

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1403 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانه شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. توجه استفاده کنندگان را به پیش پرداخت سرمایه ای به شرح یادداشت توضیحی 2-2-9 جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر موارد

5. در ارتباط با قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار موارد زیر رعایت نشده است:

1-5- مفاد بند 2 ماده 7 "دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" مبنی بر اختصاص حداقل 70 درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در سهام یا سهم شرکت های یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری، به طوری که در شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه پذیر به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه داشته یا کنترل آن ها را به دست آورد. 2-5- مفاد ماده 11 "دستور العمل تاسیس و فعالیت گروه خدمات بازار سرمایه" و بند 1 ماده 7 "دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعالی در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" در رابطه با تخصیص حداقل 80 درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار در پایان دوره مالی.

6. در راستای دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی 2-17 صورت های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵+۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳+۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	محمد علی صالحی تجریشی	۸۰۰۴۷۵	۱۶:۰۰:۱۵ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲
مدیر موسسه رازدار	محمد جواد صفار سفلائی.		۱۶:۰۶:۴۹ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱۳۳,۶۳۶	۰	۶	پرداختی های تجاری	۱۲۵,۵۵۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۴۱,۳۳۹	۱۹۶,۵۴۰	۲۸	پرداختی های غیر تجاری	۶۵۶,۸۹۱	(۴۷)
دریافتی های تجاری	۳۹۸,۱۴۱	۵,۱۳۲	۱۲۶	مالیات پرداختی	۱۷۵,۸۰۴	(۲۱)
دریافتی های غیر تجاری	۰	۵۰,۰۰۰	--	سود سهام پرداختی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۵۴۴	۵۰۰,۰۰۰	--	تسهیلات مالی	۰	+
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱,۳۷۸,۶۶۰	۰	۴۴	پیش دریافت های جاری	۹۵۸,۲۴۶	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۷۵۱,۶۷۲	--	جمع بدهی های جاری	۸۷۶,۹۸۸	(۱۴)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۳۸,۵۱۳	۰	۱۷	بدهی های غیر جاری	۶۳۳,۳۲۶	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	+
دارایی های نامشهود	۷	۷۵,۰۰۰	(۳۰)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۴۶,۳۸۱	۰	(۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۴۹,۳۶۱	--
سایر دارایی ها	۰	۲,۳۳۷	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴۹	۱۲۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۸۴,۹۰۱	۷۷,۳۳۷	۱۰	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۴۹	۷,۲۷۲
		۸۲۹,۰۰۹		جمع بدهی ها	۸۷۸,۰۳۷	(۶)
حقوق صاحبان سهام						
		۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه	۶۵۰,۰۰۰	۵۴
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
		۰		صرف (کسر) سهام	۰	--
		۰		سهام خزانه	۰	--
		۵۲,۴۳۷		اندوخته قانونی	۳۱,۷۵۶	۶۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۵۳	۳۸۱,۱۵۰	۵۸۲,۱۱۵	سود (زیان) انباشته				
۵۴	۱,۰۶۲,۹۰۶	۱,۶۳۴,۵۵۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۷	۱,۹۴۰,۹۴۳	۲,۴۶۳,۵۶۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۷	۱,۹۴۰,۹۴۳	۲,۴۶۳,۵۶۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۱۴,۸۷۱	۲۵,۰۲۵	(۴۱)	۷۲,۷۴۴
درآمد سود تضمین شده	۹,۷۲۱	۳۲,۳۵۰	(۷۰)	۸۰,۹۸۳
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۶۳,۵۹۱	۲۴,۱۶۰	۱,۸۱۹	۱۸۵,۶۹۲
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۱۴	۵۵,۰۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۶۳,۱۸۳	۱۱۶,۵۳۵	۳۸۳	۳۹۴,۴۱۹
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۸,۷۳۴)	(۴۷,۷۶۲)	۸۶	(۱۳۷,۴۵۴)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۸,۷۳۴)	(۴۷,۷۶۲)	۸۶	(۱۳۷,۴۵۴)
سود (زیان) عملیاتی	۴۷۴,۴۴۹	۶۸,۷۷۳	۵۹۰	۲۵۶,۹۶۵
هزینه های مالی	(۶۰,۸۴۹)	(۴۸,۱۰۳)	۲۶	(۱۰۹,۷۵۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۱۳,۶۰۰	۲۰,۶۷۰	۱,۹۰۱	۱۴۷,۲۰۸
مالیات بر درآمد	*	(۱,۵۵۲)	--	(۵,۱۳۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۳,۶۰۰	۱۹,۱۱۸	۲,۰۶۳	۱۴۲,۰۷۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۴۱۳,۶۰۰	۱۹,۱۱۸	۲,۰۶۳	۱۴۲,۰۷۶
