

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه منصفانه صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴-۱) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۱-۱۵، 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 ۴۰۷۹۲۵۰۰ 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 می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

۴-۲) مبلغ ۲۵۴,۲۷۳ میلیون ریال مانده سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱۳)، 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 باتوجه 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 نگردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ اقدام به طرح دعوی از شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی خوارزمی و آقای وحید نبی‌نیاں جهت انتقال سند مالکیت و همچنین بابت عدم انجام تعهدات، درخواست هزینه دادرسی و خسارت نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۴-۳) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵ حساب دریافتی‌های تجاری، شامل مبلغ ۲۰,۰۲۳ میلیون ریال اقلام راكد و نقل از سال‌های قبل که عمدتاً مربوط به شرکت‌های صنایع غذایی شاهد و شفق رویان بوده که علیرغم صدور رای دادگاه به نفع شرکت، اقدامات انجام شده جهت وصول آنها تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۶,۸۹۱ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

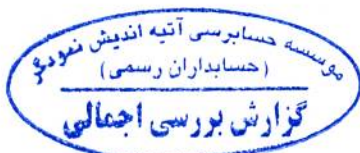
سایر الزامات گزارشگری

۵) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یاد شده برخورد نشده است.

۶) در راستای الزامات چک لیست رعایت الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست مزبور برخورد نشده است.

۷) در راستای چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۸) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یاد شده برخورد نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

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

۱۰) مفاد، ضوابط، مقررات و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

۸ آبان ۱۴۰۲

خیاله گلناریان

سیامک اعتمادی نژاد

۸۱۱۱۰۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

۸۷۱۵۱۷

آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۵۸۹۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانین
(سهامی عام)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۶۸۲۸۳۵
با احترام

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانین (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیأت مدیره شرکت 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	آقای علیرضا کدیور	شرکت شبکه گستران آراد تدبیر
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	آقای حجت کاخی	شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
	عضو هیأت مدیره	آقای سیدعلیرضا صادقی	شرکت کشت و صنعت مهرگان
	عضو هیأت مدیره	آقای مسعود شجاعی	شرکت ترینیان سهم



تهران، خیابان جنت آباد جنوبی، خیابان ۳۵ متری کبیرزاده
(لاله غربی)، پلاک ۵۸
کدپستی: ۱۴۷۴۶۴۳۴۱
تلفن: ۴۶۱۳۷۱۲۱ - ۴۶۱۳۶۰۲۶
تلفکس: ۴۶۱۳۶۷۳۷
www.3ico.org



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵۶,۵۴۰	۶۰,۹۲۸
درآمد سود تضمین شده	۵۵۶	.
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۴۷,۴۴۰	۲۷,۱۷۰
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۷۷,۵۱۷)	۴۵,۳۳۷
سایر درآمدها	۴۷	۳۱۵
جمع درآمد های عملیاتی	۲۲۷,۰۶۷	۱۳۳,۷۵۰
هزینه های عملیاتی		
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	(۵۱,۳۵۷)	(۲۵,۳۲۱)
هزینه استهلاک	(۱,۱۲۷)	(۷۹۰)
سایر هزینه های عملیاتی	(۳۳,۷۱۲)	(۲۸,۱۸۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۶,۱۹۶)	(۵۴,۲۹۷)
سود(زیان) عملیاتی	۱۴۰,۸۷۱	۷۹,۴۵۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۷	۵۰۵
سود(زیان) قبل از مالیات	۱۴۱,۰۵۸	۷۹,۹۵۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۷۱)	(۳۴۵)
سود(زیان) خالص	۱۴۰,۲۸۷	۷۹,۶۱۳
سود(زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی	۱۷۵	۱۹۹
غیر عملیاتی	.	۱
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۷۵	۲۰۰

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودن
(حسابداران رسمی)
گزارش بورسی اجمالی

از آنجاکه اجزا سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

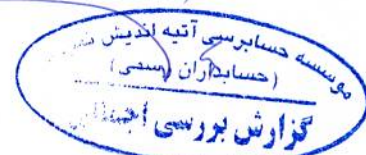
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۳۷,۷۲۴	۲۳۸,۲۶۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۴۱۷	۲۵۴,۲۷۳	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۱۹۷	۲۸	۱۴	دارایی های نامشهود
-	۱		سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۳	-	۱۵	دریافتی های بلند مدت
۴۸۵,۵۶۱	۴۹۲,۵۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۳۰۹	۱۲	۱۶	پیش پرداخت ها
۹۴,۵۷۱	۱۳۱,۵۵۳	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۵۹۲	۱۱,۷۷۱	۱۸	موجودی نقد
۱,۹۶۴,۹۶۶	۱,۶۸۱,۵۳۰		جمع دارایی های جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۱۷۴,۰۹۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۶۷,۸۸۴	۷۴,۹۳۷	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۱۰۲,۷۵۸	۱,۱۳۵,۹۹۳		سود انباشته
۱,۹۷۰,۶۴۲	۲,۰۱۰,۹۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی ها غیر جاری
۳,۲۵۳	۱,۱۵۹	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۵۳	۱,۱۵۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۱۶,۰۵۳	۹۷,۸۳۲	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۳	مالیات پرداختی
۶۰,۵۷۹	۶۴,۱۷۳	۲۴	سود سهام پرداختی
۴۷۶,۶۳۲	۱۶۲,۰۰۵		جمع بدهی های جاری
۴۷۹,۸۸۵	۱۶۳,۱۶۴		جمع بدهی های جاری و غیر جاری
۲,۴۵۰,۵۲۷	۲,۱۷۴,۰۹۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۹۷۰,۶۴۲	۱,۱۰۲,۷۵۸	۶۷,۸۸۴	۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۲۸۷	۱۴۰,۲۸۷	.	.
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۷,۰۵۳)	۷,۰۵۳	.
۲,۰۱۰,۹۳۰	۱,۱۳۵,۹۹۳	۷۴,۹۳۷	۸۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۲,۹۶۹	۵۷۲,۹۶۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۷۹,۶۱۳	۷۹,۶۱۳	.	.
۱,۰۹۲,۵۸۲	۶۵۲,۵۸۲	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

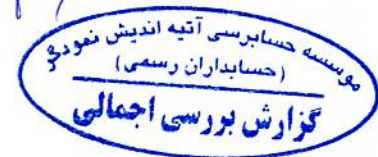
تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۱۰۰,۶۶۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۷۱)	(۳۴۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۹,۸۹۵	۲,۹۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۹۶)	(۲۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۹۶)	(۲۹۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۸,۳۹۹	۲,۶۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	.	۵۶,۲۵۹
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۶,۴۰۶)	(۸,۵۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۹۶,۴۰۶)	۴۷,۷۲۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۹۹۲	۵۰,۳۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۹,۵۹۲	۲۰,۱۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸۷	۵۰۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۷۷۱	۷۰,۹۸۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۵

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودن (حسابداران رسمی) گزارش بررسی اجمالی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان 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. درحال حاضر شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری سلیم است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران- جنت آباد جنوبی - خیابان ۳۵ متری کیبیرزاده (لاله غربی) - پلاک ۵۸ 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 نیابد.

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

فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

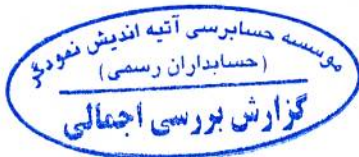
فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۰	۱۳
۱۰	۱۳

کارکنان قراردادی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

الزامات این استاندارد زمانی کاربرد دارد که شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد یا در تاریخ گزارشگری مالی دارای دارایی یا بدهی ارزی مرتبط باشد که در مورد عملکرد دوره جاری این شرکت مصداق ندارد.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای .

الزامات استاندارد مزبور در دوره جاری رعایت گردیده است.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعریف می نماید. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش و یا افشا درباره اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است. طی دوره مالی مورد گزارش آثار به کار گیری این استاندارد اثر قابل توجهی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 ۸,۰۰۰	یورو	سنا ۴۳۷/۳۵۳ ریال	تنها مرجع نرخ در دسترس
حساب های بانکی ارزی ۵,۰۰۰	دلار	سنا ۴۰۸/۱۸۳ ریال	تنها مرجع نرخ در دسترس
حساب های بانکی ارزی ۲۰,۰۰۰	درهم	سنا ۱۱۱/۱۴۶ ریال	تنها مرجع نرخ در دسترس



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

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 یا ۱۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶،۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی

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

۳-۷- دارایی های نامشهود:

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

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

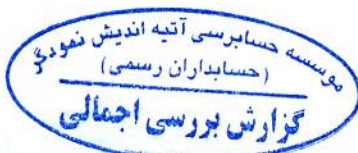
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

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

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.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

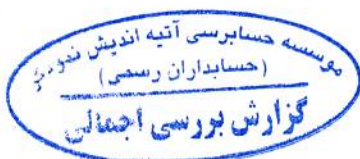
مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی 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 جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت در دوره مالی مورد گزارش نداشته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۰,۹۲۸	۵۶,۵۴۰	۱۷-۲
۶۰,۹۲۸	۵۶,۵۴۰	

سهام

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۷,۱۷۰	۲۴۷,۴۴۰	۱۷-۲
۲۷,۱۷۰	۲۴۷,۴۴۰	

سهام

۱-۶- افزایش سود فروش دوره جاری نسبت به دوره مشابه ناشی از وضعیت نسبتاً مطلوب بازار سرمایه در طول این دوره و فروش به موقع سهام می باشد.

