۹۲	۲,۱۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۲۶۴,۰۴۵	نقل از صفحه قبل									
۰.۰۲٪	۵۸,۱۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۷۷)	۶,۴۱۷	۹۷۵,۰۰۰	۰	۰	۶,۴۱۷	۹۷۵,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران									
۰٪	۰	۰	۰	۷,۶۶۸	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو								
۰٪	۰	۰	۰	۱۹,۵۹۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۳,۴۲۳	۳۰,۰۰۰	۶,۱۶۷	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود								
۰٪	۰	۰	۰	۶۶,۲۲۳	۲۶,۰۰۰	۰	۶۲,۲۲۳	۲۶,۰۰۰	۳,۸۷۶	۲۰,۰۰۰	ریل پرداز نوافرین								
۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۳۳	۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت								
۰٪	۰	۰	۰	۱۳,۱۴۵	۱,۵۲۵,۰۰۰	۰	۱۰,۱۲۶	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۹	۴۰۰,۰۰۰	بوس اوراق بهادار تهران								
۰٪	۰	۰	۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۲۹	۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	فروسیلیس ایران								
۰٪	۸	۱,۰۰۰	۹	۱۱۶,۸۳۷	۱۵۸,۰۳,۳۴۵	۰	۱۱۶,۸۴۵	۱۵۸,۰۳,۳۴۵	۰	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی								
۰٪	۴,۷۴۶	۱,۶۹۵,۱۶۰	(۱,۳۰۸)	۱۵۲,۵۰۳	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۵۰۳	۴۶,۶۹۵,۱۶۰	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	ماشین سازی نیرو محرکه								
۰٪	۰	۰	۰	۳,۲۸۹	۲۲,۰۰۰	۰	۳,۲۸۹	۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷۰,۰۰۰	بانک صادرات								
۰٪	۰	۰	۰	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۳۵۶	۷,۷۶۱,۰۵۳	۱,۸۲۳	۲۳۸,۹۴۷	دوده صنعتی پارس								
۰٪	۰	۰	۰	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۰	۱,۲۵۹	۰	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	پالایش نفت اصفهان								
۰٪	۰	۰	۰	۱۱,۲۱۱	۷,۹۳۶,۲۰۰	۰	۱۰,۱۸۰	۷,۱۳۶,۲۰۰	۱,۰۳۱	۸۰۰,۰۰۰	بین المللی سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند								
۰٪	۰	۰	۰	۸۷۵	۶۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۲	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان								
۰٪	۰	۰	۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۵,۰۰۰	۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۴,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	بیمه ملت								
۰٪	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری ثبت کیان								
۰٪	۰	۰	۰	۲۴,۷۵۹	۱۶۸,۰۰۰	۰	۲۴,۷۵۹	۱۶۸,۰۰۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت صندوق سکه طلا کیان								
۲.۵۰٪	۲۳۷,۰۶۷	۷۷,۸۶۴,۰۱۱	۸۳,۴۹۹	۸۲,۰۲۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۵,۲۳۳	۸۰,۲۶۴,۰۱۱	۰	۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی								
۳.۸۹٪	۱۹۶,۶۵۷	۵۸,۴۰۷,۹۴۰	۱۱۴,۹۴۹	۱۳,۸۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۴۷۶	۵۸,۸۰۷,۹۴۰	۰	۰	بیمه حکمت صبا								
۰٪	۰	۰	۰	۲,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	لیزینگ رازی								
۳.۱۴٪	۱۰۹,۴۱۴	۳۰,۱۶,۹۲۷	۵۷,۲۷۲	۰	۰	۰	۱۰۹,۴۱۴	۳۰,۱۶,۹۲۷	۰	۰	کارت اعتباری کیش								
۰٪	۰	۰	۰	۲۳,۷۲۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۷۲۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	توسعه و عمران اردبیل								
۰٪	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۷	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۵۷	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	کالابابا								
۰.۱۵٪	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	(۸۷)	۰	۰	۰	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	۰	۰	زانیاد								
	۶۳۳,۴۸۶	۱۷۸,۸۴۷,۶۶۸	۲۳۵,۴۰۷	۳,۹۰۰,۴۴۷	۷۲۱,۸۲۹,۴۵۵	۰	۲,۱۶۰,۴۴۷	۶۶۸,۴۸۹,۵۸۷	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	جمع - نقل به صفحه بعد								



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش

مانده در ابتدای سال

خالص افزایش
 ارزش (کاهش)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

کاهش

خرید / افزایش سرمایه

فروش / کاهش سرمایه

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰	۶۲۲,۴۸۶	۱۷۸,۸۴۷,۶۶۸	۳,۹۰۸,۶۲۵	۷۲۱,۸۲۹,۴۹۵	۲,۲۶۰,۴۴۷	۶۴۸,۴۸۹,۵۸۷	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از صفحه قبل	
۰.۰۵٪	۷,۱۳۵	۵۹۸,۲۰۵	۶۰۹	۵۱۱,۰۴	۷,۷۴۴	۶۴۹,۳۰۹			ریا سیر کوثر	
۰٪	۲,۳۰۲	۷۱۱,۸۷۰	۱۵,۲۶۰	۱,۸۰۷,۳۳۹	۱۷,۵۶۲	۲,۵۱۹,۱۰۹			سرمایه گذاری توسعه ملی	
۰٪			۴۱,۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰			فولاد مبارکه اصفهان	
۰٪			۸,۲۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰			توسعه معادن و فلزات	
۰٪	۳۷	۱,۰۰۰	۲۲۷	۶,۰۰۰	۲۶۴	۷,۰۰۰			پویا زرکان اق دره	
۰٪			۵۶	۷,۰۰۰	۵۶	۷,۰۰۰			اختیار خرید پویا زرکان اق دره	
۰.۳۶٪	۱۷,۶۰۹	۲۴۱,۱۷۲			۱۷,۶۰۹	۲۴۱,۱۷۲			سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس	
۰.۱۸٪	۳۶,۸۹۲	۳,۷۰۳,۷۰۳	۶,۹۸۷	۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۹	۳,۹۰۳,۷۰۳			کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان	
۰.۰۱٪	۲۰۰,۳۸۹	۱۵,۱۲۹,۴۵۸	۲۸,۳۷۴	۲,۳۰۵,۲۸۴	۲۲۸,۷۶۳	۱۷,۳۳۴,۷۴۲			فن افراز توسن	
۰.۱۵٪	۸,۲۲۳	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۷	۲,۱۵۹,۹۲۰	۱۵,۷۹۰	۵,۲۲۹,۹۲۰			سرمایه گذاری افشار	
۰٪			۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰			پلیمر آریا ساسول	
۰.۱۴٪	۱۱,۱۱۸	۱,۹۰۴,۸۱۲	۷۵,۸۷۶	۱۲,۶۸۵,۸۸۲	۸۶,۹۹۴	۱۴,۵۹۰,۶۹۴			گروه صنایع کاغذ پارس	
۰٪			۲۱,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰			توسعه سامانه نرم افزاری نگین	
۰.۱۶٪	۴۹۴,۴۲۱	۳۳,۴۸۱,۸۱۴			۴۹۴,۴۲۱	۳۳,۴۸۱,۸۱۴			بورس کلاهی ایران	
۰٪			۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰			سپهان تهران	
۰٪			۲۱,۵۴۰	۲,۹۱۴,۲۸۵	۲۱,۵۴۰	۲,۹۱۴,۲۸۵			پتروشیمی آبادان	
۰٪			۱,۷۱۶	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶	۶۰۰,۰۰۰			صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
۰٪	۲,۷۵۴	۶۶۶,۶۶۷	۷,۱۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۹	۱,۶۶۶,۶۶۷			بانک گردشگری	
۰٪			۱,۵۴۴	۳۳۲,۳۳۳	۱,۵۴۴	۳۳۲,۳۳۳			حق تقدم بانک گردشگری	
۰٪			۴,۵۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۳	۱۰۰,۰۰۰			کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	
۰٪			۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰			تامین ماسه ریخته گری	
۰.۱۵٪	۲۷,۴۰۳	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۸	۶,۹۸۷,۳۴۲	۶۳,۱۳۱	۱۳,۱۸۷,۳۴۲			بهمن دیزل	
	۱,۴۳۲,۷۶۹	۳۳۳,۵۶۶,۳۶۹	۴,۲۲۹,۱۲۵	۷۶۷,۴۷۶,۸۸۴	۳,۴۹۰,۲۲۰	۵۶۸,۵۵۵,۶۷۷	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	جمع - نقل به صفحه بعد	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال			
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش (کاهش) ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۱,۴۳۲,۷۶۹	۲۳۳,۵۶۶,۳۶۹	۱۰۷,۵۷۳	۴,۲۲۹,۱۲۵	۷۶۷,۴۷۶,۸۸۴	۳,۳۹۰,۲۲۰	۵۶۸,۸۵۵,۶۷۷	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از صفحه قبل
۰٪	.	.	۵,۴۵۱	۲,۴۰۵,۶۱۹	۵,۴۵۱	۲,۴۰۵,۶۱۹	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۰٪	.	.	۱۲,۳۹۷	۱,۱۹۲,۷۶۵	۱۲,۳۹۷	۱,۱۹۲,۷۶۵	.	.	.	توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
۰٪	.	.	۱۵,۷۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۰٪	.	.	۵,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	بیمه کوثر
۰٪	.	.	۲۴,۵۴۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	زر ماکارون
۰٪	.	.	۱,۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	فراپارس ایران
۰٪	.	.	۱,۷۵۷	۲۳۵,۰۰۰	۱,۷۵۷	۲۳۵,۰۰۰	.	.	.	شهد ایران
۰٪	.	.	۴,۰۸۲	۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۲	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۰٪	.	.	۱,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۰٪	.	.	۵۱	۲۰,۰۰۰	۵۱	۲۰,۰۰۰	.	.	.	اختیار خرید ایران خودرو دیزل
۰٪	.	.	۴۰۶	۷۸۰,۰۰۰	۴۰۶	۷۸۰,۰۰۰	.	.	.	اختیار خرید بانک دی
۰٪	.	.	۷۲	۸,۰۰۰	۷۲	۸,۰۰۰	.	.	.	اختیار خرید اهرمی کاریزما
۰٪	.	.	۱۱۰	۵۵,۰۰۰	۱۱۰	۵۵,۰۰۰	.	.	.	اختیار خرید شتاب آگاه
۰٪	.	.	۱۶۵,۵۶۵	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۶۵	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
۰٪	.	.	۲۰۰,۴۸۶	۹,۰۶۵,۷۵۵	۲۰۰,۴۸۶	۹,۰۶۵,۷۵۵	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
	۱,۴۳۲,۷۶۹	۲۳۳,۵۶۶,۳۶۹	۱۰۷,۵۷۳	۴,۶۶۷,۹۸۶	۸۰۲,۰۳۹,۰۲۳	۳,۸۲۹,۰۸۱	۶۰۳,۴۱۷,۸۱۶	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش

