

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 

شرکت: سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: خکرمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341002	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/03/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۳۴	۱۰۴,۱۶۲	۱۳۹,۳۰۴	پرداختنی‌های تجاری	۹۸۱	۱۷۵,۸۱۵	۱,۹۰۰,۸۲۲	موجودی نقد
۴	۱۷۳,۷۹۹	۱۷۹,۳۱۶	پرداختنی‌های غیرتجاری	(۱۰)	۱۷۸,۷۱۹	۱۶۱,۵۰۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۶,۱۴۷	۰	مالیات پرداختنی	(۵۰)	۴۶۷,۶۰۳	۲۳۲,۰۹۵	دریافتنی‌های تجاری
۲۱۶	۶۸,۹۴۲	۲۱۸,۰۴۵	سود سهام پرداختنی	(۸)	۸۸,۹۲۴	۸۱,۵۹۱	دریافتنی‌های غیرتجاری
۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۱,۷۷۳	۷۶۴	۱۴,۳۱۳	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۶۲	۹۱۱,۸۲۵	۲,۳۹۰,۳۳۰	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				دارایی‌های غیرجاری
۵۲	۲۵۲,۰۵۰	۵۲۶,۵۶۵	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
			بدهی‌های غیرجاری	۰	۷,۰۱۳,۳۰۹	۶,۹۹۱,۴۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۱,۸۵۳	۱۱۱	۲,۱۶۸	دارایی‌های نامشهود

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۴۵	۷,۶۷۱	۱۱,۱۲۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷	۱۳,۱۶۲	۱۵,۳۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۸	۶,۷۱۷	۳۰,۱۳۱	سایر دارایی‌ها
۱۷	۱۳,۱۶۲	۱۵,۳۷۲	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۷,۰۳۷,۷۰۸	۷,۰۳۴,۸۱۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
۵۱	۳۶۵,۲۱۲	۵۵۱,۹۲۷	جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه				
۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
۰	۰	۰	سهام خزانه				
۳۷	۱۹۴,۶۹۴	۲۶۷,۱۳۸	اندرخته قانونی				
	۰	۱,۴۳۲,۷۳۴	سایر اندرخته‌ها				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
۰	۰	۰	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۹)	۲,۳۷۹,۶۲۷	۲,۱۷۲,۳۳۷	سود (زیان) انباشته				
۱۷	۷,۵۷۴,۳۲۱	۸,۸۷۳,۲۰۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹	۷,۹۳۹,۵۳۳	۹,۴۳۵,۱۴۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹	۷,۹۳۹,۵۳۳	۹,۴۳۵,۱۴۶	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				

واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				درآمدهای عملیاتی
۵,۶۵۰	۱۳۴	۵۳,۳۹۹	۱۳۴,۶۹۲	درآمد سود سهام
۰	۰	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
۲,۵۵۰	۴۱۳,۹۸۵	۳۴۶	۱,۴۳۲,۷۳۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۱۸,۰۶۹)	--	۰	(۲,۶۸۲)	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۹,۸۶۹)	۲,۷۹۳	۵۳,۷۴۵	۱,۵۵۴,۷۴۳	جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی
(۳۲,۴۳۹)	۴۷	(۷۳,۵۰۳)	(۱۰۶,۴۷۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	--	(۳۴,۸۷۹)	۰	سایر هزینه های عملیاتی
(۳۲,۴۳۹)	(۱)	(۱۰۷,۳۸۲)	(۱۰۶,۴۷۷)	جمع هزینه های عملیاتی
(۴۲,۳۰۸)	--	(۵۳,۶۳۷)	۱,۴۴۸,۳۶۶	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۳۴۸)	(۲۶)	(۱۷,۰۸۶)	(۱۲,۶۳۴)	هزینه های مالی
۷,۸۰۵	۳۲	۱۰,۰۲۷	۱۳,۲۵۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۷,۸۵۱)	--	(۶۰,۶۹۶)	۱,۴۴۸,۸۸۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد
(۳۷,۸۵۱)	--	(۶۰,۶۹۶)	۱,۴۴۸,۸۸۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۳۷,۸۵۱)	--	(۶۰,۶۹۶)	۱,۴۴۸,۸۸۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۹)	--	(۱۰)	۳۹۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱	--	(۲)	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۸)	--	(۱۳)	۳۹۰	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۱,۴۴۸,۸۸۷	(۶۰,۶۹۶)	--	(۳۷,۸۵۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۳۷۹,۶۲۷	۲,۴۱۷,۴۷۸	(۲)	۲,۴۱۷,۴۷۸
تعدیلات سنواری	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۳۷۹,۶۲۷	۲,۴۱۷,۴۷۸	(۲)	۲,۴۱۷,۴۷۸
سود سهام مصوب	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۳۲۹,۶۲۷	۲,۴۱۷,۴۷۸	(۸)	۲,۴۱۷,۴۷۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	(۵۴۹,۹۱۹)	--	۰
سود قابل تخصیص	۲,۶۷۸,۵۱۴	۱,۸۰۶,۸۶۳	۱۰۴	۲,۳۷۹,۶۲۷
انتقال به اندوخته قانونی	(۷۲,۴۴۴)	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۱,۴۳۲,۷۳۳)	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۱۷۳,۳۳۷	۱,۸۰۶,۸۶۳	۲۰	۲,۳۷۹,۶۲۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰	۰
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۹۵,۳۱۳	۷۸۸	(۸,۲۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۷۳۴,۰۲۶	۱۹۵,۳۱۳	۷۸۸	(۸,۲۰۸)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	(۸,۰۳۵)	(۸۴,۳۹۴)	(۹۰)	۰
سود سهام پرداختی	(۷۳۴)	(۱۴۰,۳۳۴)	(۹۹)	(۲,۵۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۸,۷۵۹)	(۲۳۴,۶۲۸)	(۹۶)	(۲,۵۵۹)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶,۱۴۷)	(۴,۷۵۹)	۳۹	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۳,۹۳۱	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۳,۲۵۶	۰		۷,۸۰۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۰۵۷)	(۱,۷۸۹)	۱۸۳	(۳۱۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۳۱۲)	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵,۸۸۷	۳۲,۱۴۲	(۸۲)	۷,۴۸۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۷۲۵,۰۰۷	(۱,۹۳۳)	--	(۳,۲۷۸)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	(۷۹,۵۷۴)	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۳۳۳,۷۶۱	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۳۳۳,۷۶۱)	--	۰