۷- سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۵,۳۳۷	(۷۷,۵۱۷)
۴۵,۳۳۷	(۷۷,۵۱۷)

سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۱-۷- کاهش ارزش سهام نسبت به دوره مشابه به دلیل روند نزولی شاخص بازار و کاهش قیمت اکثر سهام در تاریخ تهیه گزارش می باشد.

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۱۵	۴۷
۳۱۵	۴۷

سود ناشی از سپرده های کوتاه مدت بانکی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

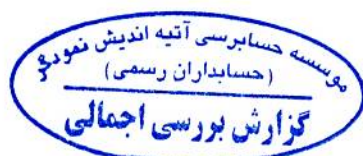
۹- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳,۲۳۴	۲۱,۹۱۱	۹-۱ سود و کارمزد اعتبارات دریافتی
۲۷۴	۴۸۷	آبدارخانه، غذا و پذیرایی
۵۱	۲۰	هزینه های حقوقی
۱	۱	کتاب و نشریات
۱,۴۰۱	۷,۱۳۴	هدایا
۱,۶۸۸	۱,۴۳۷	حق عضویت و پشتیبانی نرم افزار
۶۲	۹۰	لوازم و ملزومات مصرفی اداری
۷۰	۶۸	ایاب و ذهاب و ماموریت
۳۷۵	۸۴۵	تعمیرات و نگهداری
۱۵	۸۶	پست، تلگراف و تلفن
۱۲۸	۴۷	آب و برق و گاز
۴۷۲	۵۵۰	آگهی و تبلیغات
۴۳	۳۰	عوارض
۳۷۲	۱,۰۰۴	سایر اقلام
۲۸,۱۸۶	۳۳,۷۱۲	

۹-۱- مبلغ فوق بابت سود اعتبارات اخذ شده از کارگزاری های طرف قرارداد با نرخ های ۱۸ الی ۲۰ درصد می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۵	۱۸۷	
۵۰۵	۱۸۷	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۹,۴۵۳	۱۴۰,۸۷۱	سود عملیاتی
(۳۴۵)	(۷۷۱)	اثر مالیاتی
۷۹,۱۰۸	۱۴۰,۱۰۰	سود خالص
۵۰۵	۱۸۷	سود غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۵۰۵	۱۸۷	
۷۹,۶۱۳	۱۴۱,۰۵۸	سود قبل از مالیات
(۳۴۵)	(۷۷۱)	اثر مالیاتی
۷۹,۲۶۸	۱۴۰,۲۸۷	سود خالص
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش واگذار شده مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاك مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴۱,۷۷۹	۵,۰۴۳	۳,۷۷۵	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	
۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	.	.	.	
۲۴۳,۲۷۵	۶,۵۳۹	۳,۷۷۵	۸,۱۴۷	۲۲۴,۸۱۴	
۴,۰۵۵	۱,۹۲۷	۲,۱۲۸	.	.	
۹۵۸	۴۷۲	۳۲۰	۱۶۶	.	
۵,۰۱۳	۲,۳۹۹	۲,۴۴۸	۱۶۶	.	
۲۳۸,۲۶۲	۴,۱۴۰	۱,۳۲۷	۷,۹۸۱	۲۳۴,۸۱۴	
۲۳۷,۷۲۴	۳,۱۱۶	۱,۶۴۷	۸,۱۴۷	۲۳۴,۸۱۴	
۶,۶۵۹	۲,۸۸۴	۳,۷۷۵	.	.	
۲۹۹	۲۹۹	.	.	.	
۶,۹۵۸	۳,۱۸۳	۳,۷۷۵	.	.	
۲,۹۸۱	۱,۴۸۳	۱,۴۹۸	.	.	
۵۳۷	۲۱۶	۳۲۱	.	.	
۳,۵۱۸	۱,۶۹۹	۱,۸۱۹	.	.	
۳,۴۴۰	۱,۴۸۴	۱,۹۵۶	.	.	

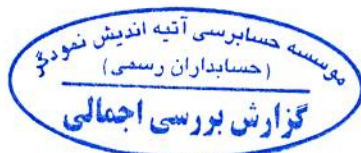
۱۲-۱- دارایی های ثابت شرکت دارای مبلغ ۱۰۳/۹۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	املاک تجاری خیابان سمیه
۱۳-۱	۲۵۴,۲۷۳	۲۴۷,۴۱۷	
	۲۵۴,۲۷۳	۲۴۷,۴۱۷	

۱۳-۱- مانده فوق مربوط به واگذاری املاک شرکت در سال ۱۳۹۵ به شرکت ترینان سهم بوده که بدلیل عدم امکان انتقال اسناد مالکیت مغازه های مذکور، شرکت ترینان سهم نسبت به طرح دعوی با خواسته "فسخ قرارداد و جبران ضرر و زیان بر اساس ارزش روز ملک" اقدام نمود. نهایتاً رأی دادگاه مبنی بر تأیید فسخ و پرداخت خسارت وارده بر اساس ارزش روز املاک موصوف صادر و املاک مذکور بر اساس ارزش روز بتاريخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ارزشگذاری و به مبلغ ۲۴۷/۴۱۷ میلیون ریال در سرفصل سرمایه گذاری در املاک ثبت گردید. ضمناً با توجه به پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله جمعاً به مبلغ ۶/۸۵۶ میلیون ریال و شناسایی آن در این سرفصل، لذا حساب مذکور با مانده مبلغ ۲۵۴/۲۷۳ میلیون ریال نشان داده شده است. شایان ذکر است اقدامات لازم جهت استرداد املاک مورد بحث به فروشنده و یا انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت در دست اقدام می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ میلیون ریال)	حق الامتیاز خدمات		
جمع	نرم افزار رایانه ای	عمومی	
۱,۸۶۸	۱,۸۴۰	۲۸	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
۱,۸۶۸	۱,۸۴۰	۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۷۱	۱,۶۷۱	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶۹	۱۶۹	.	استهلاک
.	.	.	واگذار شده
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸	-	۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹۷	۱۶۹	۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۸۵۹	۱,۸۴۰	۱۹	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
.	.	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
۱,۸۵۹	۱,۸۴۰	۱۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۲	۲۵۲	.	استهلاک
.	.	.	واگذار شده
۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۴۱	۴۲۲	۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
تجاری						
حساب های دریافتنی						
سود سهام دریافتنی	۰	۳۵,۷۰۸	۳۵,۷۰۸	۰	۳۵,۷۰۸	۴
سایر مشتریان	۰	۳۶۶,۵۴۳	۳۶۶,۵۴۳	(۲۷۷,۶۸۴)	۸۸,۸۵۹	۸۷,۷۸۶
	۰	۴۰۲,۲۵۱	۴۰۲,۲۵۱	(۲۷۷,۶۸۴)	۱۲۴,۵۶۷	۸۷,۷۹۰
	۰	۴۰۲,۲۵۱	۴۰۲,۲۵۱	(۲۷۷,۶۸۴)	۱۲۴,۵۶۷	۸۷,۷۹۰
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
کارکنان (وام و مساعده)	۰	۸۳۳	۸۳۳	۰	۸۳۳	۸۶۷
سایر مشتریان	۰	۶,۱۵۲	۶,۱۵۲	۰	۶,۱۵۲	۵,۹۱۴
	۰	۶,۹۸۵	۶,۹۸۵	۰	۶,۹۸۵	۶,۷۸۱
	۰	۴۰۹,۲۳۷	۴۰۹,۲۳۷	(۲۷۷,۶۸۴)	۱۳۱,۵۵۳	۹۴,۵۷۱
۱۵-۲- سایر دریافتنی های بلند مدت						
سایر دریافتنی ها						
حصه بلند مدت وام های کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- مانده سود سهام دریافتی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر شرکتها :		
داروسازی فارابی	۱۴,۷۴۹	۱۵-۱-۱-۱
سرمایه گذاری آوانوین	۴,۳۷۵	
پالایش نفت اصفهان	۳,۱۵۰	
ایران خودرو دیزل	۳,۱۲۰	
کارگزاری ویستا	۲,۳۲۵	
سیمان تهران	۱,۵۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰	
صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	۱,۴۰۰	
بهمن دیزل	۱,۰۵۰	
چرخشگر	۸۹۶	
نیروگاه زاگرس کوثر	۷۰۰	
سرمایه گذاری بهمن	۶۰۰	
سایر	۳۴۳	۴
	۳۵,۷۰۸	۴
	۳۵,۷۰۸	۴

۱-۱-۱۵- مانده فوق بابت تسویه مطالبات ناشی از فروش حق تقدم های استفاده نشده شرکت داروسازی فارابی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت	
خالص	خالص				
۴,۸۴۹	۴,۸۴۹	(۶,۸۹۱)	۱۱,۷۴۰	۱۵-۱-۲-۱	صنایع غذایی شاهد
۶,۸۹۷	۶,۸۹۷	۰	۶,۸۹۷	۱۵-۱-۲-۲	شرکت شفق رویان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۰	۱,۱۹۵	۱۵-۱-۲-۳	صنعت چوب بلوط
۹۶	۹۶	۰	۹۶	۱۵-۱-۲-۴	احمد رسولی
۷۴,۷۴۹	۷۵,۸۲۲	(۲۷۰,۷۹۳)	۳۴۶,۶۱۵	۱۵-۱-۲-۵	سایر
۸۷,۷۸۶	۸۸,۸۵۹	(۲۷۷,۶۸۴)	۳۶۶,۵۴۳		

۱۵-۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت مانده قرارداد سرمایه گذاری و تامین مالی به منظور اجرای طرح توسعه کارخانه کوهرنگ واقع در شهرکرد می باشد که اقدامات لازم با توجه به امضای قرارداد

با وکیل جهت وصول مطالبات انجام و رأی بنفع شرکت صادر گردیده و پیگیری موضوع جهت وصول مطالبات در دست اقدام می باشد.