درصد تکلیف	مابده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش (کاهش) ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مابده در ابتدای سال		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
- /	۱,۴۳۲,۷۶۹	۳۳۴,۵۶۶,۶۶۹	۱۰,۷۵۳۳	۸۰۲,۳۹۰,۱۲۳	۴,۶۶۲,۸۱۶	۳,۸۲۹,۰۸۱	۶۰۲,۴۷۸,۱۱۶	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از صفحه قبل
- /	۴۱,۶۷۴	۲۰,۰۰۰	۷,۵۶۶	۳۹۰,۰۹۹	۲۸,۷۵۵	۲۸,۷۵۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	سایر ملابز
- /	-	-	-	۳۹۰,۰۹۹	۸۸,۳۳۵	۱۳۱,۰۱۹	۵۹۰,۰۹۹	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پیشخوان طلای پونیس
- /	-	-	-	۱,۵۵۹,۳۱۳	۲۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	۱,۵۵۹,۳۱۳	-	-	-	لاتر ایتر دارماری دکتر عبیدی
- /	-	-	-	۹۲,۷۹۶	۵,۹۲۰,۱۰۰	۹۲,۷۹۶	۵,۹۲۰,۱۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
- /	-	-	-	۸۴,۸۳۲	۵,۱۷۰,۰۰۰	۸۴,۸۳۲	۵,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق درآمد ثابت س بیات ویستا
- /	-	-	-	۴۰,۲۰۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	۴۰,۲۰۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سپهر سووند سینا
- /	-	-	-	۵,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰	۵,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت سپهر سرمایه پینار
- /	-	-	-	۲۸,۶۸۰	۴۶۱,۳۲۰	۲۸,۶۸۰	۴۶۱,۳۲۰	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اعتماد
- /	-	-	-	۸۵۰۳	۵۰,۰۰۰	۸۵۰۳	۵۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شانخصی کیان
- /	-	-	-	۶۱,۶۷۵	۲۱۵,۲۲۷	۶۱,۶۷۵	۲۱۵,۲۲۷	-	-	-	صندوق رابند گرمی مالی یکم
- /	-	-	-	۵,۴۷۵	۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۵	۵۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پرتوفشی آگاه
- /	-	-	-	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	-	-	-	صندوق رابند گرمی مالی یکم
- /	-	-	-	۱۴۴,۶۵۲	۹,۳۷۵,۱۷۸	۱۴۴,۶۵۲	۹,۳۷۵,۱۷۸	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پرتوفشی آگاه
- /	-	-	-	۵۳,۳۱۳	۳۸,۴۲۴,۵۲۸	۵۳,۳۱۳	۳۸,۴۲۴,۵۲۸	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه
- /	۱۴,۷۶۹	۱,۰۳۰,۱۰۴	۱۵۷	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۲۴	۷۵,۰۰۰	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت مابند
- /	-	-	-	۱۰,۴۰۲۴	۷۵,۰۰۰	۱۰,۴۰۲۴	۷۵,۰۰۰	-	-	-	صندوق ایچاند فارسی
- /	-	-	-	۴۸,۱۱۶	۵۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۶	۵۰,۰۰۰	-	-	-	ملی شیمی کابوزر
- /	-	-	-	۸,۲۱۶	۲۰,۰۰۰	۸,۲۱۶	۲۰,۰۰۰	-	-	-	پارس دارو
- /	-	-	-	۵۰,۸۰۲	۲۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۲	۲۰,۰۰۰	-	-	-	شیر پاسپوریزه پگاه فارس
- /	-	-	-	۱,۲۵۵	۸۸,۲۵۷	۱,۲۵۵	۸۸,۲۵۷	-	-	-	سیجان فارس
- /	-	-	-	۹,۴۲۲	۱۲۰,۰۰۰	۹,۴۲۲	۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	بانک شهر
- /	-	-	-	۳	۴۱۵	۳	۴۱۵	-	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان
- /	-	-	-	۱۵,۲۱۷	۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷	۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	تلفن سرمایه کاروان
- /	-	-	-	۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری شانخصی نوین
- /	-	-	-	۱۰,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	-	-	-	تلفن سرمایه خلیج فارس
- /	-	-	-	۴۷,۲۷۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	ح تانمن سرمایه خلیج فارس
- /	-	-	-	۶,۸۲۲	۲۴۰,۰۰۰	۶,۸۲۲	۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
- /	-	-	-	۲,۲۶۷	۱۰,۰۰۰	۲,۲۶۷	۱۰,۰۰۰	-	-	-	گروه سرمایه گذاری ونسه منابع تکمیلی پرتوفشی خلیج فارس
- /	-	-	-	۱۳,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	-	-	-	پارس کلای ایران
- /	-	-	-	۱۱,۴۸۱	۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۱	۴۰,۰۰۰	-	-	-	پارس فولاد سوزار
- /	-	-	-	۳۲,۰۰۲	۳۰,۱۱,۵۹۰	۳۲,۰۰۲	۳۰,۱۱,۵۹۰	-	-	-	تلفن نیروی برق دهلوند
- /	-	-	-	۴,۴۹۱	۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۱	۱۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری را
- /	-	-	-	۳۲,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	نهن پزینک
- /	۱,۴۹۰,۱۸۸	۲۳۴,۷۹۶,۶۷۳	۱۱۵,۲۱۶	۸۰۲,۳۹۰,۱۲۳	۵,۷۹۱,۶۸۶	۷۵,۰۰۶,۲۷۱	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	مهندسی نسو ماشین
۴۹ /	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرخ معامله
- /	۱	۹۶	-	۱	۹۶	۱	۹۶	-	-	-	سرمایه گذاری بلند مدت:
- /	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۹۰,۰۰۰	-	-	-	پیش پرداخت خرید سیدگردان ابرز
- /	۱,۶۱۲,۶۸۹	۳۳۷,۶۹۶,۵۶۹	۱۱۵,۲۹۶	۸۰۲,۳۹۰,۱۲۳	۶,۵۳۳,۱۷۳	۵,۸۲۴,۳۶۶	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	تولیدی و صنعتی گوهر فام
- /	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
- /	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کل سرمایه گذاریها

۲۰۰۱-۱
 پیرو صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ خرید ۱/۴۹ سهام شرکت فوق الذکر از سهامداران در صورت تأیید مجوز افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم از سهامداران قبلی به تصویب اعضا هیئت مدیره رسید. لازم به ذکر است مراحل افزایش سرمایه و نقل و انتقال سهام در حال انجام می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت

۲۰-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش (کاهش) ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۴	۱,۰۰۰	(۱)	۱,۰۷۹,۲۷۷	۲۷۳,۷۹۹,۰۰۰	۳۱۹,۵۶۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۷۱۷	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۸۷,۲۹۷	۱۰,۵۳۱,۵۰۰	۱۶,۷۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۳۷	۹,۹۳۱,۵۰۰
۰٪	.	.	.	۲۲۳,۸۹۳	۵۱,۱۰۱,۲۴۴	۸۶,۱۰۷	۱۴,۱۰۱,۲۴۴	۱۳۷,۷۸۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۰۲,۹۹۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۲,۹۹۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۴۶,۹۹۱	۲,۲۳۲,۵۰۰	.	.	۱۴۶,۹۹۱	۲,۲۳۲,۵۰۰
۰٪	.	.	.	۶۶,۶۷۷	۷۰۰,۰۰۰	.	.	۶۶,۶۷۷	۷۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۷۰,۵۸۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۲۰,۵۷۷	۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۸۳	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۹۴	۶,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۴۳,۵۲۹	۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۹	۷,۹۰۰,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۸۴,۲۲۸	۹,۷۶۰,۰۰۰	۳۲,۵۳۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۶	۷,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۵۳,۹۹۹	.	.	۷۵,۵۴۹	۱۴,۸۵۳,۹۹۹
۰٪	.	.	.	۴۴,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۴,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۹۰,۹۹۳	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۷	.	۸۰,۵۰۶	۱۲,۷۸۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۵۶,۰۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۱۶	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۹۴	۱,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۵۸,۲۹۹	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۶	۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۳۳	۱۰,۳۵۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۴۷,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۱۵,۲۷۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	۲۱۳,۶۸۹	۱۱۳,۹۰۹	۶,۷۸۶,۳۱۱
۰.۰۳٪	۱۲,۰۳۷	۲,۱۱۴,۸۷۱	(۳,۱۹۷)	۷۶,۴۶۸	۱۲,۹۱۵,۱۲۹	۶۸,۱۴۲	۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰
۰٪	۷۵۴	۴۸۶,۰۰۰	(۲۵۵)	.	.	۷۵۴	۴۸۶,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۶۰,۹۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۷۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۶	۷۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲۵,۰۷۲	۱,۱۷۸,۷۴۸	۵,۰۱۵	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۷	۹۱۸,۷۴۸
۰٪	.	.	.	۵۳,۲۰۷	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۵۱	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲۴,۳۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۰,۵۸۴	۲,۴۸۶,۷۱۸	.	۷۸۶,۷۱۸	۱۰,۵۸۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۳۵,۳۵۲	۶,۲۵۶,۵۵۸	۴,۰۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۷	۴,۷۵۶,۵۵۸
۰٪	.	.	.	۱۵,۹۴۹	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۸	۲,۲۶۵,۷۵۲	۷,۹۷۱	۲,۹۳۴,۲۴۸
۰٪	.	.	.	۹۶۰	۵۴۹,۵۱۲	۹۶۰	۵۴۹,۵۱۲	.	.
۰٪	.	.	.	۴۲,۶۴۳	۸,۳۳۱,۴۵۸	۳۵,۷۸۰	۶,۴۱۱,۲۷۷	۶,۸۶۳	۱,۹۲۰,۱۸۱
۰٪	.	.	.	۱۱,۷۹۳	۷۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۸	۴۰۰,۰۰۰
	۱۲,۷۹۵	۲,۶۰۱,۸۷۱	(۳,۴۵۳)	۳,۱۹۸,۸۶۶	۵۷۹,۸۷۶,۳۶۶	۹۸۷,۴۶۶	۱۶۳,۲۱۴,۱۹۲	۲,۲۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۲۶۴,۰۴۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

قند ثابت خراسان
چرخشگر
ایران خودرو دیزل
بانک ملت
لاستیک سهند
پتروشیمی غدیر
بیمه ما
داروسازی اکسیر
ایران خودرو
موتورسازان تراکتور سازی ایران
موتورسازان تراکتور سازی ایران(حق تقدم)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
بیمه زندگی خاورمیانه
سایپا
سرمایه گذاری آوا نوین
داروسازی فارابی
ایرکا پارت صنعت
مهرکام پارس
نیروگاه زاگرس کوثر
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
بانک دی
سیمان فارس و خوزستان
پاکدیس
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
صنعتی بهپاک
رادیاتور ایران
بیمه سینا
بانک پاسارگاد
حق تقدم پاسارگاد
سرمایه گذاری بهمن
پالایش نفت تبریز
جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	خالص افزایش ارزش (کاهش)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
۰٪	۱۲,۷۹۵	۲۶۰,۱۸۷۱	۳,۱۹۸,۸۶۶	۵۷۹,۸۷۶,۳۶۶	۹۸,۲۴۶,۶۶۶	۱۶۳,۲۱۴,۱۹۲	۲,۲۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۲۶۴,۰۴۵	۹۷۵,۰۰۰	۶,۴۱۷	۹۷۵,۰۰۰	۶,۴۱۷
۰.۰۲٪	۵۸,۱۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴
۰٪	۰	۰	۱۹,۵۹۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶
۰٪	۰	۰	۶۶,۲۲۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۲۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶
۰٪	۰	۰	۲,۷۳۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳
۰٪	۰	۰	۱۳,۱۴۵	۱,۵۲۵,۰۰۰	۱۰,۱۲۶	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۹
۰٪	۰	۰	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹
۰٪	۰	۰	۱۱۶,۸۳۷	۱۵,۸۰۳,۳۲۵	۱۱۶,۸۳۷	۱۵,۸۰۳,۳۲۵	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲
۰٪	۴,۷۴۶	۱,۶۹۵,۱۱۶	۱۵۲,۵۰۳	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۶۷	۴۶,۶۹۵,۱۶۰	۲,۵۱۱	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷,۰۰۰	۲,۵۱۱
۰٪	۰	۰	۳,۲۸۹	۲۲,۰۰۰	۳,۲۸۹	۲۲,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷,۰۰۰	۲,۵۱۱
۰٪	۰	۰	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۳	۳۳۸,۹۴۷	۳۳۸,۹۴۷	۱,۸۱۳	۳۳۸,۹۴۷	۱,۸۱۳
۰٪	۰	۰	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹
۰٪	۰	۰	۱۱,۲۱۱	۷,۹۲۶,۲۰۰	۱۱,۲۱۱	۷,۹۲۶,۲۰۰	۱,۰۳۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱,۰۳۱	۸۰,۰۰۰	۱,۰۳۱
۰٪	۰	۰	۸۷۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳
۰٪	۰	۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۵,۰۰۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۵,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	۴۰
۰٪	۰	۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰٪	۰	۰	۲۴,۷۵۹	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۹	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲.۵۰٪	۲۳۷,۰۶۷	۷۷,۸۶۴,۰۱۱	۸۲,۴۹۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۷۳	۸۰,۳۶۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳.۸۹٪	۱۹۶,۶۵۷	۵۸,۴۰۷,۹۴۰	۱۳,۸۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۷۶	۵۸,۸۰۷,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰٪	۰	۰	۲,۳۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳.۱۴٪	۱۰۹,۳۵۷	۳۰,۱۵,۹۲۷	۵۷,۲۷۳	۰	۱۰۹,۳۵۷	۳۰,۱۵,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰٪	۰	۰	۳۳,۷۴۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰٪	۰	۰	۱۰,۸۵۷	۲,۰۱۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۷	۲,۰۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۱۵٪	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	۰	۰	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۶۲۳,۴۲۱	۱۷۸,۸۴۵,۶۶۵	۲۲۵,۳۲۶	۷۱۱,۸۱۹,۴۹۲	۲,۲۶۰,۳۷۹	۶۶۸,۴۸۷,۵۸۴	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	۲,۳۷۱,۶۷۷