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی		نماد: هلد آرمان آتی		شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	*	---	*	*	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	*	---	*	*	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	*	---	*	*	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---			
سود (زیان) خالص	۴۱۳,۶۰۰	۱۹,۱۱۸	۲,۰۶۳	۱۴۲,۰۷۶			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۸۱,۱۵۰	۲۵۵,۴۸۷	۴۹	۲۵۵,۴۸۷			
تعدیلات سنواتی	*	*	---	*			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۸۱,۱۵۰	۲۵۵,۴۸۷	۴۹	۲۵۵,۴۸۷			
سود سهام مصوب	(۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۰)	۴۳۷	(۹,۳۱۰)			
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	(۱۴۱,۹۵۵)	*	---	*			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸۹,۱۹۵	۲۴۶,۱۷۷	(۲۳)	۲۴۶,۱۷۷			
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*			
سود قابل تخصیص	۶۰۲,۷۹۵	۲۶۵,۲۹۵	۱۲۷	۳۸۸,۲۵۳			
انتقال به اندوخته قانونی	(۲۰,۶۸۰)	(۹۵۶)	۲,۰۶۳	(۷,۱۰۳)			
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*			
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۸۲,۱۱۵	۲۶۴,۳۳۹	۱۲۰	۳۸۱,۱۵۰			
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۴۱۴	۲۹	۱,۳۲۸	۲۱۹			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۵۴	۶۵۰,۰۰۰			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۷۱,۶۳۲	۵۷۷,۸۹۰	(۸۸)	۲۵۷,۱۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۱,۶۳۲	۵۷۷,۸۹۰	(۸۸)	۲۵۷,۱۲۳
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	(۹,۳۱۰)	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۹,۳۱۰)	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۴۸)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۳۴۹)	(۲۴,۱۲۷)	(۹۴)	(۲۶,۷۵۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۳۴۹)	(۲۴,۱۲۷)	(۹۴)	(۲۶,۷۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۸,۹۳۵	۵۴۴,۴۵۳	(۸۷)	۲۳۰,۳۶۸
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی		نماد: هلد آرمان آتی		شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	--	۱,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۰۶۰,۸۵۰)	(۵۴۸,۱۰۳)	(۵۴۸,۱۰۳)	(۵۴۸,۱۰۳)	۹۴	(۱,۱۰۹,۷۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶۰,۸۵۰)	(۵۴۸,۱۰۳)	(۵۴۸,۱۰۳)	(۵۴۸,۱۰۳)	(۸۹)	(۱۰۹,۷۵۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۰۸۵	(۳,۶۵۰)	(۳,۶۵۰)	(۳,۶۵۰)	--	۱۲۰,۶۱۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۵,۵۵۱	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰	۲,۴۴۲	۴,۹۴۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۳,۶۳۶	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱۰,۲۵۹	۱۲۵,۵۵۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری		پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری						
		ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	
		تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت
استخراج زغال سنگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۱	۳,۸۸۱	۴,۱۶۵	۲۲,۷۰۵	۲۳,۷۵۷	۲۶,۵۸۶	۲۷,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۶	۱	۰.۳۰	۲۲,۷۰۵	۳	۱.۶۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۱	۲,۲۵۷	۲,۰۹۹	۱۶۲,۷۷۷	(۲,۲۵۶)	(۲,۰۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰.۱۷	۲,۲۵۷	۱	۰.۰۰
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۱۰	۱۶۱,۲۸۰	۱۶۲,۷۷۷	(۶۶,۹۶۴)	(۶۴,۱۹۸)	۹۴,۳۱۶	۹۸,۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۹۴,۳۱۶	۵.۹۷	۱۶۱,۲۸۰	۱۰	۵.۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱	۴۸,۷۸۸	۴۷,۲۰۲	۱۷,۶۹۳	۴۳,۶۸۱	۶۶,۴۸۱	۹۰,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۶۶,۴۸۱	۴.۲۱	۴۸,۷۸۸	۱	۴.۲۱
سرمایه گذاریها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فلزات اساسی	۲	۵,۹۳۶	۴,۴۸۳	۲۴,۹۱۰	۲۴,۹۱۰	۲۴,۹۱۰	۳۲,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۳۰,۸۴۶	۱.۹۵	۲۴,۹۱۰	۲	۱.۹۵
ساخت محصولات فلزی	۱	۵۱,۹۲۰	۲۱,۶۶۰	۵۱,۹۲۰	۰	۵۱,۹۲۰	۲۵,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۱,۹۲۰	۳.۲۹	۵۱,۹۲۰	۱	۳.۲۹
خودرو و ساخت قطعات	۱	۶,۷۲۸	۵,۷۴۱	۶,۷۲۸	(۳,۸۲۱)	۲,۹۰۷	۲,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲,۹۰۷	۰.۱۸	۶,۷۲۸	۱	۰.۱۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در سهام	۱۸	۲۸۰,۷۹۰	۲۴۸,۰۷۷	۴۷,۵۸۴	۸۷,۱۰۵	۳۳۵,۱۸۲	۳۳۵,۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹	۳۳۵,۱۸۲	۱۰۰	۲۸۰,۷۹۰	۳۱	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