۱۵-۱-۲-۲- مبلغ فوق بابت تنه 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.

۱۵-۱-۲-۳- 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 تنه مطالبات خود را از طریق واحد حقوقی در دست اجرا دارد.

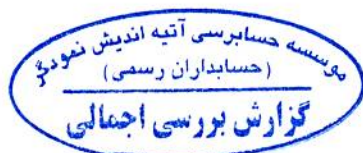
۱۵-۱-۲-۴- مبلغ فوق بابت مانده قرارداد با شرکت HATTA VALLEY از سال ۱۳۹۰ می باشد.

۱۵-۱-۲-۵- مانده فوق بابت محاسبه و ذخیره بدهی قطعی این شرکت مطابق حکم تعزیرات حکومتی استان تهران مبنی بر استرداد عین ارز (۴۰۷۹۰۲۵۰ درهم) موضوع گشایش اعتبار

استنادی واردات ۱۵۰۰ تن شکر در سال ۱۳۹۰ می باشد که در دوره جاری 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۳- سایر دریافتنی ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
۵,۸۶۰	۶,۱۵۲	۱۵-۱-۳-۱	۰	۶,۱۵۲	۵,۸۶۰	۶,۱۵۲
۵۴	۰		۰	۰	۵۴	۰
۵,۹۱۴	۶,۱۵۲		۰	۶,۱۵۲	۵,۹۱۴	۶,۱۵۲

۱۵-۱-۳-۱- 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 ۶ ماهه اول ۱۴۰۱ می باشد .

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بیمه درمان و تکمیلی کارکنان
۱۵۵	۱۲	
۹۴۱	۰	پشتیبانی نرم افزار همکاران سیستم
۲۱۲	۰	سایر اقلام
۱,۳۰۹	۱۲	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
					سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
					سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۴	(۴۸۹,۷۰۱)	۲,۰۲۷,۸۹۵	۱۷-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۴	(۴۸۹,۷۰۱)	۲,۰۲۷,۸۹۵		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۴	(۴۸۹,۷۰۱)	۲,۰۲۷,۸۹۵		جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
.	.	.	.		سپرده های کوتاه مدت بانکی - ریالی
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۴	(۴۸۹,۷۰۱)	۲,۰۲۷,۸۹۵		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
					سرمایه گذاری های بلند مدت:
.	۱	.	۱		سهام شرکتها
.	۱	.	۱		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۵۹,۴۹۴	۱,۵۳۸,۱۹۵	(۴۸۹,۷۰۱)	۲,۰۲۷,۸۹۶		جمع کل سرمایه گذاری ها



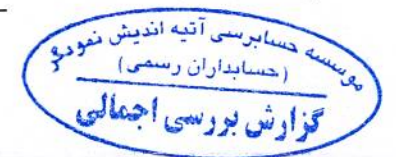
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۷ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		کاهش		افزایش		مانده در پایان دوره		
	تعداد	مبلغ	خالص افزایش (کاهش) ارزش	فروش / کاهش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
			مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۲٪	۲۸۸,۶۱۳	۹۸,۰۰۱,۰۰۰	۳۱۷,۸۴۹	۵۱۴,۳۸۶	۹۵,۷۹۹,۰۰۰	.	.	۴۸۵,۱۵۰	۱۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۰٪	۶۷,۰۷۳	۳,۱۳۰,۰۰۰	(۷۳,۵۷۶)	۱۳۱,۷۱۵	۷,۴۰۱,۵۰۰	۱۶,۷۶۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۳	۹,۹۳۱,۵۰۰
۰٪	۱۹۶	۴۸۷,۰۰۰	(۷۳)	.	.	۲۶۹	۴۸۷,۰۰۰	.	.
۰٪	۶۴	۲۹۳,۰۰۰	(۷۳)	.	.	۱۳۷	۲۹۳,۰۰۰	.	.
۰٪	۵۵	۷,۰۰۰	(۱)	.	.	۵۶	۷,۰۰۰	.	.
۰٪	۷۰	۸,۰۰۰	(۲)	.	.	۷۲	۸,۰۰۰	.	.
۰٪	۸۱	۵۵,۰۰۰	(۲۹)	.	.	۱۱۰	۵۵,۰۰۰	.	.
۰٪	۷,۷۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۶)	.	.	۱۰,۹۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰٪	۱۶,۱۶۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۱)	.	.	۲۳,۷۴۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۴۴,۳۸۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۴,۳۸۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۳۸,۷۴۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۲)	.	.	۴۱,۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱٪	۱۱۶,۳۸۱	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳۵,۴۳۶	۱۲,۰۱۶	۱۸۲,۵۰۰	.	.	۹۲,۹۶۱	۲,۲۳۲,۵۰۰
۰٪	۱۹,۵۶۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۳)	۲,۴۰۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۹	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	.	.
۰٪	.	.	.	۱۰۵,۹۸۶	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۵,۹۸۶	۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	(۳۰۹)	۵۳,۲۰۷	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۵۱	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	۱۶,۵۳۴	۷۳,۲۱۳	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۵۶,۶۷۹	۱۶,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	.	.	۳,۰۰۱	۵۳,۸۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۸۴۷	۲,۲۰۰,۰۰۰
۰٪	۲۶,۱۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۴	۵۰,۱۱۹	۹,۸۵۳,۹۹۹	.	.	۴۵,۱۸۷	۱۴,۸۵۳,۹۹۹
۰٪	.	.	۵,۲۶۲	۶۶,۶۷۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۱,۴۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱٪	۳۵,۳۶۴	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۲	۳۳,۸۹۱	۵,۳۸۰,۰۰۰	.	.	۴۱,۱۹۳	۱۲,۷۸۰,۰۰۰
۰٪	۳۸,۹۵۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۱	.	.	۱,۳۶۳	۲۱۳,۶۸۹	۳۲,۹۶۲	۶,۷۸۶,۳۱۱
۰٪	۷۳,۳۰۲	۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۱۰)	۴,۰۹۴	۴۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۴۴	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۴۰,۶۹۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۹۶)	۱۸,۷۲۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۱۶	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۲	۱,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	۳۰,۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵	۵۲,۵۲۹	۶,۷۶۰,۰۰۰	۳۲,۵۳۲	۳,۷۶۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۲	۷,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۳,۶۴۶	۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۴	۲,۸۱۲	۴۵۶,۵۵۸	۴,۰۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۸	۴,۷۵۶,۵۵۸
۰٪	.	.	(۱۲۲)	۶۴,۱۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۵۶	۷,۷۶۱,۰۵۳	۱,۹۴۵	۲۳۸,۹۴۷
۰٪	۱۲۴,۰۹۰	۳۵,۹۰۵,۸۵۸	(۳۹,۲۵۱)	۷۳,۵۹۹	۱۹,۱۰۱,۲۴۴	۸۵,۷۶۶	۱۸,۰۰۷,۱۰۲	۱۵۱,۱۷۴	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۳۷,۴۶۹	۲۰۷,۳۳۶,۸۵۸	۳۰۱,۲۱۴	۱,۳۵۷,۷۷۹	۲۳۶,۰۳۴,۸۰۱	۵۳۱,۶۷۰	۷۷,۷۹۱,۸۴۴	۱,۵۶۲,۳۶۴	۳۶۵,۵۷۹,۸۱۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

- قند ثابت خراسان
- چرخشگر
- اختیار خرید ضدی ۸۰۰
- اختیار خرید ضدی ۱۱۰۷
- اختیار خرید فزر ۷۰۲
- اختیار خرید ضهرم ۱۲۱۹
- اختیار خرید شتاب-شتاب ۸۰۰۴
- بانک گردشگری
- باما
- سایپا
- فولاد مبارکه اصفهان
- لاستیک سهند
- سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
- بانک ملت
- گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
- بیمه ما
- داروسازی اکسیر
- بیمه زندگی خاورمیانه
- پتروشیمی غدیر
- سرمایه گذاری آوا نوین
- نیروگاه زاگرس کوثر
- صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
- داروسازی فارابی
- گروه توسعه مالی مهر آیندگان
- بیمه سینا
- پالایش نفت اصفهان
- ایران خودرو دیزل
- جمع - نقل به صفحه بعد

