

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 بازرس 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.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس 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.

۳-۲) 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 بازرس 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 بازرس 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 بازرس 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 بازرس 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 جمع آوری 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 حسابرس 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.

۲ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد، بررسی و فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

آتیه اندیش نمودگر ۸۷۱۵۱۷

۸۰۰۸۲۵ (حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۵/۹۳

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 خلیلزاده، پلاک ۲۸، طبقه سوم

کدپستی: ۱۹۶۹۷۴۴۷۱۶

تلفن: ۰۲۱-۸۷۶۳۴۳۶۳



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	.	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>۵۵۷,۶۷۳</u>	<u>۱۸۷,۱۸۸</u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۶۹۳	۲۳۴		عملیاتی
۴	۱		غیر عملیاتی
<u>۶۹۷</u>	<u>۲۳۵</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
-	۱۳۲,۵۰۱	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	اندوخته 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
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.

۴

(Handwritten signature in blue ink)

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	تاثیر 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 :		
	۲۳۴	۶۹۳
	۱	۴
	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.



۶

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
۲۳۳	.	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)				
جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۰۱۲,۹۶۹	۵۷۲,۹۶۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۵۵۷,۶۷۳	۵۵۷,۶۷۳	.	.	سودخالص سال ۱۴۰۱
۴۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۲۷,۸۸۴)	۲۷,۸۸۴	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۹۷۰,۶۴۲	۱,۱۰۲,۷۵۸	۶۷,۸۸۴	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۸۷,۸۳۳	۱۸۷,۸۳۳	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۹,۳۹۲)	۹,۳۹۲	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۰۵۸,۴۷۵	۱,۱۸۱,۱۹۹	۷۷,۲۷۶	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۸



۶

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature.

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 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 الشرکه، 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 الشرکه، 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 یا 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 ۵۰,۰۰۰	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،۵۳ 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 توأم 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	سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها



شناخت درآمد:

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

۳-۱۰- سهام خزانة

سهام خزانة 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 خزانة، 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 خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

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

هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة 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		آپدراخانه، غذا و پذیرایی
۷۱	۱,۱۹۱	۷۱	۱,۱۹۱		هزینه های حقوقی و کارشناسی
۰	۲,۷۶۱	۰	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)					
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۰	۰	۳,۷۷۵	۲,۸۸۵	۶,۶۶۱	بهای تمام شده
۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۰	۲,۱۵۹	۲۳۵,۱۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۳,۷۷۵	۵,۰۴۵	۲۴۱,۷۸۱	افزایش
۰	۰	۰	۱,۵۸۹	۱,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۳,۷۷۵	۶,۶۳۴	۲۴۳,۳۷۰	افزایش
۰	۰	۱,۴۹۹	۱,۴۸۴	۲,۹۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۰	۰	۶۳۰	۴۴۴	۱,۰۷۴	استهلاك انباشته
۰	۰	۲,۱۲۹	۱,۹۲۸	۴,۰۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۳۲۶	۶۲۸	۱,۰۰۳	۱,۹۵۷	افزایش
۰	۳۲۶	۲,۷۵۷	۲,۹۳۱	۶,۰۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲۴,۸۱۴	۷,۸۲۱	۱,۰۱۹	۳,۷۰۳	۲۳۷,۳۵۸	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲۴,۸۱۴	۸,۱۴۷	۱,۶۴۷	۳,۱۱۷	۲۳۷,۷۲۵	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



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 بتاریخ 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 ۲۵۴/۲۷۲ 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- سرففلی

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
			استهلاک انباشته
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۰	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
۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۹۶٪	۹۶,۰۰۰
۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۹۶٪	۹۶,۰۰۰

شرکت توسعه سهام نوین

۱۸-۱

نسبت منافع مالکیت / حق

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 بدهی 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

(مبلغ 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)

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

شرکت

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



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

کاهش

مانده در ابتدای سال

خالص افزایش
ارزش (کاهش)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

درصد مالکیت	مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد					
۰٪	۱۲,۷۹۵	۲,۶۰۱,۸۷۱	(۳,۴۵۳)	۳,۱۹۸,۸۶۶	۵۷۹,۸۷۶,۲۶۶	۹۸۷,۴۶۶	۱۶۳,۳۱۴,۱۹۲	۲,۲۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۳۶۴,۰۴۵	۶,۴۱۷	۹۷۵,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۰.۰۲٪	۵۸,۱۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۷۷)	۰	۰	۵۱,۸۸۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران پارس خودرو
۰٪	۰	۰	۰	۷,۶۶۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۰٪	۰	۰	۰	۱۹,۵۹۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نیاورین
۰٪	۰	۰	۰	۶۶,۲۲۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۲۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۶	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۶	۲۰۰,۰۰۰	بلک تجارت
۰٪	۰	۰	۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴۰۰,۰۰۰	بوس اوراق بهادار تهران
۰٪	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۵	۱,۵۲۵,۰۰۰	۱۳,۱۲۵	۱,۵۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۹	۴۰۰,۰۰۰	فروسیس ایران
۰٪	۰	۰	۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۰٪	۸	۱,۰۰۰	۹	۱۱۶,۳۷۷	۱۵۸,۰۳,۳۴۵	۱۱۶,۳۴۵	۱۵۸,۰۳,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	ماشین سازی نیرومحرکه
۰٪	۴,۷۴۶	۱,۶۹۵,۱۶۰	(۱,۳۰۸)	۱۵۲,۵۰۳	۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۶۷	۴۶,۶۹۵,۱۶۰	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	بلک صادرات
۰٪	۰	۰	۰	۳,۲۸۹	۲۲,۰۰۰	۳,۲۸۹	۲۲,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷۰,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
۰٪	۰	۰	۰	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳	۳۳۸,۹۴۷	۱,۸۲۳	۳۳۸,۹۴۷	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۰	۰	۰	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	۱,۲۵۹	۱۳۸,۵۸۱	بین المللی سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
۰٪	۰	۰	۰	۱۱,۲۱۱	۷,۹۳۶,۲۰۰	۱۱,۲۱۱	۷,۹۳۶,۲۰۰	۱,۰۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۰٪	۰	۰	۰	۸۷۵	۶۰۰,۰۰۰	۸۷۵	۶۰۰,۰۰۰	۵۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۵۷۲	۴۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۰٪	۰	۰	۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۵,۰۰۰	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۵,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثبت کیان
۰٪	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۲	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت صندوق سکه طلا کیان
۰٪	۰	۰	۰	۳۴,۷۵۹	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۵۹	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۲.۵۰٪	۳۳۷,۶۷	۷۷,۸۶۴,۰۱۱	۸۳,۴۹۹	۸,۲۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۷۳	۸۰,۳۶۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	بیمه حکمت میا
۳.۸۹٪	۱۹۶,۶۵۷	۵۸,۴۰۷,۹۴۰	۱۱۴,۹۴۹	۱۳,۸۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۷۶	۵۸,۸۰۷,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ رازی
۰٪	۰	۰	۰	۲,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری کیش
۳.۱۴٪	۱۰۹,۴۱۴	۳۰,۱۶,۹۲۷	۵۷,۲۷۲	۰	۰	۱۰۹,۴۱۴	۳۰,۱۶,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	توسعه و عمران اربیل
۰٪	۰	۰	۰	۲۳,۷۲۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	کلان (پارس)
۰٪	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۷	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۷	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	زایاد
۰.۱۵٪	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	(۸۷)	۰	۰	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	دارب
	۶۳۳,۴۸۶	۱۷۸,۸۴۷,۶۶۸	۲۳۵,۴۰۷	۳,۹۰۰,۴۴۵	۷۲۱,۸۲۹,۴۹۵	۲,۲۶۰,۴۴۷	۶۶۸,۴۸۹,۵۸۷	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۳,۱۸۷,۵۷۳	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۳,۱۸۷,۵۷۳	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
 افزایش