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	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
صنایع آذرآب	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۲۰	۲۱,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۴۰	۰	۰	۰	۲۶,۱۲۰
بانک سامان	۴۸,۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸,۴۰۱,۰۲۶	۴۸,۷۸۸	۴۷,۲۰۲	۱۰,۶۵۰,۳۸۴	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۴	۰	۰	۰	۲۳,۴۱۸
نوع دوم افق آتی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۶۲,۳۰۸	۵,۶۹۱	۵,۷۶۶	۴,۱۸۶,۲۲۴	۴۲,۳۷۹	۴,۱۸۶,۲۲۴	۰	۴۲,۸۲۵	۴۲,۳۷۹	۴,۱۸۶,۲۲۴	۰	۵۲۱
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (ETF)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۹	۶۶۶	۶۵۶	۴۰۹,۰۱۱	۲۹,۵۳۰	۲۹,۵۳۰	۰	۲۹,۶۸۴	۲۹,۵۳۰	۴۰۹,۰۱۱	۰	۱۶۴
توسعه معادن کرومیت کارندگان بنا	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۱	۱۱,۳۷۱	۰	۱۱,۹۰۱	۱۱,۳۷۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۵۳۰
پالایش نفت شیراز	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۲	۱۱,۱۹۲	۰	۱۲,۶۵۶	۱۱,۱۹۲	۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۶۴
صبا فولاد خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۰,۰۰۰	۹,۸۲۵	۹,۸۲۵	۰	۱۱,۳۲۳	۹,۸۲۵	۲,۳۱۰,۰۰۰	۰	۱,۴۹۸
معذنی وصنعتی چادر ملو	۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰,۸۰۰	۸,۶۹۹	۸,۶۹۹	۰	۹,۴۲۵	۸,۶۹۹	۲,۴۰۰,۸۰۰	۰	۷۲۶
گروه سرمایه گذاری خوارزمی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۰	۸,۰۶۴	۷,۸۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۹
بانک اقتصاد نوین	۶۰,۸۵۱,۴۶۸	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷	۰	۷,۵۷۹	۷,۴۳۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۲
پست بانک	۱۶,۳۹۰,۸۳۶	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۸	۷,۰۴۸	۰	۷,۸۹۰	۷,۰۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۲
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی (ETF)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷,۰۰۷	۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۲	۶,۶۳۲	۰	۶,۸۶۴	۶,۶۳۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۲
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۰۰۰	۶,۵۱۶	۶,۵۱۶	۰	۶,۵۹۶	۶,۵۱۶	۴۱۸,۰۰۰	۰	۸۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۴۹۵,۱۱۸	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۸۰۰	۶,۳۹۴	۶,۳۹۴	۰	۶,۳۱۹	۶,۳۹۴	۱۱۴,۸۰۰	۰	۷۵
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۸۰,۰۰۰	۶,۰۱۶	۶,۰۱۶	۰	۵,۶۱۶	۶,۰۱۶	۶۸۰,۰۰۰	۰	۴۰۰
پتروشیمی مارون	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	۵,۳۲۶	۵,۳۲۶	۰	۵,۳۲۰	۵,۳۲۶	۳۶,۰۰۰	۰	۶
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۱	۵,۰۱۱	۰	۵,۱۶۷	۵,۰۱۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۶
جهان فولاد سیرجان	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۸	۴,۸۷۸	۰	۵,۰۸۳	۴,۸۷۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۵
توسعه فن افزار توسن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱۰,۰۰۰	۴,۵۶۹	۴,۵۶۹	۰	۴,۲۲۰	۴,۵۶۹	۸۱۰,۰۰۰	۰	۳۴۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
۱۲,۴۹۳,۳۵۰	۵۱۱,۹۶۵	۰.۵۱	۱۳۶,۸۶۶	۱۶,۴۵۳	۳۷۵,۰۹۹	۲۴,۵۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۰	۷۳۹,۵۱۳	۰.۰۰	۱۰۵,۱۸۷	۵۳,۲۴۲,۲۵۰	۶۳۴,۳۲۶	۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	سایر شرکت های خارج از بورس
	۱,۲۵۱,۴۷۸		۲۴۲,۰۵۳		۱,۰۰۹,۴۲۵				جمع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سایر شرکت های خارج از بورس	۱,۹۷۵	*	۱۰۵,۱۸۷
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱,۶۰۸	۹,۹۷۵	*
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۹۷۳,۰۴۰	۲,۹۱۹,۱۲۰	*
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۱۸,۰۶۲,۱۵۷	*	۵۸۹,۳۱۴
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر(□□□)	۶۶,۸۳۲	۲۶۱,۴۰۱	*
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۹۴۹	۹,۸۹۸	*
بانک سامان	*	۱	*
بانک ملت	۲,۸۶۴	۴,۰۱۰	*
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲۷,۲۳۰	۱,۳۶۱	*
معدنی وصنعتی چادر ملو	۳,۴۶۵	۱۱,۷۸۶	*
نوع دوم افق آتی	۱۰,۱۱۹	۱۴۸,۱۲۴	*
آوای فردای زاگرس	۲۱,۵۶۵	۵۵,۵۸۲	*
بانک اقتصاد نوین	۴,۱۳۱	۷,۴۳۷	*
طلای تابان تمدن	۱۴,۵۶۳	۱,۹۹۹	*
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*
پست بانک	۴,۶۹۸	۷,۰۴۸	*
گروه مپنا	۱۲,۶۴۶	۶,۳۲۳	*
تراکتور سازی ایران	۱۱,۸۱۲	۶,۴۹۷	*
صبا فولاد خلیج فارس	۴,۲۵۳	۹,۸۲۵	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۵,۶۹۶	۶,۳۹۴	*
ذغالسنگ نگین طبس	۵,۵۵۲	۴,۰۲۰	*
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۱۵,۵۸۸	۶,۵۱۶	*
پتروشیمی مارون	۱۴۷,۹۴۴	۵,۳۲۶	*
فولاد امیر کبیر کاشان	۴,۰۰۸	۵,۰۱۱	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی		نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعیه: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
پالایش نفت شیراز	۱۳,۹۹۰	۱۱,۱۹۲	*		
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۸,۸۴۷	۶,۰۱۶	*		
آهنگری تراکتور سازی ایران	۱,۹۳۸	۲,۹۰۷	*		
گروه سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۹۵۶	۷,۸۲۵	*		
توسعه معادن کرومیت کاونندگان بنا	۱۰,۵۲۸	۱۱,۳۷۱	*		
توسعه فن افزار توسن	۵,۶۴۰	۴,۵۶۹	*		
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲,۵۰۰	۴,۵۰۰	*		
جهان فولاد سیرجان	۲,۷۱۰	۴,۸۷۸	*		
جمع		۳,۵۹۰,۹۱۲	۶۹۴,۵۰۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	نماد: هلد آرمان آتی	شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۵۰۳۹	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۶۷	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۹۷۳,۱۱۰	۲,۹۲۱,۳۷۶	۹۷۳,۰۱۲	۲,۹۲۱,۰۸۰	(۲۹۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۲۷,۹۷۳,۷۸۵	۴۵۲,۴۴۸	۵۶,۶۳۶,۵۱۵	۹۱۶,۰۳۹	۴۶۳,۵۹۱
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر(□□□)	۶۶,۲۰۵	۲۳۱,۸۷۱	۶۷,۱۱۸	۲۳۵,۰۶۸	۳,۱۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۰۸۲	۳,۲۶۶	۴,۳۸۶	۳,۵۰۹	۲۴۳
بانک سامان	۰	۱	۰	۱	۰
بانک ملت	۲,۰۰۵	۸۰۲	۲,۲۰۲	۸۸۱	۷۹
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۲,۸۳۴	۶,۷۲۸	۲,۶۵۳	۶,۲۹۸	(۴۳۰)
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲۶,۸۸۰	۴۸,۸۱۴	۲۷,۲۴۳	۴۹,۴۷۳	۶۵۹
نوع دوم کارا	۱۶۶,۶۶۶	۱	۱۶۶,۶۶۶	۱	۰
معدنی وصنعتی چادر ملو	۳,۰۸۷	۳,۰۸۷	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۵۵۱
نوع دوم افق آتی	۱۰,۱۱۷	۱۰۵,۷۴۵	۱۰,۱۵۴	۱۰۶,۱۲۹	۳۸۴
آوای فردای زاگرس	۲۱,۲۸۳	۱۱۸,۴۰۹	۲۱,۸۱۴	۱۲۱,۴۵۸	۲,۹۴۹
لبخند فارابی	۰	۰	۰	۰	۰
آهن و فولاد ارفع	۲۶,۰۹۵	۵,۲۱۹	۱۸,۳۴۵	۳,۶۶۹	(۱,۵۵۰)
پویا زرکان آق دره	۴۵,۶۵۸	۳,۸۸۱	۵۳,۹۷۶	۴,۵۸۸	۷۰۷
در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا نهایت نگر	۱۳,۳۳۳	۲	۲۰,۰۰۰	۳	۱
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۱۲,۵۱۶	۳۰,۵۸۹	۱۲,۵۹۹	۳۰,۷۹۳	۲۰۴
ذوب آهن اصفهان	۴۰۲	۷۱۷	۴۱۸	۷۴۵	۲۸
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳	۵۱,۷۶۹	۱,۷۶۹
گروه مپنا	۱۲,۶۴۶	۶,۳۲۳	۱۴,۲۹۶	۷,۱۴۸	۸۲۵
تراکتور سازی ایران	۱۱,۸۱۲	۶,۴۹۷	۱۱,۹۳۲	۶,۵۶۳	۶۶
جمع		۳,۹۹۵,۷۷۶		۴,۴۶۸,۷۵۳	۴۷۲,۹۷۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲۰۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۹	۲- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت‌های توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)

مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خیره ایران

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده کنندگان را به پیش پرداخت سرمایه ای به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۹ جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- در ارتباط با قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار موارد زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد بند ۲ ماده ۷ "دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" مبنی بر اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در سهام یا سهم شرکت ها یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری، به طوری که در شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه پذیر به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه داشته یا کنترل آن ها را به دست آورد.

۵-۲- مفاد ماده ۱۰۱ "دستورالعمل تاسیس و فعالیت گروه خدمات بازار سرمایه" و بند ۱ ماده ۷ "دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعالی در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" در رابطه با تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در پایان دوره مالی.

۶- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

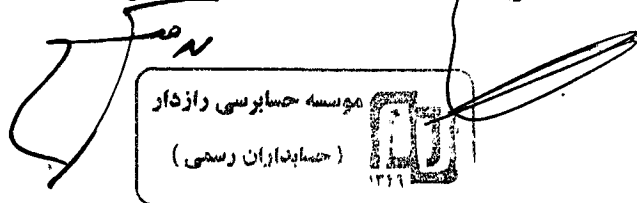
۱ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفار سفلائی محمد علی صالحی تجربیشی

کد عضویت: ۸۰۰۴۷۵

کد عضویت: ۸۰۰۴۸۸





شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۳۹	ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سعید اسلامی بیدگلی
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد مرادی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مجید پورنعمت رودسری

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
آرمان آتی
شماره ثبت: ۵۵۶۰۶۳

یوسس مؤثرین بررسی آرمان آتی
مخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

آدرس: تهران - خیابان سهروردی شمالی - خیابان هویزه (شرقی) - خیابان سهند - خیابان شهید متحیر - پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۷۲۳

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۵۸۰ - فکس: ۰۲۱-۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۲-۱۰۱-۵)

www.armanafi.com

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
		درآمدهای عملیاتی	
۱۱۰,۳۰۰,۳۳۰,۴۷۳	۱۸۹,۱۴۷,۴۲۵,۰۷۰	۳	درآمد ارائه خدمات
۲۰۸,۱۵۳,۱۵۶,۵۸۱	۵۲۰,۷۴۷,۲۳۹,۰۳۱	۴	سود سرمایه گذاری ها
۳۱۸,۴۵۳,۴۸۷,۰۵۴	۷۰۹,۸۹۴,۶۶۴,۱۰۱		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی	
(۱۴۷,۰۵۷,۱۸۷,۱۰۷)	(۱۸۵,۴۸۶,۰۸۱,۰۵۸)	۵	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵,۳۵۵,۱۴۴,۱۷۷)	(۷,۱۴۸,۱۱۷,۳۸۱)		هزینه استهلاک
(۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		هزینه اجاره
(۴۲,۱۹۶,۸۴۶,۳۵۹)	(۷۴,۴۹۷,۶۸۰,۶۵۶)	۶	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۲۱۸,۰۰۹,۱۶۷,۶۴۳)	(۳۰۳,۵۰۶,۸۷۹,۰۹۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۰۰,۴۴۴,۳۱۹,۴۱۱	۴۰۶,۳۸۷,۷۸۵,۰۰۶		سود عملیاتی
(۴۸,۴۷۴,۸۹۷,۳۰۷)	(۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱)	۷	هزینه های مالی
۳۷۱,۲۴۲,۹۰۰	۲۰۲,۶۶۵,۸۳۷	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۲,۳۴۰,۶۶۵,۰۰۴	۳۴۴,۲۸۲,۰۷۵,۹۸۲		سود قبل از مالیات
(۳,۴۲۷,۲۵۰,۹۵۷)	(۱۰,۵۲,۴۹۲,۳۲۵)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۸,۹۱۳,۴۱۴,۰۴۷	۳۴۳,۲۲۹,۵۸۳,۶۵۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۴۷,۹۹۶,۵۸۷,۹۳۹	۳۴۸,۵۲۶,۷۰۳,۱۳۱		مالکان شرکت اصلی
۹۱۶,۸۲۶,۱۰۸	(۵,۲۹۷,۱۱۹,۴۷۴)	۱۹	منافع فاقد حق کنترل
۴۸,۹۱۳,۴۱۴,۰۴۷	۳۴۳,۲۲۹,۵۸۳,۶۵۷		

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

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
شماره ثبت: ۵۵۶۰۶۳
تاریخ: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
آرمان آتی
شماره ثبت: ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

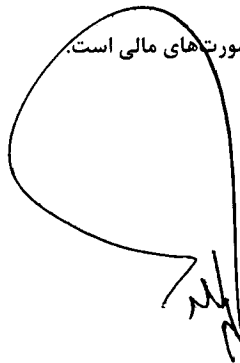
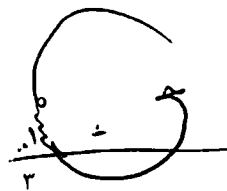
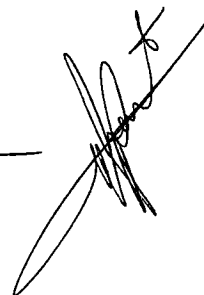
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
۳۷۰,۰۹۴,۵۰۹,۱۵۴	۳۶۶,۱۱۸,۵۷۰,۴۷۵	۹ دارایی‌های ثابت مشهود
۸۳۶,۳۵۲,۷۱۶	۲,۷۴۳,۲۶۰,۱۰۵	۱۰ دارایی‌های نامشهود
۳۴۷,۵۴۱,۷۴۷,۱۸۹	۴۷۹,۷۶۵,۳۹۲,۷۳۲	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۱۸,۴۷۲,۶۰۹,۰۵۹	۸۴۸,۶۲۷,۲۳۳,۳۱۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری:		
۱۵۳,۸۱۹,۵۹۸,۶۶۱	۲۰۰,۷۱۹,۱۴۰,۲۴۹	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۱۴۵,۶۰۵,۵۰۵	۶,۱۰۹,۹۰۶,۲۵۰	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۷۲۱,۹۲۰,۸۳۶,۱۷۲	۹۴۳,۰۶۴,۸۳۳,۴۲۱	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۰۶,۶۳۵,۳۳۸,۳۱۶	۲۷۷,۴۶۵,۳۳۵,۶۲۰	۱۶ موجودی نقد
۱,۰۸۷,۵۲۱,۲۶۸,۶۵۴	۱,۴۲۷,۳۵۲,۲۰۵,۵۴۰	جمع دارایی‌های جاری
۱,۸۰۵,۹۹۳,۸۷۷,۷۱۳	۲,۲۷۵,۹۸۶,۴۳۸,۸۵۲	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۳۶,۹۳۰,۲۰۴,۱۹۵	۵۷,۶۱۰,۱۹۰,۹۲۷	۱۸ اندوخته قانونی
۲۰۶,۹۵۰,۷۰۴,۷۵۴	۳۴۲,۸۴۳,۳۳۶,۱۱۲	سود انباشته
۸۹۳,۸۸۰,۹۰۸,۹۴۹	۱,۴۰۰,۴۵۳,۶۲۷,۰۳۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۸۶۹,۴۵۶,۹۳۱	۲,۶۱۶,۰۸۷,۴۵۷	۱۹ منافع فاقد حق کنترل
۹۰۲,۷۵۰,۳۶۵,۸۸۰	۱,۴۰۳,۰۶۹,۷۱۴,۴۹۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۳۶۶,۹۱۰,۸۳۷,۶۷۹	۲۲۴,۹۶۳,۸۶۱,۸۴۱	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ تسهیلات مالی
۱۴,۱۳۵,۱۱۸,۲۸۴	۹,۱۹۵,۲۰۱,۲۰۷	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۱۰۴,۶۸۰,۸۷۰	۷,۲۳۳,۵۲۶,۳۰۸	۲۳ مالیات پرداختی
۲,۶۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۵۳,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲۴ سود سهام پرداختی
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ پیش‌دریافت‌ها
۹۰۳,۲۴۳,۵۱۱,۸۳۳	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	جمع بدهی‌های جاری
۱,۸۰۵,۹۹۳,۸۷۷,۷۱۳	۲,۲۷۵,۹۸۶,۴۳۸,۸۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازار سرمایه
 هیئت مدیره
 رئیس هیئت مدیره
 مهر و امضا: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱ - ۱
 در