جمع سرمایه گذاری								خارج از بورس					پذیرفته شده در بورس						شرح سرمایه گذاری			
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره			انتهای دوره		تغییرات	ابتدای دوره		انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		بهای تمام شده	تعداد شرکت	
۱.۱۸	۸۵,۳۳۴	۲	(۵۲.۹۷)	۱۹,۳۴۶	۰.۹۱	۶۶,۰۸۸	۲	۸۵,۳۳۴	۲	۱۹,۳۴۶	۶۶,۰۸۸	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسطه‌گرهای مالی و پولی
۲.۹۴	۲۸۴,۰۰۰	۱	۰	۰	۲.۹۲	۲۸۴,۰۰۰	۱	۲۸۴,۰۰۰	۱	۰	۲۸۴,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۲	۸,۵۷۶	۲	(۰.۴۱)	۱۵۰	۰.۱۲	۸,۴۲۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۱۶	۸,۵۷۶	۲	(۳۴۸)	۱۵۰	۶,۵۶۴	۸,۴۲۶	۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۲.۶	۱۸۷,۱۵۲	۲	(۱۳.۷۷)	۵,۰۰۲	۲.۵۱	۱۸۲,۱۴۹	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۴۷۰	۱۸۷,۱۵۲	۲	(۹۲,۶۵۵)	۵,۰۰۲	۲۷۳,۱۲۵	۱۸۲,۱۴۹	۲	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	
۰.۴۲	۳۰,۸۵۴	۲	۰	۰	۰.۴۲	۳۰,۸۵۴	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۵۶	۳۰,۸۵۴	۲	(۵۱۰)	۰	۱۷,۳۶۶	۳۰,۸۵۴	۲	بانکها و موسسات اعتباری	
۰.۰۲	۱,۵۶۲	۲	۰	۰	۰.۰۲	۱,۵۶۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۸	۱,۵۶۲	۲	(۲۰)	۰	۱,۱۴۸	۱,۵۶۲	۲	سایر واسطه‌گرهای مالی	
۰.۸	۵۷,۶۶۱	۱	۵۵.۷۳(۲۰,۳۵۰)	۱.۰۸	۷۷,۹۱۱	۲	۵۷,۶۶۱	۱	(۲۰,۳۵۰)	۷۷,۹۱۱	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها	
۰.۳۱	۲۲,۳۴۱	۱	۰	۰	۰.۳۱	۲۲,۳۴۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۴	۲۲,۳۴۱	۱	(۱,۱۶۷)	۰	۵,۶۱۱	۲۲,۳۴۱	۱	قند و شکر	
۰.۲	۱۴,۰۹۷	۱	۰	۰	۰.۱۹	۱۴,۰۹۷	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۷۲	۱۴,۰۹۷	۱	(۲,۹۲۴)	۰	۱۲,۰۹۶	۱۴,۰۹۷	۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰.۰۸	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۸	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق بهادار مبتنی بر دارایی فکری	
۰.۰۶	۴,۳۲۰	۲	۰	۰	۰.۰۶	۴,۳۲۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۱۰	۴,۳۲۰	۲	(۱۸۹)	۰	۳,۶۹۹	۴,۳۲۰	۲	فلزات اساسی	

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری			
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		انتهای دوره			
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	
خودرو و ساخت قطعات	۱	۲۲,۹۲۱	۲۰,۴۸۴	۰	۴,۱۳۴	۱	۲۳,۹۲۱	۲۴,۶۱۸	۵	۳,۷۷۷,۳۲۵	(۸۰,۰۵۴)	۴	۳,۶۹۷,۲۷۱	۶	۳,۸۰۰,۲۴۶	۵۲.۴۴
سایر صنایع	۱	۲۵,۴۴۰	۱۷,۸۶۱	۰	(۸۷۲)	۱	۲۵,۴۴۰	۱۶,۹۸۹	۱	۵۰۰	۲۹,۰۰۰	۱	۳۹,۵۰۰	۲	۲۵,۹۴۰	۰.۳۶
جمع	۲۷	۲۹۴,۵۶۸	۴۳۱,۰۸۸	۵,۷۲۲	(۹۴,۹۲۰)	۲۸	۲۹۴,۵۶۸	۴۰۰,۲۹۰	۱۲	۶,۸۵۱,۸۲۴	(۴۲,۰۵۸)	۱۰	۶,۸۰۹,۷۶۶	۳۹	۷,۲۴۶,۲۹۲	۱۰۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید																