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش ارزش (کاهش)		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰	۶۲۲,۶۸۶	۱۷۸,۸۴۷,۶۶۸	۲۲۵,۴۰۷	۳,۹۰۸,۶۲۵	۷۲۱,۸۲۹,۴۹۵	۲,۲۶۰,۴۴۷	۴۶۸,۴۸۹,۵۸۷	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳	نقل از صفحه قبل
۰.۰۵٪	۷,۱۳۵	۵۹۸,۳۰۵	۴۹	۶۰۹	۵۱۱,۰۱۴	۷,۷۴۴	۶۴۹,۳۰۹	.	.	ریا سپر کوثر
۰٪	۲,۳۰۲	۷۱۱,۸۷۰	(۱۱۲)	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	۸	۲۲۷	۶,۰۰۰	۲۶۴	۷,۰۰۰	.	.	پویا زرکان آق دره
۰٪	.	.	.	۵۶	۷,۰۰۰	۵۶	۷,۰۰۰	.	.	اختیار خرید پویا زرکان آق دره
۰.۲۶٪	۱۷,۶۰۹	۳۴۱,۱۷۲	۵,۸۹۳	.	.	۱۷,۶۰۹	۳۴۱,۱۷۲	.	.	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
۰.۰۱٪	۲۰۰,۳۸۹	۱۵,۱۲۹,۴۵۸	۷۸,۲۶۶	۲۸,۳۷۴	۲,۳۰۵,۲۸۴	۲۲۸,۷۶۳	۱۷,۳۳۴,۷۴۲	.	.	فن افراز توسن
۰.۱۵٪	۸,۲۲۳	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۹)	۷,۵۶۷	۲,۱۵۹,۹۲۰	۱۵,۷۹۰	۵,۳۲۹,۹۲۰	.	.	سرمایه گذاری افشار
۰٪	.	.	.	۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	پلیمر آریا ساسول
۰.۱۴٪	۱۱,۱۱۸	۱,۹۰۴,۸۱۲	(۳,۳۸۸)	۷۵,۸۷۶	۱۳,۶۸۵,۸۸۲	۸۶,۹۹۴	۱۴,۵۹۰,۶۹۴	.	.	لیزینک ایران و شرق
۰٪	.	.	.	۲۱,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
۰.۱۶٪	۴۹۴,۴۲۱	۳۳,۴۸۱,۸۱۴	(۱۷۰,۳۷۲)	.	.	۴۹۴,۴۲۱	۳۳,۴۸۱,۸۱۴	.	.	توسعه سامانه نرم افزاری نگین
۰٪	.	.	.	۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	.	.	بورس کلاهی 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	۴,۰۰۰	۳,۳۶۲	۴,۰۰۰	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰٪	۲,۷۵۴	۶۶۶,۶۶۷	(۱,۷۲۸)	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	.	.	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
۰٪	.	.	.	۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.	نامین مانده ریخته گری
۰.۱۵٪	۲۷,۴۰۳	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۰)	۳۵,۷۲۸	۶,۹۸۷,۳۴۲	۶۳,۱۴۱	۱۳,۱۸۷,۳۴۲	.	.	بهمن دیزل
	۱,۴۳۲,۷۶۹	۳۳۲,۵۶۶,۳۶۹	۱۰,۷۵۳	۴,۳۲۹,۱۲۵	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		۴,۳۲۹,۱۲۵	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	.	.	شهید 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)

درصد متعلق	مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش (کاهش) ارزش		کاهش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه در ابتدای سال		یادداشت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-/	۱,۳۳۲,۷۶۹	۳۳۳,۵۶۶,۶۶۹	۱۰,۷۵۳۳	-	۶,۶۶۲,۸۶۶	۸۰۳,۳۹۰,۱۳۳	۳,۸۱۹,۰۸۱	۶۰۳,۲۱۷,۸۱۶	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۳,۱۸۷,۵۷۳	-	-	نقل از منصفه قبل	
-/	۴۱,۶۷۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۶	-	۲۸,۷۵۵	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	منابع مأموران	
-/	-	-	-	-	۸۸,۳۳۵	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۱۹	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری پیشخوانه ملایر پونیس	
-/	-	-	-	-	۲۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	۳۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	لاپتویر دارایی دکتر عسکری
-/	-	-	-	-	۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری نوع دوم کارا
-/	-	-	-	-	۴,۴۸۳	۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۳	۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه درآمد ثابت سیمان پست
-/	-	-	-	-	۴,۲۰۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	۴,۲۰۵۲	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری سپهر سوسند سینا
-/	-	-	-	-	۲۸,۶۸۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۸۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه با درآمد ثابت سپهر سرمایه پیمان
-/	-	-	-	-	۸۵,۰۰۰	۶۶۱,۳۲۰	۸۵,۰۰۰	۶۶۱,۳۲۰	-	-	-	-	-	مطلوبه با درآمد ثابت اقتصاد
-/	-	-	-	-	۶۱,۶۷۵	۲۱۵,۲۲۷	۶۱,۶۷۵	۲۱۵,۲۲۷	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
-/	-	-	-	-	۵,۴۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه واسطه گری مالی یکم
-/	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری پتروشیمی اگاد
-/	۱۴,۳۶۹	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷	-	۱۴,۴۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸	۱۴,۴۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری اهرم موج فیروزه
-/	-	-	-	-	۱,۰۴۰,۲۲	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۲۲	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه با درآمد ثابت سایند
-/	-	-	-	-	۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه لیجند فارسی
-/	-	-	-	-	۸,۲۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشور
-/	-	-	-	-	۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پارس دارو
-/	-	-	-	-	۱,۳۵۵	۸۸,۲۵۷	۱,۳۵۵	۸۸,۲۵۷	-	-	-	-	-	شیر پاسنوریزه پگاه فارس
-/	-	-	-	-	۹,۲۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سیمان فارس
-/	-	-	-	-	۳	۴۱۵	۳	۴۱۵	-	-	-	-	-	بانک شهر
-/	-	-	-	-	۱۵,۲۱۷	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد همبر کبیر کاشان
-/	-	-	-	-	۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	تئین سرمایه کاربان
-/	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختنی پونیس
-/	-	-	-	-	۴۷,۲۷۳	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۳	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	تئین سرمایه خلیج فارس
-/	-	-	-	-	۶,۸۲۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ح تئین سرمایه خلیج فارس
-/	-	-	-	-	۲,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مطلوبه سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
-/	-	-	-	-	۱۳,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری توسعه منابع تخصصی پتروشیمی خلیج فارس
-/	-	-	-	-	۱۱,۶۸۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پارس کلای ایران
-/	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰	۳۰,۱۱۵,۵۹۰	۳۳,۰۰۰	۳۰,۱۱۵,۵۹۰	-	-	-	-	-	پارس فولاد سوزار
-/	-	-	-	-	۴,۶۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	تئین نیروی برق دماوند
-/	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ری
-/	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پهن ایرینگ
۴۹/	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	-	۱۲۲,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۶,۳۷۱	۱۲۲,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۶,۳۷۱	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۳,۱۸۷,۵۷۳	-	-	-	مهندسی تصویر ماشین
-	-	-	-	-	۱	۹۶	۹۶	۹۶	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله
-	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۲,۵۰۱	۷۵۰,۰۰۶,۳۷۱	۱۲۲,۵۰۱	۷۵۰,۰۰۶,۳۷۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بلند مدت:
-	۱,۶۱۲,۶۸۹	۳۳۷,۶۶۶,۵۶۹	۱۱۵,۲۹۶	-	۶,۵۳۳,۱۷۳	۸۰۳,۳۹۰,۱۳۳	۵,۲۱۳,۱۸۷	۸۵۲,۸۲۶,۶۶۷	۳,۲۷۱,۶۷۷	۴۳۳,۱۸۷,۵۷۳	-	-	-	پیش پرداخت خرید سیدگردان البرز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر قام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کل سرمایه گذاریها

۲۰۰۱-۱
 پیرو صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ خرید ۲۴۹ سهم 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