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
آرمان آتی
 شماره ثبت ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(سایز به ریال)

سرمایه	اندرجته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	مبالغ فائده کنترل	جمع کل
۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶,۹۱۳,۲۰۴,۱۹۵	۲۰,۹۵۰,۷۰۴,۷۵۴	۸۱۳,۸۸۰,۹۸۰,۹۴۹	۸,۸۶۹,۴۵۶,۹۱۱	۹,۲۰۷,۵۰,۳۶۸,۸۸۰
-	-	۳۴۸,۵۲۶,۷۰۳,۱۳۱	۳۴۸,۵۲۶,۷۰۳,۱۳۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۹۷,۱۹۴,۳۶۷)	۳۴۳,۲۳۹,۵۸۳,۶۵۷
-	-	(۱۴۱,۹۵۳,۹۵۰,۴۱)	(۲۰,۶۷۹,۹۸۴,۷۳۳)	(۱۰,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۶۷۹,۹۸۴,۷۳۳	-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۱۰,۱۹۰,۹۱۷	۳۴۳,۸۴۳,۴۳۵,۱۱۳	۱,۴۰۰,۴۵۳,۶۳۷,۰۳۹	۲,۶۱۶,۰۸۷,۴۵۷	۱,۴۰۳,۶۹,۷۱۴,۴۹۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
 افزایش منابع در شرکت فرعی

سود سهام منسوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

اصلاح اشتباه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

افزایش منابع در شرکت فرعی

سود خالص سال مالی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود سهام منسوب

تخصیص به اندوخته قانونی

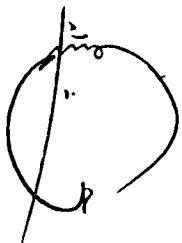
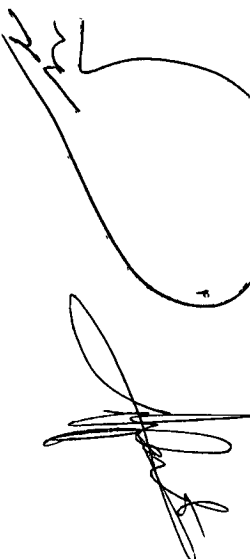
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

گروه خدمات بازار سرمایه آرمین

۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

برابر

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای به صورت‌های مالی است.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
 آرمان آتی
 شماره ثبت ۵۵۶,۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۹۳,۳۸۸,۴۰۳,۵۱۹	۱۴۹,۱۴۱,۲۰۵,۱۴۳	۲۶ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۳,۱۷۱,۰۶۸,۰۰۷)	(۱۰,۹۲۳,۶۴۶,۸۸۷)	۲۳-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۹۰,۲۱۷,۳۳۵,۵۱۱	۱۳۸,۲۱۷,۵۵۸,۲۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۶,۵۹۴,۹۹۰,۳۲۰)	(۳۰,۵۴۰,۸۶۰,۹۱۱)	۹-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۶,۵۹۴,۹۹۰,۳۲۰)	(۵,۰۷۹,۰۸۶,۰۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۶۳,۶۲۲,۳۴۵,۱۹۱	۱۳۳,۱۳۸,۴۷۲,۱۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۷,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۸,۴۷۴,۸۹۷,۳۰۷)	(۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱)	۷ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۵۶,۱۷۳,۳۹۷,۳۰۷)	(۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۷,۴۴۹,۹۴۷,۸۸۴	۷۰,۸۳۰,۰۹۷,۳۰۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸,۹۶۵,۵۸۵,۰۲۷	۲۰۶,۶۳۵,۲۳۸,۳۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۶,۴۱۵,۵۳۲,۹۱۱	۲۷۷,۴۶۵,۳۳۵,۶۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹	۲۷ معاملات غیر نقدی

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

پولیس خزانه ارسالی است
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱
 درج

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان بخداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی		
۳ درآمد ارائه خدمات	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴ سود سرمایه گذاری ها	۴۸۸,۱۸۲,۳۷۱,۴۳۶	۸۱,۵۳۵,۵۵۸,۴۳۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۶۳,۱۸۲,۳۷۱,۴۳۶	۱۱۶,۵۳۵,۵۵۸,۴۳۰
هزینه های عملیاتی		
۵ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳۲,۶۱۷,۴۱۵,۴۸۹)	(۲۱,۸۹۴,۸۹۶,۶۰۱)
هزینه استهلاک	(۴,۲۳۱,۶۸۶,۰۴۳)	(۲,۵۱۱,۷۹۲,۳۶۷)
هزینه اجاره	(۱۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۶ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۳۸,۸۴۷,۵۱۹,۵۵۶)	(۱۰,۸۰۵,۶۵۶,۵۴۸)
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۸,۷۳۲,۱۲۱,۰۸۸)	(۴۷,۷۶۲,۳۴۵,۵۱۶)
سود عملیاتی		
۷ هزینه های مالی	(۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲)	(۴۸,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۵)
سود قبل از مالیات	۴۱۳,۵۹۹,۷۳۴,۶۳۶	۲۰,۶۷۰,۱۴۲,۲۲۹
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱,۵۵۲,۰۵۷,۵۱۴)
سود خالص	۴۱۳,۵۹۹,۷۳۴,۶۳۶	۱۹,۱۱۸,۰۸۵,۷۱۵