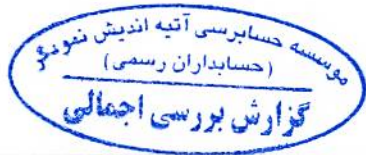


شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره	تعداد	مبلغ			
	مانده در پایان دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		خالص افزایش (کاهش) ارزش			خرید / افزایش سرمایه						فروش / کاهش سرمایه		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				مبلغ	تعداد	مبلغ
												نقل از صفحه قبل		
												بهمن دیزل		
												توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس		
												سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز		
												سیمان تهران		
												سرمایه گذاری افتخار سهام		
												صنایع مادران		
												صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس		
												فروسیلیس ایران		
												پتروشیمی آبادان		
												صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا		
												بانک صادرات		
												صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان		
												ایران خودرو		
												ایرکا پارت صنعت		
												بانک پاسارگاد		
												بانک تجارت		
												بیمه ملت		
												بورس اوراق بهادار تهران		
												پالایش نفت تبریز		
												پارس خودرو		
												پاکدیس		
												جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره		
		خالص افزایش	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	خرید / افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد		
مانده در پایان دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش								
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰٪	۱,۳۳۱,۲۸۶	۳۰۹,۸۳۷,۰۰۱	۱۸۵,۰۲۰		۱,۴۲۳,۳۸۴	۲۳۴,۷۲۰,۱۵۶	۱,۶۹۷,۸۵۸	۴۰۳,۷۸۳,۸۱۱		نقل از صفحه قبل
۰٪	۱۶,۷۶۳	۱۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۶)		۶۱,۶۷۶	۲۹۷,۰۰۰	.	.		صندوق واسطه گری مالی یکم
۰٪	۷۷۲	۵,۷۹۴,۲۳۵	۹		۱۲۴,۵۷۹	۵,۷۶۵	.	.		صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۰٪	۲۶,۹۵۷	۳,۷۰۳,۷۰۳	(۹,۹۳۶)		۶,۹۸۷	۲۰۰,۰۰۰	.	.		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۰٪	۱۳,۵۰۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۲۷)		.	.	.	.		گروه صنایع کاغذ پارس
۰٪	۴,۷۵۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۰)		۱,۰۵۷	۴۰۰,۰۰۰	.	.		گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱٪	۹۴,۷۸۶	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	(۹,۲۳۸)		.	.	.	.		ملی شیمی کشاورز
۰٪	۱۲,۴۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۱۰)		۸,۰۷۴	۴۰۰,۰۰۰	.	.		مهندسی نصیر ماشین
۰٪	۱۹,۹۹۴	۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۵۵)		۵۶,۱۲۶	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		موتورسازان تراکتورسازی ایران
۰٪	۱۶,۸۹۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۰۹)		.	.	.	.		موتورسازان تراکتورسازی ایران (حق تقدم)
۰٪	.	.	(۴۱)		۳,۲۸۹	۲۲۰,۰۰۰	۲,۵۵۲	۱۷۰,۰۰۰		دوده صنعتی پارس
۰٪	.	.	۷۰۵		۱۹,۵۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲	۱,۵۰۰,۰۰۰		ریل پرداز نوآفرین
۰٪	.	.	۶۳۵		۱۰,۵۸۴	۲,۴۸۶,۷۱۸	۹,۹۴۹	۱,۷۰۰,۰۰۰		رادیاتور ایران
۰٪	.	.	(۲,۱۵۹)		۶۰,۹۸۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶۶	۷۰۰,۰۰۰		سیمان فارس و خوزستان
۰٪	.	.	۴۸		۱,۰۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۹۸۳	۸۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۰٪	.	.	۶۷		۱,۲۶۰	۱۳۸,۵۸۱	۱,۱۹۳	۱۳۸,۵۸۱		سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
۰٪	.	.	۵۷۸		۷,۶۶۸	۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۸	۴۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۰٪	.	.	(۲۴)		۴۲,۶۴۳	۸,۳۳۱,۴۵۸	۶,۸۸۷	۱,۹۲۰,۱۸۱		سرمایه گذاری بهمن
۰٪	.	.	۱۷۶		۲۴,۳۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰		صنعتی بهپاک
۰٪	.	.	۵۶		۲,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳	۱۰۰,۰۰۰		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۰٪	.	.	۱,۶۱۵		۴۷,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		مهرکام پارس
۰٪	.	.	(۸۱۴)		۶,۴۱۸	۹۷۵,۰۰۰	۷,۲۳۲	۹۷۵,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
	۱,۵۳۸,۱۹۴	۳۵۲,۱۸۴,۹۳۹	۱۲۰,۳۶۰		۲,۴۴۲,۷۶۶	۳۸۰,۶۲۱,۴۸۸	۱,۸۵۹,۴۹۴	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع المعامله
	۱,۵۳۸,۱۹۴	۳۵۲,۱۸۴,۹۳۹	۱۲۰,۳۶۰		۲,۴۴۲,۷۶۶	۳۸۰,۶۲۱,۴۸۸	۱,۸۵۹,۴۹۴	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳		جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
										سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱	۹۶	.		.	.	.	.
	۱	۹۶	.		.	.	.	.		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱,۵۳۸,۱۹۵	۳۵۲,۱۸۵,۰۳۵	۱۲۰,۳۶۰		۲,۴۴۲,۷۶۶	۳۸۰,۶۲۱,۴۸۸	۱,۸۵۹,۴۹۴	۴۳۲,۱۸۷,۵۷۳		جمع کل سرمایه گذاری ها





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود(زیان) سود(زیان) تغییر ارزش فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۷,۰۴۲	۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۸۷	(۵,۰۵۹)	۱۷,۳۹۹	(۲۵,۸۶۴)	۳,۴۰۶	۱۲۴,۰۹۰	-/۰۷	۱۳۷,۷۸۷	۱۴۹,۹۵۴
۱,۵۷۲	۱,۳۴۷	۲۲۵	(۳۸,۷۰۲)	(۲۶۱)	(۳۸,۵۹۰)	۱۴۹	۱۰۹,۵۰۷	-/۰۷	۲,۵۸۲	۱۴۸,۰۹۷
۳۱	۳۱	.	(۳,۱۱۷)	.	(۳,۲۰۶)	۸۹	۷,۷۲۴	-/۰۱	.	۱۰,۹۳۰
.	.	.	(۷,۴۵۵)	.	(۷,۵۸۱)	۱۲۶	۱۶,۱۶۱	-/۰۱	.	۲۳,۷۴۲
(۳۰,۱۵۹)	.	(۳۰,۳۶۳)	۲۰۴	(۶,۰۱۲)	(۸,۱۲۳)	۷۶۱	۲۶,۱۹۲	-/۰۱	۷۵,۵۴۹	۲۵,۴۳۱
(۲۲,۴۳۰)	.	(۲۲,۴۳۰)	.	(۲۰,۵۶۸)	(۱,۶۷۳)	.	۱۳,۶۴۶	-/۰۲	۳۱,۳۲۷	۳۲,۵۴۱
۹۶۱	۹۶۱	.	۱۶۲	۶,۲۸۸	(۷,۱۷۶)	۱,۰۵۰	۱۸,۰۴۶	-/۰۱	.	۲۵,۲۲۲
(۳۴۵)	۲۳	(۳۶۸)	.	(۲۱,۵۷۷)	.	.	۳۶,۶۰۰	-/۰۳	۶,۲۹۴	۵۸,۱۷۷
.	.	.	(۲,۶۹۳)	(۴)	(۲,۶۸۹)	.	۳,۴۱۷	-/۰۰	.	۶,۱۰۶
۱۱۲,۹۹۱	۲۷,۷۷۴	۸۵,۰۶۷	۱۵۰	۷۱,۷۲۹	۵۹,۳۴۳	۱۱,۴۹۰	۶۷,۰۷۳	-/۰۳	۱۷۰,۵۳۷	۵۵,۵۸۳
۱۲,۸۲۷	۶,۳۵۰	۳,۷۹۸	۲,۶۷۹	۱۸,۹۳۹	۷۸۸	۳,۴۰۲	۱۴,۷۴۹	-/۰۷	۳۶,۷۹۴	۱۳۷,۲۸۹
.	.	.	(۴,۸۰۰)	.	(۴,۸۰۰)	.	۱۰,۹۹۲	-/۰۱	.	۱۵,۷۹۲
.	.	.	(۳,۴۴۶)	.	(۴,۹۴۶)	۱,۵۰۰	۱۶,۵۹۴	-/۰۱	.	۲۱,۵۴۰
(۸,۳۱۶)	(۸,۳۱۶)	.	(۲,۷۷۳)	۲۰	(۲,۷۹۳)	.	۱۹,۵۶۲	-/۰۱	.	۲۲,۳۵۵
(۳۹,۳۱۳)	.	(۳۹,۳۱۳)	.	(۱۱,۷۱۴)	(۵,۷۱۳)	۵,۲۵۰	۳۵,۳۶۴	-/۰۲	۸۰,۵۰۶	۴۶,۶۱۵
.	.	.	(۴,۱۰۳)	۹	(۴,۱۱۲)	.	۶,۳۹۹	-/۰۱	.	۱۰,۵۱۱
.	.	.	(۶,۹۹۴)	.	(۷,۵۴۴)	۵۵۰	۲۱,۲۱۱	-/۰۱	.	۲۸,۷۵۵
۶,۴۶۵	۲,۲۹۲	۳,۷۹۹	۳۷۴	(۹,۳۳۲)	۲۵۹	(۱۱,۱۱۱)	۷۳,۳۰۲	-/۰۴	۲۰,۳۶۳	۸۴,۴۱۳
.	.	.	(۲۲,۱۲۷)	.	(۲۲,۱۲۷)	.	۷۱,۰۵۱	-/۰۵	.	۹۳,۱۷۸
.	.	.	(۹۳۰)	۱,۶۸۶	(۲,۶۱۶)	.	۱۶,۷۶۳	-/۰۱	.	۱۹,۳۷۹
۲۵۹	۲۵۹	.	۱۶۲	۱۵۳	۹	.	۷۷۲	-/۰۰	.	۷۶۳
۸,۱۲۹	(۷,۱۷۱)	.	۱۵,۳۰۰	(۱,۳۳۲)	.	(۲,۸۳۲)	۳۸,۷۴۸	-/۰۲	.	۴۱,۵۸۰
(۲۶۴,۵۶۰)	۱۰,۰۰۷	(۲۷۴,۵۶۷)	.	(۹۵,۵۳۲)	۵۶,۰۳۶	(۱۵۱,۵۶۸)	۲۸۸,۶۱۳	-/۲۲	۷۵۹,۷۱۷	۴۴۰,۱۸۱
.	.	.	(۹,۲۵۳)	۶۸۲	(۹,۹۳۵)	.	۲۶,۹۵۷	-/۰۲	.	۳۶,۸۹۲
۱۸۱	.	(۲,۱۳۴)	۲,۳۱۵	۷,۳۵۹	۴,۲۱۸	(۱,۱۹۹)	۴,۳۴۰	-/۰۲	۵۱,۶۹۶	۳۱,۶۹۹
.	.	.	(۷,۵۲۷)	.	(۷,۵۲۷)	.	۱۳,۵۰۳	-/۰۱	.	۲۱,۰۳۰
(۱۳۲)	(۱۳۲)	.	(۹۱۸)	(۱۸)	(۱,۰۲۰)	۱۲۰	۴,۷۵۶	-/۰۰	.	۵,۷۷۶
(۴۷,۵۵۶)	.	(۵۴,۰۳۰)	۶,۴۷۴	(۹,۳۳۲)	(۱,۹۰۱)	(۱۸,۵۹۴)	۱۱,۱۶۳	-/۰۷	۱۴۶,۹۹۱	۱۳۴,۹۷۵
(۲۲۲,۳۵۳)	۶۷,۰۸۰	(۳۱۶,۹۲۹)	۲۷,۴۹۶	(۱۹۶,۹۴۷)	۱۲۹,۱۸۸	(۳۷۳,۸۹۳)	۴۷,۷۵۸	-/۸۵	۱,۵۲۰,۱۴۳	۱,۷۲۸,۵۰۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