شرکت

۲-۲۰- 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	فروش / کاهش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۴	۱,۰۰۰	(۱)	۱,۰۷۹,۲۷۷	۲۷۲,۷۹۹,۰۰۰	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	۱۲۷,۷۸۶	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	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	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٪	.	.	.	۴۳,۵۳۹	۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۹	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٪	.	.	.	۳۵,۳۵۳	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
سایبا
سرمایه گذاری اوا 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	مانده در پایان سال ۱۴۰۲		خالص افزایش ارزش (کاهش)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰٪	۱۳,۷۹۵	۲,۶۰۱,۸۷۱	(۳,۴۵۳)	۵۷۹,۸۷۶,۳۶۶	۳,۱۹۸,۸۶۶	۹۷۵,۰۰۰	۹۸۷,۴۶۶	۱,۶۳,۲۱۴,۱۹۲	۲,۳۲۴,۱۹۵	۴۱۹,۲۶۴,۰۴۵
۰.۰۲٪	۵۸,۱۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۷۷)	.	۶,۴۱۷	.	۵۱,۸۸۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۷	۹۷۵,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۸	.	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۰	.	۱۳,۴۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۲۳	.	۶۲,۳۴۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳	.	.	.	۳,۸۷۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۳,۱۲۵	۱,۵۲۵,۰۰۰	۱۳,۱۲۵	۱,۰۱۲۶	۱,۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹	.	.	۳,۰۱۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۱۱۶,۸۳۷	۱۵۸,۰۳,۳۲۵	۱۱۶,۸۳۷	۱۱۶,۸۳۷	۱۵۸,۰۳,۳۲۵	۲,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۴,۷۶۶	۱,۶۹۵,۱۱۶	(۱,۳۰۸)	۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۰۳	.	۱۵۴,۶۶۷	۴۶۶,۹۵,۱۱۶	۲,۵۸۲	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۹	.	۷۷۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۱	۱۷,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۹	.	۶۲,۳۵۶	۷,۱۶۱,۰۵۳	۱,۸۱۳	۳۳۸,۹۲۷
۰٪	.	.	.	۱۳۸,۵۸۱	۱,۳۵۹	.	.	.	۱,۳۵۹	۱۳۸,۵۸۱
۰٪	.	.	.	۷,۹۲۶,۳۰۰	۱۱,۳۱۱	.	۱۰,۰۱۸	۷,۱۳۶,۳۰۰	۱,۰۳۱	۸۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵	.	۳۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳	۴۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۳,۴۶۵,۰۰۰	۱۴۷,۱۸۳	.	۱۴۷,۱۸۳	۳,۴۶۴,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰
۰٪	.	.	.	۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۱۲	.	۱,۰۰۱۲	۷۵,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۹	.	۲۴,۷۵۹	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲.۵٪	۳۳۷,۰۶۷	۷۷,۸۶۴,۰۱۱	۸۳,۴۹۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۶	.	۲۴,۷۵۹	۲۴,۷۵۹	.	.
۳.۸۹٪	۱۹۶,۶۵۷	۵۸,۴۰۷,۹۴۰	۱۱۴,۹۴۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۹	.	۲۱,۰۴۷۶	۵۸,۸۰۷,۹۴۰	.	.
۰٪	.	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	.	۲,۳۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳.۱۴٪	۱۰۹,۳۵۷	۳۰,۱۵,۹۲۷	۵۷,۲۷۳	.	.	.	۱,۰۹,۳۵۷	۳۰,۱۵,۹۲۷	.	.
۰٪	.	.	.	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۲	.	۳۳,۷۴۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۳,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۸۵۷	.	۱,۰۸۵۷	۳,۰۱۵,۰۰۰	.	.
۰.۱۵٪	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	(۸۷)	.	.	.	۴,۶۲۲	۵,۲۶۰,۷۵۶	.	.
جمع - نقل به صفحه بعد	۶۳۳,۴۲۱	۱۷۸,۸۴۵,۶۶۵	۲۲۵,۳۲۶	۷۱۱,۸۲۹,۴۹۲	۲,۹۰۸,۶۳۲	۲,۳۶۰,۳۷۹	۲,۳۶۰,۳۷۹	۶۶۸,۴۸۷,۵۸۴	۲,۳۷۱,۶۷۷	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳



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	۱,۸۰۷,۳۳۹	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	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	.	.	تأمین 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		افزایش / 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	.	.
%	.	.	۱,۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴	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	۸۰۲,۴۹۰,۲۰۰	۳,۶۸۱,۸۷۶	۵۹۲,۵۶۵,۲۱۵	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳

۳۰



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	مبالغ در پایان سال ۱۴۰۲		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	مبلغ	تعداد	
%	۱,۲۸۵,۵۶۷	۲۲۲,۱۸۷,۵۷۳	۵۸,۷۶۰	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۴,۶۶۲,۸۸۳	۵۲۲,۵۶۳,۶۱۵	۳,۶۸۱,۸۷۶	۵۲۲,۵۶۳,۶۱۵	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳			نقل از ضمیمه قبل صانع مایرلن
%	۴۲,۶۷۴	۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۶	۳۹۶,۰۹۹	۲۸,۷۵۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۵	۵۰۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری پیشخوان طلای لایوس
%				۱,۵۵۹,۳۱۳	۳۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳	۳۶,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۱۳					انوار ناز داروسازی دکتر عبیدی
%				۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۶	۵,۹۰۲,۰۰۰	۹۲,۷۹۶					صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
%					۵,۱۷۰,۰۰۰	۸۴,۸۳۳	۵,۱۷۰,۰۰۰	۸۴,۸۳۳					صندوق برند ثابت سالیات ویستا
%					۴۰,۳۷۵	۳۳,۱۱۸,۱۹۴	۴۰,۳۷۵	۳۳,۱۱۸,۱۹۴					صندوق سرمایه گذاری سپهر سوزمند سینما
%					۵۱,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰	۵۱,۱۹۸	۲۵۶,۰۰۰					صندوق با درآمد ثابت اسپر سرمایه پیدار
%					۲۸,۴۸۰	۴۶۱,۴۳۰	۲۸,۴۸۰	۴۶۱,۴۳۰					صندوق با درآمد ثابت انستداد
%					۸۵,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شانسکی کاران
%					۶۱,۶۷۵	۲۹۵,۲۲۷	۶۱,۶۷۵	۲۹۵,۲۲۷					صندوق واسطه گری مالی یکم
%					۵,۲۷۵	۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۵	۵۰۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری پژوهشی اگد
%					۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰					صندوق سرمایه گذاری اهری نوع فوروز
%					۱۴۲,۷۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸	۱۴۲,۷۵۳	۹,۳۷۵,۱۷۸					صندوق با درآمد ثابت مایند
%	۱۴,۷۳۹	۱,۰۳۰,۱۰۴	۱۵۷	۳۸,۳۲۴,۵۶۸	۵۲۸,۷۵۳	۳۹,۴۵۴,۶۵۳	۵۲۸,۷۵۳	۳۹,۴۵۴,۶۵۳					صندوق انجمن فارسی
%					۱,۰۲۰,۲۴	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۲۴	۱۱,۹۵۰,۰۰۰					ملی شیمی کشاورز
%					۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۶	۷۵۰,۰۰۰					پارس دارو
%					۸,۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰					کیر پاستوریزه پگاه فارس
%					۵۰,۸۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۲	۲۰۰,۰۰۰					سپیدان فارس
%					۱,۲۵۵	۸۸,۲۵۷	۱,۲۵۵	۸۸,۲۵۷					بانک شهر
%					۹,۲۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰					فولاد فولاد کبیر کاشان
%					۳	۴۱۵	۳	۴۱۵					تین سرمایه کاران
%					۱۵,۲۱۷	۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷	۵۲۰,۰۰۰					سرمایه گذاری ساختگی نوین
%					۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۴	۶۱۰,۰۰۰					تین سرمایه خلیج فارس
%					۱۰۰,۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲	۴۰۰,۰۰۰					ح تین سرمایه خلیج فارس
%					۴۷,۳۳۳	۴۷۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۳	۴۷۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
%					۶,۸۳۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۳	۲,۴۰۰,۰۰۰					گروه سرمایه گذاری توسعه منابع تکمیلی پژوهشی خلیج فارس
%					۳,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷	۱۰۰,۰۰۰					پارس کلاهی ایران
%					۱۳,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰					پارس فولاد سوزار
%					۱۱,۶۸۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۱	۴۰۰,۰۰۰					تین انرژی برق مازند
%					۳۲,۰۰۲	۳۰۱,۱۵۹	۳۲,۰۰۲	۳۰۱,۱۵۹					سرمایه گذاری زا
%					۴,۴۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۱	۱۰۰,۰۰۰					پهن لیزینگ
%					۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰					مهندسی تصویر ماشین
%	۱,۳۲۴,۹۸۶	۲۲۲,۹۲۳,۸۷۳	۶۶,۶۸۳	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۵,۶۲۴,۴۸۱	۷۳۹,۱۷۳,۶۲۰	۵,۶۲۴,۴۸۱	۷۳۹,۱۷۳,۶۲۰	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳			جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرخ معامله
۴۴٪	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰			۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰					پیش پرداخت خرید سیدگرمان لیزر
													تولیدی و صنعتی گوهر خام
	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰			۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰					جمع سرمایه گذاری بلند مدت
	۱,۴۶۵,۴۸۷	۲۲۶,۸۲۳,۹۶۸	۶۶,۶۸۳	۸۰,۲۰۳,۹۰۲	۵,۷۴۶,۸۸۳	۸۴۰,۳۷۶,۶۶۶	۵,۷۴۶,۸۸۳	۸۴۰,۳۷۶,۶۶۶	۲,۲۷۱,۶۷۷	۴۲۲,۱۸۷,۵۷۳			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