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

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یونس خوارزمی رئیس هیئت مدیره
 تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
۳۴۹,۳۶۰,۸۶۱,۱۷۳	۳۴۶,۳۸۰,۹۰۷,۱۳۵	۹ دارایی‌های ثابت مشهود
۹,۹۹۱,۶۵۷	۷,۲۶۶,۶۵۲	۱۰ دارایی‌های نامشهود
۴۷۱,۸۷۵,۶۴۲,۴۶۶	۵۲۰,۳۱۳,۱۴۲,۴۶۶	۱۱ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۶۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۸۲,۶۹۶,۴۹۵,۲۹۶	۱,۰۸۴,۹۰۱,۳۱۶,۲۵۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری:		
۱۷۵,۸۰۴,۶۰۳,۱۱۵	۳۹۸,۱۴۱,۳۲۹,۶۱۸	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	۵,۵۴۳,۹۰۶,۲۵۰	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۶۵۶,۸۹۰,۹۴۵,۰۲۷	۸۴۱,۳۳۸,۶۹۳,۴۲۷	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۲۵,۵۵۰,۷۱۶,۴۹۲	۱۳۳,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۸	۱۶ موجودی نقد
۹۵۸,۲۴۶,۲۶۴,۶۳۴	۱,۳۷۸,۶۵۹,۹۶۳,۳۴۳	جمع دارایی‌های جاری
۱,۹۴۰,۹۴۲,۷۵۹,۹۳۰	۲,۴۶۳,۵۶۱,۲۷۹,۵۹۶	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۳۱,۷۵۶,۵۷۳,۱۲۱	۵۲,۴۳۶,۵۵۹,۸۵۳	۱۸ اندوخته قانونی
۳۸۱,۱۴۹,۵۹۴,۸۵۵	۵۸۲,۱۱۵,۳۵۷,۷۱۸	سود انباشته
۱,۰۶۲,۹۰۶,۱۶۷,۹۷۶	۱,۶۰۴,۵۵۱,۹۱۷,۵۷۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۳۷۰,۵۰۷,۱۴۴,۷۰۱	۱۹۶,۵۳۹,۸۴۸,۷۳۵	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ تسهیلات مالی
۱,۰۴۸,۷۶۲,۶۵۸	۲,۳۳۷,۱۱۵,۵۵۴	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۸۰,۶۸۴,۵۹۵	۵,۱۳۲,۳۹۷,۷۳۶	۲۳ مالیات پرداختی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سود سهام پرداختی
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ پیش‌دریافت‌ها
۸۷۸,۰۳۶,۵۹۱,۹۵۴	۸۲۹,۰۰۹,۳۶۲,۰۲۵	جمع بدهی‌های جاری
۸۷۸,۰۳۶,۵۹۱,۹۵۴	۸۲۹,۰۰۹,۳۶۲,۰۲۵	جمع بدهی‌ها
۱,۹۴۰,۹۴۲,۷۵۹,۹۳۰	۲,۴۶۳,۵۶۱,۲۷۹,۵۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۷

۸

لیوسس گوارن بررسی استثمائی
۱۶۵ خ ۱ - ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱۴۰۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
آرمان آتی
شماره ثبت ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
جمع کل				
				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱,۰۶۳,۹۰۶,۱۶۷,۹۷۶	۳۸۱,۱۴۹,۵۹۴,۸۵۵	۳۱,۷۵۶,۵۷۳,۱۲۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۴۱۳,۵۹۹,۷۳۴,۶۳۶	۴۱۳,۵۹۹,۷۳۴,۶۳۶	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹	(۱۴۱,۹۵۳,۹۸۵,۰۴۱)	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۲۰,۶۷۹,۹۸۶,۷۳۲)	۲۰,۶۷۹,۹۸۶,۷۳۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۳۴,۵۵۱,۹۱۷,۵۷۱	۵۸۳,۱۱۵,۳۵۷,۷۱۸	۵۲,۴۳۶,۵۵۹,۸۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۹۳۰,۱۴۰,۰۹۷,۸۰۲	۲۵۵,۴۸۷,۳۲۸,۱۹۰	۲۴,۶۵۲,۷۶۹,۶۱۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۹,۱۱۸,۰۸۵,۷۱۵	۱۹,۱۱۸,۰۸۵,۷۱۵	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
(۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹۵۵,۹۰۴,۲۸۶)	۹۵۵,۹۰۴,۲۸۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۳۹,۹۴۸,۱۸۳,۵۱۷	۲۶۴,۳۳۹,۵۰۹,۶۱۹	۲۵,۶۰۸,۶۷۳,۸۹۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بوسه گزرنش بررسی و تایید
 تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱
 در

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
 آرمان آتی
 شماره ثبت ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در)	۷۱,۶۳۲,۱۲۷,۱۲۷	۵۷۷,۸۹۰,۹۳۶,۵۶۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۳۴۸,۲۸۶,۸۵۹)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۰,۲۸۳,۸۴۰,۲۶۸	۵۷۷,۸۹۰,۹۳۶,۵۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۳۴۹,۰۰۷,۰۰۰)	(۲۴,۱۲۷,۰۹۰,۳۲۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۴۹,۰۰۷,۰۰۰)	(۲۴,۱۲۷,۰۹۰,۳۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۸,۹۳۴,۸۳۳,۲۶۸	۵۵۳,۷۶۳,۸۴۶,۲۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲)	(۴۸,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲)	(۵۵۷,۴۱۳,۰۶۹,۶۸۵)
خالص کاهش در موجودی نقد	۸,۰۸۵,۳۱۷,۵۵۶	(۳,۶۴۹,۲۲۳,۴۴۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۵,۵۵۰,۷۱۶,۴۹۲	۴,۹۳۹,۵۶۰,۲۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۳,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۸	۱,۲۹۰,۳۳۶,۸۰۹
معاملات غیر نقدی	۲۷	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹

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

پست گزاری نرس از رسمی استعفا

شماره ثبت ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه
آرمان آتی
شماره ثبت ۵۵۶۰۶۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) و شرکت‌های فرعی آن است و از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۲ ماده یک قانون بورس و اوراق بهادار به شناسه ملی ۱۴۰۹۵۲۵۳۷ که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ تاسیس شد و طی شماره ۵۵۶۰۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۷۰۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. لازم به ذکر است شرکت دارای مجوز فعالیت به عنوان یک شرکت مادر (هلدینگ) به شماره ۱۳۲۴۲۵۸۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، مشتمل است بر سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری یا سایر اوراق بهادار. سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع. ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش، سرمایه‌گذاری در سهام، واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌های بانکی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد پرسنل در استخدام گروه و شرکت طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۸	۶۵	۶۱

کارکنان قراردادی

۱-۴- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

استاندارد شماره ۴۳ با عنوان درآمد‌های عملیاتی که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا خواهد شد، تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۲-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور مؤثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی مذکور به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۴- گروه شامل سه شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (مالکیت مستقیم ۹۶/۷۷۵ درصد)، شرکت سبدگردان آرمان آتی (مالکیت مستقیم و غیر مستقیم مجموعاً ۹۵ درصد) و شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط آرامش آتی آرمان (مالکیت مستقیم ۶۰ درصد) است که مشمول تلفیق می‌باشند. لازم به ذکر است با توجه به اینکه الباقی سهام شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی بابت سهام وثیقه و همچنین ۲ شرکت مشمول تلفیق دیگر دارای سطح فعالیت پایین تر از سطح اهمیت می‌باشند لذا از این بابت سهم اقلیت شناسایی نگردیده است.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی در زمان ارائه خدمات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۳-۱- کارمزد تعهد پذیره نویسی: بر اساس قراردادهای منعقد با وزارت امور اقتصاد و دارایی و در دوره تعهد پذیره نویسی اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۳-۲- کارمزد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری: بر اساس نرخ و شرایط مندرج در امیدنامه هر یک از صندوق‌ها در طی زمان اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۳-۳- کارمزد ثابت سبدگردانی: بر اساس نرخ و شرایط مندرج در قرارداد هر سبد اختصاصی در بازه‌های سه ماهه از تاریخ شروع قرارداد سبد اختصاصی اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۳-۴- کارمزد متغیر سبدگردانی: بر اساس نرخ و شرایط مندرج در قرارداد هر سبد اختصاصی در پایان قرارداد یا زمان تمدید و یا فسخ قرارداد هر یک از سبدهای اختصاصی اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۳-۵- درآمد ارائه خدمات مشاور سرمایه‌گذاری و عرضه و پذیرش: بر اساس قراردادهای منعقد و بر اساس درصد پیشرفت کار موضع هر قرارداد اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمل در بازار به اقل بهای تمام شده و حاصل ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و درآمد سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می‌شود.