- ایران خودرو دیزل
- بانک صادرات
- بانک گردشگری
- باما
- بیمه زندگی خاورمیانه
- بیمه سینا
- بهمن دیزل
- پارس خودرو
- توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
- چرخشگر
- داروسازی فارابی
- سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
- سیمان تهران
- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- سرمایه گذاری آوا نوین
- سرمایه گذاری افتخار سهام
- صنایع مادیران
- صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
- صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
- صندوق واسطه گری مالی یکم
- صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
- فولاد مبارکه اصفهان
- قند ثابت خراسان
- کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
- گروه توسعه مالی مهر آیندگان
- گروه صنایع کاغذ پارس
- گروه س. و توسعه ص. ت. پتروشیمی خلیج فارس
- لاستیک سهند

جمع - نقل به صفحه بعد

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل					
(۲۲۲,۳۵۳)	۶۷,۰۸۰	(۳۱۶,۹۲۹)	۲۷,۴۹۶	(۱۹۶,۹۴۷)	۱۲۹,۱۸۸	(۳۷۳,۸۹۳)	۴۷,۷۵۸	۱,۳۵۴,۶۱۵	۰/۸۵	۱,۵۲۰,۱۴۳	۱,۷۲۸,۵۰۸	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	(۱۸,۴۷۶)	.	(۹,۲۳۸)	.	۹۴,۷۸۶	۰/۰۵	.	۱۰۴,۰۲۴	ملی شیمی کشاورز
۱۸۲	۱۸۲	.	.	(۴,۹۲۱)	۲۲	(۲,۵۰۹)	۷۵	۱۲,۴۸۷	۰/۰۱	.	۱۴,۹۹۶	مهندسی نصیر ماشین
۹,۰۲۰	۳,۹۲۴	۵,۰۹۶	.	(۷,۰۹۱)	۳,۴۵۵	(۶,۴۵۸)	۲,۳۷۰	۱۹,۹۹۴	۰/۰۱	۴۴,۶۹۴	۲۶,۴۵۲	موتورسازان تراکتورسازی ایران
.	.	.	.	(۴۲,۲۱۸)	.	(۲۱,۱۰۹)	.	۱۶,۸۹۰	۰/۰۲	.	۳۷,۹۹۹	موتورسازان تراکتورسازی ایران (حق تقدم)
(۸۰,۲۶۸)	.	(۸۰,۹۴۷)	۶۷۹	(۱۵۱,۹۳۲)	.	(۷۶,۳۱۶)	۷۰۰	۳۸,۹۵۶	۰/۰۶	۱۱۳,۹۰۹	۱۱۵,۲۷۲	نیروگاه زاگرس کوثر
.	.	.	.	(۱۴۶)	.	(۷۳)	.	۱۹۶	۰/۰۰	.	۲۶۹	اختیار خرید ضدی ۸۰۰
.	.	.	.	(۱۴۶)	.	(۷۳)	.	۶۴	۰/۰۰	.	۱۳۷	اختیار خرید ضدی ۱۱۰۷
.	.	.	.	(۲)	.	(۱)	.	۵۵	۰/۰۰	.	۵۶	اختیار خرید فزر ۷۰۲
.	.	.	.	(۴)	.	(۲)	.	۷۰	۰/۰۰	.	۷۲	اختیار خرید ضهرم ۱۲۱۹
.	.	.	.	(۵۸)	.	(۲۹)	.	۸۱	۰/۰۰	.	۱۱۰	اختیار خرید شتاب - ضتاب ۸۰۰۴
۴,۸۰۲	۳۶۱	۴,۴۴۱	.	۴,۶۰۶	۴,۶۰۶	.	.	.	۰/۰۰	۴۵,۷۰۶	.	ایران خودرو
۱,۸۲۳	(۱۶)	۱,۸۳۹	.	۷,۳۸۰	۶,۹۸۸	.	۳۹۲	.	۰/۰۰	۳۴,۰۳۳	.	ایرکا پارت صنعت
۴,۸۷۶	(۱۹)	۴,۹۹۵	۱,۹۰۰	۲۲,۷۰۱	۲۲,۷۰۱	.	.	.	۰/۰۰	۱۰۲,۹۹۰	.	بانک ملت
۴	(۴۲۳)	۴۲۷	.	۲,۰۷۷	۲,۰۷۷	.	.	.	۰/۰۰	۷,۹۷۱	.	بانک پاسارگاد
۲۱۵	۷۷	۱۳۸	.	۱,۷۷۵	۲۹۰	.	۱,۴۸۵	.	۰/۰۰	۳,۸۷۶	.	بانک تجارت
(۱۳,۴۵۹)	.	(۱۶,۵۳۴)	۳,۰۷۵	۶,۴۲۷	۶,۴۲۷	.	.	.	۰/۰۰	۷۳,۲۱۳	.	بیمه ما
۵۰	۵۷	(۷)	.	۹۲	۹۲	.	.	.	۰/۰۰	۵۷۲	.	بیمه ملت
۴۷۹	۱۲۳	۳۵۶	.	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	.	.	.	۰/۰۰	۲,۷۳۴	.	بورس اوراق بهادار تهران
۷۷۷	(۱,۶۴۲)	(۵,۲۶۱)	۷,۶۸۰	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	.	.	.	۰/۰۰	۶۶,۶۷۷	.	پتروشیمی غدیر
۱۴,۹۸۵	۱۴,۸۶۳	۱۲۲	.	۵,۲۷۴	۲,۱۲۴	.	۳,۱۵۰	.	۰/۰۰	۱,۸۲۳	.	پالایش نفت اصفهان
۵۲۲	.	۵۲۲	.	۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	.	.	.	۰/۰۰	۵,۹۷۸	.	پالایش نفت تبریز
(۱,۳۰۶)	۳,۵۶۶	(۴,۸۷۲)	.	(۲۴)	(۲۴)	.	.	.	۰/۰۰	۲۰,۰۵۷	.	پاکدیس
۸,۱۳۳	(۹۸۱)	(۳,۰۰۰)	۱۲,۱۱۴	۹,۲۵۴	۹,۲۵۴	.	.	.	۰/۰۰	۵۳,۸۴۸	.	داروسازی اکسیر
۱۶۸	۱۲۷	۴۱	.	۱۶۴	۱۶۴	.	.	.	۰/۰۰	۲,۵۱۱	.	دوده صنعتی پارس
(۴۲۷)	۲۷۹	(۷۰۶)	.	۳,۰۳۱	۳,۰۳۱	.	.	.	۰/۰۰	۶,۱۶۷	.	ریل پرداز نوآفرین
(۵۴۹)	۸۶	(۶۳۵)	.	۵,۳۶۴	۵,۳۶۴	.	.	.	۰/۰۰	۱۰,۵۸۴	.	رادیاتور ایران
(۲,۹۴۳)	(۲,۹۷۴)	۳۱	.	۶,۱۱۳	۶,۱۱۳	.	.	.	۰/۰۰	۴۴,۳۵۲	.	سایا
(۲۷۵,۲۶۹)	۸۴,۶۷۰	(۴۱۲,۸۸۳)	۵۲,۹۴۴	(۳۴۲,۶۰۲)	۲۰۶,۹۷۷	(۴۸۹,۷۰۱)	۵۵,۹۳۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱/۰۰	۲,۱۶۱,۸۳۸	۲,۰۲۷,۸۹۵	جمع - نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی آتیه آندیش نمونه
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۲۷۵,۲۶۹)	۸۴,۶۷۰	(۴۱۲,۸۸۳)	۵۲,۹۴۴	(۳۴۲,۶۰۲)	۲۰۶,۹۷۷	(۴۸۹,۷۰۱)	۵۵,۹۳۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱/۰۰	۲,۱۶۱,۸۳۸	۲,۰۲۷,۸۹۵	نقل از صفحه قبل
۲,۵۵۲	۳۹۳	۲,۱۵۹	.	۶,۷۶۵	۶,۷۶۵	.	.	.	۰/۰۰	۲۰,۳۰۷	.	سیمان فارس و خوزستان
(۴۸)	.	(۴۸)	.	۱۱	۱۱	.	.	.	۰/۰۰	۱,۰۳۱	.	سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
(۴۵)	۲۲	(۶۷)	.	۷۹	۷۹	.	.	.	۰/۰۰	۱,۲۶۰	.	سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند
(۶۴۹)	(۷۱)	(۵۷۸)	.	۹۹	۹۹	.	.	.	۰/۰۰	۶,۲۲۶	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۲۴	.	۲۴	.	۱,۷۷۲	۱,۱۷۲	.	۶۰۰	.	۰/۰۰	۶,۸۶۳	.	سرمایه گذاری بهمن
(۱۷۶)	.	(۱۷۶)	.	۱,۹۵۴	۱,۹۵۴	.	.	.	۰/۰۰	۱۱,۸۴۱	.	صنعتی بهپاک
۷۹۴	۷۹۳	۱	.	۱۰۰	۱۰۰	.	.	.	۰/۰۰	۴۰	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
(۲۴۹)	(۳۲۱)	(۶۸)	۱۴۰	۵۷۹	۵۷۹	.	.	.	۰/۰۰	۳,۰۱۹	.	فروسیلیس ایران
(۷,۹۰۴)	(۸,۴۱۲)	۳۰۹	۱۹۹	۴,۳۸۲	۴,۳۷۸	.	۴	.	۰/۰۰	۱۳,۳۵۶	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۵۶)	.	(۵۶)	.	۲۷	۲۷	.	.	.	۰/۰۰	۲,۹۲۹	.	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۲,۴۲۴	۴,۰۳۹	(۱,۶۱۵)	.	۱۰,۶۹۳	۱۰,۶۹۳	.	.	.	۰/۰۰	۳۶,۵۵۱	.	مهر کام پارس
۱,۲۲۰	۴۰۶	۸۱۴	.	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	.	.	.	۰/۰۰	۶,۴۱۸	.	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	۱,۷۷۰	۱,۷۶۳	.	۷	.	۰/۰۰	.	.	پارس دارو
.	.	.	.	۷	۷	.	.	.	۰/۰۰	.	.	بانک شهر
۱۲۶	۱۲۶	.	.	۳۱۷	۳۱۷	.	.	.	۰/۰۰	.	.	بورس کالای ایران
.	.	.	.	۳۰	۳۰	.	.	.	۰/۰۰	.	.	بهمن لیزینگ
.	.	.	.	۷۵	۷۵	.	.	.	۰/۰۰	.	.	بیمه کوثر
.	.	.	.	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	.	.	.	۰/۰۰	.	.	پارس فولاد سبزواری
۱,۸۲۷	۱,۸۲۷	.	.	۹۰	۹۰	.	.	.	۰/۰۰	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۲)	(۲)	.	.	۱۱	۱۱	.	.	.	۰/۰۰	.	.	پتروشیمی آبادان
(۵۸۳)	(۵۸۳)	.	.	(۲۸۲)	(۲۸۲)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	پلیمر آریا ساسول
.	.	.	.	۱	۱	.	.	.	۰/۰۰	.	.	تامین سرمایه کاردان
۱۶	۱۶	.	.	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	.	.	.	۰/۰۰	.	.	تامین ماسه ریخته گری
۱۹۹	۱۹۹	.	.	۱۰۸	۱۰۸	.	.	.	۰/۰۰	.	.	توسعه معادن فلزات
.	.	.	.	۱۳۵	۱۳۵	.	.	.	۰/۰۰	.	.	تولید نیروی برق دماوند
.	.	.	.	(۳۸)	(۳۸)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	بانک پاسارگاد (حق تقدم)
۸۰۵	۸۰۵	.	.	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	.	.	.	۰/۰۰	.	.	زامیاد
.	.	.	.	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	.	.	.	۰/۰۰	.	.	زر ماکارون
(۲۷۴,۹۹۴)	۸۳,۹۰۷	(۴۱۲,۱۸۴)	۵۳,۲۸۳	(۳۰۶,۶۱۸)	۲۴۲,۳۵۱	(۴۸۹,۷۰۱)	۵۶,۵۴۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱/۰۰	۲,۲۷۱,۶۷۹	۲,۰۲۷,۸۹۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله

نویسنده حسابرسی آتیه اندیش نمود
(حسابداریان رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل			
(۲۷۴,۹۹۴)	۸۳,۹۰۷	(۴۱۲,۱۸۴)	۵۳,۲۸۳	(۳۰۶,۶۱۸)	۲۴۲,۳۵۱	(۴۸۹,۷۰۱)	۵۶,۵۴۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱/۰۰	۲,۲۷۱,۶۷۹	۲,۰۲۷,۸۹۵	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	(۱,۲۵۸)	(۱,۲۵۸)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
.	.	.	.	(۵۱۹)	(۵۱۹)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
.	.	.	.	۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	.	.	.	۰/۰۰	.	.	سیمان فارس
.	.	.	.	۸۴	۸۴	.	.	.	۰/۰۰	.	.	شهد ایران
.	.	.	.	۴۶۵	۴۶۵	.	.	.	۰/۰۰	.	.	شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	.	.	.	۱۰	۱۰	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	.	.	(۲۷۰)	(۲۷۰)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه
۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	.	.	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا
.	.	.	.	۱۶۰	۱۶۰	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صندوق س. در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
.	.	.	.	(۷۱۱)	(۷۱۱)	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
.	.	.	.	۲۲	۲۲	.	.	.	۰/۰۰	.	.	فراپورس ایران
.	.	.	.	۹۶	۹۶	.	.	.	۰/۰۰	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان
.	.	.	.	۸۶	۸۶	.	.	.	۰/۰۰	.	.	کارت اعتباری کیش
۳۴۰	۳۴۰	.	.	۳۲۵	۳۲۵	.	.	.	۰/۰۰	.	.	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
.	.	.	.	۲,۸۶۶	۲,۸۶۶	.	.	.	۰/۰۰	.	.	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
.	.	.	.	۱۳۳	۱۳۳	.	.	.	۰/۰۰	.	.	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱,۰۶۰	۹۷۰	.	۹۰	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	الکترونیک خودرو شرق
۶	۲	.	۴	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	دارویی ره آورد تامین
۵,۶۷۸	۳,۵۷۸	.	۲,۱۰۰	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۶,۴۹۹	۴,۰۱۹	.	۲,۴۸۰	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
(۵۸۳)	(۶۱۳)	.	۳۰	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	صنعت غذایی کورش
۳,۷۸۸	۱,۰۵۷	.	۲,۷۳۱	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱)	(۵)	.	۵	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	کلر پارس
۵۰	(۱۵۶)	.	۲۰۶	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۹	۹	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	آپسال
۳۵	۳۵	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰۰	.	.	آتیه داده پرداز
(۲۵۶,۲۱۱)	۹۵,۰۴۵	(۴۱۲,۱۸۴)	۶۰,۹۲۸	(۳۰۱,۵۲۹)	۲۴۷,۴۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۵۶,۵۴۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱/۰۰	۲,۲۷۱,۶۷۹	۲,۰۲۷,۸۹۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودار
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع	
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۷۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	(۲۵۶,۲۱۱)	
		۰/۰۰								۴۲	
		۰/۰۰								۳۳	
		۰/۰۰								۲	
		۰/۰۰								(۳۳۷)	
		۰/۰۰								۲۵۵	
		۰/۰۰								(۱,۲۶۵)	
		۰/۰۰								(۹۴۱)	
		۰/۰۰								(۲۶۴)	
		۰/۰۰								۳۲	
		۰/۰۰								(۴۱۵)	
		۰/۰۰								۹۲	
		۰/۰۰								(۱۵۶)	
		۰/۰۰								(۳۸۳)	
		۰/۰۰								۴۴۶	
		۰/۰۰								۲۴	
		۰/۰۰								(۱,۲۱۳)	
		۰/۰۰								۴۰	
		۰/۰۰								۱۰,۴۴۲	
		۰/۰۰								۲۳	
		۰/۰۰								۵۷	
		۰/۰۰								۱۸	
		۰/۰۰								۳۹	
		۰/۰۰								(۴۸۲)	
		۰/۰۰								۱۴	
		۰/۰۰								۱۲۰	
		۰/۰۰								۳۲	
		۰/۰۰								۸۵	
		۰/۰۰								(۶۴۸)	
		۰/۰۰								۱۹	
		۰/۰۰								۱۴۹	
		۰/۰۰								۱۷	
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۷۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	(۲۵۰,۳۳۴)	