صورت وضعیت پورتهوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک پارسیان	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۹	۱۰,۶۳۳	۰	۰	۷۴	۲۵,۸۰۹	۱۰,۷۰۷	۴,۱۶۳	۱,۷۲۷	(۱۵,۱۰۲)
فند ثابت خراسان	۶,۴۶۲,۸۰۹	۱,۰۰۰	۱,۹۰۰,۸۲۶	۲۲,۲۴۱	۵,۶۱۱	۰	۰	(۱,۱۶۷)	۲۲,۲۴۱	۴,۴۴۴	۱۱,۷۰۱	۲,۳۳۸	(۱۷,۷۹۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۰۰۰	۱۱,۵۲۱,۳۳۱	۱۸,۷۵۰	۱۱,۰۰۲	۰	۰	(۵۰۷)	۱۸,۷۵۰	۱۰,۴۹۵	۱,۶۲۷	۹۱۱	(۸,۲۵۵)
سرمایه گذاری غدیر	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۷	۷,۳۲۵	۰	۰	۱,۵۰۵	۸,۵۵۷	۸,۸۴۰	۱۷,۱۱۴	۱۷,۶۸۰	۲۸۳
بیمه پارسیان (حق تقدم)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱۴۹,۹۹۹	۱۵۰	۱۵۰	۴۷۸	۰	۴۷۸	۱۰۰	۲,۱۸۸	۳۲۸
بانک ملت	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۹	۵,۶۵۸	۳۷۱,۹۰۳	۰	(۴۳۴)	۴,۶۵۹	۵,۲۳۴	۲,۶۲۹	۲,۹۵۴	۵۷۵
واسپاری ملت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۷,۱۹۱	۱,۴۳۵	۶۱۲	۰	۰	(۱۰)	۱,۴۳۵	۶۰۲	۹,۰۶۵	۳,۸۳۰	(۸۳۳)
واسپاری ملت (حق تقدم)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۷,۵۴۲	۱۳۷	۵۳۶	۰	۰	(۱۰)	۱۳۷	۱۳۷	۹۹۶	۳,۸۳۰	۲۸۹
بانک تجارت	۳۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۶	۱,۰۷۵	۰	۰	(۱۶۰)	۳۸۶	۹۱۵	۶۴۳	۱,۵۲۶	۵۲۹
پالایش نفت شیراز	۱,۰۲۷,۵۴۸	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳,۰۱۱	۲۹۱,۱۵۳	۴,۳۶۴	۰	۴۵	۳,۰۱۱	۴,۳۰۹	۹,۳۷۶	۱۳,۴۳۰	۱,۳۹۸
سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۶۰	(۱,۰۶۲)	۳,۱۲۰	۲,۲۳۸	۱۰,۶۰۰	۷,۴۶۰	(۹۴۳)
توسعه معادن روی ایران	۲,۱۴۳,۹۵۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۷	۱,۳۳۰	۰	۰	(۱۸۷)	۱,۳۴۷	۱,۱۴۳	۲۴,۹۴۰	۲۲,۸۷۰	(۱۰۴)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهام (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			افزایش (کاهش)	
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار		بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهام (ریال)
صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۸,۰۹۵	۲,۰۰۶	۱,۵۳۳	۰	۰	۰	۳۳	۱,۵۶۶	۸,۴۲۵	۶,۵۸۰	(۴۴۰)
فراوری مواد معدنی ایران	۶۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲,۲۱۴	۲,۱۶۶	۰	۰	۰	(۲۳۳)	۱,۹۴۴	۲۹,۵۲۰	۲۵,۹۲۰	(۳۷۰)
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۰,۷۸۲	۲,۲۹۲	۶,۷۷۲	۰	۰	۰	(۱,۶۸۷)	۵,۰۸۶	۲,۰۲۷	۴,۴۹۸	۲,۷۹۴
هلدینگ توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۹,۱۷۲	۰	۲,۱۵۷	۱	۵۶۹	۰	۲۸	۲,۱۹۵	۱,۰۰۰	۲,۸۵۷	۱,۶۲۶
سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰	۸۲۵	(۶۰)	(۶۰,۰۰۰)	۰	(۸۲۵)	۰	۰	۱	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۱	۳۰,۴۸۴	۰	۰	۰	۴,۱۳۴	۲۴,۶۱۸	۳,۸۲۰	۴,۱۰۳	۱,۶۹۷
مارگارین	۹,۵۱۵,۰۱۲	۱,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۷	۱۲,۰۹۶	۰	۰	۰	(۲,۹۳۴)	۹,۱۷۲	۲,۹۳۷	۱,۹۱۱	(۴,۹۳۵)
دامداری تلیسه نمونه	۴,۹۹۳,۹۴۰	۱,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۶	۱۰,۰۸۹	۰	۰	۰	۲,۳۷۰	۱۲,۳۵۹	۴,۵۱۹	۴,۲۶۲	(۷۴۷)
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۶	۱۱,۹۲۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۱۲,۱۲۰	۷,۶۷۸	۶,۰۶۰	(۳,۲۳۶)
زر ماکارون	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۵	۱۰,۰۳۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۲۰)	۹,۹۰۰	۴,۹۸۷	۳,۶۶۷	(۳,۵۶۵)
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۱,۰۰۰	۷۴۹,۸۶۹	۲۵,۴۴۰	۱۷,۸۶۱	۰	۰	۰	(۸۷۲)	۱۶,۹۸۹	۰	۲۲,۶۵۷	(۸,۴۵۱)
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۳	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲	۲,۷۵۴	۰	۰	۰	(۷۲)	۲,۶۸۲	۷,۸۷۳	۸,۹۴۰	۲۳۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۲	۱,۳۶۵	۰	۱۵۴,۴۱۱	۰	۳۳	۱,۳۹۸	۲,۲۹۴	۳,۴۵۷	۶۶
تضمین اصل سرمایه کاریزما	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	۱۰,۰۰۶	۱۰,۶۰۰	۲۹۷
کگل (حق تقدم)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۶۲۵,۴۷۱	۱۷۰,۱۴۳	۲۶۵,۹۳۵	۰	۰	۰	(۱۰۳,۴۳۷)	۱۶۲,۴۹۸	۸,۶۶۹	۸,۲۸۰	(۷,۶۴۵)
جسورانه پویا الگوریتم	۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۶	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۷۲	۱۲,۶۷۳	۴۰۰,۲۰۰	۴۳۲,۴۰۰	۶۶۶
بیمه پارسیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۶	۶,۵۶۴	۰	۰	۰	(۸۲۶)	۵,۷۳۸	۴,۶۸۱	۳,۱۸۸	(۳,۶۸۸)
جمع									(۹۴,۹۲۰)	۵,۷۳۲	۴۰۰,۲۹۰	۲۳۶,۱۶۸	(۶۴,۱۲۳)

صورت وضعیت پورتهوی شرکتهای خارج از بورس

تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته	انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
	۵,۸۸۷	۲۰۲,۶۶۳	۲.۴۴	(۴۷,۵۵۴)	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۲۷۰,۲۱۷	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خودروسازی مدیران
	۰	۰	۰	(۲۰,۲۵۰)	(۲۰,۲۵۰)	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین
	۲۸,۴۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ابر داده گزاران کران سو
	۶۷۳	۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۰	۰	۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹,۲۵۶,۵۰۰	آرین ماهتاب گستر
	۱,۰۰۰	۱۵۰	۳۰	۰	۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰	کارگزاری رسمی بیمه مستقیم نور آسایش آتیه
	۱,۲۳۷	۵۷,۶۶۱	۱۰	۰	۰	۵۷,۶۶۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	کارگزاری کار امد
شامل شرکت گروه توسعه آینده کرمان و شرکت در شرف تاسیس مدیریت اطلاعات نوین ارگ و بیمه زندگی کاریزما می باشد.	۰	۳۹,۵۰۰	۰	۳۹,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۱	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سایر شرکت های خارج از بورس
	۱,۰۱۶	۲,۱۷۰,۶۶۴	۱۲.۵۶	۰	۰	۲,۱۷۰,۶۶۴	۲,۱۲۵,۹۰۷,۵۲۵	۱,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	کرمان موتور
	۹۴۷	۴۶۸,۲۷۸	۴.۹۴	۰	۰	۴۶۸,۲۷۸	۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات و تجارت بم خودرو
	۱,۱۳۶	۸۵,۱۸۴	۱۵	۱۹,۲۴۶	۴۴,۹۹۸,۶۵۰	۶۵,۹۳۸	۲۹,۹۹۹,۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو مهر آسا
	۰	۰	۰	(۱۲,۵۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	رینگ مارال ارگ
	۴۵,۰۲۵	۸۵۵,۶۶۶	۹۵	۰	۰	۸۵۵,۶۶۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تولیدی ارمان موتور ارگ
		۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ابر داده گزاران کران سو (حق تقدم)
		۶,۸۰۹,۷۶۶		(۴۲,۰۵۸)		۶,۸۵۱,۸۲۴				جمع

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
لیزینگ خودرو مهر آسا	۴۴,۹۹۸,۶۵۰	۴۲۷	۰	۱۹,۲۴۶
سایر شرکت های خارج از بورس	۵۷,۰۰۰,۰۰۱	۶۸۴	۰	۳۹,۰۰۰
بیمه پارسیان (حق تقدم)	۱۴۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱۵۰	۰
بانک ملت	۳۷۱,۹۰۳	۰	۰	۰
پالایش نفت شیراز	۳۹۱,۱۵۲	۰	۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سنگ آهن گل گهر	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰	۰
هلدینگ توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)	۱	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹	۰
زر ماکارون	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱۵۴,۴۱۱	۰	۰	۰
تضمین اصل سرمایه کاریزما	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶	۵,۰۰۳	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۶۷۶	۰	۰	۰
جمع			۵,۷۸۲	۵۸,۳۴۶

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
خودروسازی مدیران	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۵,۸۸۷	۶۷,۵۵۴	۱۳۰,۷۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۴۴۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۳۰,۹۳۶	۹۶۷,۶۹۵	۳۰,۳۵۰	۱,۰۱۳,۷۶۳	۳۱,۳۱۴	۹۶۴
رینگ مارال ارگ	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۰
سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰	۱,۰۰۰	۶۰	۰
جمع			۱۰۰,۳۶۴		۱,۵۳۳,۷۷۴	۱,۴۳۳,۴۱۰