۳-۲ 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	
سود(زیان) تغییر	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) تغییر	سود(زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به جمع کل			
(۲۴۴,۵۶۰)	۱۰,۰۰۷	(۲۷۴,۵۶۷)	۰	(۱۲۴,۱۴۲)	(۱۲۴,۱۴۲)	۰	۳	۰٪	۷۵۹,۷۱۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۱۱۲,۹۹۰	۲۷,۷۷۴	۸۵,۰۶۶	۱۵۰	۷۲,۱۵۰	۷۱,۲۵۴	۸۹۶	۰	۰٪	۱۷۰,۵۳۷	۰	فقد ثابت خراسان
(۴۷,۵۵۶)	۰	(۵۴,۰۳۰)	۶,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۶,۹۹۱	۰	چرخشگر
۴۷,۰۴۲	۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۸۷	۰	۴,۲۵۰	۸۴۴	۳,۴۰۶	۰	۰٪	۱۳۷,۷۸۷	۰	لاستیک سپند
(۸۰,۲۶۸)	۰	(۸۰,۹۴۷)	۶۷۹	(۷۶,۳۵۰)	(۷۷,۰۵۰)	۷۰۰	۰	۰٪	۱۱۳,۹۰۹	۰	ایران خودرو دیزل
۴,۸۷۷	(۱۹)	۲,۹۹۶	۱,۹۰۰	۲۲,۷۰۱	۲۲,۷۰۱	۰	۰	۰٪	۱۰۳,۹۹۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر
(۳۹,۳۱۳)	۰	(۳۹,۳۱۳)	۰	(۱۳,۰۵۲)	(۱۸,۳۰۲)	۵,۳۵۰	۰	۰٪	۸۰,۵۰۶	۰	بانک ملت
(۳۰,۱۵۸)	۰	(۳۰,۳۶۲)	۲۰۴	(۶,۷۲۱)	(۸,۰۷۱)	۱,۳۵۰	۰	۰٪	۷۵,۵۴۹	۰	سرمایه گذاری آوا نوین
(۱۳,۴۵۹)	۰	(۱۶,۵۳۴)	۳,۰۷۵	۶,۴۲۷	۶,۴۲۷	۰	۰	۰٪	۷۳,۲۱۲	۰	بیمه زندگی خاورمیانه
۷۷۴	(۱,۶۴۲)	(۵,۲۶۲)	۷,۶۸۰	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	۰	۰	۰٪	۶۶,۶۷۷	۰	بیمه ما
۸,۱۳۲	(۹۸۱)	(۳,۰۰۱)	۱۲,۱۱۴	۹,۲۵۴	۹,۲۵۴	۰	۰	۰٪	۵۳,۸۴۸	۰	پتروشیمی غدیر
۱۸۱	۰	(۲,۱۳۴)	۲,۳۱۵	۶,۴۴۴	۲,۰۹۴	۴,۳۴۰	۰	۰٪	۵۱,۶۹۶	۰	داروسازی اکسیر
۴,۸۰۱	۳۶۱	۴,۴۴۰	۰	۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	۰	۰	۰٪	۴۵,۷۰۶	۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۹,۰۲۰	۳,۹۲۴	۵,۰۹۶	۰	(۴,۴۱۷)	(۶,۷۸۷)	۲,۳۷۰	۰	۰٪	۴۴,۶۹۴	۰	ایران خودرو
(۲,۹۴۳)	(۲,۹۷۴)	۳۱	۰	۶,۱۱۳	۶,۱۱۳	۰	۰	۰٪	۴۴,۳۵۲	۰	مونور سازان تراکتور سازی ایران
۱۲,۸۲۷	۶,۳۵۰	۳,۷۹۸	۲,۶۷۹	۲۱,۱۴۶	۶,۳۹۷	۱۴,۷۴۹	۰	۰٪	۳۶,۷۹۴	۰	سایپا
۲,۴۲۵	۴,۰۳۹	(۱,۶۱۴)	۰	۱۰,۶۹۳	۱۰,۶۹۳	۰	۰	۰٪	۳۶,۵۵۰	۰	داروسازی فارابی
۱,۸۲۲	(۱۶)	۱,۸۳۸	۰	۷,۳۸۰	۶,۹۸۸	۳۹۲	۰	۰٪	۳۴,۰۳۳	۰	مهرکام پارس
(۲۲,۴۲۹)	۰	(۲۲,۴۲۹)	۰	(۱۹,۷۷۸)	(۱۹,۷۷۸)	۰	۰	۰٪	۳۱,۳۳۷	۰	ایرکا پارت صنعت
۶,۴۶۵	۲,۲۹۲	۳,۷۹۹	۳۷۴	(۱۶,۵۸۷)	(۱۸,۱۰۷)	۱,۵۲۰	۸,۸۴۱	۱٪	۲۰,۳۶۳	۱۲۰,۳۸	بیمه سینا
۲,۵۵۲	۲۹۳	۲,۱۵۹	۰	۶,۷۶۵	۶,۷۶۵	۰	۰	۰٪	۲۰,۳۰۷	۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷,۹۰۴)	(۸,۴۱۲)	۳۰۹	۱۹۹	۴,۳۸۲	۴,۳۷۸	۴	۰	۰٪	۱۳,۳۵۶	۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱۷۶)	۰	(۱۷۶)	۰	۱,۹۵۴	۱,۹۵۴	۰	۰	۰٪	۱۱,۸۴۱	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۶۳۵)	۰	(۶۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰,۵۸۴	۰	صنعتی بهپاک
۳	(۴۲۳)	۴۲۶	۰	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸	۰	۰	۰٪	۷,۹۷۱	۰	رادیاتور ایران
۲۴	۰	۲۴	۰	۱,۷۷۲	۱,۱۷۲	۶۰۰	۰	۰٪	۶,۸۶۳	۰	بانک پاسارگاد
(۶۴۹)	(۷۱)	(۵۷۸)	۰	۹۹	۹۹	۰	۰	۰٪	۶,۲۲۶	۰	سرمایه گذاری بهمن
۵۲۲	۰	۵۲۲	۰	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	۰	۰	۰٪	۵,۹۷۸	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۲۱۵	۷۷	۱۳۸	۰	۱,۷۷۵	۲۹۰	۱,۴۸۵	۰	۰٪	۳,۸۷۶	۰	پالایش نفت تبریز
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۲۷	۲۷	۰	۰	۰٪	۳,۸۲۹	۰	بانک تجارت
۴۷۹	۱۲۳	۳۵۶	۰	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	۰	۰	۰٪	۳,۷۳۴	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۶۸	۱۲۷	۴۱	۰	۱۶۴	۱۶۴	۰	۰	۰٪	۲,۵۱۱	۰	بورس اوراق بهادار تهران
(۴۶)	۲۲	(۶۸)	۰	۷۹	۷۹	۰	۰	۰٪	۱,۳۶۰	۰	دوده صنعتی پارس
(۴۸)	۰	(۴۸)	۰	۲۹۱	۲۹۱	۰	۰	۰٪	۱,۰۳۱	۰	سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
۷۹۴	۷۹۳	۱	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰٪	۴۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
(۲۹۴,۰۸۵)	۷۵,۳۹۹	(۴۰۷,۳۲۷)	۳۷,۸۴۳	(۶۵,۳۰۲)	(۱۰۲,۳۶۴)	۲۷,۰۶۲	۸,۸۴۴	۱٪	۲,۲۴۴,۷۴۶	۱۲۰,۴۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
											جمع - نقل به صفحه بعد