مؤسسه حسابداری آتیه اندیش نمودن
 (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۷۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	۱۰۰,۹۲۲	(۲۵۰,۳۳۴)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۲۲	۲۲
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۲	۲۴۲
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴۵	۴۵
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۲۰	۲۰
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۶۹۰	۶۹۰
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷۰	۷۰
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۳	۹۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۷	۹۷
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۵۲	۵۲
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۵۶۳)	(۵۶۳)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۱	۴۷۱
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۱	۱۰۱
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۳	۱۲۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۵۹۸)	(۵۹۸)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۹	۱۹۹
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴	۴
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۴	۵۸۴
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۴۵	۱,۸۴۵
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۷۳)	(۷۳)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴۱	۴۱
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷۵	۷۵
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۰	۹۰
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۹	۱۰۹
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۸۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	۱۰۶,۴۰۷	(۲۴۴,۸۴۹)

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودن
 (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

نقل از صفحه قبل
 دشت مرغاب
 ذوب آهن اصفهان
 ریخته گری تراکتورسازی ایران
 ریل گردش ایرانیان
 زغال سنگ پروده طبس
 سازه پویش
 سپید ماکیان
 سرمایه گذاری اعتبار ایران
 سرمایه گذاری اعتلا البرز
 سرمایه گذاری پارس آریان
 سرمایه گذاری رنا
 سرمایه گذاری سایپا
 سرمایه گذاری صبا تامین
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
 سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 سنگ آهن گهر زمین
 سیمان بهبهان
 سیمان خوزستان
 سیمان کارون
 شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
 صنایع شیمیایی سینا
 صنایع کاشی و سرامیک سینا
 صنایع مس افق کرمان
 صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش	سود(زیان) فروش	جمع
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۸۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	۱۰۶,۴۰۷	(۲۴۴,۸۴۹)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۷	۹۸۷
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۵۵۴	۵۵۴
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۳	۳۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۰	۱۰
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۲۱	۲۱
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۵	۵
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۹)	(۳۵۹)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۸	۳۸
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹	۹
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۲۶	۲۶
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷	۷
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۴	۳۴۴
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۵۹	۵۹
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷۳	۷۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۶	۳۲۶
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۶۴	۶۴
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۳	۱۲۳
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۶۵	۶۵
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲۰)	(۳۲۰)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۸	۳۸
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۷	۱۵۷
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۲	۱۲۲
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۱)	(۳۵۱)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۲	۱۲
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴	۴
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۹۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	۱۰۹,۶۷۷	(۲۴۱,۵۷۹)
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	-/۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۰۲۷,۸۹۵	۲,۲۷۱,۶۹۹	۱/۰۰	۱,۵۳۸,۱۹۴	۵۶,۵۴۰	(۴۸۹,۷۰۱)	۲۴۷,۴۴۰	(۳۰۱,۵۲۹)	۶۰,۹۲۸	(۴۱۲,۱۸۴)	۱۰۹,۶۷۷	(۲۴۱,۵۷۹)

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودینو
(حسابدازان رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

نقل از صفحه قبل
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال
فرآوری معدنی ایال کانی پارس
فرآورده های نسوز پارس
فولاد هرمزگان جنوب
قند شیروان، قوچان و بجنورد
کشت و صنعت پیاذر
کشتیرانی جمهوری اسلامی
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
گروه صنعتی پاکشو
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
گروه مینا
گسترش صنایع روی ایران
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
لنت ترمز ایران
لوله و ماشین سازی ایران
موتوژن
نفت بهران
معادن منگنز ایران
معدنی و صنعتی چادرملو
معدنی و صنعتی گل گهر
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله
سایر سرمایه گذاری ها
سایر
جمع سایر سرمایه گذاری
جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

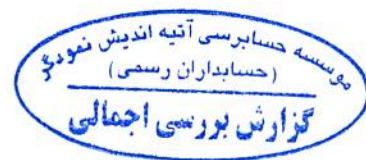
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
فلزات اساسی	۳%	۴۱,۵۸۰	(۲,۸۳۲)	۳۸,۷۴۸	۱۰,۱۸۳
خودرو و ساخت قطعات	۲۰%	۳۸۴,۱۷۵	(۷۸,۰۰۳)	۳۰۶,۱۷۲	۶۵۱,۴۴۴
بانک ها و موسسات اعتباری	۸%	۱۵۹,۴۳۳	(۴۱,۹۴۲)	۱۱۷,۴۹۱	۱۲۱,۲۰۵
استخراج کانه های فلزی	۱%	۲۳,۷۹۸	(۷,۵۸۲)	۱۶,۲۱۶	.
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۶%	۱۱۳,۵۰۲	(۲۴,۷۶۵)	۸۸,۷۳۷	۴۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳%	۶۴,۰۷۹	(۲۰,۸۲۴)	۴۳,۲۵۵	۱۱۱,۳۲۸
مواد و محصولات دارویی	۹%	۱۳۷,۲۸۹	۳,۴۰۲	۱۴۰,۶۹۱	۹۱,۴۴۰
سیمان، آهک و گچ	۱%	۲۱,۵۴۰	(۴,۹۴۶)	۱۶,۵۹۴	۲۲,۴۶۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱%	۲۲,۳۵۵	(۲,۷۹۳)	۱۹,۵۶۲	.
سرمایه گذاری ها	۵%	۸۸,۸۲۵	(۱۶,۵۶۲)	۷۲,۲۶۳	۹۸,۸۳۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱%	۲۸,۷۵۵	(۷,۵۴۴)	۲۱,۲۱۱	.
محصولات شیمیایی	۱۱%	۱۹۴,۲۱۳	(۲۱,۳۶۹)	۱۷۲,۸۴۴	۸۸,۱۲۹
قند و شکر	۱۹%	۴۴۰,۱۸۱	(۱۵۱,۵۶۸)	۲۸۸,۶۱۳	۴۸۵,۱۵۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲%	۳۶,۸۹۲	(۹,۹۳۵)	۲۶,۹۵۷	۲۶,۸۵۰
محصولات کاغذی	۱%	۲۱,۰۳۰	(۷,۵۲۷)	۱۳,۵۰۳	.
لاستیک و پلاستیک	۸%	۱۳۴,۹۷۵	(۱۸,۵۹۴)	۱۱۶,۳۸۱	۹۲,۹۶۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳%	۱۱۵,۲۷۲	(۷۶,۳۱۶)	۳۸,۹۵۶	۳۲,۹۶۲
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰%	.	.	.	۳,۰۹۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰%	.	.	.	۸,۴۴۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰%	.	.	.	۶,۶۳۲
ماشین آلات و تجهیزات	۰%	.	.	.	۲,۸۷۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰%	.	.	.	۵,۴۶۲
	۱۰۰%	۲,۰۲۷,۸۹۵	(۴۸۹,۷۰۱)	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱,۸۵۹,۴۹۴

۱۷-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیربورسی و غیر فرابورسی) / سایر) به شرح زیر است :

(میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
بورسی	۰/۵۸	۹۵۶,۸۸۸	(۵۸,۳۹۴)	۸۹۸,۴۹۴	۱,۴۷۵,۴۸۰
فرابورسی	۰/۳۷	۷۸۲,۳۳۴	(۲۱۴,۱۵۲)	۵۶۸,۱۸۲	۳۸۴,۰۱۴
سایر	۰/۰۵	۹۳,۸۲۳	(۲۲,۳۰۶)	۷۱,۵۱۷	.
	۱/۰۰	۱,۸۳۳,۰۴۶	(۲۹۴,۸۵۲)	۱,۵۳۸,۱۹۴	۱,۸۵۹,۴۹۴



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۰۱۷	۳,۹۰۸	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۱۶۱	۴,۲۶۴	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۴۱۴	۳,۴۹۹		صندوق
.	۱۰۰		تنخواه
۹,۵۹۲	۱۱,۷۷۱		

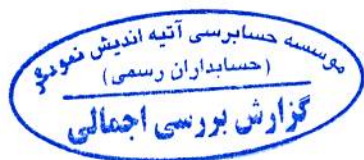
۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها (ریالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۵۷	۲,۷۵۰	ملی
۲۷۰	۱,۰۴۳	توسعه تعاون
۷۹	۷۹	اقتصادنویین
۱	۳۲	ملت
۹	۴	پاسارگاد
۲,۰۱۷	۳,۹۰۸	

۱۸-۲- موجودی نزد بانک ها (ارزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۷۰	۲,۲۲۳	اقتصادنویین - درهم
۱,۹۹۲	۲,۰۴۱	اقتصادنویین - دلار
.	.	توسعه صادرات مرکزی - یورو
۴,۱۶۱	۴,۲۶۴	