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۷۲۱	۱,۵۵۷,۴۲۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۷,۵۸۹)	(۱۰۶,۴۷۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸,۳۵۷)	(۲,۶۸۲)	۷	(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱۵,۲۲۶)	۱,۴۴۸,۲۶۶		سود (زیان) عملیاتی
(۱۱,۹۴۹)	(۱۲,۶۳۴)	۸	هزینه های مالی
۸,۱۸۹	۱۳,۲۵۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸,۹۸۵)	۱,۴۴۸,۸۸۷		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۳)	۲۹۰		عملیاتی - ریال
(۱)	۰		غیر عملیاتی - ریال
(۴)	۲۹۰	۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷,۶۷۱	۱۱,۱۲۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۱	۲,۱۶۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۶,۷۱۷	۳۰,۱۲۱	۱۳ پروژه در جریان
۷,۰۱۳,۲۰۹	۶,۹۹۱,۴۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۷,۰۲۷,۷۰۸	۷,۰۳۴,۸۱۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۶۴	۱۴,۳۱۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۵۵۶,۵۲۷	۳۱۳,۶۸۶	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۸,۷۱۹	۱۶۱,۵۰۹	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۵,۸۱۵	۱,۹۰۰,۸۲۲	۱۷ موجودی نقد
۹۱۱,۸۲۵	۲,۳۹۰,۳۳۰	جمع دارایی های جاری
۷,۹۳۹,۵۳۳	۹,۴۲۵,۱۴۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۹۴,۶۹۴	۱,۴۳۲,۷۳۴	۱۹ اندوخته سرمایه ای
۰	۲۶۷,۱۳۸	۲۰ اندوخته قانونی
۲,۳۷۹,۶۲۷	۲,۱۷۳,۳۳۷	سود انباشته
۷,۵۷۴,۳۲۱	۸,۸۷۳,۲۰۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳,۱۶۲	۱۵,۳۷۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۶۲	۱۵,۳۷۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۷۶,۹۶۱	۳۱۸,۵۲۱	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۱۴۷	۰	۲۳ مالیات پرداختی
۶۸,۹۴۲	۲۱۸,۰۴۵	۲۴ سود سهام پرداختی
۰	۰	۲۵ پیش دریافت ها
۳۵۲,۰۵۰	۵۳۶,۵۶۶	جمع بدهی های جاری
۳۶۵,۲۱۲	۵۵۱,۹۳۷	جمع بدهی ها
۷,۹۳۹,۵۳۳	۹,۴۲۵,۱۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سرمایه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۹۴,۶۹۴	۰	۲,۳۷۹,۶۲۷	۷,۵۷۴,۳۲۱	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۱,۴۴۸,۸۸۷	۱,۴۴۸,۸۸۷	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۱,۴۳۲,۷۳۴	(۱,۴۳۲,۷۳۴)	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی	۷۲,۴۴۴	۰	(۷۲,۴۴۴)	۰	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۶۷,۱۳۸	۱,۴۳۲,۷۳۴	۲,۱۷۳,۳۳۷	۸,۸۷۳,۲۰۹	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۷۵,۰۲۶	۰	۲,۱۴۳,۷۸۲	۷,۳۱۸,۸۰۸	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
(زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	(۱۸,۹۸۵)	(۱۸,۹۸۵)	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۷۵,۰۲۶	۰	۲,۰۲۴,۷۹۷	۷,۱۹۹,۸۲۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یارین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۸۸,۹۵۹	۱,۷۳۴,۰۲۷	۲۶
۰	(۶,۱۴۷)	
۱۸۸,۹۵۹	۱,۷۲۷,۸۷۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱,۱۲۹)	(۵,۰۵۷)	
۰	(۲,۳۱۲)	
۸۷۳	۱۳,۲۵۶	
(۲۵۶)	۵,۸۸۷	
۱۸۸,۷۰۳	۱,۷۳۳,۷۶۷	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۳۳۳,۷۶۱	۰	
(۳۳۳,۷۶۱)	۰	
(۶۱,۶۰۹)	۰	
۰	(۸,۰۲۵)	
(۵۰,۱۹۴)	(۷۲۴)	
(۱۱۱,۸۰۳)	(۸,۷۵۹)	
۷۶,۹۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۸	
۹۹,۵۱۹	۱۷۵,۸۱۵	
۱۷۶,۴۱۹	۱,۹۰۰,۸۲۲	

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام گروه اقتصادی کرمان خودرو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۷۵۵۶۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و به شماره شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۸۴۱۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر، شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو در بازار بورس اوراق بهادار ثبت شده، لیکن به عنوان شرکت های پذیرفته نشده در بورس و در بازار پایه (با نماد خکرمان) فعالیت می کند و جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع خودرو سازی کرمان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، کیلومتر ۱۶ جاده مخصوص کرج، بلوار کرمان خودرو، بلوار ارگ، ساختمان صدف، طبقه ششم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه به شرح زیر می باشد:

فعالیت اصلی

۱- کلیه امور مربوط به تولید و مونتاژ انواع خودرو شامل خرید، واردات و تامین لوازم یدکی و قطعات اولیه و سایر امکانات مورد نیاز، مونتاژ جدید جهت افزایش و تنوع تولیدات، همچنین بهینه سازی تکنولوژی تولید به منظور ارتقا کیفیت و کمیت محصولات، ساخت و تولید قطعات اصلی موتور خودرو شامل بلوک سیلندر و سر سیلندر و میل لنگ و شاتون و مجموعه هیدرولیک و سیستم تعلیق و ترمز و گیربکس و دنده ها و پیستون و قطعات آلومینیومی خودرو و غیره .

۲- مشارکت در انواع پروژه ها اعم از تولیدی و خدماتی و ساختمانی و بازرگانی و مدیریتی در داخل کشور یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی .

۳- ارائه انواع خدمات فنی و اقتصادی از قبیل طراحی و راه اندازی سیستم های جامع مکانیزه تحلیل وضعیت مالی و عملکرد شرکت ها، و اخذ اعتبارات مالی و یا ارزی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری داخلی پس از اخذ مجوزهای لازم.

۴- اداره و مدیریت شرکتها و موسسات اقتصادی اشخاص به صورت پیمان مدیریت .

۵- انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی فنی مدیریتی و نظارت و پیگیری و اجرای طرح های سرمایه گذاری و ایجاد هر گونه شرکت و موسسات و همچنین اخذ و اعطای ضمانت نامه های حقیقی و حقوقی در داخل کشور .

۶- ارائه خدمات اقتصادی، فنی و مهندسی و مشاوره مدیریتی به اشخاص در داخل کشور با مشارکت اشخاص ایرانی و شرکت های لیزینگ و تعاونی اعتباری و ایجاد شرکت یا شرکتهایی جهت ارزیابی ریسک اعتباری اشخاص.