شرکت اصلی	گروه	اندازه‌گیری
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌العمل در بازار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شناخت درآمد

شرح	تلفیق گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام سرمایه‌گذاری در سایر اوراق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف و منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۷- 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 در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- ذخائر

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

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

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۹-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده‌است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۱۰- مالیات بر درآمد

۲-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، منبع دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۱۰-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می‌کند که الف‌حقوق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را دانسته باشد.

۲-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۳

(سایق به ریال)

شرکت

گروه

۳- درآمد از راهی خدمات

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی
درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار	۸۸۷۲۴۵۸۶۳۱۸	-	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	-	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	-	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	-	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲
درآمد سبب کردنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد خدمات مشاوره عرضه و پذیرش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از طرح های تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد از راه خدمات بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۸۸۷۲۴۵۸۶۳۱۸	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲	۲۷۸۸۷۳۸۸۷۳۲

۳-۱ درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
 درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار
 درآمد سبب کردنی
 درآمد خدمات مشاوره عرضه و پذیرش
 درآمد حاصل از طرح های تامین مالی
 درآمد از راه خدمات بیمه

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی
درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	-	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	-	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	-	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	-	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸
درآمد سبب کردنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد خدمات مشاوره عرضه و پذیرش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از طرح های تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد از راه خدمات بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸	۲۲۸۲۸۸۲۰۶۱۸

۳-۲ درآمد مدیریت مشاوره عرضه و پذیرش به شرح زیر است:
 درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار
 درآمد سبب کردنی
 درآمد خدمات مشاوره عرضه و پذیرش
 درآمد حاصل از طرح های تامین مالی
 درآمد از راه خدمات بیمه

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی
درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰
درآمد سبب کردنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد خدمات مشاوره عرضه و پذیرش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از طرح های تامین مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد از راه خدمات بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰

گروه و حلقه تامین
 شرکت حمل و نقل چندوجهی بینا
 شرکت خودروهای ایلیا
 گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان بینا
 شرکت صنایع نساجی املانس ریس کاتلن
 صنایع برق و آب سا
 شرکت هارسازی قازان نسیمی

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی	تفصیلی
درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار	۷۳۳۸۱۸۱۳۲	-	۷۳۳۸۱۸۱۳۲	-	۷۳۳۸۱۸۱۳۲	-	۷۳۳۸۱۸۱۳۲	-	۷۳۳۸۱۸۱۳۲
درآمد حاصل از سود نقدی صندوق ها	۶۹۸۰۰۰۳۷۵۰۰۱۱۱	-	۶۹۸۰۰۰۳۷۵۰۰۱۱۱	-	۶۹۸۰۰۰۳۷۵۰۰۱۱۱	-	۶۹۸۰۰۰۳۷۵۰۰۱۱۱	-	۶۹۸۰۰۰۳۷۵۰۰۱۱۱
درآمد حاصل از سود نقدی سهام و اوراق بهادار	۱۲۰۲۰۲۳۸۱۸۷	-	۱۲۰۲۰۲۳۸۱۸۷	-	۱۲۰۲۰۲۳۸۱۸۷	-	۱۲۰۲۰۲۳۸۱۸۷	-	۱۲۰۲۰۲۳۸۱۸۷
درآمد سهامی‌گذار در طرح‌های تامین مالی	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
سود سبب کردنی	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۳-۴ سود سرمایه‌گذاری ها
 درآمد حاصل از فروش سهام و سایر اوراق بهادار
 درآمد حاصل از سود نقدی سهام و اوراق بهادار
 درآمد حاصل از سود نقدی سهام و اوراق بهادار
 درآمد سهامی‌گذار در طرح‌های تامین مالی
 سود سبب کردنی

۱۴۰۳ / ۱۲ / - ۱
 تاریخ

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۵- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا:

شرکت	گروه		حقوق و دستمزد و مزایا
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵,۵۱۰,۱۵۱,۷۲۵	۲۰,۷۲۶,۹۰۴,۱۵۸	۹۹,۳۳۴,۴۳۵,۱۱۳	۱۲۳,۲۸۵,۵۰۶,۶۶۹
۲,۴۲۸,۸۶۸,۱۱۹	۳,۷۸۸,۷۷۷,۷۵۷	۲۰,۱۶۰,۱۹۷,۷۴۹	۲۷,۱۷۸,۰۷۲,۹۶۱
۲,۳۵۱,۰۹۵,۱۵۶	۴,۶۵۲,۸۱۳,۵۰۱	۱۵,۳۶۹,۰۲۳,۰۲۷	۲۰,۶۰۶,۴۸۸,۳۳۵
۱,۲۷۵,۴۶۲,۴۰۱	۲,۹۳۳,۹۳۰,۰۷۳	۷,۸۵۸,۲۱۳,۰۱۸	۱۲,۴۹۱,۵۱۳,۰۹۳
۳۲۹,۳۱۹,۲۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۳۱۹,۲۰۰	۱,۹۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۹۴,۸۹۶,۶۰۱	۳۲,۶۱۷,۴۱۵,۴۸۹	۱۴۷,۰۵۷,۱۸۷,۱۰۷	۱۸۵,۴۸۶,۰۸۱,۰۵۸

۵-۱- علت افزایش در هزینه‌های حقوق و دستمزد شرکت اصلی ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