شیرکت گسترش سرمایه گذاری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال عالی 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 (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل
۳۴۰,۸۵۰	۷۵,۳۹۹	(۴۰,۳۳۷)	۳۷,۰۶۲	۸,۸۴۴	۱۲,۰۴۲
(۱,۳۰۷)	۳,۵۶۶	(۲۴)	-	-	-
۱,۳۲۰	۴۰۶	۱,۴۵۹	-	-	-
(۳۴۵)	۲۳	(۳۶۸)	-	-	-
(۳۲۶)	۲۷۹	(۷۰۵)	-	-	-
(۳۴۹)	(۳۲۱)	(۶۸)	-	-	-
۱,۵۷۳	۱,۳۲۷	۲۴۵	۱۴۹	۳,۴۲۸	۴,۷۴۶
۱۴,۹۸۵	۱۴,۸۶۳	۱۲۲	۳,۱۵۰	-	-
۵۱	۵۷	(۶)	-	-	-
-	-	(۵,۸۲۶)	-	۵,۰۴۰	-
-	-	۲,۰۲۵	-	۳۲,۰۵۷	-
-	-	-	-	۱۶۶,۶۳۰	-
-	-	-	-	۴,۵۲۶	-
-	-	۶۸۲	-	۲۰,۱۱۱	-
-	-	-	-	۲۳,۵۰۲	-
-	-	(۳,۰۲۲)	-	۵,۸۶۴	-
۱,۰۶۰	۹۷۰	-	-	-	-
(۵۸۴)	(۶۱۳)	-	-	-	-
۲۱	۲۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(۲)	(۲)	-	-	-	-
۵۰	(۱۵۶)	-	-	-	-
۳۴۴	۳۴۴	-	-	-	-
۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	-	-	۹۴,۴۸۵	۲,۰۰۳,۳۸۹
۱۲۲	۱۲۲	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	۲۲,۱۷۴	-	-	-
-	-	(۳,۹۹۲)	-	-	-
-	-	(۶۵,۴۱۷)	-	۶۸,۸۲۷	-
(۳۷۵,۳۲۶)	۹۸,۱۴۵	(۴۱۲,۱۸۵)	-	۲,۳۷۱,۶۷۸	۶۷۳,۶۷۸

نقل از منته قبل
 پاکتیس
 ملی صنایع مس ایران
 پارس خودرو
 رایان پرداز فناوریین
 فریبسیس ایران
 بانک صادرات
 پالایش نفت اصفهان
 بیمه ملت
 صندوق سرمایه گذاری بین المللی پونیس
 بیمه حکمت صبا
 توسعه عمران ازمیل
 پرتویشی داراب
 کارخانجات پنبه و نوله های روغنی خراسان
 توسعه عمران زاگرس
 سرمایه گذاری افشار سهام
 الکتریک خودرو شرق
 صنعت نفتی گوش
 رایان گوش ایران
 فولاد کبیر کنگان
 صندوق سرمایه گذاری سهامی توسعه سینا
 صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کار
 پرتویشی ایدان
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 کار پارس
 کشتیرانی جمهوری اسلامی
 فن افراز توس
 سیمان خوزستان
 سرمایه گذاری صبا تالش
 سرمایه گذاری ساختمانی نوین
 سیمان تهران
 جمع - نقل به منته بعد



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(زبان) فروش	ارزش	سود(زبان) فروش	سود(زبان) تقبیر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۹۵,۶۵۸)	۹۸,۱۶۵	(۴۱۲,۱۸۵)	(۱۱۷,۷۳۸)	-	۵۲,۳۳۱	۶۸,۸۲۷	۰.۴۰	۲,۳۷۱,۶۷۸	۶۷۳,۶۷۸
۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۸۰۵	۸۰۵	-	۱,۴۵۱	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۶	۲	-	-	-	۴	-	۰.۰۰	-	-
۱۲۰	۱۲۰	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	(۳,۷۷۶)	-	۵۵۰	-	۰.۰۰	-	-
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	-	(۱۵,۰۷۶)	-	۱۳۴	۷,۷۳۰	۰.۰۱	-	۱۱,۱۱۸
-	-	-	۱,۶۳۴	-	-	۳۱۱,۶۰۶	۰.۱۵	-	۱۹۶,۶۵۷
۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	-	۴۹	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۵۵۴	۵۵۴	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	۳,۶۰۰	-	-	۱۴,۸۹۶	۰.۰۱	-	۱۴,۷۳۹
-	-	-	(۵۱۴)	-	-	۲,۱۹۱	۰.۰۰	-	۲,۳۰۲
-	-	-	(۴,۱۲۷)	-	۲۴۰	-	۰.۰۰	-	-
۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	-	۱,۴۴۶	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۵۹۸)	(۵۹۸)	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲۵۹	۲۵۹	-	۴۰۹	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۴۹	۱۴۹	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۰۹	۱۰۹	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۹۷	۹۷	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	(۱۰,۴۴۹)	-	۱۱,۱۶۳	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	۱۳۵	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۹۹	۱۹۹	-	۱۰۸	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	(۲۶)	-	-	۷,۱۸۴	۰.۰۱	-	۷,۱۲۵
۹۲	۹۲	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱۷۸,۶۵۳)	۱۱۵,۳۴۶	(۴۱۲,۱۸۵)	(۱۵۵,۳۳۸)	-	۶۴۸۰۹	۱,۰۴۱,۸۴۴	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) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۷۸,۳۵۳)	۱۱۵,۳۴۶	(۴۱۲,۱۸۵)	(۹۰,۴۱۹)	(۱۵۵,۳۳۸)	۰	-۵۸	۲,۳۷۱,۶۷۸	۹۰,۵۶۲۹
۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴۶۵	۴۶۵	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۷	۷	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳,۰۱۴	۳,۰۱۴	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۵۲	۵۲	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۹۹	۹۹	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱,۶۹۶	۱,۶۹۶	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۱۴	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۴۹۴,۴۲۱
۱۲	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۹	۹	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۴	۴	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
(۵۸۳)	(۵۸۳)	۰	(۲۸۳)	(۲۸۳)	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
(۵۶۳)	(۵۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
(۱,۳۶۵)	(۱,۳۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
(۷۳)	(۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۳,۳۵۹	(۴۱۲,۱۸۵)	(۵۵,۳۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰	-۹۵	۲,۳۷۱,۶۷۸	۱,۴۰۰,۰۵۰

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله ۱,۴۰۰,۰۵۰



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	درآمد سرمایه گذاری	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده
۱۴۰۲	۲,۲۷۱,۶۷۸	۶۴,۸۰۹	۰	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰
۱۴۰۱	۰	۵۵۶	۰	۰	۷۱۶	۱۶۰	۰
جمع کل	۲,۲۷۱,۶۷۸	۶۵,۳۶۵	۰	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰
ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۵۴,۱۳۵	۸	۰	۰	۰	۰	۰
ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درصد به جمع کل	۹۴٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪
نقل از صفحه قبل	۱,۴۰۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق با درآمد ثابت خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس دارو	۵۸,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توریستی و رفاهی آیدگران کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم سبحان خاش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فراوری معدنی ابال کانی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه معلم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لنت ترمز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معادن متکثر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارت اعتباری کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهن دیزل	۲۷,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سبر سرمایه بنیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله	۱,۴۸۵,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۲,۲۷۱,۶۷۸	۶۴,۸۰۹	۰	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲	۱,۴۰۰,۰۵۰	۶۴,۸۰۹	۰	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱	۰	۵۵۶	۰	۰	۷۱۶	۱۶۰	۰
جمع کل	۱,۴۰۰,۰۵۰	۶۵,۳۶۵	۰	۳۸,۳۱۷	(۵۵,۲۶۹)	(۱۵۰,۱۷۸)	۰