۷- طراحی، مشاوره، مدیریت و مشارکت کلیه طرح های اقتصادی اعم از (تولیدی، صنعتی، کشاورزی، تجاری، بازرگانی، عمرانی و مسکن و تفریحی و خدماتی و سرمایه ای و) ایجاد و تشکیل و توسعه شرکت های سهامی عام و کلیه اقدامات کارشناسی نیز استفاده از ابزارهای مالی نوین اعم از انتشار اوراق مشارکت، صکوک و اجاره و با رعایت مفاد قانون تجارت و سایر قوانین مصوبه پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح در داخل و یا خارج از کشور با حضور در نمایشگاه ها و کلیه بازارهای تجاری.

۸- طراحی، ساخت و احداث دهکده های تفریحی، ویلایی، مسکونی، تجاری؛ هتل، رستوران ها، مهمانسراها، سالن های همایش، فروشگاه ها، نمایشگاه واحدهای خدمات پس از فروش، اخذ تسهیلات مالی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و تعاونی های اعتبار و صندوق های قرض الحسنه در سرزمین مادر در داخل کشور و نیز تامین منابع مالی از سایر طرق قانونی، خرید و فروش تکنولوژی دانش های فنی در داخل کشور.

فعالیت فرعی

۱- اعطای نمایندگی اشخاص ایرانی.

۲- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل کشور.

۳- انجام کلیه امور بازرگانی و تجارت اعم از از خرید، فروش، صادرات و واردات کالا و خدمات مجاز در داخل کشور.

۴- اخذ نمایندگی از اشخاص حقیقی ایرانی .

۵- انجام امور حق العمل کاری در همه زمینه های فعالیتی مجاز برای اشخاص ایرانی در داخل کشور.

۶- مدیریت امور سایر شرکتها اشخاص داخل کشور در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم .

۷- انجام عملیات پیمانکاری اعم از تولیدی، ساختمانی، تاسیساتی خدماتی در داخل کشور با مشارکت اشخاص ایرانی.

۸- شرکت در نمایشگاه ها، مزایده ها و مناقصه ها و حراجی های داخل کشور.

۹- سپرده گذاری در بانکها و موسسات مالی اعتباری در داخل کشور پس از اخذ مجوزهای لازم.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش آماده سازی طرح های توسعه ای و حضور در بازار سرمایه از طریق خرید و فروش اوراق بهادار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است :

شش ماهه ۱۴۰۱	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۸	۱۶
۱۸	۱۶

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۳-۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۳-۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- با توجه به تغییر سال مالی شرکت از ۱۲/۲۹ هر سال به ۳/۳۱ سال بعد، اقلام مقایسه ای استفاده شده جهت تهیه صورت های مالی مربوط به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ می باشد که قابلیت مقایسه با ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ را ندارد.

۳-۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۲-۱- صورتهای مالی شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- 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.

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

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- دارائی های ثابت مشهود :

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷-۳- دارایی های نامشهود :

۷-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانده مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

دارایی های نامشهود شامل حق الامتیازهای آب، برق، و تلفن به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نگردیده است.

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور میشود.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس 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.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۰۴۹	۱۲۴,۶۹۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱,۳۲۸)	۱,۴۳۲,۷۳۴	درآمد سود سهام
۵۰,۷۲۱	۱,۵۵۷,۴۲۶	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۸۱۷	۶۰,۵۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۰۳	۲۱,۱۲۲	هزینه حق الزحمه مشاوران و کارشناسان رسمی
۹۵۰	۹,۴۴۰	هزینه شارژ و اجاره
۳,۳۷۲	۲,۷۳۷	هزینه های ثابتی و حقوقی و کارمزد
۱,۰۸۳	۱,۸۵۷	هزینه استهلاک
۴۰۰	۱۴۸	حق پذیرش و خدمات تحلیل گری بازار سرمایه
۴۳۲	۵۷۶	هزینه حق حضور هیات مدیره
۰	۱,۵۹۰	هزینه حسابرسی
۳۴	۳۸۹	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۴,۱۹۷	۸,۰۴۲	سایر
۴۷,۵۸۹	۱۰۶,۴۷۷	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۳۵۷	۲,۶۸۲
۱۸,۳۵۷	۲,۶۸۲

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۸- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۶۲	۰
۵,۳۸۷	۱۲,۶۳۴
۱۱,۹۴۹	۱۲,۶۳۴

وام های دریافتی

بانک

کارگزاری (اعتبار خرید)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۱۷	
۸۷۳	۱۳,۲۵۶
۸,۱۸۹	۱۳,۲۵۶

سایر درآمدها

سود حاصل از سپرده های بانکی

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۲۲۶)	۱,۴۴۸,۲۶۶	زیان) سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۱۵,۲۲۶)	۱,۴۴۸,۲۶۶	زیان) سود عملیاتی
(۳,۷۵۹)	۶۲۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۳,۷۵۹)	۶۲۲	سود غیر عملیاتی
(۱۸,۹۸۵)	۱,۴۴۸,۸۸۷	زیان) سود خالص
.	.	اثر مالیاتی
(۱۸,۹۸۵)	۱,۴۴۸,۸۸۷	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات شبکه ای	جمع
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱	۷,۳۹۸	۳۶۴	۱۴,۴۲۰
افزایش	۵,۰۵۷		۵,۰۵۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱,۷۱۵	۳۶۴	۱۹,۴۷۷
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱	۳,۰۷۲	۳۳۸	۶,۷۴۹
استهلاک جاری	۶۱۸	۱۲	۱,۶۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۳۱۰	۳۵۰	۸,۳۵۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷,۴۰۵	۱۴	۱۱,۱۲۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴,۳۲۶	۲۶	۴,۶۷۱
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸,۳۸۰	۳۴۶	۱۱,۷۶۴
افزایش			
واگذار شده			
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸,۳۸۰	۳۴۶	۱۱,۷۶۴
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۰۰۵	۱۹۲	۴,۳۲۳
استهلاک جاری			
واگذار شده			
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۰۰۵	۱۹۲	۴,۳۲۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶,۳۷۵	۱۵۳	۷,۴۴۰

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دارایی نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	خط تلفن	نرم افزار رایانه ای	
۲۲۶	۱۱۱	۱۱۶	بهای تمام شده :
۲,۳۱۲		۲,۳۱۲	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۲,۵۳۹	۱۱۱	۲,۴۲۸	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۶		۱۱۶	استهلاک انباشته :
۲۵۶		۲۵۶	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۳۷۱		۳۷۱	استهلاک جاری
۲,۱۶۸	۱۱۱	۲,۰۵۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۱	۱۱۱		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۲۶	۱۱۱	۱۱۶	بهای تمام شده :
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲۶	۱۱۱	۱۱۶	افزایش
			واگذار شده
۱۱۳		۱۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱۳		۱۱۳	استهلاک انباشته :
۱۱۴	۱۱۱	۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
			استهلاک جاری
			واگذار شده
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳- پروژه در جریان

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۳-۱	۳۰,۱۲۱	۶,۷۱۷	پروژه مانا
	۳۰,۱۲۱	۶,۷۱۷	