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		کاهش				افزایش		مانده در ابتدای سال		
(مبالغ به میلیون ریال)		خالص افزایش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه				
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		ارزش (کاهش)								
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	۶۲۲,۴۲۱	۱۷۸,۸۴۵,۶۶۵	۲۲۵,۳۹۶	۳,۹۰۸,۶۳۲	۷۲۱,۸۲۹,۴۹۲	۲,۲۶۰,۳۷۹	۴۶۸,۴۸۷,۵۸۴	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از صفحه قبل
۰.۰۵٪	۷,۱۳۵	۵۹۸,۲۰۵	۴۹	۶۰۹	۵۱,۱۰۴	۷,۷۴۴	۶۴۹,۳۰۹	.	.	ریل سیر کوثر
۰٪	۲,۳۰۲	۷۱۱,۸۷۰	(۱۱۲)	۱۵,۲۶۰	۱,۸۰۷,۲۳۹	۱۷,۵۶۲	۲,۵۱۹,۱۰۹	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
۰٪	.	.	.	۴۱,۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	.	.	.	۸,۲۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۰۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	توسعه معادن و فلزات
۰٪	۳۷	۱,۰۰۰	۸	۲۲۷	۶,۰۰۰	۲۶۴	۷,۰۰۰	.	.	پویا زرکان اق دره
۰٪	.	.	.	۵۶	۷,۰۰۰	۵۶	۷,۰۰۰	.	.	اختیار خرید پویا زرکان اق دره
۰.۳۶٪	۱۷,۶۰۹	۲۴۱,۱۷۲	۵,۸۹۳	.	.	۱۷,۶۰۹	۲۴۱,۱۷۲	.	.	سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس
۰.۱۸٪	۳۶,۸۹۲	۳,۷۰۳,۷۰۳	(۱۶,۷۸۱)	۶,۹۸۷	۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۹	۳,۹۰۳,۷۰۳	.	.	کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۰.۳۴٪	۶۶,۰۱۰	۵,۱۲۹,۴۵۸	۲۸,۴۷۵	۲۸,۳۷۴	۲,۲۰۵,۲۸۴	۹۴,۳۸۴	۷,۳۳۴,۷۴۲	.	.	فن افزار توسن
۰.۱۵٪	۸,۲۲۳	۳,۰۸۰,۰۰۰	(۲,۳۵۹)	۷,۵۶۷	۲,۱۵۹,۹۲۰	۱۵,۷۹۰	۵,۲۳۹,۹۲۰	.	.	سرمایه گذاری افتخار
۰٪	.	.	.	۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	پلیمر آریا ساسول
۰.۱۴٪	۱۱,۱۱۸	۱,۹۰۴,۸۱۲	(۳,۳۸۸)	۷۵,۸۷۶	۱۲,۶۸۵,۸۸۲	۸۶,۹۹۴	۱۴,۵۹۰,۶۹۴	.	.	لیزینگ ایران و شرق
۰٪	.	.	.	۲۱,۰۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
۰.۱۵٪	۴۸۱,۶۶۳	۲۲,۶۳۱,۲۱۶	(۱۶۹,۳۵۳)	.	.	۴۸۱,۶۶۳	۲۲,۶۳۱,۲۱۶	.	.	توسعه سامانه نرم افزاری نگین
۰٪	.	.	.	۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	.	.	بورس کالای ایران
۰٪	.	.	.	۲۱,۵۴۰	۲,۹۱۴,۲۸۵	۲۱,۵۴۰	۲,۹۱۴,۲۸۵	.	.	سیمان تهران
۰٪	.	.	.	۱,۷۱۶	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶	۶۰۰,۰۰۰	.	.	پتروشیمی آبادان
۰٪	.	.	.	۳,۳۶۲	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۲	۴۰۰,۰۰۰	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰٪	۳,۷۵۴	۶۶۶,۶۶۷	(۱,۷۴۸)	۷,۱۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۹	۱,۶۶۶,۶۶۷	.	.	بانک گردشگری
۰٪	.	.	.	۱,۵۴۴	۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۴۴	۳۳۳,۳۳۳	.	.	حق تقدم بانک گردشگری
۰٪	.	.	.	۴,۵۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۳	۱۰۰,۰۰۰	.	.	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
۰٪	.	.	.	۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.	تامین ماسه ریخته گری
۰.۰۱	۲۷,۴۰۳	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۰)	۳۵,۷۲۸	۶,۹۸۷,۳۴۲	۶۳,۱۳۱	۱۲,۱۸۷,۳۴۲	.	.	بهمن دیزل
	۱,۲۸۵,۵۶۷	۲۲۲,۷۱۳,۷۶۸	۵۸,۷۶۰	۴,۲۲۹,۱۲۲	۷۶۷,۴۷۶,۸۸۱	۳,۲۴۳,۰۱۵	۵۵۸,۰۰۳,۰۷۶	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش

افزایش

درصد مالکیت	خالص افزایش ارزش (کاهش)		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	۱,۲۸۵,۵۶۷	۲۲۲,۷۱۳,۷۶۸	۴,۲۲۹,۱۲۲	۷۶۷,۴۷۶,۸۸۱	۳,۲۴۲,۰۱۵	۵۵۸,۰۰۳,۰۷۶	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳
%	.	.	۵,۲۵۱	۲,۴۰۵,۶۱۹	۵,۲۵۱	۲,۴۰۵,۶۱۹	.	.
%	.	.	۱۲,۳۹۷	۱,۱۹۲,۷۶۵	۱۲,۳۹۷	۱,۱۹۲,۷۶۵	.	.
%	.	.	۱۵,۷۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۵,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۲۴,۵۴۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۱,۲۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴	۱۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۱,۷۵۷	۲۲۵,۰۰۰	۱,۷۵۷	۲۲۵,۰۰۰	.	.
%	.	.	۴,۰۸۲	۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۲	۳۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۱,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۵۱	۲۰,۰۰۰	۵۱	۲۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۴۰۶	۷۸۰,۰۰۰	۴۰۶	۷۸۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۷۲	۸۰,۰۰۰	۷۲	۸۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۱۱۰	۵۵,۰۰۰	۱۱۰	۵۵,۰۰۰	.	.
%	.	.	۱۶۵,۵۶۵	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۶۵	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.
%	.	.	۲۰۰,۴۸۶	۹,۰۶۵,۷۵۵	۲۰۰,۴۸۶	۹,۰۶۵,۷۵۵	.	.
	۱,۲۸۵,۵۶۷	۲۲۲,۷۱۳,۷۶۸	۴,۶۶۷,۹۸۳	۸۰۲,۰۴۹,۰۲۰	۳,۶۸۱,۸۷۶	۵۹۲,۵۶۵,۲۱۵	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳

نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری صنعت بیمه
توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
بیمه کوثر
زر ماکارون
فراپوس ایران
شهد ایران
پالایش نفت بندرعباس
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
اختیار خرید ایران خودرو دیزل
اختیار خرید بانک دی
اختیار خرید اهرمی کارپوما
اختیار خرید شتاب آگاه
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	خالص افزایش ارزش (کاهش)		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		خرید افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
٪	۱,۲۸۵,۵۶۷	۲۳۲,۹۳۳,۸۷۳	۴,۶۶۲,۸۸۳	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۳,۶۸۱,۸۷۶	۵۲,۴۵۶,۳۱۵	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از ضمیمه قبل		
٪	۴۲,۶۲۴	۲۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۵	۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	منابع مالی ایران		
٪	۰	۰	۸۸,۳۴۵	۳۶۰,۰۹۹	۱۳۱,۰۱۹	۵۹۶,۰۹۹	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری پیشخوان خلدای لایوس		
٪	۰	۰	۲۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	۲۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	۰	۰	لاپز اتوار داروسازی دکتر عبیدی		
٪	۰	۰	۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری بوق دوم کارا		
٪	۰	۰	۸۴,۸۳۳	۵,۱۷۰,۰۰۰	۸۴,۸۳۳	۵,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	مستوفی درآمد ثابت س ثبات وستا		
٪	۰	۰	۴۰۲,۷۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	۴۰۲,۷۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری شهر سوهدمد سینیا		
٪	۰	۰	۵۱,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰	۵۱,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰	۰	۰	مستوفی با درآمد ثابت اسپر سرمایه پیدار		
٪	۰	۰	۲۸,۴۸۰	۴۶۱,۴۴۰	۲۸,۴۸۰	۴۶۱,۴۴۰	۰	۰	مستوفی با درآمد ثابت اقتصاد		
٪	۰	۰	۸۵,۰۳۰	۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری قابل معامله شامخی کبان		
٪	۰	۰	۶۱,۶۷۵	۲۹۵,۳۲۷	۶۱,۶۷۵	۲۹۵,۳۲۷	۰	۰	مستوفی واسطه گری مالی یکم		
٪	۰	۰	۵,۲۷۵	۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری پژوهشی آگاه		
٪	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری اهرمی موج فوروز		
٪	۰	۰	۱۴۴,۵۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸	۱۴۴,۵۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸	۰	۰	مستوفی با درآمد ثابت صابند		
٪	۰	۰	۵۳۳,۵۱۳	۳۸,۴۴۴,۵۴۸	۵۳۳,۵۱۳	۳۸,۴۴۴,۵۴۸	۰	۰	مستوفی با درآمد ثابت صابند		
٪	۰	۰	۱۰۰,۰۳۲	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۳۲	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	مستوفی با درآمد ثابت صابند		
٪	۰	۰	۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	ملی شیمی کشاورز		
٪	۰	۰	۸,۲۱۶	۵۰,۰۰۰	۸,۲۱۶	۵۰,۰۰۰	۰	۰	پارس دارو		
٪	۰	۰	۵۰,۸۰۲	۲۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۲	۲۰,۰۰۰	۰	۰	کیر پاستوریزه پگاه فارس		
٪	۰	۰	۱,۷۵۵	۸۸,۲۵۷	۱,۷۵۵	۸۸,۲۵۷	۰	۰	سپیمان فارس		
٪	۰	۰	۹,۲۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	پیک شهر		
٪	۰	۰	۳	۴۱۵	۳	۴۱۵	۰	۰	فولاد لهر کبیر کاشان		
٪	۰	۰	۱۵,۲۱۷	۵۲,۰۰۰	۱۵,۲۱۷	۵۲,۰۰۰	۰	۰	تاسین سرمایه کاربان		
٪	۰	۰	۱۵,۸۱۴	۶۱,۰۰۰	۱۵,۸۱۴	۶۱,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختنی نوین		
٪	۰	۰	۱۰۰,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	۰	۰	تاسین سرمایه خلیج فارس		
٪	۰	۰	۲۷,۲۳۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	ح تامین سرمایه خلیج فارس		
٪	۰	۰	۶,۸۳۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	مستوفی سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس		
٪	۰	۰	۲,۲۶۷	۱۰,۰۰۰	۲,۲۶۷	۱۰,۰۰۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری توسعه منابع تکسلی پژوهشی خلیج فارس		
٪	۰	۰	۱۳,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	بورس کلاهی ایران		
٪	۰	۰	۱۱,۶۸۱	۴۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	پارس فولاد سوزار		
٪	۰	۰	۳۲,۰۰۲	۳,۰۱۱,۵۹۰	۳۲,۰۰۲	۳,۰۱۱,۵۹۰	۰	۰	تاسین نیروی برق هاروند		
٪	۰	۰	۴,۴۹۱	۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری زا		
٪	۰	۰	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	پهن لیزریک		
٪	۰	۰	۵,۶۴۳,۱۶۹	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۵,۶۴۳,۱۶۹	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۰	۰	مهندسی تصویر ماشین		
٪	۰	۰	۶۶,۴۸۳	۳۳۲,۹۳۳,۸۷۳	۶۶,۴۸۳	۳۳۲,۹۳۳,۸۷۳	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های گروه مدت سریع معامله		
۴٪	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۰۹,۰۰۰	۰	۰	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۰۹,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری بلند مدت		
	۱	۹۶	۰	۰	۰	۹۶	۰	۰	پیش پرداخت خرید سیدگردان البرز		۲۰-۳-۱
	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۰۹,۰۰۰	۰	۰	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۰۹,۰۰۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر قام		
	۱,۶۶۵,۴۸۷	۳۳۲,۸۴۳,۹۶۸	۶۶,۴۸۳	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۵,۷۶۶,۸۸۳	۸۴۰,۷۳۲,۷۶۶	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	جمع سرمایه گذاری بلند مدت		
									کل سرمایه گذاریها		

۲۰-۲-۱- پیرو صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ خرید ۴۹٪ سهام شرکت فوق الذکر از سهامداران در صورت تأیید مجوز افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم از سهامداران قبلی به تصویب هیئت مدیره رسید. لازم به ذکر است مراحل افزایش سرمایه و نقل و انتقال سهام در حال انجام می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه

۲۰-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به جمع کل			
(۲۴۴,۵۶۰)	۱۰,۰۰۷	(۲۷۴,۵۶۷)	.	(۱۲۴,۱۴۲)	(۱۲۴,۱۴۲)	.	.	۳	۰٪	۷۵۹,۷۱۷	۴	
۱۱۲,۹۹۰	۲۷,۷۷۴	۸۵,۰۶۶	۱۵۰	۷۲,۱۵۰	۷۱,۲۵۴	.	۸۹۶	.	۰٪	۱۷۰,۵۳۷	.	
(۴۷,۵۵۶)	.	(۵۴,۰۳۰)	۶,۴۷۴	.	.	.	.	.	۰٪	۱۴۶,۹۹۱	.	
۴۷,۰۴۲	۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۸۷	.	۴,۲۵۰	۸۴۴	.	۳,۴۰۶	.	۰٪	۱۳۷,۷۸۷	.	
(۸۰,۲۶۸)	.	(۸۰,۹۴۷)	۶۷۹	(۷۶,۳۵۰)	(۷۷,۰۵۰)	.	۷۰۰	.	۰٪	۱۱۳,۹۰۹	.	
۴,۸۷۷	(۱۹)	۲,۹۹۶	۱,۹۰۰	۲۲,۷۰۱	۲۲,۷۰۱	.	.	.	۰٪	۱۰۳,۹۹۰	.	
(۳۹,۳۱۳)	.	(۳۹,۳۱۳)	.	(۱۳,۰۵۲)	(۱۸,۳۰۲)	.	۵,۳۵۰	.	۰٪	۸۰,۵۰۶	.	
(۳۰,۱۵۸)	.	(۳۰,۳۶۲)	۲۰۴	(۶,۷۲۱)	(۸,۰۷۱)	.	۱,۳۵۰	.	۰٪	۷۵,۵۴۹	.	
(۱۳,۴۵۹)	.	(۱۶,۵۳۴)	۳,۰۷۵	۶,۴۲۷	۶,۴۲۷	.	.	.	۰٪	۷۳,۲۱۲	.	
۷۷۶	(۱,۶۴۲)	(۵,۲۶۲)	۷,۶۸۰	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	.	.	.	۰٪	۶۶,۶۷۷	.	
۸,۱۳۲	(۹۸۱)	(۳,۰۰۱)	۱۲,۱۱۴	۹,۲۵۴	۹,۲۵۴	.	.	.	۰٪	۵۳,۸۴۸	.	
۱۸۱	.	(۲,۱۳۴)	۲,۳۱۵	۶,۴۳۴	۲,۰۹۴	.	۴,۳۴۰	.	۰٪	۵۱,۶۹۶	.	
۴,۸۰۱	۳۶۱	۴,۴۴۰	.	۴,۶۰۶	۴,۶۰۶	.	.	.	۰٪	۴۵,۷۰۶	.	
۹,۰۲۰	۳,۹۲۴	۵,۰۹۶	.	(۴,۴۱۷)	(۶,۷۸۷)	.	۲,۳۷۰	.	۰٪	۴۴,۶۹۴	.	
(۲,۹۴۳)	(۲,۹۷۴)	۳۱	.	۶,۱۱۳	۶,۱۱۳	.	.	.	۰٪	۴۴,۳۵۲	.	
۱۲,۸۲۷	۶,۳۵۰	۳,۷۸۸	۲,۶۷۹	۲۱,۱۴۶	۶,۳۹۷	.	۱۴,۷۴۹	.	۰٪	۳۶,۷۹۴	.	
۲,۴۲۵	۴,۰۳۹	(۱,۶۱۴)	.	۱۰,۶۹۳	۱۰,۶۹۳	.	.	.	۰٪	۳۶,۵۵۰	.	
۱,۸۲۲	(۱۶)	۱,۸۳۸	.	۷,۳۸۰	۶,۹۸۸	.	۳۹۲	.	۰٪	۳۴,۰۳۳	.	
(۲۲,۴۲۹)	.	(۲۲,۴۲۹)	.	(۱۹,۷۷۸)	(۱۹,۷۷۸)	.	.	.	۰٪	۳۱,۳۲۷	.	
۶,۴۶۵	۲,۲۹۲	۳,۷۹۹	۳۷۴	(۱۶,۵۸۷)	(۱۸,۱۰۷)	.	۱,۵۲۰	۸,۸۴۱	۱٪	۲۰,۳۶۲	۱۲,۰۳۸	
۲,۵۵۲	۲۹۳	۲,۱۵۹	.	۶,۷۶۵	۶,۷۶۵	.	.	.	۰٪	۲۰,۳۰۷	.	
(۷,۹۰۴)	(۸,۴۱۲)	۳۰۹	۱۹۹	۴,۳۸۲	۴,۳۷۸	.	۴	.	۰٪	۱۳,۳۵۶	.	
(۱۷۶)	.	(۱۷۶)	.	۱,۹۵۴	۱,۹۵۴	.	.	.	۰٪	۱۱,۸۴۱	.	
(۶۳۵)	.	(۶۳۵)	.	.	.	.	.	.	۰٪	۱۰,۵۸۴	.	
۳	(۴۲۳)	۴۲۶	.	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸	.	.	.	۰٪	۷,۹۷۱	.	
۲۴	.	۲۴	.	۱,۷۷۲	۱,۱۷۲	.	۶۰۰	.	۰٪	۶,۸۶۳	.	
(۶۴۹)	(۷۱)	(۵۷۸)	.	۹۹	۹۹	.	.	.	۰٪	۶,۲۲۶	.	
۵۲۲	.	۵۲۲	.	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	.	.	.	۰٪	۵,۹۷۸	.	
۲۱۵	۷۷	۱۳۸	.	۱,۷۷۵	۲۹۰	.	۱,۴۸۵	.	۰٪	۳,۸۷۶	.	
(۵۶)	.	(۵۶)	.	۲۷	۲۷	.	.	.	۰٪	۲,۹۲۹	.	
۴۷۹	۱۲۳	۳۵۶	.	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	.	.	.	۰٪	۲,۷۳۴	.	
۱۶۸	۱۲۷	۴۱	.	۱۶۴	۱۶۴	.	.	.	۰٪	۲,۵۱۱	.	
(۴۶)	۲۲	(۶۸)	.	۷۹	۷۹	.	.	.	۰٪	۱,۴۶۰	.	
(۴۸)	.	(۴۸)	.	۲۹۱	۲۹۱	.	.	.	۰٪	۱,۰۳۱	.	
۷۹۴	۷۹۳	۱	.	۱۰۰	۱۰۰	.	.	.	۰٪	۴۰	.	
(۲۹۴,۰۸۵)	۷۵,۳۹۹	(۴۰۷,۳۲۷)	۳۷,۸۴۲	(۶۵,۳۰۲)	(۱۰۲,۳۶۴)	.	۲۷,۰۶۲	۸,۸۴۴	۱٪	۲,۲۲۴,۷۴۶	۱۲,۰۴۲	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

فقد ثابت خراسان

چرخشگر

لاستیک سپند

ایران خودرو دیزل

نیروگاه زاگرس کوثر

بانک ملت

سرمایه گذاری آوا نوین

بیمه زندگی خاورمیانه

بیمه ما

پتروشیمی غدیر

داروسازی اکسیر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

ایران خودرو

مونور سازان تراکتور سازی ایران

سایپا

داروسازی فارابی

مهرکام پارس

ایرکا پارت صنعت

بیمه سینا

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

سیمان فارس و خوزستان

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

صنعتی بهپاک

رادیاتور ایران

بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری مسکن زاینده رود

پالایش نفت تبریز

بانک تجارت

گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

بورس اوراق بهادار تهران

دوده صنعتی پارس

سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند

سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

جمع - نقل به صفحه بعد



شماره گسترش سرمایه گذاری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) تغییر ارزش	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۱۴۰۱	درصد به جمع کل
۲۹۴,۸۵۰	۷۵,۳۹۹	۳۷,۸۴۳	(۱۰,۳۶۶)	۸,۸۴۴	۱۲,۰۴۲
(۱,۳۰۷)	۳,۵۶۶	(۳۴)	(۲۴)	۲۰,۰۵۷	.
۱,۳۲۰	۴۰۶	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۶,۴۱۸	.
(۳۴۵)	۲۳	.	.	۶,۱۹۴	.
(۴۲۶)	۲۷۹	۳,۰۳۱	۳,۰۳۱	۶,۱۶۷	.
(۳۴۹)	(۳۲۱)	۱۴۰	۵۷۹	۳,۰۱۹	.
۱,۵۷۳	۱,۳۲۷	.	(۴۲,۸۶۲)	۲,۵۸۲	۴,۷۲۶
۱۴,۹۸۵	۱۴,۸۶۳	.	۳,۱۲۴	۱,۸۳۳	.
۵۱	۵۷	.	۹۲	۵۷۲	.
.	.	.	(۵,۸۲۶)	۵,۰۲۰	۴۲,۶۷۴
.	.	.	۲,۰۲۵	۳۲,۵۶۷	۳۳۷,۰۶۷
.	.	.	.	۱۶۶,۶۳۰	۱۰۹,۴۱۴
.	.	.	.	۴,۵۲۶	۴,۶۲۲
.	.	۶۸۲	۶۸۲	۲۰,۱۱۱	۳۶,۸۹۲
.	.	.	.	۲۳,۵۰۲	۱۷,۶۰۹
.	.	.	(۲,۰۷۲)	۵,۸۶۴	۸,۲۳۳
۱,۰۶۰	۹۷۰	۹۰	.	.	.
(۵۸۴)	(۶۱۳)	۲۹	.	.	.
۲۱	۲۰	.	۹۶	.	.
.
.
(۲)	(۲)	۲۰۶	۱۱	.	.
۵۰	(۱۵۶)	۵	.	.	.
۳۴۴	۳۴۴	.	.	.	.
۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	.	۹,۵۷۴	۹۴,۴۸۵	۲۰۰,۳۸۹
۱۳۲	۱۳۲	.	.	.	.
.
.
۳۷۵,۳۲۶	۹۸,۱۴۵	۳۸,۳۱۳	(۱۱۷,۳۳۸)	۶۸,۸۲۷	۵۰٪
				۲,۳۷۱,۶۷۸	۶۷۳,۶۷۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			مبلغ دفتری سرمایه گذاری					
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۹۵,۲۵۸)	۹۸,۱۴۵	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۳	(۵۴,۴۱۷)	(۱۱۷,۷۳۸)	۵۲,۳۲۱	۶۹,۸۲۷	۲,۳۷۱,۶۷۸	۰,۴۰	۲,۳۷۱,۶۷۸	۶۷۳,۶۷۸
۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۸۰۵	۸۰۵	.	.	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۶	۲	.	۴	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۱۲۰	۱۲۰	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
.	.	.	.	(۳,۷۷۶)	(۴,۳۲۶)	۵۵۰	.	.	۰,۰۰	.	.
۱,۷۲۶	۱,۷۲۶	.	.	(۱۴,۹۴۲)	(۱۵,۰۷۶)	۱۳۴	۷,۷۳۰	۷,۷۳۰	۰,۰۱	.	۱۱۱,۱۱۸
.	.	.	.	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	.	۳۱۱,۶۰۶	۳۱۱,۶۰۶	۰,۱۵	.	۱۹۶,۶۵۷
۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	.	.	۴۹	۴۹	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۵۵۴	۵۵۴	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
.	.	.	.	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	.	۱۴,۸۹۶	۱۴,۸۹۶	۰,۰۱	.	۱۴,۷۳۹
.	.	.	.	(۵۱۴)	(۹۱۵)	۴۰۱	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱	۰,۰۰	.	۲,۳۰۲
.	.	.	.	(۴,۱۲۷)	(۴,۲۶۷)	۲۴۰	.	.	۰,۰۰	.	.
۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	.	.	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	.	.	.	۰,۰۰	.	.
(۵۹۸)	(۵۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۲۵۹	۲۵۹	.	.	۴۰۹	۴۰۹	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۱۴۹	۱۴۹	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۱۰۹	۱۰۹	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۹۷	۹۷	.	.	(۱۰,۴۴۹)	(۳۱,۶۱۲)	۱۱,۱۶۳	.	.	۰,۰۰	.	.
.	.	.	.	۱۳۵	۱۳۵	.	.	.	۰,۰۰	.	.
۱۹۹	۱۹۹	.	.	۱۰۸	۱۰۸	.	.	.	۰,۰۰	.	.
.	.	.	.	(۲۶)	(۲۶)	.	۷,۱۸۴	۷,۱۸۴	۰,۰۱	.	۷,۱۲۵
۹۲	۹۲	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰۰	.	.
(۱۷۸,۲۵۳)	۱۱۵,۳۲۶	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۷	(۹۰,۴۱۹)	(۱۵۵,۲۲۸)	.	۶۴,۸۰۹	۱,۰۴۱,۸۲۴	۰,۵۸	۲,۳۷۱,۶۷۸	۹۰۵,۶۲۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۴۰۱
(۱۷۸,۳۵۳)	۱۱۵,۳۴۶	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۷	(۹۰,۴۱۹)	۲,۳۲۱,۶۷۸
۹۰	.	.	.	۰.۵۸	.
۷۳	۷۳	.	.	۰.۰۰	.
۵۲	۵۲	.	.	۰.۰۰	.
۴۵	۴۵	.	.	۰.۰۰	.
۵۷	۵۷	.	.	۰.۰۰	.
۴۰	۴۰	.	.	۰.۰۰	.
۳۳	۳۳	.	.	۰.۰۰	.
۳۲	۳۲	.	.	۰.۰۰	.
۲۴	۲۴	.	.	۰.۰۰	.
.	.	۴۶۵	۴۶۵	۰.۰۰	.
.	.	۷	۷	۰.۰۰	.
.	.	۳,۰۱۴	۳,۰۱۴	۰.۰۰	.
.	.	۵۲	۵۲	۰.۰۰	.
.	.	۹۹	۹۹	۰.۰۰	.
.	.	۱,۶۹۶	۱,۶۹۶	۰.۰۰	.
۱۴	۱۴	.	.	۰.۳۷	۴۹۴,۴۲۱
۱۲	۱۲	.	.	۰.۰۰	.
۱۰	۱۰	.	.	۰.۰۰	.
۹	۹	.	.	۰.۰۰	.
۴	۴	.	.	۰.۰۰	.
۲	۲	.	.	۰.۰۰	.
(۵۸۳)	(۵۸۳)	(۲۸۳)	(۲۸۳)	۰.۰۰	.
(۵۶۳)	(۵۶۳)	.	.	۰.۰۰	.
(۱,۳۶۵)	(۱,۳۶۵)	.	.	۰.۰۰	.
(۷۲)	(۷۲)	.	.	۰.۰۰	.
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۳,۳۵۹	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۳۶۹)	۲,۳۲۱,۶۷۸
		(۱۵۰,۱۷۸)	۶۴,۸۰۹	۰	۱,۴۰۰,۰۵۰