۱۸-۲-۱- 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 ۲۸۰,۲۳۶، ۷۷,۲۴۶ و ۲۸۳,۶۸۵ ریال تسعیر شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ ریال شامل ۴۰۰ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵/۲	۳۶۱،۵۳۸،۷۰۹	۳۶/۶	۲۹۲،۹۴۱،۰۰۲	شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهامی عام)
۱/۰	۷،۸۴۸،۵۲۴	۵/۳	۴۲،۶۵۹،۰۰۰	شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۰/۰	۰	۰/۴	۳،۳۸۱،۱۱۰	شرکت شبکه گستران آرادتدبیر
۰/۵	۴،۲۳۷،۶۱۸	۰/۸	۶،۰۲۷،۶۱۸	شرکت کشت و صنعت مهرگان
۰/۰	۱،۰۰۰	۰/۰	۱،۰۰۰	شرکت ترنیاں سهم
۱۰/۵	۸۳،۸۴۵،۷۰۴	۳۲/۲	۲۵۷،۳۴۰،۲۷۱	سایر اشخاص حقوقی
۴۲/۸	۳۴۲،۵۲۸،۴۴۵	۲۴/۷	۱۹۷،۶۴۹،۹۹۹	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	

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

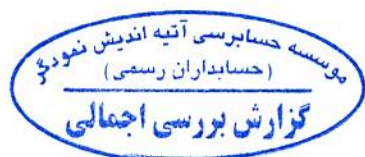
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱/۲۰	۱/۸۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۴۵	۰/۲۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۴،۹۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال/ دوره
۲،۴۰۲	۳،۲۵۳	پرداخت شده طی سال/ دوره
(۳۶۵)	(۵،۰۵۲)	ذخیره تامین شده
۱،۲۱۶	۲،۹۵۸	مانده در پایان سال/ دوره
۳،۲۵۳	۱،۱۵۹	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
				تجاری:
				حسابهای پرداختنی
۲۴۴,۲۰۸	۴۲۱	۴۲۱	۰	۲۲-۱-۱ کارگزاری ویستا
۱۸۸	۰	۰	۰	سایر
۲۴۴,۳۹۶	۴۲۱	۴۲۱	۰	
				سایر پرداختنی ها
				حسابهای پرداختنی
۹۴۷	۴۹۱	۴۹۱	۰	بیمه پرداختنی، مالیات حقوق و تکلیفی
۷۶	۷۶	۷۶	۰	ذخیره هزینه های معوق
۱۷۰,۶۳۳	۹۶,۸۴۳	۹۱,۱۴۹	۵,۶۹۴	۲۲-۱-۲ سایر پرداختنی ها
۱۷۱,۶۵۷	۹۷,۴۱۱	۹۱,۷۱۷	۵,۶۹۴	
۴۱۶,۰۵۳	۹۷,۸۳۲	۹۲,۱۳۸	۵,۶۹۴	

۲۲-۱-۱- مانده حساب فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری ویستا بابت خرید سهام می باشد.

۲۲-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختنی ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۸,۰۵۳	۴,۷۶۰	۰	۴,۷۶۰	۲۲-۲-۱ سرمایه گذاری سلیم
۸۸۶	۸۸۶	۰	۸۸۶	۲۲-۲-۲ شرکت فروش خودرو ایرانیان
۱۱۱,۶۹۴	۹۱,۱۹۷	۹۱,۱۴۹	۴۸	۲۲-۲-۳ سایر
۱۷۰,۶۳۳	۹۶,۸۴۳	۹۱,۱۴۹	۵,۶۹۴	

۲۲-۲-۱- مانده حساب فوق بابت حساب های فیما بین با شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۲۲-۲-۲- مانده حساب فوق بابت تنه حساب های فیما بین می باشد.

۲۲-۲-۳- 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 ایرانان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	.
.	.
.	.
.	۷۷۱
.	۷۷۱
.	.
.	۷۷۱

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

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳.۷۶۱	.	۱۴.۴۱۵	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	.	۳۳.۵۳۶	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۸.۲۲۵	.	۵۶۴.۱۶۲	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳۴۵	۳۴۵	۳۸۳	.	۱.۹۵۹.۸۳۸	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷۷۰	۷۷۰	۷۷۰	.	(۱.۳۵۳.۹۱۸)	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۵۵۷.۶۷۲	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	۱۴۰.۲۸۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	

۲۳-۲-۱- مفاصا حساب مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سالهای ۹۶ و ۹۸ از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده است.

۲۳-۲-۲- بر اساس رسیدگی انجام شده، مالیات سال ۱۳۹۶ با استناد 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 به استناد رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری به شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ نسبت به برگ تشخیص صادره به هیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض و پرونده عملکرد سال مذکور در مرحله رسیدگی می باشد.

۲۳-۲-۳- 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 هیات حل اختلاف بدوی، رأی اجرای قرار رسیدگی صادر گردید.

۲۳-۲-۴- 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.

۲۳-۲-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۱.۹۸۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا 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.

میزان مورد مطالبه اداره دارایی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختنی و پرداختی
۳.۷۶۱	۳.۷۶۱	.
۸.۲۲۵	۸.۲۲۵	.
۱۱.۹۸۶	۱۱.۹۸۶	.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۰	۴۰,۰۲۸	سال ۱۴۰۱
	۳۰,۸۳۳	۳۰,۴۳۲	سال ۱۳۹۹
	۲۶,۴۷۱	۲۶,۴۳۹	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>۶۴,۱۷۳</u>	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۵ ریال و سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ صفر ریال می باشد.

۲۴-۲- سود سهام باقی مانده در حسابها به دلیل عدم وجود اطلاعات بانکی و سجلی سهامداران می باشد که تاکنون امکان پرداخت میسر نگردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۹,۶۱۳	۱۴۰,۲۸۷	سود(زیان) خالص
۳۴۵	۷۷۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰۲)	(۲,۰۹۴)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۱	۱,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۰۵)	(۱۸۷)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۹,۹۴۲	۱۳۹,۹۰۴	جمع تعدیلات
(۷,۳۷۴)	(۳۶,۷۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۸,۱۲۷)	۳۱۴,۴۴۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۱,۲۲۹	۱,۲۹۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷,۵۸۹	(۳۱۸,۲۲۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۲۵۹	۱۰۰,۶۶۶	نقد حاصل از عملیات

۲۵-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۰,۹۲۸	۵۶,۵۴۰	درآمد سود سهام
۲۷,۱۷۰	۲۴۷,۴۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۸۸,۰۹۸	۳۰۳,۹۸۰	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۶-۱- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نرخ ۳۶٪ درصد در محدوده هدف بوده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

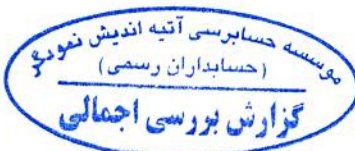
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۷۹,۸۸۵	۱۶۳,۱۶۴	جمع بدهی ها
(۹,۵۹۲)	(۱۱,۷۷۱)	موجودی نقد
۴۷۰,۲۹۲	۱۵۱,۳۹۳	خالص بدهی
۱,۹۷۰,۶۴۲	۲,۰۱۰,۹۳۰	حقوق مالکانه
۰/۲۴	۰/۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- 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.

۲۶-۲-۱- 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 ایرانمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ معادل ۷۱.۹۹۵ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۷۷.۹۶۰ 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.

۲-۲-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله میکند که رتبه اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سابق 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 براساس 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)

شش ماهه ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
دریافتی های تجاری	۰	۰	۳۵,۷۰۸	۸۸,۸۵۹	۱۲۴,۵۶۷
	۰	۰	۳۵,۷۰۸	۸۸,۸۵۹	۱۲۴,۵۶۷

۲-۲-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۰	۴۲۱	۰	۴۲۱
پرداختی های غیر تجاری	۰	۵۶۸	۹۶,۸۴۳	۰	۹۷,۴۱۱
مالیات پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۶۴۱۷۳	۰	۰	۰	۶۴,۱۷۳
	۶۴۱۷۳	۵۶۸	۹۷,۲۶۴	۰	۱۶۲,۰۰۵

۲۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات
۱۸	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۰	۰
	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۰	۰
	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۲,۰۴۱	۲,۲۲۳
	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۱,۹۹۲	۲,۱۷۰



موجودی نقد - سپرده های بانکی

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرکت در طی دوره مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	پرداختنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۵۸,۰۵۳	۰	۴,۷۶۰	۰	۴۱,۲۴۲	۰	۵۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم	واحد تجاری اصلی و نهایی
۵۸,۰۵۳	۰	۴,۷۶۰	۰	۴۱,۲۴۲	۰	۵۹,۰۰۰	جمع	
۸۸۶	۰	۸۸۶	۰	۰	۰	۸۸۶	فروش خودرو ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
۸۸۶	۰	۸۸۶	۰	۰	۰	۸۸۶	جمع	
۵۸,۹۳۹	۰	۵,۶۴۶	۰	۴۱,۲۴۲	۰	۵۹,۸۸۶	جمع کل	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۲- حسابهای شرکت از سوی مقامات اداره امور اقتصادی و دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴، مورد رسیدگی و تسویه شده است و بابت سال های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش تا تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی واقع نشده است.

۲۹-۳- عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است و از بابت سال های ۱۳۹۷ به بعد تا پایان دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی واقع نشده است.

۳۰- 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.