۱۳-۱- پروژه مانا در خصوص تهیه اپلیکیشن خرید و فروش خودروی دست دوم و همچنین کارشناسی آن خودروها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارسیز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
۱۷۸,۷۱۹	۱۵۶,۵۰۶	(۵۷,۱۳۶)	۲۱۳,۶۴۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۰	۵,۰۰۳	۰	۵,۰۰۳	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۷۸,۷۱۹	۱۶۱,۵۰۹	(۵۷,۱۳۶)	۲۱۸,۶۴۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت				
۶,۹۹۵,۲۰۲	۶,۹۷۳,۳۹۴	۰	۶,۹۷۳,۳۹۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۰۰۷	۱۲,۰۰۷	۰	۱۲,۰۰۷	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری پویا الگوریتم
۷,۰۱۳,۲۰۹	۶,۹۹۱,۴۰۰	۰	۶,۹۹۱,۴۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۱۹۱,۹۲۸	۷,۱۵۲,۹۰۹	(۵۷,۱۳۶)	۷,۲۱۰,۰۴۵	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		کاهش				افزایش		مانده در ابتدای سال		
	تعداد	مبلغ	کاهش ارزش	فروش / کاهش سرمایه/ تغییر طبقه بندی		خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
				تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت											
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی											
بانک پارسیان	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۹	.	.	.	.	.	.	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۹
سیمرغ	۷۴۹,۶۷۴	۲۵,۴۳۹	.	.	.	.	.	.	۷۴۹,۶۷۴	۲۵,۴۳۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۱	.	.	.	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۱
فند ثابت خراسان	۱,۹۰۰,۸۲۶	۲۲,۲۴۱	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۸۲۶	۲۲,۲۴۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۵۲۱,۲۲۱	۱۸,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۲۱,۲۲۱	۱۸,۷۵۰
شیر و گوشت زاگرس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۶	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۶
مارگارین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۷	.	.	.	.	.	.	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۷
صنعتی زر ماکارون	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۶	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۶
دامداری تلیسه نمونه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۶	.	.	.	.	.	.	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۶
سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۷	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۷
بیمه پارسیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶	.	.	.	۱۵۰	۱۴۹,۹۹۹	.	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶	
بانک ملت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۹	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۹
سایر	۴,۸۳۷,۹۷۷	۲۰,۰۹۴	.	.	.	۵۶۹	۷۲۳,۵۸۳	.	۴,۸۳۷,۹۷۷	۲۰,۰۹۴	
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	۴۵,۸۰۹,۶۹۸	۲۱۲,۹۲۲	.	.	.	۷۱۹	۸۷۳,۵۸۳	.	۴۵,۸۰۹,۶۹۸	۲۱۲,۹۲۲	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری											
صندوق مشترک فراز اندیش نوین	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	.	(۲۰,۹۲۶)	.	۶۷۶	۶۷۶	.	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	
صندوق تضمین اصل سرمایه کاریما	.	.	.	.	.	۵,۰۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	.	(۲۰,۹۲۶)	.	۵,۶۷۹	۵,۰۰۰,۶۷۶	.	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	
بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۵,۸۲۹,۹۴۸	۲۳۳,۱۷۲	.	(۲۰,۹۲۶)	.	۶,۳۹۸	۱,۲۷۴,۲۵۸	.	۴۵,۸۲۹,۹۴۸	۲۳۳,۱۷۲	
کاهش ارزش	.	(۵۴,۴۵۳)	.	(۵۷,۱۳۶)	.	.	.	.	.	(۵۴,۴۵۳)
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۵,۸۲۹,۹۴۸	۱۷۸,۷۱۹	.	(۵۷,۱۳۶)	.	۶,۳۹۸	۱,۲۷۴,۲۵۸	.	۴۵,۸۲۹,۹۴۸	۱۷۸,۷۱۹	
سرمایه گذاری های بلند مدت											
شرکت آراین ماهتاب گستر	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰
شرکت کرمان موتور	۲,۱۳۵,۹۰۷,۵۲۵	۲,۱۷۰,۶۶۴	.	.	.	.	.	.	۲,۱۳۵,۹۰۷,۵۲۵	۲,۱۷۰,۶۶۴
شرکت آرمان موتور ارگ	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶	.	.	.	.	.	.	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶
شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو	۴۹۴,۴۰۰	۴۶۸,۲۷۸	.	.	.	.	.	.	۴۹۴,۴۰۰	۴۶۸,۲۷۸
ابر داده گزاران کران سو (استادکار)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰
شرکت صنایع خودرو سازی مدیران	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۶۳	.	(۶۷,۵۵۴)	.	.	.	.	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۶۳
شرکت آهن و فولاد میلاد	۱۹,۶۲۵,۴۷۱	۱۷۰,۱۲۹	.	.	.	.	.	.	۱۹,۶۲۵,۴۷۱	۱۷۰,۱۲۹
شرکت واسپاری کرمان موتور (بیزینس مهرآسا)	۲۹,۹۹۹,۱۰۰	۶۵,۹۳۸	.	.	.	۱۹,۳۴۶	۴۴,۹۹۸,۶۵۰	.	۲۹,۹۹۹,۱۰۰	۶۵,۹۳۸	
شرکت کارگزاری کارآمد	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۱	.	.	.	.	.	.	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۱
گروه توسعه آینده کرمان	.	.	.	.	.	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۱	.	.	.
مدیریت اطلاعات نوین ارگ (مانا) - در شرف تاسیس	.	.	.	.	.	۱۴,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
شرکت رینگ مارال ارگ	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	.	(۱۲,۵۰۰)	.	.	.	.	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰
صندوق جسورانه پویا الگوریتیم	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۷
علی الحساب افزایش سرمایه ابر داده گزاران کران سو	.	۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۶,۰۰۰
کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۲۱۵,۶۲۴,۶۶۲	۷,۰۱۳,۲۰۹	.	(۸,۰۰۵۴)	.	۵۸,۳۴۶	۱۰۱۹۹۸۶۵۱	.	۶,۲۱۵,۶۲۴,۶۶۲	۷,۰۱۳,۲۰۹	
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۲۶۱,۴۵۴,۶۰۰	۷,۱۹۱,۹۲۸	(۵۷,۱۳۵,۶۷۸,۵۱۱)	(۱۰۰,۹۸۰)	(۱۱,۵۰۸,۴۲۶)	۶۴,۶۴۴	۱۰۳,۳۷۲,۹۰۹	.	۶,۲۶۱,۴۵۴,۶۰۰	۷,۱۹۱,۹۲۸	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر نیاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری - ۶ ماهه ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری - ۶ ماهه ۱۴۰۰		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		درصد به جمع کل	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	۲۵,۸۰۹	۲۵,۸۰۹	۱۰,۷۰۷	۰.۴					
بانک پارسیان	۲۵,۴۳۹	۲۵,۴۳۹	۱۶,۹۸۸	۰.۴					
سیمرغ	۲۲,۹۲۱	۲۲,۹۲۱	۲۴,۶۱۸	۰.۳	۷۲				
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۲,۲۴۱	۲۲,۲۴۱	۴,۴۴۴	۰.۳					
قند ثابت خراسان	۱۸,۷۵۰	۱۸,۷۵۰	۱۰,۴۹۶	۰.۳	۱,۵۵۵				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۳۵۶	۱۵,۳۵۶	۱۲,۱۲۰	۰.۲	۳۸۰				
شیر و گوشت زاگرس	۱۴,۰۹۷	۱۴,۰۹۷	۹,۱۷۳	۰.۲					
مارگازین	۱۳,۴۶۶	۱۳,۴۶۶	۹,۹۰۱	۰.۲	۷۸				
صنعتی زر ماکارون	۱۳,۱۰۶	۱۳,۱۰۶	۱۲,۳۶۰	۰.۲					
دامداری تلیسه نمونه	۸,۵۵۷	۸,۵۵۷	۸,۸۴۰	۰.۱					
سرمایه گذاری غدیر	۸,۴۲۶	۸,۴۲۶	۶,۳۱۷	۰.۱			۲۲۵	۲۲۵	
بیمه پارسیان	۴,۶۵۹	۴,۶۵۹	۵,۲۳۴	۰.۱					۹۲
بانک ملت	۲,۲۱۴	۲,۲۱۴	۱,۹۴۴	۰.۰					
فرآوری مواد معدنی ایران	۳۸۶	۳۸۶	۹۱۶	۰.۰					
بانک تجارت									
تجلی توسعه معادن و فلزات									
سایر	۱۸,۰۶۳	۱۷,۴۹۴	۲۲,۲۵۲	۰.۳	۱,۷۸۹	۱,۷۸۹	۵۷۳	(۱,۳۳۸)	
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	۲۱۲,۶۴۱	۲۱۲,۲۲۲	۱۵۶,۲۰۹	۲.۹۹	۳,۸۷۵	۳,۸۷۵	۸۹۰	(۱,۳۳۸)	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری									
صندوق مشترک فراز اندیش نوین	۵,۰۰۳	۲۰,۲۵۰	۷۸۷	۰.۰۷	۱,۰۷۵	۲۸۸			
صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما	۵,۰۰۳	۲۰,۲۵۰	۵,۳۰۰	۰.۰۷	۱,۰۷۵	۲۸۸			
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۲۱۸,۶۴۴	۲۳۲,۱۷۲	۱۶۱,۵۰۹	۳.۰۶	۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۸۹۰	(۱,۳۳۸)	
بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۴,۱۳۶)	(۵۴,۴۵۳)	(۰.۸۰)						
کاهش ارزش	۱۶۱,۵۰۹	۱۷۸,۷۱۹	۱۶۱,۵۰۹	۲.۲۶	۴,۹۴۹	۲,۸۸۰	۸۹۰	(۱,۳۳۸)	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
سرمایه گذاری های بلند مدت									
شرکت آرین ماهتاب گستر	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳۶.۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			
شرکت کرمان موتور	۲,۱۷۰,۶۶۴	۲,۱۷۰,۶۶۴	۲,۱۷۰,۶۶۴	۳۰.۳					
شرکت آرمان موتور ارگ	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶	۱۲.۰					
شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو	۴۶۸,۲۷۸	۴۶۸,۲۷۸	۴۶۸,۲۷۸	۶.۵					
ابر داده گزاران کران سو- استاد کار	۲۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۴.۰					
شرکت صنایع خودرو سازی مدیوان	۲۰۲,۶۶۳	۲۷۰,۲۱۷	۲۰۲,۶۶۳	۲.۸	۱,۴۲۲,۴۴۶	۱,۴۲۲,۴۴۶	۴۴۰,۳۶		۴۴۰,۳۶
شرکت آهن و فولاد میلاد	۱۷۰,۱۲۹	۱۷۰,۱۲۹	۱۷۰,۱۲۹	۲.۴	۷۸۵	۷۸۵	۱,۰۹۹		۱,۰۹۹
شرکت واسپاری کرمان موتور (بیزینس مهرآسا)	۸۵,۱۸۳	۶۵,۹۳۸	۸۵,۱۸۳	۱.۲	۱۹,۲۴۶	۱۹,۲۴۶	۴,۶۹۶		۴,۶۹۶
شرکت کارگزاری کارآمد	۵۷,۶۶۱	۵۷,۶۶۱	۵۷,۶۶۱	۰.۸					
گروه توسعه آینده کرمان	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۳					
مدیریت اطلاعات نوین ارگ (مانا)- در شرف تاسیس	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰.۲					
شرکت رینگ مارال ارگ		۱۲,۵۰۰							
صندوق جسورانه بویا الگورینتم	۱۲,۰۰۷	۱۲,۰۰۷	۱۲,۰۰۷	۰.۲					
علی الحساب افزایش سرمایه ابر داده گزاران کران سو	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰.۱					
کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۰.۰۰					
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۹۹۱,۴۰۰	۷,۰۱۳,۲۰۹	۶,۹۹۱,۴۰۰	۹.۸	۱,۴۲۲,۴۴۶	۱,۴۲۲,۴۴۶	۴۹,۸۳۰	(۱,۳۳۸)	۴۹,۸۳۰
جمع سرمایه گذاری ها	۷,۱۵۲,۹۰۹	۷,۱۹۱,۹۲۸	۷,۱۵۲,۹۰۹	۱۰.۰	۱,۵۵۲,۴۲۶	۱,۵۵۲,۴۲۶	۵۰,۷۲۱	(۱,۳۳۸)	۵۰,۷۲۱