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱

جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تقبیر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تقبیر ارزش	سود(زیان) سود سهام	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۳,۳۵۹	(۴۱۲,۱۸۵)	.	۳۸,۳۱۷	(۸۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	.	۶۴,۸۰۹	.	۱,۳۵۴,۱۳۵	۹۴٪	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۴۰۰,۰۵۰
.	.	.	.	.	۷۱۶	۱۶۰	.	۵۵۶	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	۱,۷۷۰	۱,۷۶۲	.	۸	.	۳۳,۷۰۰	۴٪	.	۵۸,۱۷۷
۱۷	۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۴۸۲)	(۴۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۳۳۷)	(۳۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۶۴۸)	(۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۱۵۶)	(۱۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۳۵۹)	(۳۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۴۱۵)	(۴۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۳۲۰)	(۳۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۱,۲۱۳)	(۱,۲۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۳۵۱)	(۳۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	(۱,۷۵۸)	(۱,۷۵۸)	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	۸۶	۸۶	.	.	.	.	٪	.	.
۹۶۱	۹۶۱	.	.	.	۵۶۷۰	۴,۶۲۰	.	۱,۰۵۰	.	۲۰,۰۸۲	۷٪	.	۲۷,۴۰۳
۱	.	.	.	.	(۳۸)	(۳۸)	.	.	.	.	٪	.	.
۱	.	.	.	.	۳۰	۳۰	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	(۷,۹۵۰)	(۸,۰۷۶)	.	۱۲۶	.	.	٪	.	.
۱,۵۴۱	.	.	۱,۵۴۱	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
۹۸۷	۹۸۷	.	.	.	۱۹	۱۹	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	۹	۹	.	.	.	.	٪	.	.
(۱۸۱,۱۱۴)	۱۱۰,۹۲۵	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۳۸,۳۱۷	(۸۶,۸۱۵)	(۱۵۳,۳۶۴)	.	۶۶,۵۴۹	.	۱,۴۰۶,۹۱۷	۱۰۰٪	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۴۸۵,۶۳۰



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سودزبان فروش	سودزبان تقییر ارزش سودزبان	سود تقصین شده	سود سهام	جمع کل
(۳۶۱,۳۸۲)	۱۱۰,۹۴۵	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۶,۵۴۹	۱,۴۸۵,۶۳۰
۸,۱۲۹	(۷,۱۷۱)	.	.	۱,۵۰۰	.
۶,۴۹۹	۴,۰۱۹	.	.	.	.
(۸,۳۱۶)	(۸,۳۱۶)	.	.	.	.
۵,۶۷۸	۳,۵۷۸	.	.	.	.
۳,۷۸۸	۱,۰۵۷	.	.	.	.
۶۹۰	۶۹۰	.	.	.	.
۵۸۴	۵۸۴	.	.	.	.
۴۷۱	۴۷۱	.	.	۱۶۲	.
۴۴۶	۴۴۶	.	.	.	.
.
۲۴۰	۳۴۰	.	.	.	.
.
۲۲۶	۳۲۶	.	.	.	.
۲۶۴	۲۶۴	.	.	.	۷۵۴
۲۵۵	۲۵۵	.	.	.	.
۲۴۲	۲۴۲	.	.	.	.
.
.
۱۸۲	۱۸۲	.	.	۷۵	.
۱۵۷	۱۵۷	.	.	.	.
۱۲۶	۱۲۶	.	.	.	.
۱۲۳	۱۲۳	.	.	.	.
۱۲۲	۱۲۲	.	.	.	.
۱۰۱	۱۰۱	.	.	.	.
(۳۴۱,۱۷۵)	۱۰۸,۵۴۱	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۸,۲۸۶	۱,۴۸۶,۳۸۴
					۱۰۰٪
					۲,۲۷۱,۶۷۸
					۱,۴۰۷,۴۱۷
					۱۰۰٪
					۱,۴۸۶,۳۸۴



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبلغ (میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود(زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	درصد به جمع کل	۱۴۰۱
(۱۸۱,۱۱۴)	۱۰,۸۵۴	۱,۵۴۱	(۱۸۱,۰۷۷)	۶۸,۲۸۶	۱۰۰٪	۲,۲۷۱,۶۷۸
۹۳	۹۳	.	.	.	۰٪	.
۸۶	۸۶	.	۵,۳۶۴	.	۰٪	.
۸۵	۸۵	.	.	.	۰٪	.
۷۵	۷۵	.	.	.	۰٪	.
۷۰	۷۰	.	.	.	۰٪	.
۶۵	۶۵	.	۲,۸۶۶	.	۰٪	.
۵۹	۵۹	.	.	.	۰٪	.
۴۲	۴۲	.	.	.	۰٪	.
.	.	.	(۲۷۰)	.	۰٪	.
۴۱	۴۱	.	.	.	۰٪	.
۳۹	۳۹	.	.	.	۰٪	.
۳۸	۳۸	.	.	.	۰٪	.
۳۸	۳۸	.	.	.	۰٪	.
۳۵	۳۵	.	.	.	۰٪	.
.	.	.	(۷۱۱)	.	۰٪	.
.	.	.	۹۶۷	.	۰٪	.
۳۳	۳۳	.	۳	.	۰٪	.
۳۲	۳۲	.	.	.	۰٪	.
.	.	.	(۱,۱۲۰)	.	۰٪	.
۳۱	۳۱	.	(۳,۰۱۵)	۸۹	۰٪	۳,۷۵۴
۲۶	۲۶	.	.	.	۰٪	.
۲۳	۲۳	.	۴۴	۹	۰٪	۳۷
۲۲	۲۲	.	.	.	۰٪	.
۲۱	۲۱	.	.	.	۰٪	.
۱۹	۱۹	.	.	.	۰٪	.
(۱۸۰,۱۴۰)	۱۰,۹۵۱	۱,۵۴۱	(۱۷۶,۹۴۹)	۶۸,۳۳۵	۱۰۰٪	۲,۲۷۱,۶۷۸

نقل از صفحه قبل
 سپید ماکیان
 رادیاتور ایران
 تولیدی کاشی تکسرام
 صنایع شیمیایی سینا
 سازه پوشش
 لابر اتوار دار و سازی دکتر عیبدی
 گروه سرمایه گذاری سورت پرمش و گرانشی ایران
 آبر آب
 صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه
 شهساز و خنده سازی بافیشه
 تراکتور سازی ایران
 لوله و ماشین سازی ایران
 فراورده های نسوز پارس
 آتیه داده پرداز
 صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
 صندوق با درآمد ثابت صندوق سکه طلا کیان
 صندوق سرمایه گذاری اعمری کارینوا
 تولیدی ایران تابر
 حق تقدم بانک گردشگری
 بانک گردشگری
 قند شیراز، فوجان و بهجورد
 پودر کتان آق دره
 دشت موزاب
 صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
 حمل و نقل گویهر ترابری سپهران
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرخ معامله ۱۳۹۰-۱۷۲۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تقبیر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(۲۴۰,۲۰۱)	۱۰,۹۵۱۴	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۰,۶۶۴۹)	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۴۹۰,۱۷۵
۱۸	۱۸	.	.	.	.	.	.
۱۶	۱۶	.	.	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	.	.
۹	۹	.	.	.	.	.	.
۷	۷	.	.	.	.	.	.
۵	۵	.	.	.	.	.	.
۴	۴	.	.	.	.	.	.
(۹۴۱)	(۹۴۱)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۱۳۳	۱۳۳	.	.
.	.	.	.	۷۵	۷۵	.	.
.	.	.	.	۲۳	۲۳	.	.
.	.	.	.	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	.	.
.	.	.	.	۸۴	۸۴	.	.
.	.	.	.	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	.	.
(۲۸۳)	(۲۸۳)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	.	.
(۱۳۲)	(۱۳۲)	.	.	(۱,۰۰۸)	۱۲۰	.	.
۱,۸۲۷	۱,۸۲۷	.	.	۹۰	۹۰	.	.
.	.	.	.	۴۰,۳۸۱	۴۰,۳۸۱	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۸
۶۴	۶۴	.	.	.	.	.	.
۱۹۹	۱۹۹	.	.	.	.	.	.
(۳۳۹,۵۱۱)	۱۱۰,۲۰۳	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۶۰,۲۰۷)	۲,۲۷۱,۶۷۷	۱,۴۹۰,۱۸۸

نقل از صفحه قبل
تجارت الکترونیک تجارت کیش
تامین ماسه ریخته گری
آسیال
کشت و صنعت پیادر
فراورده های غذایی و نقد چهار محال
سنگ آهن گوهر زمین
بانک خاورمیانه
مادر تخصصی توسعه مدان و صنایع معدنی خاورمیانه
بیمه کوثر
فراپروس ایران
زر ماکرون
شهید ایران
پارس فولاد سبزوار
پتروشیمی پارس
سپهان فارس
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیل پتروشیمی خلیج فارس
پالایش نفت بندر عباس
ماشین سازی نیرو محرکه
تیمبرک
گروه مینا
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود(زیان) تقبیر	سود(زیان) تقبیر	سود سهام	به جمع کل	۱۴۰۱
۲۶۴,۵۶۰	۱۰۰۰۷	(۳۷۴,۵۶۷)	۰	۳	۷۵۹,۷۱۷
۱۱۲,۹۹۰	۲۷,۷۷۴	۸۵,۰۶۶	۱۵۰	۰	۱۷۰,۵۳۷
(۳۷,۵۵۶)	(۵۴,۰۳۰)	۶,۳۷۴	۸۹۶	۰	۱۳۶,۹۹۱
۴۷۰,۴۴۲	۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۸۷	۰	۰	۱۳۶,۸۸۷
(۸۰,۲۶۸)	(۱۹)	(۸۰,۹۴۷)	۶۷۹	۰	۱۱۳,۹۰۹
۴,۸۷۷	(۱۹)	۲,۹۹۶	۱,۹۰۰	۰	۱۰۲,۹۹۰
(۳۰,۱۵۸)	۰	(۳۹,۳۱۳)	۲۰۴	۰	۷۵,۵۴۹
(۱۲,۶۵۹)	۰	(۱۶,۵۳۴)	۳,۰۷۵	۰	۷۲,۶۱۳
۷۷۶	(۱,۶۴۲)	(۵,۲۶۲)	۷,۶۸۰	۰	۶۶,۶۷۷
۸,۱۲۲	(۹۸۱)	(۳,۰۰۱)	۱۳,۱۱۴	۰	۵۳,۸۲۸
۴۸۰۱	۳۶۱	۴,۴۴۰	۲,۳۱۵	۰	۵۱,۶۹۶
۹۰,۲۰۰	۳,۹۱۴	۵۰,۹۶۰	۰	۰	۴۵,۷۰۶
(۲,۹۴۳)	(۲,۹۴۳)	(۴,۶۱۷)	۰	۰	۴۴,۶۹۴
۱۲,۸۲۷	۲,۶۹۸	۲,۶۹۸	۲,۶۷۹	۰	۴۴,۳۲۲
۲,۴۲۵	۴,۰۳۹	(۱,۶۱۴)	۰	۰	۳۶,۹۷۴
۱,۸۲۲	(۱۶)	۱,۸۲۸	۰	۰	۳۶,۵۵۰
۶,۴۶۵	۲,۲۹۴	(۲۲,۴۲۹)	۰	۰	۳۴,۰۳۳
۲,۵۵۲	۳,۹۴۳	۳,۷۵۹	۳۷۴	۰	۳۱,۳۲۷
(۷,۰۰۴)	(۸,۴۱۲)	۳,۰۹۰	۰	۰	۲۰,۳۶۳
(۱۷۶)	(۱۷۶)	(۱۷۶)	۰	۰	۲۰,۳۰۷
(۶۳۵)	۰	(۶۳۵)	۰	۰	۱۳,۲۵۶
۳	(۴۳۳)	۴۲۶	۰	۰	۱۱,۸۴۱
۲۴	۰	۲۴	۰	۰	۱۰,۵۸۴
(۶۴۹)	(۷۱)	(۵۷۸)	۰	۰	۶,۸۶۳
۵۲۲	۰	۵۲۲	۰	۰	۶,۲۲۶
۲۱۵	۷۷	۱,۳۷۵	۰	۰	۵,۹۷۸
(۵۶)	(۵۶)	۳۷	۱,۴۸۵	۰	۳,۸۷۶
۴۷۹	۱۳۳	۱,۲۷۴	۰	۰	۲,۹۲۹
۱۶۸	۱۲۷	۱۶۴	۰	۰	۲,۷۳۴
(۴۶)	۲۲	۷۹	۰	۰	۲,۵۱۱
(۴۸)	(۴۸)	۲۹۱	۰	۰	۱,۲۶۰
۷۴۴	۷۹۳	۱۰۰	۰	۰	۱,۰۲۱
(۳۴۰,۰۸۵)	۷۵,۳۹۹	(۶۵,۳۰۲)	۳۷,۰۶۲	۸,۸۴۴	۲,۲۲۴,۷۲۶
					۱۲,۰۴۲