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 تقسیم شده	سود(زیان) فروش	سود تقسیم جاری	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۳۶۱,۳۸۲)	۱۱۰,۹۴۵	۱,۵۴۱	(۱۵۳,۳۴۴)	۰	۲,۳۷۱,۶۷۸	۱,۴۸۵,۶۳۰
۸,۱۲۹	(۷,۱۷۱)	۰	(۴,۸۷۴)	۰	۰	۰
۶,۴۹۹	۴,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۳۱۶)	(۸,۳۱۶)	۰	(۳,۱۰۲)	۰	۰	۰
۵,۶۷۸	۳,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۸۸	۱,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹۰	۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۴	۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۱	۴۷۱	۰	(۳,۷۶۸)	۱۶۲	۰	۰
۴۴۶	۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۴,۲۴۸)	۰	۰	۰
۲۴۰	۳۴۰	۰	۳۲۵	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۸,۴۲۸)	۰	۰	۰
۲۲۶	۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۴	۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۷۵۴
۲۵۵	۲۵۵	۰	(۴۰)	۰	۰	۰
۲۴۲	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۱,۹۲۵)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۵۱۹)	۰	۰	۰
۱۸۲	۱۸۲	۰	(۳,۳۷۶)	۷۵	۰	۰
۱۵۷	۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۶	۱۲۶	۰	۳۱۷	۰	۰	۰
۱۳۳	۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۲	۱۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۱	۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴۱,۱۷۵)	۱۰,۸۵۴	۱,۵۴۱	(۱۸۱,۰۷۷)	۰	۲,۳۷۱,۶۷۸	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)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام تغییر ارزش	سود (زیان) فروش
۱,۲۸۶,۳۸۴	۲,۲۷۱,۶۷۸	۱۰۰٪	۱,۴۰۷,۴۱۷	۰	(۱۸۱,۰۷۷)
سهید ماکیان	۰	۰٪	۰	۰	۰
رادیناتور ایران	۰	۰٪	۰	۵,۳۶۴	۰
تولیدی کاشی تکسرام	۰	۰٪	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی سینا	۰	۰٪	۰	۰	۰
سازه پوشش	۰	۰٪	۰	۲,۸۶۶	۰
لاپراتوار دارو سازی دکتر عیسی	۰	۰٪	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری سورت پرمش و گردشگری ایران	۰	۰٪	۰	۰	۰
ایر آب	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پترولیم آگاه	۰	۰٪	۰	(۲۷۰)	۰
شهرسازی و خله سازی بافیس	۰	۰٪	۰	۰	۰
تراکتور سازی ایران	۰	۰٪	۰	۰	۰
لوه و ماشین سازی ایران	۰	۰٪	۰	۰	۰
فراورده های نسوز پارس	۰	۰٪	۰	۰	۰
آپت دانه پرداز	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله ناخسی کبان	۰	۰٪	۰	(۷۱۱)	۰
صندوق درآمد ثابت صندوق سکه طلا کبان	۰	۰٪	۰	۹۶۷	۹۶۷
صندوق سرمایه گذاری لهرمی کارپوما	۰	۰٪	۰	۳	۳
تولیدی ایران تابر	۰	۰٪	۰	۰	۰
حق تقدم بانک گردشگری	۰	۰٪	۲,۰۰۶	(۱,۱۲۰)	(۱,۱۲۰)
بانک گردشگری	۳,۷۵۴	۰٪	۰	(۳,۰۱۵)	(۱,۷۳۸)
فقد شیروان، فوجان و بجموره	۰	۰٪	۰	۰	۰
پولازگان آق دره	۳۷	۰٪	۴۶	۹	۴۴
بشت موزاب	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۰	۰٪	۰	۰	۰
حمل و نقل گوهر تراب سربران	۰	۰٪	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله	۱,۴۹۰,۱۷۵	۱۰۰٪	۱,۴۰۹,۴۶۹	(۱,۷۳۸)	(۱۷۶,۹۴۹)
	۲,۲۷۱,۶۷۸		۱,۴۰۹,۴۶۹	۶۸,۳۷۵	۶۸,۳۷۵



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) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۳۴۰,۲۰۱)	۱۰,۹۵۱۴	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۰,۶۶۴۹)	(۱۷۶,۹۴۹)	۶۸,۳۲۲	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱۰۰٪	۲,۳۷۱,۶۷۸	۱,۴۹۰,۱۷۵
۱۸	۱۸	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
۱۶	۱۶	.	.	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	.	.	.	٪	.	.
۹	۹	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
۷	۷	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
۵	۵	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
۴	۴	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۹۴۱)	(۹۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۷۵	۷۵	۷۵	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۲۳	۲۳	۲۳	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۸۴	۸۴	۸۴	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	.	.	٪	.	.
(۳۸۳)	(۳۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	.	.	٪	.	.
(۱۳۲)	(۱۳۲)	.	.	.	(۸۸۸)	(۱,۰۰۸)	۱۲۰	.	٪	.	.
۱,۸۲۷	۱,۸۲۷	.	.	.	۹۰	۹۰	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	۴۰,۳۸۱	۴۰,۳۸۱	۴۰,۳۸۱	.	.	٪	.	.
.	٪	.	.
۶۴	۶۴	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	۸
۱۹۹	۱۹۹	.	.	.	.	.	.	.	٪	.	.
(۳۳۹,۵۱۱)	۱۱۰,۲۰۳	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۶۰,۲۰۷)	(۱۳,۶۳۰)	۶۸,۴۹۲	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱۰۰٪	۲,۳۷۱,۶۷۷	۱,۴۹۰,۱۸۸

نقل از صفحه قبل
تجارت الکترونیک تجارت کیش
تامین مایه ریخته گری
آسیاب
کشت و صنعت پاپایر
فراورده های غذایی و قند چهار محال
سنگ آهن گوهر زمین
بانک خاورمیانه
مادر تخصصی توسعه مدان و منابع معدنی خاورمیانه
بیمه کوثر
فرابورس ایران
زر ماکرون
شهید ایران
پارس فولاد سوزوار
پتروشیمی پارس
سپهان فارس
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
پالایش نفت بندر عباس
ماشین سازی نیرو محرکه
تصحر که
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