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۶۶۳	۷۶۴
	۱۲,۶۵۰	
	۱۴,۳۱۳	۷۶۴

پیش پرداخت هزینه ها
 پیش پرداخت خرید دارایی ها

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۶۸,۵۷۱	۰	۶۸,۵۷۱	۰
	۴,۵۱۴,۵۰۰	۰	۴,۵۱۴,۵۰۰	۰
	۴,۵۸۳,۰۷۱	۰	۴,۵۸۳,۰۷۱	۰
	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰
	۸۳,۰۷۱	۰	۸۳,۰۷۱	۰

تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

تهداتر اسناد دریافتنی تجاری با پیش دریافت فروش سهام

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۶-۱-۱	۳۸,۱۰۲	۰	۳۸,۱۰۲	۴۶۵,۳۴۷
	۱۱۰,۹۲۱	۰	۱۱۰,۹۲۱	۲,۲۵۶
	۱۴۹,۰۲۳	۰	۱۴۹,۰۲۳	۴۶۷,۶۰۳

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

	۹,۵۱۵	۰	۹,۵۱۵	۳۶,۲۲۳
	۷۲	۰	۷۲	۱۴,۵۷۲
	۹,۵۸۷	۰	۹,۵۸۷	۵۰,۷۹۴

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۱
	۱۲,۰۰۵	۰	۱۲,۰۰۵	۸,۱۱۹
	۷۲,۰۰۵	۰	۷۲,۰۰۵	۳۸,۱۳۰
	۳۱۳,۶۸۶	۰	۳۱۳,۶۸۶	۵۵۶,۵۲۷