۴۰



سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
 نقد ثابت خراسان
 چرخشگر
 لاسیک سپند
 ایران خودرو دیزل
 نیروگاه زاگرس کوثر
 بانک ملت
 سرمایه گذاری آونوبن
 بیمه زندگی خاورمیانه
 بیمه ما
 پتروشیمی غدیر
 داروسازی اکسیر
 گروه توسعه مالی مهر آیدگان
 ایران خودرو
 موتور سازان تراکتور سازی ایران
 سانیما
 داروسازی فارابی
 مهر کام پارس
 ایرا پارت صنعت
 بیمه سینما
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 سیمان فارس و خوزستان
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 صنعتی بهپاک
 رادیاپور ایران
 بانک پاسارگاد
 سرمایه گذاری بهمن
 سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
 پالایش نفت تبریز
 بانک تجارت
 گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
 بورس اوراق بهادار تهران
 دوده صنعتی پارس
 سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
 سرمایه گذاری توسعه عمران کرمان
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	سود سهام	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	سود (زیان) تغییر ارزش	
۱۴۰۲	۳۷,۰۶۲	(۱۰,۲۳۶)	۳۷,۸۴۳	۷۵,۲۹۹	۱۲,۰۴۲
درصد به جمع کل	۷٪	۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۱۲٪
۱۴۰۱	۲,۳۲۴,۷۶۶	۲۰,۰۵۷	۲,۳۴۴,۸۲۳	۲,۳۴۴,۸۲۳	۲,۳۴۴,۸۲۳
جمع کل	۲,۳۶۱,۸۲۸	۹,۸۲۰	۲,۳۸۱,۶۷۱	۲,۴۲۰,۱۲۲	۲,۳۵۶,۸۶۵
ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۸۴۴	۸,۸۴۴	۸,۸۴۴	۸,۸۴۴	۸,۸۴۴
توضیحات					
نقل از منصفه قبل					
پاکتیس					
ملی صنایع مس ایران					
پارس خودرو					
ریل پرداز نوافرین					
فروسینس ایران					
بانک صادرات					
پالایش نفت اصفهان					
بیمه ملت					
صندوق سرمایه گذاری بین المللی پانوس					
بیمه حکمت صبا					
توسعه عمران اریئل					
پژوهشی داراب					
کارخانجات پنبه و ناله های روغنی خراسان					
توسعه عمران زاگرس					
سرمایه گذاری افکار سهام					
الکترونیک خودرو شرق					
صنعت غذایی کورش					
ریل گردش ایرانیان					
فولاد امیر کبیر کاشان					
صندوق سرمایه گذاری سپهر سوده سینا					
صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه					
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا					
پژوهشی ایلیان					
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید					
کلیار پارس					
کشتیرانی جمهوری اسلامی					
فون افراز توس					
سیمان خوزستان					
سرمایه گذاری صبا تاملین					
سرمایه گذاری ساختمانی نوین					
سیمان تهران					
جمع - نقل به منصفه بعد	۶۶,۰۱۰	۲۹,۸۳۷	۶۶,۰۱۰	۱۰۴,۱۳۱	۵۳۹,۲۴۲



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱				درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش					جمع
نقل از صفحه قبل	۶۹۸,۲۱۷	۵۲,۲۲۱	۰	۰	(۶۵,۴۱۷)	(۱۱۷,۷۳۸)	۰	۰	۰	۲,۲۷۱,۶۷۸	۵۳۹,۲۴۲	
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	
دارویی ره آورد تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تولید محور خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع مادیران	۰	۵۵۰	۰	۰	(۳,۷۷۶)	(۴,۳۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	
لیزینگ ایران و شرق	۷,۷۳۰	۱۳۴	۰	۰	(۱۴,۹۴۲)	(۱۵,۰۷۶)	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۸	
لیزینگ رازی	۳۱۱,۶۰۶	۰	۰	۰	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۶,۶۵۷	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	۰	۰	۴۹	۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق لیخند فارابی	۱۴,۸۹۶	۰	۰	۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۲۹	
سرمه گذاری توسعه ملی	۲,۱۹۱	۴۰۱	۰	۰	(۵۱۴)	(۹۱۵)	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۲	
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۰	۲۴۰	۰	۰	(۴,۱۲۷)	(۴,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری صندوق بازنستگی کارکنان بانک ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۰	۰	۰	۰	۴۰۹	۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	
حمل و نقل توکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع مس افق کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لاستیک سپند	۱۱,۱۶۳	۰	۰	۰	(۱۰,۴۴۹)	(۲۱,۶۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	
تولید نیروی برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۱۳۵	۱۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۱۰۸	۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	
ریل سیر کوثر	۷,۱۸۴	۰	۰	۰	(۲۶)	(۲۶)	۰	۰	۰	۰	۷,۱۳۵	
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله	۱,۰۴۱,۸۲۴	۶۴,۸۰۹	۰	۰	(۹۰,۴۱۹)	(۱۵۵,۲۲۸)	۰	۰	۰	۲,۲۷۱,۶۷۸	۷۷۱,۱۹۳	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۱۷۸,۳۵۳)	۱۱۵,۲۴۶	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۷	(۹۰,۴۱۹)	(۱۵۵,۲۲۸)	.	۶۴,۸۰۹	۱,۰۴۱,۸۲۴	۰.۵۸	۲,۲۷۱,۶۷۸	۷۷۱,۱۹۳	نقل از صفحه قبل
۹۰	۹۰	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۷۳	۷۳	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۵۲	۵۲	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاری اعتلا البرز
۴۵	۴۵	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	ریخته گری تراکتور سازی ایران
۵۷	۵۷	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	تأمین سرمایه دماوند
۴۰	۴۰	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	پتروشیمی مارون
۳۳	۳۳	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	آهنگری تراکتورسازی ایران
۳۲	۳۲	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	بیمه البرز
۲۴	۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	پتروشیمی خارک
.	.	.	.	۴۶۵	۴۶۵	.	.	.	۰.۰۰	.	.	شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	.	.	.	۷	۷	.	.	.	۰.۰۰	.	.	بانک شهر
.	.	.	.	۳,۰۱۴	۳,۰۱۴	.	.	.	۰.۰۰	.	.	تأمین سرمایه گذاری خلیج فارس
.	.	.	.	۵۲	۵۲	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه
.	.	.	.	۹۹	۹۹	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صندوق درآمد ثابت س. ثبات ویستا
.	.	.	.	۱,۶۹۶	۱,۶۹۶	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صندوق با درآمد ثابت تابند
۱۴	۱۴	.	.	.	.	.	.	۳۱۲,۳۱۱	۰.۳۶	.	۴۸۱,۶۶۳	توسعه سامانه نرم افزاری نگین
۱۲	۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۰	۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
۹	۹	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
۴	۴	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۲	۲	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	ارتباطات سیار
(۵۸۳)	(۵۸۳)	.	.	(۲۸۳)	(۲۸۳)	.	.	.	۰.۰۰	.	.	پلیمر آریا ساسول
(۵۶۳)	(۵۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاری پارس آریان
(۱,۲۶۵)	(۱,۲۶۵)	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	بانک پارسیان
(۷۳)	(۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.	سیمان کارون
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۳,۲۵۹	(۴۱۲,۱۸۵)	۳۸,۳۱۷	(۸۵,۳۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	.	۶۴,۸۰۹	۱,۳۵۴,۱۳۵	۰.۹۴	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۲۵۲,۸۵۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع المعامله



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲				مبلغ دفتری سرمایه گذاری					
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۳,۲۵۹	(۴۱۲,۱۸۵)	.	۳۸,۳۱۷	(۸۵,۳۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	.	۶۴,۸۰۹	۱,۳۵۴,۱۳۵	۹۴٪	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۲۵۲,۸۵۶	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	.	۷۱۶	۱۶۰	.	۵۵۶	.	۰٪	.	.	صندوق با درآمد ثابت خلیج فارس
.	.	.	.	.	۱,۷۷۰	۱,۷۶۲	.	۸	۳۲,۷۰۰	۴٪	.	۵۸,۱۷۷	پارس دارو
۱۷	۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	داروسازی دانا
(۴۸۲)	(۴۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	توریستی و رفاهی آبادگران کیش
(۳۳۷)	(۳۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	اعتباری ملل
(۶۴۸)	(۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	حق تقدم سیمان خاش
(۱۵۶)	(۱۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
(۳۵۹)	(۳۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	فرآوری معدنی ابال کانی پارس
(۴۱۵)	(۴۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	بیمه معلم
(۳۲۰)	(۳۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	لنت ترمز ایران
(۱,۲۱۳)	(۱,۲۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی زاگرس
(۳۵۱)	(۳۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	معادن منگنز ایران
.	.	.	.	.	(۱,۷۵۸)	(۱,۷۵۸)	.	.	.	۰٪	.	.	صندوق واسطه گری مالی یکم
.	.	.	.	.	۸۶	۸۶	.	.	.	۰٪	.	.	کارت اعتباری کیش
۹۶۱	۹۶۱	.	.	.	۵,۶۷۰	۴,۶۲۰	.	۱,۰۵۰	۲۰,۰۸۲	۳٪	.	۲۷,۴۰۳	بهمن دیزل
۱	.	.	.	.	(۳۸)	(۳۸)	.	.	.	۰٪	.	.	حق تقدم بانک پاسارگاد
۱	.	.	.	.	۳۰	۳۰	.	.	.	۰٪	.	.	بهمن لیزینگ
.	.	.	.	.	(۷,۹۵۰)	(۸,۰۷۶)	.	۱۲۶	.	۰٪	.	.	باما
۱,۵۴۱	.	.	۱,۵۴۱	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
۹۸۷	۹۸۷	.	.	.	۱۹	۱۹	.	.	.	۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
.	.	.	.	.	۹	۹	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی کرمانشاه
(۱۸۱,۱۱۴)	۱۱۰,۹۴۵	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۳۸,۳۱۷	(۸۶,۸۱۵)	(۱۵۳,۳۶۴)	.	۶۶,۵۴۹	۱,۴۰۶,۹۱۷	۱۰۰٪	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۳۳۸,۴۳۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبلغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تقبیر ارزش	سود تقصیم شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تقبیر ارزش
۳۶۱,۳۸۲	۱۱۰,۹۴۵	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۲۸,۳۱۷	(۵۶,۸۱۵)	(۱۵۲,۳۶۴)	۰
۸,۱۲۹	(۷,۱۷۱)	۰	۰	۱۵,۳۰۰	(۳,۳۷۴)	(۴,۸۷۴)	۰
۶,۴۹۹	۴,۰۱۹	۰	۰	۲,۴۸۰	۰	۰	۱,۵۰۰
(۸,۳۱۶)	(۸,۳۱۶)	۰	۰	۰	(۳,۱۰۲)	(۳,۱۰۲)	۰
۵,۶۷۸	۳,۵۷۸	۰	۰	۲,۱۰۰	۰	۰	۰
۳,۷۸۸	۱,۰۵۷	۰	۰	۲,۷۳۱	۰	۰	۰
۶۹۰	۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۴	۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۱	۴۷۱	۰	۰	۰	(۲,۷۶۸)	(۲,۷۶۸)	۱۶۲
۴۴۶	۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴۰	۳۴۰	۰	۰	۰	(۴,۲۴۸)	(۴,۲۴۸)	۰
۳۲۶	۳۲۶	۰	۰	۰	۳۲۵	۳۲۵	۰
۲۶۴	۲۶۴	۰	۰	۰	(۸,۴۲۸)	(۸,۴۲۸)	۰
۲۵۵	۲۵۵	۰	۰	۰	(۴۰)	(۴۰)	۰
۲۴۲	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۲	۱۸۲	۰	۰	۰	(۵۱۹)	(۵۱۹)	۷۵
۱۵۷	۱۵۷	۰	۰	۰	(۳,۳۷۴)	(۳,۳۷۴)	۰
۱۲۶	۱۲۶	۰	۰	۰	۳۱۷	۳۱۷	۰
۱۲۳	۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۲	۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۱	۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴۱,۱۷۵	۱۰۸,۵۴۱	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۱۰,۸۶۴)	(۱۸۱,۰۷۷)	۰
۱,۳۳۹,۱۹۰	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱,۳۳۹,۱۹۰

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرع المعمله



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ (میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری						
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام					
(۱۸۱,۱۱۴)	۱۰۸,۵۴۱	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۱۰,۸۶۶)	(۱۸۱,۰۷۷)	۱,۴۰۷,۴۱۷	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۳۳۹,۱۹۰	۱۴۰۲
۹۳	۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۶	۸۶	.	۵,۳۶۴	.	.	۵,۳۶۴	.	.	.	.
۸۵	۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۰	۷۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۵	۶۵	.	۲,۸۶۶	.	.	۲,۸۶۶	.	.	.	.
۵۹	۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	(۲۷۰)	.	.	(۲۷۰)	.	.	.	.
۴۱	۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	۳۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	۳۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	(۷۱۱)	.	.	(۷۱۱)	.	.	.	.
.	.	.	۹۶۷	.	.	۹۶۷	.	.	.	.
۳۳	۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	(۱,۱۲۰)	.	.	(۱,۱۲۰)	.	.	.	.
۳۱	۳۱	.	(۳۰,۹۲۶)	.	.	(۳۰,۹۲۶)	۲,۰۰۶	.	.	۳,۷۵۴
۲۶	۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	۲۲	.	.	.	.	.	۴۴	.	.	۳۷
۲۱	۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۸۰,۱۴۰)	۱۰۹,۵۱۴	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۰۶,۶۴۹)	(۱۷۶,۹۴۱)	۱,۴۰۹,۲۶۹	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱,۳۳۲,۹۸۱	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
۶۵۱,۴۴۵	۵۲,۷۸۲	۸۵,۵۸۰	۶٪ خودرو و ساخت قطعات
.	۴۰۶,۷۹۵	۵۴۷,۶۷۳	۴۱٪ طراحی و تولید تجهیزات سخت افزاری و رایانه ای
۴۸۵,۱۵۰	۳	۴	۰٪ قند و شکر
۱۲۱,۲۰۴	۵,۹۴۴	۹,۲۵۵	۱٪ بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱۱,۳۳۰	۳۲۰,۵۶۶	۲۳۷,۰۶۷	۱۸٪ بیمه و صندوق بازنشستگی
۹۸,۸۳۴	۵۱۱,۶۵۸	۳۳۷,۰۴۳	۲۵٪ سرمایه گذاری ها
۹۲,۹۶۱	.	.	۰٪ لاستیک و پلاستیک
۹۱,۴۳۹	.	.	۰٪ مواد و محصولات دارویی
۸۸,۱۲۹	۱۳,۳۷۶	۱۶,۶۶۰	۱٪ محصولات شیمیایی
۳۲,۹۶۲	.	.	۰٪ عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم
۲۶,۸۴۹	.	.	۰٪ محصولات غذایی و آشامیدنی
۲۲,۴۶۶	.	.	۰٪ سیمان، آهک و گچ
۱۰,۱۸۳	.	.	۰٪ فلزات اساسی
۸,۴۴۵	.	.	۰٪ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۶۳۱	.	.	۰٪ انبوه سازی املاک و مستقالات
۵,۴۶۲	۷,۱۸۴	۷,۱۳۵	۱٪ حمل و نقل
۳,۰۹۰	۲۰,۱۶۱	۳۶,۹۳۲	۳٪ سایر سرمایه گذاری ها
۲,۸۷۳	.	.	۰٪ ماشین آلات و تجهیزات
۴۱	۷۱,۰۰۰	۶۵,۶۳۷	۵٪ صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱,۳۴۲,۹۸۶	۱۰۰٪