شماره ۲۰۰۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
۳۶۶,۵۶۰	۱۰۰,۰۰۷	(۳۷۶,۵۶۷)	(۱۳۶,۱۴۲)	(۱۳۶,۱۴۲)	۰	۳	۰٪	۷۵۹,۷۱۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۱۱۲,۹۹۰	۳۷,۷۷۴	۸۵,۰۶۶	۷۱,۵۵۴	۷۱,۵۵۴	۰	۰	۰٪	۱۷۰,۵۳۷	۰	قدت ثابت خراسان
(۳۷,۵۵۶)	۰	(۵۲,۰۳۰)	۰	۰	۸۹۶	۰	۰٪	۱۲۶,۹۹۱	۰	چرخشگر
۲۷,۰۲۲	۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۸۷	۸۴۴	۸۴۴	۰	۰	۰٪	۱۳۷,۸۸۷	۰	لاسیک سپند
(۸۰,۲۶۸)	۰	(۸۰,۹۲۷)	(۷۷,۰۵۰)	(۷۷,۰۵۰)	۰	۰	۰٪	۱۱۳,۸۰۹	۰	ایران خودرو دیزل
۶,۸۷۷	(۱۹)	۲,۹۹۶	۳۲,۷۰۱	۳۲,۷۰۱	۰	۰	۰٪	۱۰۲,۹۹۰	۰	نیروگاه اتریش کوثر
(۳۹,۳۱۳)	۰	(۳۹,۳۱۳)	(۱۳,۰۵۲)	(۱۳,۰۵۲)	۰	۰	۰٪	۷۵,۵۲۹	۰	پلنگ ملت
(۳۰,۱۵۸)	۰	(۳۰,۳۶۲)	(۸,۰۷۱)	(۸,۰۷۱)	۰	۰	۰٪	۵۰,۵۰۶	۰	سرمایه گذاری آونین
(۱۲,۶۵۵)	۰	(۱۶,۵۳۴)	۶,۴۲۷	۶,۴۲۷	۰	۰	۰٪	۷۲,۲۱۳	۰	بیمه زانگی خاورمیانه
۷۷۶	(۱,۶۴۲)	(۵,۲۶۲)	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	۰	۰	۰٪	۶۶,۶۷۷	۰	بیمه ما
۸,۱۲۲	(۹۸۱)	(۳,۰۰۱)	۹,۲۵۴	۹,۲۵۴	۰	۰	۰٪	۵۳,۸۲۸	۰	پتروشیمی غدیر
۱۸۱	۰	(۳,۱۳۴)	۲,۰۹۴	۲,۰۹۴	۰	۰	۰٪	۵۳,۸۲۸	۰	داروسازی اکسیر
۲,۸۰۱	۳۶۱	۲,۴۴۰	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	۰	۰	۰٪	۵۱,۶۹۶	۰	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
۹,۰۲۰	۲,۹۱۴	۵,۰۰۶	۶,۰۰۶	۶,۰۰۶	۰	۰	۰٪	۴۶,۹۴۴	۰	ایران خودرو
(۲,۸۴۳)	(۲,۸۴۳)	۳۱	۶,۱۱۳	۶,۱۱۳	۰	۰	۰٪	۴۶,۹۴۴	۰	موتور ساران تراکتور سازی ایران
۱۲,۸۲۷	۶,۳۵۰	۳,۷۹۸	۶,۲۶۷	۶,۲۶۷	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۴	۰	ساینا
۲,۲۲۵	۴,۰۲۹	(۱,۶۴۴)	۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۴	۰	داروسازی فارسی
۱,۸۲۲	(۱۶)	۱,۸۳۸	۳۲۲	۳۲۲	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۴	۰	مهر کام پارس
(۳۲,۴۲۹)	۰	(۳۲,۴۲۹)	۶,۸۸۸	۶,۸۸۸	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۴	۰	ایران پارت صنعت
۶,۴۶۵	۲,۲۹۴	۳,۷۹۹	(۱۹,۷۷۸)	(۱۹,۷۷۸)	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۴	۰	بیمه سینا
۲,۵۵۲	۳۹۴	۳,۱۵۹	(۱۶,۵۸۷)	(۱۶,۵۸۷)	۰	۸,۸۶۱	۱٪	۲۰,۲۶۳	۱۲,۰۳۸	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷,۰۰۴)	(۸,۴۱۲)	۳,۰۰۹	۶,۷۶۵	۶,۷۶۵	۰	۰	۰٪	۲۰,۲۶۳	۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱۷۶)	۰	(۱۷۶)	۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	۰	۰	۰٪	۱۱,۸۹۱	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۶۳)	۰	(۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰,۵۸۴	۰	صنعتی بهای
۳	(۴۳)	۲۲۶	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸	۰	۰	۰٪	۹,۹۷۱	۰	رادیاپور ایران
۲۴	۰	۲۴	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲	۰	۰	۰٪	۶,۸۴۳	۰	پلنگ پاسارگاد
(۶۹)	(۷۱)	(۵۷۸)	۹۹	۹۹	۰	۰	۰٪	۶,۲۲۶	۰	سرمایه گذاری بهمن
۵۲۲	۰	۵۲۲	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	۰	۰	۰٪	۵,۹۷۸	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۳۱۵	۷۷	۱۳۸	۱,۷۷۵	۱,۷۷۵	۰	۰	۰٪	۳,۸۷۶	۰	پالایش نفت تبریز
(۵۶)	۰	(۵۶)	۳۷	۳۷	۰	۰	۰٪	۲,۹۲۹	۰	بانک تجارت
۳۷۹	۱۳۳	۳۵۶	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۰	۰	۰٪	۲,۷۲۴	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۶۸	۱۲۷	۴۱	۱,۶۴	۱,۶۴	۰	۰	۰٪	۲,۵۱۱	۰	پورس اوراق بهادار تهران
(۳۶)	۲۲	(۶۸)	۷۹	۷۹	۰	۰	۰٪	۱,۳۶۰	۰	دوده صنعتی پارس
(۴۸)	۰	(۴۸)	۳۹۱	۳۹۱	۰	۰	۰٪	۱,۰۲۱	۰	سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
۷۹۴	۷۹۴	۱	۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰٪	۴۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
(۳۶,۰۸۵)	۷۵,۳۹۹	(۶۰,۳۲۷)	(۵۵,۳۰۲)	(۵۵,۳۰۲)	۰	۰	۰٪	۲,۳۲۴,۷۲۶	۱۲,۰۴۲	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

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	جمع کل	سود سهام	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش
نقل از صنف قبل	۲,۳۳۴,۷۶۶	۱۲,۰۲۴	۲,۳۳۴,۷۶۶	۳۷,۰۶۲	۸,۸۴۴	۲,۳۳۴,۷۶۶
پاکتیس	۲,۰۰۰,۵۷	-	۲,۰۰۰,۵۷	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۶,۴۱۸	-	۶,۴۱۸	-	-	-
پارس خودرو	۶,۲۹۴	-	۶,۲۹۴	-	-	-
ریل پردار باورین	۶,۱۶۷	-	۶,۱۶۷	-	-	-
فروسینس ایران	۳,۰۱۹	-	۳,۰۱۹	-	-	-
بانک صادرات	۲,۵۸۲	-	۲,۵۸۲	۱۹۹	۲,۳۸۳	۲,۵۸۲
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۳۳	-	۱,۸۳۳	۳,۱۵۰	-	۱,۸۳۳
بیمه ملت	۵۷۲	-	۵۷۲	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بین المللی پارس	-	۲۲,۶۷۴	-	-	۵,۰۳۰	-
بیمه حکمت صبا	-	۳۳۷,۰۶۷	-	-	۳۲,۰۵۷	-
توسعه عمران ازمیل	-	۱۰,۹۳۵۷	-	-	۱۶۶,۶۳۰	-
پژوهشی داراب	-	۴,۶۲۲	-	-	۴,۵۳۶	-
کارخانجات پنبه و ناله های روغنی خرمشان	-	۳۶,۸۹۲	-	-	۲۰,۱۱۱	-
توسعه عمران زاگرس	-	۱۷,۶۰۹	-	-	۳۳,۵۰۲	-
سرمایه گذاری افشار سهام	-	۸,۲۳۳	-	-	۵,۸۶۴	-
لگنریک خودرو شرق	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	۹۶	-
فولاد لیسر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر سوده سبیا	-	-	-	-	۹,۴۴۵	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه	-	-	-	-	(۱۱۰)	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	-	-	-	-	۱۸۲	-
پژوهشی آیدان	-	-	-	-	۱۱	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری لید	-	-	-	-	-	-
کلر پارس	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی	-	-	-	-	-	-
فن افراز توس	۶۶,۰۱۰	-	۶۶,۰۱۰	۸,۰۶۸	۹۴,۴۸۵	۶۶,۰۱۰
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تلمین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمانی نوین	-	-	-	-	۲,۳۹۲	-
سیمان تهران	-	-	-	-	۱,۵۰۰	-
جمع - نقل به صنف بعد	۲,۳۳۴,۷۶۸	۵۳۹,۲۴۲	۲,۳۳۴,۷۶۸	۵۳,۳۲۱	۶۸۸,۳۱۷	۲,۳۳۴,۷۶۸



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
۵۳۹,۲۴۲	۶۹۸,۲۱۷	۵۲,۲۳۱	-	(۱۱۷,۷۳۸)	(۶۵,۴۱۷)	-	-	۳۸,۳۱۳	(۱۹۵,۴۵۸)	۲,۲۷۱,۶۷۸	۵۳۹,۲۴۲	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۲	-	-	پتروشیمی نوری
-	-	-	-	-	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	-	-	۸۰۵	-	-	زامیاد
-	-	-	-	-	-	-	-	۴	۲	-	-	دارویی ره آورد تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰	-	-	تولید محور خودرو
-	-	۵۵۰	-	(۳,۲۲۶)	(۳,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع مادران
۱۱,۱۱۸	۷,۷۳۰	۱۳۴	-	(۱۵,۰۷۶)	(۱۴,۹۴۲)	-	-	-	۱,۷۴۶	-	۱۱,۱۱۸	لیزینگ ایران و شرق
۱۹۶,۶۵۷	۳۱۱,۶۰۶	-	-	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۹۶,۶۵۷	لیزینگ رازی
-	-	-	-	۴۹	۴۹	-	-	-	۱,۲۲۳	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۴	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند
۱۴,۷۳۹	۱۴,۸۹۶	-	-	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۴,۷۳۹	صندوق لیخند فارابی
۲,۳۰۲	۲,۱۹۱	۴۰۱	-	(۹۱۵)	(۵۱۴)	-	-	-	-	-	۲,۳۰۲	سرمه گذاری توسعه ملی
-	-	۲۴۰	-	(۴,۳۶۷)	(۴,۱۲۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آرمان گستر باریز
-	-	-	-	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	-	-	-	۱,۹۰۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۹۸)	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی کارکنان بانک ها
-	-	-	-	۴۰۹	۴۰۹	-	-	-	۲۵۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹	-	-	حمل و نقل توکا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹	-	-	صنایع مس افق کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۱۱,۱۶۳	-	(۲۱,۶۱۲)	(۱۰,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	لاستیک سپند
-	-	-	-	۱۳۵	۱۳۵	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
-	-	-	-	۱۰۸	۱۰۸	-	-	-	۱۹۹	-	-	توسعه معادن و فلزات
۷,۱۳۵	۷,۱۸۴	-	-	(۲۶)	(۲۶)	-	-	-	-	-	۷,۱۳۵	ریل سیر کوثر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲	-	-	پالایش نفت تهران
۷۷۱,۱۹۳	۱,۰۴۱,۸۲۴	۶۴,۸۰۹	-	(۱۵۵,۲۲۸)	(۹۰,۴۱۹)	-	-	۳۸,۳۱۷	۱۱۵,۲۴۶	۲,۲۷۱,۶۷۸	۷۷۱,۱۹۳	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله
									(۱۷۸,۳۵۳)			