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۶۷۰	۲۸,۴۹۶	شرکت خدمات و تجارت بم خودرو
۱۶۰,۰۷۱		شرکت آرمان موتور ارگ
۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	کارگزاری کارآمد
۴,۶۹۲	۴,۶۹۲	کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش
۱,۴۰۶	۱,۴۰۶	شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
۵۰۸	۵۰۸	سایر اقلام
۴۶۵,۳۴۷	۳۸,۱۰۲	

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۱۰۸	۱,۹۰۰,۴۲۲	موجودی نزد بانکها
۷۰۷	۴۰۰	موجودی تنخواه گردانها
۱۷۵,۸۱۵	۱,۹۰۰,۸۲۲	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹.۵۶	۱,۴۷۸,۲۰۲,۴۷۹	۲۷.۷۶	۱,۳۸۸,۲۰۲,۴۷۹	کرمان موتور (سهامی خاص)
۲۲.۲۵	۱,۱۱۲,۳۶۲,۵۰۸	۲۲.۲۵	۱,۱۱۲,۳۶۲,۵۰۸	صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خاص)
۳.۰۷	۱۵۳,۴۰۳,۲۵۸	۳.۰۷	۱۵۳,۴۰۳,۲۵۸	خودرو سازان بیم (سهامی خاص)
۴۵.۱۲	۲,۲۵۶,۰۳۱,۷۵۵	۴۶.۹۲	۲,۳۴۶,۰۳۱,۷۵۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تاکنون مبلغ ۲۶۷,۱۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۶۵	۱۳,۱۶۲	مانده در ابتدای سال
۵,۱۹۸	۲,۷۵۸	ذخیره تأمین شده
۰	(۵۴۹)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۱۶۲	۱۵,۳۷۲	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
حساب های پرداختنی		
		اشخاص وابسته
۰	۲۵,۰۰۰	۲۲-۱-۱
۱۰۴,۱۶۲	۱۱۴,۳۰۴	۲۲-۱-۲
۱۰۴,۱۶۲	۱۳۹,۳۰۴	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
		سایر اشخاص
۱۱۸	۴۲۹	
۱۱۸	۴۲۹	
حساب های پرداختنی		
		اشخاص وابسته
۱۲۵,۵۷۶	۱۴۲,۵۱۰	۲۲-۱-۲
۱۱,۹۷۰	۶,۴۶۵	سایر اشخاص
۸,۴۳۰	۳,۶۷۵	بیمه تامین اجتماعی و سپرده بیمه
۱,۵۲۳	۳,۴۴۲	سازمان امور مالیاتی
۲۳,۱۶۶	۲۲,۶۹۶	ذخایر عیدی، پاداش، مرخصی و سایر
۲,۰۱۵	۰	سپرده حسن انجام کار
۱۷۲,۶۸۰	۱۷۸,۷۸۹	
۲۷۶,۹۶۱	۳۱۸,۵۲۱	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۲۲- این مبلغ بدهی به شرکت کرمان موتور بابت خرید سهام شرکت گروه توسعه آینده کرمان می باشد که توسط شرکت کرمان موتور پرداخت شده است.

۱-۲-۲۲- این مبلغ بدهی به کارگزاری کاریزما بابت خرید اعتباری سهام می باشد.

۱-۲-۲۲- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۹۳۷	۱۱۵,۵۸۹	شرکت کرمان موتور
۲۵,۷۸۴	۲۵,۷۸۴	شرکت خودرو سازان بم
۱,۸۵۵	۱,۱۳۷	سایر
۱۲۵,۵۷۶	۱۴۲,۵۱۰	

۲۳- مالیات پرداختنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۳۷	۶,۱۴۷	مانده در ابتدای سال
۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۶,۱۴۷)	پرداخت طی سال
(۲۲,۲۹۰)	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۶,۱۴۷	۰	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
		مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی		۰	۱۴۷,۵۸۲	۱۴۷,۵۸۲	۱۴۷,۵۸۲	۱۷۲,۲۹۲	۷۰۶,۵۹۰	۷۱۲,۹۹۵	سال ۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱۴,۱۴۵	۱۴,۶۲۴	۰	۱۲,۳۸۸	۶۶,۰۶۷	۱,۷۴۳,۶۱۵	سال ۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۳,۷۰۲	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۶,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۶,۰۹۱	۲۷,۰۷۰	۳۹۳,۳۶۴	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۸۵۱)	۱۴۰۱/۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۸,۸۸۷	۱۴۰۱/۰۹
	۶,۱۴۷	۰							

۱-۲۳- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و شرکت فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۹۴۲	۶۸,۲۱۸	قبل از سال ۱۴۰۰
۰	۱۴۹,۸۲۶	سود سال ۱۴۰۰
۶۸,۹۴۲	۲۱۸,۰۴۵	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰ ریال می باشد.

۲۴-۲- سود سال ۱۴۰۰ سهامداران حقیقی و صندوق ها جمعاً به مبلغ ۵۹,۳۰۹ میلیون ریال در تاریخ تایید صورت های مالی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
ریال	ریال	
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش سهام
۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	تهاتر اسناد دریافتی تجاری با پیش دریافت فروش سهام
۰	۰	

۲۵-۱- مبلغ پیش دریافت فروش سهام مربوط به فروش ۴۵,۹۰۰,۰۰۰ سهم شرکت صنایع خودروسازی مدیران معادل ۴.۵۹ درصد از کل سهام آن شرکت به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به آقای بهرام شریعت می باشد که مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن نقداً دریافت و مابقی طی ۹ فقره چک ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی با سررسید ماهانه از ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ دریافت گردید. همچنین با وصول هر یک از چکها به همان میزان مالکیت مبیع از سهام مورد معامله به خریدار منتقل خواهد شد. قطعیت انتقال مالکیت بر تمامی مبیع منوط به تسویه و وصول وجه تمامی چکهای مذکور است.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸,۹۸۵)	۱,۴۴۸,۸۸۷	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۹۴۹	۱۲,۶۳۴	هزینه های مالی
۲,۱۹۰	۲,۲۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۷۳)	(۱۳,۲۵۶)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۰۸۳	۱,۸۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴,۳۴۹	۱,۴۵۲,۳۳۲	
		تغییرات سرمایه در گردش :
۵۰۲,۹۷۰	۲۴۲,۶۶۷	کاهش در دریافتی های عملیاتی
(۲۱۶,۶۵۶)	۳۹,۰۱۹	(افزایش) کاهش در سرمایه گذاری ها
۰	(۲۳,۴۰۴)	(افزایش) در پروژه در جریان
(۱۲,۱۸۶)	(۱۳,۵۵۰)	(افزایش) در پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۰,۵۳۳)	۳۶,۹۶۲	افزایش در پرداختی های عملیاتی
۱۹۳,۵۹۵	۲۸۱,۶۹۵	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۸۸,۹۵۹	۱,۷۳۴,۰۲۷	نقد حاصل از عملیات