۲۰-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیربورسی و غیر فرابورسی) / سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱,۴۰۲		
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
۱,۴۷۵,۴۸۰	۶۷,۳۲۹	۵۹,۷۲۰	۵٪ بورسی
۳۸۴,۰۱۴	۱,۳۴۲,۱۴۰	۱,۲۸۳,۲۶۶	۹۵٪ فرابورسی
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱,۳۴۲,۹۸۶	۱۰۰٪

۲۰-۶-۱- با توجه به اینکه ارزش بازار سهام بیش از بهای تمام شده است لذا پرتفوی سرمایه گذاری تعدیل نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۶-۲- گردش حساب کاهش ارزش انباشته :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۱,۲۲۸,۰۲۸)	(۴۱۲,۱۸۴)	مانده در ابتدای سال
۸۱۵,۸۴۳	۴۱۲,۱۸۴	برگشت زیان کاهش ارزش
(۴۱۲,۱۸۴)	.	مانده در پایان سال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			گروه
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
					تجاری
					تجاری
					حساب های دریافتنی
۴	۱۲,۱۵۳	۰	۱۲,۱۵۳	۰	۲۱-۲ سود سهام دریافتنی
۸۷,۷۸۶	۲۱۳,۷۷۳	(۲۷۷,۶۸۴)	۴۹۱,۴۵۷	۰	۲۱-۳ سایر مشتریان
۸۷,۷۹۰	۲۲۵,۹۲۶	(۲۷۷,۶۸۴)	۵۰۳,۶۱۰	۰	
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۸۶۷	۵۰۳	۰	۵۰۳	۰	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۹۱۴	۷,۴۸۷	۰	۷,۴۸۷	۰	۲۱-۴ سایر مشتریان
۶,۷۸۱	۷,۹۹۰	۰	۷,۹۹۰	۰	
۹۴,۵۷۱	۲۳۳,۹۱۶	(۲۷۷,۶۸۴)	۵۱۱,۶۰۰	۰	

۱۴۰۱		۱۴۰۲			شرکت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
					تجاری
					حساب های دریافتنی
۴	۱۲,۱۵۳	۰	۱۲,۱۵۳	۰	۲۱-۳ سود سهام دریافتنی
۸۷,۷۸۶	۸۶,۲۶۶	(۲۷۷,۶۸۴)	۳۶۳,۹۵۱	۰	۲۱-۴ سایر مشتریان
۸۷,۷۹۰	۹۸,۴۱۹	(۲۷۷,۶۸۴)	۳۷۶,۱۰۴	۰	
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۸۶۷	۵۰۳	۰	۵۰۳	۰	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۹۱۴	۴۱۶,۳۳۲	۰	۷,۴۵۱	۴۰۸,۸۸۱	۲۱-۵ سایر مشتریان
۶,۷۸۱	۴۱۶,۸۳۵	۰	۷,۹۵۴	۴۰۸,۸۸۱	
۹۴,۵۷۱	۵۱۵,۲۵۴	(۲۷۷,۶۸۴)	۳۸۴,۰۵۸	۴۰۸,۸۸۱	

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			سایر دریافتنی ها
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
					حساب های دریافتنی
۲۲۳	۰	۰	۰	۰	حصه بلند مدت وام های کارکنان
۲۲۳	۰	۰	۰	۰	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۱- مانده سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۸۰۰۶۸	۸۰۰۶۸
	۲۳۹۲	۲۳۹۲
	۷۰۰	۷۰۰
	۴۰۱	۴۰۱
	۵۹۲	۵۹۲
	۱۲۰۱۵۳	۱۲۰۱۵۳

سایر شرکتهای:
توسعه فن افزار توسن
سرمایه گذاری ساختمانی نوین
نیروگاه زاگرس کوثر
سرمایه گذاری توسعه ملی
سایر

۲۱-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		گروه
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۴,۸۴۹	۴,۸۴۸	(۶,۸۹۱)	صنایع غذایی شاهد
۶,۸۹۷	۶,۸۹۷	.	شرکت شفق رویان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	.	صنعت چوب بلوط
۹۶	۹۶	.	احمد رسولی
۱۵۴۶	.	.	کارگزاری بانک پاسارگارد
۹۲	۹۲	.	کارگزاری بانک ملت
.	۵۲	.	محمد صحرایی
.	۲۶	.	کارگزاری پارسین
۷۳,۱۱۱	۲۰۰,۵۶۷	(۲۷۰,۷۹۳)	سایر
۸۷,۷۸۶	۲۱۳,۷۷۳	(۲۷۷,۶۸۴)	

۱۴۰۱	۱۴۰۲		شرکت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۴,۸۴۹	۴,۸۴۸	(۶,۸۹۱)	صنایع غذایی شاهد
۶,۸۹۷	۶,۸۹۷	.	شرکت شفق رویان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	.	صنعت چوب بلوط
۹۶	۹۶	.	احمد رسولی
۱۵۴۶	.	.	کارگزاری بانک پاسارگارد
۹۲	۹۲	.	کارگزاری بانک ملت
.	۲۵	.	کارگزاری پارسین
۷۳,۱۱۱	۷۳,۱۱۳	(۲۷۰,۷۹۳)	سایر
۸۷,۷۸۶	۸۶,۲۶۶	(۲۷۷,۶۸۴)	

۲۱-۱-۲-۱ مبلغ فوق بابت مانده قرارداد سرمایه گذاری و تامین مالی به منظور اجرای طرح توسعه کارخانه کوهبرنگ واقع در شهرکرد می باشد که اقدامات لازم با توجه به امضای قرارداد با وکیل جهت وصول مطالبات انجام و رأی نفع شرکت صادر گردیده و پیگیری موضوع جهت وصول مطالبات در دست اقدام می باشد.

۲۱-۱-۲-۲ مبلغ فوق بابت تنمه مانده قرارداد اجاره به شرط تملیک واگذاری ملک می باشد که در این رابطه ضمن امضای قرارداد وکالت، حکم جلب صادر و انجام مراحل قانونی در دست اقدام می باشد.

۲۱-۱-۲-۳ مانده حساب فوق مربوط به قرارداد خرید و فروش MDF با شرکت صنعت چوب بلوط می باشد که چک های دریافتی از آن شرکت در سررسید مقرر تسویه نگردیده است و اقدامات لازم جهت وصول تنمه مطالبات خود را از طریق واحد حقوقی در دست اجرا دارد.

۲۱-۱-۲-۴ مبلغ فوق بابت مانده قرارداد با شرکت HATTA VALLEY از سال ۱۳۹۰ می باشد.

۲۱-۱-۲-۵ مانده فوق بابت محاسبه و ذخیره بدهی قطعی این شرکت مطابق حکم تعزیرات حکومتی استان تهران مبنی بر استرداد عین ارز (۴۰۰۷۹۰۲۵۰ درهم) موضوع گشایش اعتبار اسنادی واردات ۱۵۰۰ تن شکر در سال ۱۳۹۰ می باشد که در سال قبل ارز مذکور تأمین و در وجه بانک اقتصاد نوین پرداخت گردیده است؛ ضمناً مطابق مصوبه هیأت مدیره جهت جبران ضرر و زیان وارده به شرکت و حفظ منافع سهامداران، نسبت به طرح دعوی علیه اعضای هیأت مدیره وقت شرکت و سایر مسببان در مراجع ذیصلاح قضایی اقدام و تا حصول نتیجه پیگیری می گردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۱- سایر دریافتنی ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی	۰	۶,۴۷۹	۶,۴۷۹	۵,۸۶۰
راهنورد سمند ایرانیان	۰	۰	۰	۵۴
سایر	۰	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	۰
	۰	۷,۴۸۷	۷,۴۸۷	۵,۹۱۴

شرکت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی	۰	۶,۴۴۳	۶,۴۴۳	۵,۸۶۰
راهنورد سمند ایرانیان	۰	۰	۰	۵۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه سهام نوین	۴۰۸,۸۸۱	۰	۴۰۸,۸۸۱	۰
سایر	۰	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	۰
	۴۰۸,۸۸۱	۷,۴۵۱	۴۱۶,۳۳۲	۵,۹۱۴

۳-۲۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ توسط اداره کل مالیات بر ارزش افزوده رسیدگی و تسویه شده و مانده فوق بابت اعتبار مالیاتی سال های ۱۳۹۵ لغایت پایان سال ۱۴۰۲ می باشد .

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	شرکت	سایر اشخاص	جمع	جمع
بیمه درمان و تکمیلی کارکنان	۰	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵
پیش پرداخت قراردادها	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰
پشتیبانی نرم افزار همکاران سیستم	۱,۲۸۱	۹۴۱	۲,۲۲۲	۹۴۱
سایر اقلام	۰	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۲
	۲,۰۸۱	۱,۳۰۹	۳,۳۹۰	۱,۳۰۹

۵۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۰۱۶	۲۵,۶۸۱	۲,۰۱۶	۲۵,۸۱۶	۲۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۱۶۱	۴,۴۸۹	۴,۱۶۱	۴,۴۸۹	۲۳-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۴۱۴	۳,۶۸۴	۳,۴۱۴	۳,۶۸۴		صندوق
۹,۵۹۱	۳۳,۸۵۴	۹,۵۹۱	۳۳,۹۸۹		

۲۳-۱- موجودی نزد بانک ها (ریالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۶۵۷	۱۵۱	۱,۶۵۷	۱۵۱	ملی
۲۷۰	۸	۲۷۰	۸	توسعه تعاون
۷۹	۰	۷۹	۰	اقتصاد نوین
۹	۲۵,۴۳۹	۹	۲۵,۵۲۵	پاسارگاد
۱۰	۳۳	۱	۸۲	ملت
۰	۵۰	۰	۵۰	تجارت
۲,۰۱۶	۲۵,۶۸۱	۲,۰۱۶	۲۵,۸۱۶	

۲۳-۲- موجودی نزد بانک ها (ارزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۱۷۰	۲,۳۴۰	۲,۱۷۰	۲,۳۴۰	اقتصادنوین - درهم
۱,۹۹۲	۲,۱۴۹	۱,۹۹۲	۲,۱۴۹	اقتصادنوین - دلار
۴,۱۶۱	۴,۴۸۹	۴,۱۶۲	۴,۴۸۹	

۲۳-۲-۱- مانده حساب های ارزی به ترتیب ۸.۰۰۰ یورو ، ۲۰.۰۰۰ درهم و ۵.۰۰۰ دلار میباشد که با نرخ ارز بازار دوم (سنا) به ترتیب با نرخ های

۴۶۹,۲۵۰ ، ۱۱۷,۳۰۸ و ۴۳۰,۸۱۲ ریال تسعیر شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است.