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)	(۱۵۵,۲۳۸)	.	۶۴,۸۰۹	۱,۰۴۱,۸۲۴	۰.۵۸	۲,۲۷۱,۶۷۸	۷۷۱,۱۹۳
۹۰	۹۰	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.
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	.	.	.	.	.	.	۳۱۲,۳۱۱	۰.۳۶	.	۴۸۱,۶۶۳
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	.	.
(۱,۲۶۵)	(۱,۲۶۵)	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.
(۷۳)	(۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰	.	.
(۱۸۰,۳۴۰)	۱۱۲,۲۵۹	(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 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 - 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	۱,۳۵۲,۸۵۶	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٪	.	.	فراوری 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

مبالغ (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	۳۸,۳۱۷	(۶۶,۸۱۵)	(۱۵۳,۳۶۴)	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	(۴,۳۴۸)	(۴,۳۴۸)	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	(۱,۹۲۵)	(۱,۹۲۵)	۰
۱۵۷	۱۵۷	۰	۰	۰	(۵۱۹)	(۵۱۹)	۰
۱۲۶	۱۲۶	۰	۰	۳۱۷	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
۳۴۱,۱۷۵	۱۰۸,۵۴۱	(۴۱۲,۱۸۵)	۱,۵۴۱	۶۰,۹۲۸	(۱۱۰,۸۶۶)	(۱۸۱,۰۷۷)	۰
				۶۸,۲۸۶			
				۱,۴۰۷,۴۱۷			
				۱,۳۳۹,۱۹۰			

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

نقل از صفحه قبل
 فولاد مبارکه اصفهان
 شیر پاستوریزه پگاه گلستان
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
 فولاد کاوه جنوب کیش
 زغال سنگ پرورده طیس
 سیمان بهمنان
 سرمایه گذاری رنا
 پتروشیمی تندگوین
 ملی شیمی کشاورز
 کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
 کاغذ پارس
 گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
 بانک دی
 اختیار خرید بانک دی
 ایران ارقام
 ذوب آهن اصفهان
 توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
 سرمایه گذاری صنعت بیمه
 مهندسی نصیر ماشین
 موبوژن
 بورس کالای ایران
 گسترش صنایع روی ایران
 نفت بهران
 سرمایه گذاری سایپا
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع المعطله ۱,۳۳۹,۱۹۰



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		مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده	
۱۴۰۲	۶۸,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۶۹	۶۸,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱۴۰۱
۱۴۰۲	۶۸,۴۹۳	۱,۴۰۹,۴۶۹	۶۸,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱۴۰۲
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱,۳۳۲,۹۸۶	۶۸,۴۹۳	۱,۴۰۹,۴۶۹	۶۸,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱,۳۳۲,۹۸۶
تجارت الکترونیک تجارت کیش					
تامین نامه ریخته گری					
اسپال					
کنت و صنعت پیاذر					
فرارده های غذایی و قند چهار محال					
سنگ آهن گوهر زمین					
بانک خاورمیانه					
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه					
نیسه کوثر					
فرابورس ایران					
رز ماکاویون					
شهد ایران					
پارس فولاد سروز					
پتروشیمی پارس					
سیمان فارس					
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس					
پالایش نفت بندر عباس					
ماشین سازی نیرو محرکه					
گروه مینا					
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین					
جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸,۴۹۳	۱,۴۰۹,۴۶۹	۶۸,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۶۹	۱,۳۳۲,۹۸۶



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
۱۲۱,۳۰۴	۵,۹۴۴	۹,۲۵۵	۱٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۱۱,۳۳۰	۳۲۰,۵۶۶	۳۳۷,۰۶۷	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	۱,۳۸۳,۳۶۶	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	
(۱,۳۲۸,۰۳۸)	(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

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه	۱۴۰۲				
	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری					خالص
تجاری					
حساب های دریافتنی					
سود سهام دریافتنی	۲۱-۲	۰	۱۲,۱۵۳	۰	۱۲,۱۵۳
سایر مشتریان	۲۱-۳	۰	۴۹۱,۴۵۷	(۲۷۷,۶۸۴)	۲۱۳,۷۷۳
		۰	۵۰۳,۶۱۰	(۲۷۷,۶۸۴)	۲۲۵,۹۲۶
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)		۰	۵۰۳	۰	۵۰۳
سایر مشتریان	۲۱-۴	۰	۷,۴۸۷	۰	۷,۴۸۷
		۰	۷,۹۹۰	۰	۷,۹۹۰
		۰	۵۱۱,۶۰۰	(۲۷۷,۶۸۴)	۲۳۳,۹۱۶

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

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی	۱۴۰۲				
	حصه بلند مدت وام های کارکنان	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	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	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۸,۰۶۸	۰
	۲,۳۹۲	۰
	۷۰۰	۰
	۴۰۱	۰
	۵۹۲	۴
	۱۲,۱۵۳	۴

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	۰	شرکت شفق رویان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۰	صنعت چوب بلوط
۹۶	۹۶	۰	احمد رسولی
۱۵۴۶	۰	۰	کارگزاری بانک پاسارگارد
۹۲	۹۲	۰	کارگزاری بانک ملت
۰	۵۲	۰	محمد صحرایی
۰	۲۶	۰	کارگزاری پارسیان
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	۰	شرکت شفق رویان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۰	صنعت چوب بلوط
۹۶	۹۶	۰	احمد رسولی
۱۵۴۶	۰	۰	کارگزاری بانک پاسارگارد
۹۲	۹۲	۰	کارگزاری بانک ملت
۰	۲۵	۰	کارگزاری پارسیان
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 (۴۰۰۷۹,۲۵۰ 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

۲۱-۳- 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

۲۱-۳-۱- 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 ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ 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	۱,۰۰۰	۰.۰	۰	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (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	۱,۰۰۰	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 نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱.۳۰	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 تأمین 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
	۰	۰
	۰	۰
	۳۴۵	۷۷۱
	(۳۴۵)	(۷۷۱)
	۰	۰
	۰	۰
	۰	۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختنی 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 ایرانی	سود (زیان) ایرانی	سال مالی
	۱۴۰۱		۱۴۰۲					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۱	۰	۱۴,۴۱۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۰	۳۳,۵۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۵	۰	۵۶۴,۱۶۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۴۵	۳۴۵	۳۸۳	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- مفصلاً 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 اجرای 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 ۲۰۰/۳۳۹۷ 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 پرداختنی 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 پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	جرایم	مازاد مورد مطالبه اداره داری
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

۲-۲-۳- 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 ۵درصد 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.

۲-۲-۴- 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 مبتنی 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)

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

۲-۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین 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)

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۳۶۵,۳۰۳	۳۶۵,۳۰۳	۳۶۵,۳۰۳
پرداختی های غیر تجاری	۱,۴۵۴	۱,۲۴۷	۹۸,۲۹۶	۱۰۰,۹۹۷
مالیات پرداختی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۶۱,۰۴۳	۶۱,۰۴۳
	۱,۴۵۴	۳۶۶,۵۵۰	۱۵۹,۳۳۹	۵۲۷,۳۴۳

۲-۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات
موجودی نقد	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۴۹	۲,۳۴۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۹۹۲	۲,۱۷۰



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

گروه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۶-۱-۱- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درآمد سرمایه گذاری - سود تقدی	اجاره/ودیه 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			
۰	۰	۰	۴۰,۸۸۸	۸۰,۰۰۰	✓	عضو هیئت مدیره			
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		طلب				
۵۸۰,۰۵۳	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
۵۸۰,۹۳۹	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.