سهامداران عمده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۲	۳۶۱,۵۳۹,۷۰۹	۳۴.۹	۲۷۸,۸۱۳,۷۵۳	شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهامی عام)
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۰	شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
۰.۰	۲۵۵,۷۶۲	۰.۰	۰	شرکت ایمن خودرو شرق
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۰	شرکت ساتراپ رنگ
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۱.۰	۸,۳۹۴,۶۳۷	شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر
۰.۰	۰	۱.۳	۱۰,۲۱۸,۹۹۵	شرکت کشت و صنعت مهرگان
۰.۰	۰	۴.۸	۳۸,۷۵۹,۰۰۰	شرکت توسعه سامانه های نرم افزارهای نگین-سهامی خاص
۰.۰	۰	۰.۰	۱,۰۰۰	شرکت ترنیاں سهم (سهامی خاص)
۰.۰	۰	۰.۰	۰	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۱۲.۰	۹۵,۶۶۵,۰۸۴	۳۴.۴	۲۷۵,۰۴۱,۹۳۳	سایر اشخاص حقوقی
۴۲.۸	۳۴۲,۵۲۷,۴۴۵	۲۳.۶	۱۸۸,۷۷۰,۶۹۲	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده اول دوره
۴۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۴-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱.۲۰	۲/۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۵	۰/۲۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده پنجاه و هفت اساسنامه، مبلغ ۷۷,۲۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰	۰	۱۳۴,۱۵۷	۸,۰۶۱,۵۰۰	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۰	۰	۱۳۴,۱۵۷	۸,۰۶۱,۵۰۰	

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۰	۰	۴	۴	سرمایه
۰	۰	۴	۴	

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۲,۴۰۲	۳,۲۵۳	۲,۴۰۲	۳,۲۵۳	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۳۱)	(۶,۶۷۰)	(۲,۲۳۱)	(۶,۶۷۰)	پرداخت شده طی سال
۳,۰۸۲	۵,۹۳۵	۳,۰۸۲	۵,۹۳۵	ذخیره تامین شده
۳,۲۵۳	۲,۵۱۸	۳,۲۵۳	۲,۵۱۸	مانده در پایان سال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲۴۴,۲۰۸	.	.	.	تجاری:
.	۳۵۶,۷۴۹	۳۵۶,۷۴۹	.	حسابهای پرداختنی
.	۵۴۷	.	۵۴۷	کارگزاری بورس بیمه
.	۸,۱۸۶	۸,۱۸۶	.	کارگزاری بانک انصار
.	۳۶۸	۳۶۸	.	کارگزاری باهنر
۱۸۸	.	.	.	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲۴۴,۳۹۶	۳۶۵,۸۵۰	۳۶۵,۳۰۳	۵۴۷	کارگزاری ویستا
				سایر
				سایر پرداختنی ها
۹۴۷	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	.	حسابهای پرداختنی
۷۶	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	.	بیمه پرداختنی، مالیات حقوق و تکلیفی
۵۸,۰۵۳	۶,۵۰۶	.	۶,۵۰۶	ذخیره هزینه های معوق
۸۸۶	۸۸۶	۸۸۶	.	سرمایه گذاری سلیم
.	۳	.	۳	شرکت فروش خودرو ایرانیان
.	۳۶	.	۳۶	سایر
۱۱۱,۶۹۴	۹۱,۰۰۹	۹۱,۰۰۹	.	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۱۷۱,۶۵۷	۱۰۱,۱۴۱	۹۴,۵۹۶	۶,۵۴۵	سایر
۴۱۶,۰۵۳	۴۶۶,۹۹۱	۴۵۹,۸۹۹	۷,۰۹۲	

شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲۴۴,۲۰۸	.	.	.	تجاری:
.	۳۵۶,۷۴۹	۳۵۶,۷۴۹	.	حسابهای پرداختنی
.	۸,۱۸۶	۸,۱۸۶	.	کارگزاری بورس بیمه
.	۳۶۸	۳۶۸	.	کارگزاری بانک انصار
۱۸۸	.	.	.	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲۴۴,۳۹۶	۳۶۵,۳۰۳	۳۶۵,۳۰۳	.	کارگزاری ویستا
				سایر
				سایر پرداختنی ها
۹۴۷	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	.	حسابهای پرداختنی
۷۶	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	.	بیمه پرداختنی، مالیات حقوق و تکلیفی
۵۸,۰۵۳	۶,۵۰۶	.	۶,۵۰۶	ذخیره هزینه های معوق
۸۸۶	۸۸۶	۸۸۶	.	سرمایه گذاری سلیم
۱۱۱,۶۹۴	۹۰,۹۰۴	۹۰,۹۰۴	.	شرکت فروش خودرو ایرانیان
۱۷۱,۶۵۷	۱۰۰,۹۹۷	۹۴,۴۹۱	۶,۵۰۶	سایر
۴۱۶,۰۵۳	۴۶۶,۳۰۰	۴۵۹,۷۹۴	۶,۵۰۶	

۲۹-۲- مانده حساب فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری ها بابت خرید سهام می باشد.

۲۹-۳- مانده حساب فوق بابت تمه حساب های فیما بین می باشد.

۲۹-۴- مانده سایر حساب های پرداختنی بابت حق تقدم فروش رفته سهامدارانی است که در سامانه سجام ثبت نام ننموده و شماره حساب ایشان نیز به شرکت اعلام نگردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۳۴۵	۷۷۱
	(۳۴۵)	(۷۷۱)
	۰	۰
	۰	۰
	۰	۰
	۰	۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختی طی سال
پیش پرداخت های مالیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	قطعی	تشخیصی		
	مالیات							
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۱	۱۴,۴۱۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۰	۳۳,۵۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۵	۵۶۴,۱۶۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۴۵	۳۴۵	۳۴۵	۰	۱,۹۵۹,۸۳۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷۷۱	۷۷۱	۷۷۱	۰	(۱,۳۵۳,۹۱۸)	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۷,۶۷۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۸۳۳	۱۴۰۲

۳۰-۳-۱- مفصلا حساب مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سالهای ۹۶ و ۹۸ از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده است.

۳۰-۳-۲- بر اساس رسیدگی انجام شده، مالیات سال ۱۳۹۶ باستاند بند ب بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ و برداشت اشتباه از نحوه نگارش متن بخشنامه، از محل درآمد برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها شناسایی و مطالبه گردیده است که بر این اساس به استناد مدارک و مستندات موجود به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیئت بدوی مورد بررسی قرار گرفت، که متأسفانه مبلغ مذکور مورد تأیید هیئت بدوی واقع گردید نهایتاً این شرکت به استناد رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری به شماره ۱۴۰۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ نسبت به رای هیئت بدوی اعتراض و موضوع در حال پیگیری می باشد.

۳۰-۳-۳- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده توسط کارشناسان محترم مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۸، مبلغ ۸,۲۲۵ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده است که طبق اسناد و مدارک مربوطه به برگ تشخیص صادره اعتراض و پس از طرح در هیئت حل اختلاف بدوی، رأی اجرائی قرار رسیدگی صادر گردید شایان ذکر است مبلغ مذکور بابت عدم ارسال گزارشات خرید و فروش سهام در سامانه معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر بوده که این موضوع طی بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۳۹۹۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی از شمول موارد اظهار در سامانه معاف بوده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۳۰-۳-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری و سال قبل از معافیت های مالیاتی سود سهام و مالیات مقطوع فروش سهام موضوع ماده ۱۴۳ مکرر ق. م. م. برخوردار بوده، لذا فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۳۰-۳-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۱,۹۸۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی، مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	جرایم	مازاد مورد مطالبه اداره دارایی
۰	۳,۷۶۱	۰	۳,۷۶۱
۰	۸,۲۲۵	۲,۴۱۹	۱۰,۶۴۴
۰	۱۱,۹۸۶	۲,۴۱۹	۱۴,۴۰۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۹۳۰	سال ۱۴۰۱
۳۰,۸۳۳	۳۰,۴۳۲	سال ۱۳۹۹
۲۶,۴۷۱	۲۶,۴۰۷	سال ۱۳۹۸
۴۳۰	۴۳۰	سال ۱۳۹۲
۱۶۹	۱۶۹	سال ۱۳۹۱
۷۵	۷۵	سال ۱۳۹۰
۱,۳۵۸	۱,۳۵۸	سال ۱۳۸۹
۴۵۲	۴۵۲	سال ۱۳۸۸
۷۹۰	۷۹۰	سال ۱۳۸۷
<u>۶۰,۵۷۹</u>	<u>۶۱,۰۴۳</u>	

۳۱-۱- سود سهام باقی مانده در حسابها به دلیل عدم وجود اطلاعات بانکی و سجلی سهامداران تاکنون امکان پرداخت میسر نگردیده است.

۳۱-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۵ ریال و دوره ۱۴۰۰ مبلغ صفر ریال است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۵۷,۶۷۳	۱۸۷,۸۳۳	۵۵۷,۶۷۳	۱۸۷,۱۸۸	سود خالص
				تعدیلات:
۳۴۵	۷۷۱	۳۴۵	۷۷۱	هزینه مالیات بر درآمد
۸۵۱	(۷۳۵)	۸۵۱	(۷۳۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۸۰	۲,۱۲۷	۱,۵۸۰	۲,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۸۷۵)	(۵۹۷)	(۲,۸۷۵)	(۵۹۷)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۹۹)	۱,۵۶۶	(۹۹)	۱,۵۶۶	جمع تعدیلات
۵۸,۹۵۲	(۴۲۰,۴۶۰)	۵۸,۹۵۲	(۱۳۹,۱۲۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۴۷,۷۲۱)	۳۰۷,۱۵۲	(۵۴۷,۷۲۱)	۲۳۹,۹۵۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۳۷۲	(۷۷۲)	۳۷۲	(۷۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷,۲۲۹	۵۰,۲۴۲	۵۷,۲۲۹	۵۰,۹۳۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۳۱,۱۶۸)	(۶۳,۸۳۸)	(۴۳۱,۱۶۸)	۱۵۰,۹۹۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۶,۴۰۶	۱۲۵,۵۶۱	۱۲۶,۴۰۶	۳۳۹,۷۴۸	نقد حاصل از عملیات

۳۲-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۰,۹۲۸	۶۸,۴۹۲	۶۰,۹۲۸	۶۸,۴۹۲	درآمد سود سهام
۱۱۱,۷۴۴	۶۷,۹۴۰	۱۱۱,۷۴۴	۶۷,۹۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۱۷۲,۶۷۳	۱۳۶,۴۳۲	۱۷۲,۶۷۳	۱۳۶,۴۳۲	

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده شرکت طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۵,۸۹۷	.	۱۳۵,۸۹۷	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۵,۸۹۷	.	۱۳۵,۸۹۷	.	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال بدو تأسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بطور کلی بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نرخ ۲۴٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷۹,۸۸۵	۵۲۹,۸۶۱	جمع بدهی ها
(۹,۵۹۱)	(۳۳,۸۵۴)	موجودی نقد
۴۷۰,۲۹۴	۴۹۶,۰۰۷	خالص بدهی
۱,۹۷۰,۶۴۲	۲,۰۵۸,۴۷۵	حقوق مالکانه
۰.۲۴	۰.۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. با توجه به نوع فعالیت اصلی، شرکت در معرض ریسک نرخ ارز و ریسک اعتباری قابل توجهی نمی باشد.

۳۴-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۲-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ معادل ۳۳۲۴ میلیون ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی می باشد.

۳۴-۲-۳ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله میکند که رتبه اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در این صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	سال ۱۴۰۲
۱۰۶,۳۷۴	۹۲,۵۹۲	۱۳,۷۸۲	دریافتی های تجاری
۱۰۶,۳۷۴	۹۲,۵۹۲	۱۳,۷۸۲	

۳۴-۲-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	سال ۱۴۰۲
۳۶۵,۳۰۳	۳۶۵,۳۰۳	.	.	پرداختی های تجاری
۱۰۰,۹۹۷	۹۸,۲۹۶	۱,۲۴۷	۱,۴۵۴	پرداختی های غیر تجاری
.	.	.	.	مالیات پرداختی
۶۱,۰۴۳	۶۱,۰۴۳	.	.	سود سهام پرداختی
۵۲۷,۳۴۳	۱۵۹,۳۳۹	۳۶۶,۵۵۰	۱,۴۵۴	

۳۵- وضعیت ارزی

درهم امارات	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۳
۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	موجودی نقد
.	.	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	جمع بدهی های پولی ارزی
.	.	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	جمع بدهی های پولی ارزی
.	.	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۳۴۰	۲,۱۴۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۱۷۰	۱,۹۹۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

گروه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - سود تقدی	اجاره/واریزه ملک	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۶,۵۰۶	۰	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سلیم	اشخاص وابسته
۰	۰	۶,۵۰۶	۰		جمع		
۰	۰	۶,۵۰۶	۰		جمع کل		

۳۶-۱-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۲		شرح
	خالص	طلب	
۵۸,۰۵۳	۶,۵۰۶	۰	سایر اشخاص وابسته
۸۸۶	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۵۸,۹۳۹	۶,۵۰۶	۰	جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت

۳-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - سود تقدی	اجاره/ودیعیه ملک	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	خرید سهام	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته		شرح
							شرکت سرمایه گذاری سلیم	شرکت توسعه سهام نوین	
۰	۰	۶,۵۰۶	۰		✓	عضو هیئت مدیره			اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۴۰,۸۸۸	۸۰,۰۰۰	✓	عضو هیئت مدیره			اشخاص وابسته
۰	۰	۶,۵۰۶	۴۰,۸۸۸	۸۰,۰۰۰				جمع کل	

۳-۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت

۴-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۲		پرداختی های غیر تجاری	حساب های دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب				
بدهی						
۵۸,۰۵۳	۶,۵۰۶	۰	۶,۵۰۶	۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۴۰,۸۸۸		۴۰,۸۸۸	شرکت توسعه سهام نوین	سایر اشخاص وابسته
۸۸۶	۰	۰	۰	۰	فروش خودرو ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
۵۸,۹۳۹	۶,۵۰۶	۴۰,۸۸۸	۶,۵۰۶	۴۰,۸۸۸		جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۷-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.
۳۷-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل و افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

- ۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۹.۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۴ ریال برای هر سهم) است.