۶- سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی

شرکت	گروه		سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۹,۶۲۴,۹۹۹,۹۳۸	-	۱۴,۸۰۴,۱۷۸,۳۷۷
-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۹,۲۳۹,۲۴۰	۵,۵۰۷,۱۰۴,۲۸۸	۱۰,۴۷۳,۳۳۱,۲۳۵	۱۱,۵۲۵,۹۵۳,۵۸۴
۱,۴۲۴,۹۸۴,۵۰۰	۴۷۹,۵۵۳,۵۰۰	۲,۶۰۴,۹۸۴,۵۰۰	۴۷۹,۵۵۳,۵۰۰
۷۰۱,۶۹۴,۹۹۴	۷۸۵,۲۴۶,۹۳۰	۱,۶۹۴,۸۵۷,۵۷۸	۱,۲۱۵,۴۰۸,۵۱۱
۷۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۱۷۰,۰۰۰	۲,۷۶۶,۴۱۳,۲۴۰	۴,۲۶۳,۴۲۴,۰۷۳
۷۵۶,۷۴۳,۴۳۴	۱,۹۹۰,۱۲۵,۶۲۰	۵,۵۰۳,۱۴۶,۲۷۵	۶,۷۴۹,۰۶۸,۷۰۰
۲,۵۶۲,۳۴۵,۵۶۰	۲,۴۴۳,۱۴۹,۶۳۳	۴,۴۳۶,۴۲۱,۸۶۷	۳,۰۸۶,۰۵۳,۷۵۷
۷۳۳,۷۷۲,۴۰۰	۳,۶۴۸,۵۱۰,۳۳۹	۳,۱۹۸,۶۸۴,۰۹۷	۴,۹۹۵,۵۲۹,۶۶۴
-	۸,۱۷۰,۳۶۲,۱۶۸	-	۸,۱۷۰,۳۶۲,۱۶۸
۳,۰۵۲,۱۲۶,۴۲۰	۴,۹۳۰,۲۹۷,۱۴۰	۸,۷۱۸,۹۹۷,۵۶۷	۱۷,۲۲۸,۱۴۸,۳۲۲
۱۰,۸۰۵,۶۵۶,۵۶۸	۳۸,۸۴۷,۵۱۹,۵۵۶	۴۲,۱۹۶,۸۳۶,۳۵۹	۷۴,۴۹۷,۶۸۰,۶۵۶

۶-۱- افزایش هزینه بازاریابی و فروش در راستای افزایش دارایی‌های تحت مدیریت گروه می‌باشد.

۶-۲- بابت حق الوکاله طرح دعوای حقوقی می‌باشد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		۷- هزینه‌های مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۸,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۵	۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲	۴۸,۴۷۴,۸۹۷,۳۰۷	۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱	هزینه‌های مالی
۴۸,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۵	۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲	۴۸,۴۷۴,۸۹۷,۳۰۷	۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱	

۷-۱ مبلغ ۵۳.۵۶۱ میلیون ریال بابت تسهیلات بانک پاسارگاد می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۳۷۱,۲۴۲,۹۰۰	۲۰۲,۶۶۵,۸۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
-	-	۳۷۱,۲۴۲,۹۰۰	۲۰۲,۶۶۵,۸۳۷	

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منسوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	۹-۱ گروه
۳۹۳,۱۷۸,۶۴۰,۵۱۴	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۷۹,۶۴۲,۱۵۲,۵۱۴	۴۵,۴۵۰,۸۷۸,۶۲۱	۲۰,۵۳۴,۰۲۳,۰۲۳	۱۳,۶۵۷,۲۵۰,۸۷۰	بهای تمام‌شده: مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۳,۰۵۴,۰۸۶,۰۹۱	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۳۳۶,۰۹۱	۱,۲۰۲,۳۴۹,۰۹۱	۱,۶۹۴,۹۸۷,۰۰۰	-	افزایش دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۹۶,۲۳۲,۷۲۶,۶۰۵	۳۱۳,۶۹۳,۲۳۸,۰۰۰	۸۲,۵۳۹,۴۸۸,۶۰۵	۴۶,۶۵۳,۲۲۷,۷۱۲	۲۲,۲۲۹,۰۱۰,۰۲۳	۱۳,۶۵۷,۲۵۰,۸۷۰	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲۳,۰۸۴,۱۳۱,۳۶۰	-	۲۳,۰۸۴,۱۳۱,۳۶۰	۱۱,۸۲۳,۴۲۰,۵۹۵	۷,۷۱۰,۲۶۵,۷۶۵	۳,۵۵۰,۴۴۵,۰۰۰	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۰۳۰,۰۴۴,۷۷۰	-	۷,۰۳۰,۰۴۴,۷۷۰	۴,۲۰۲,۴۱۳,۹۷۵	۱,۶۹۲,۹۹۳,۶۴۵	۱,۱۳۴,۶۱۷,۱۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۰,۱۱۴,۱۵۶,۱۳۰	-	۳۰,۱۱۴,۱۵۶,۱۳۰	۱۶,۰۲۵,۸۳۴,۵۷۰	۹,۴۰۳,۲۵۹,۴۱۰	۴,۶۸۵,۰۶۲,۱۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۶۶,۱۱۸,۵۷۰,۴۷۵	۳۱۳,۶۹۳,۲۳۸,۰۰۰	۵۲,۴۲۵,۳۳۲,۴۷۵	۳۰,۶۲۷,۳۹۳,۱۴۲	۱۲,۸۲۵,۷۵۰,۶۱۳	۸,۹۷۲,۱۸۸,۷۲۰	
۲۷,۰۰۹۴,۵۰۹,۱۵۴	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۵۶,۵۵۸,۰۲۱,۱۵۴	۳۳,۶۲۷,۴۵۸,۰۲۶	۱۲,۸۲۳,۷۵۷,۲۵۸	۱۰,۱۰۶,۸۰۵,۸۷۰	
۳۶۱,۷۷۸,۴۱۶,۵۹۴	۳۱۳,۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۶۲۸,۶۶۶,۵۹۴	۱۸,۷۴۵,۹۴۴,۶۲۱	۱۶,۲۲۵,۴۷۱,۱۰۳	۱۳,۶۵۷,۲۵۰,۸۷۰	بهای تمام‌شده: مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۲۶,۵۹۴,۹۹۰,۳۲۰	۲۸۶,۷۳۸,۰۰۰	۲۶,۲۰۸,۲۵۲,۳۲۰	۲۳,۹۳۵,۴۶۷,۶۰۰	۲,۲۷۲,۷۸۴,۷۲۰	-	افزایش دوره مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۸۸,۳۷۳,۴۰۶,۹۱۴	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۷۴,۸۳۶,۹۱۸,۹۱۴	۴۲,۶۸۱,۴۱۲,۲۲۱	۱۸,۴۹۸,۲۵۵,۸۲۳	۱۳,۶۵۷,۲۵۰,۸۷۰	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۱۱,۱۲۵,۲۲۲,۵۳۶	-	۱۱,۱۲۵,۲۲۲,۵۳۶	۵,۰۲۸,۸۷۴,۷۰۳	۴,۸۲۰,۰۴۶,۷۲۶	۱,۲۷۶,۳۰۱,۱۰۷	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۲۳۷,۰۵۲,۳۳۴	-	۵,۲۳۷,۰۵۲,۳۳۴	۲,۷۷۲,۲۶۹,۷۴۱	۱,۳۲۱,۸۴۸,۵۴۹	۱,۱۴۱,۹۳۴,۰۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶,۳۶۲,۲۷۴,۸۷۰	-	۱۶,۳۶۲,۲۷۴,۸۷۰	۷,۸۰۲,۱۴۴,۴۴۴	۶,۱۴۱,۸۹۵,۲۷۵	۲,۴۱۸,۲۳۵,۱۵۱	
۳۷۲,۰۱۱,۱۲۲,۰۴۴	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۵۸,۴۷۴,۶۴۴,۰۴۴	۳۴,۸۷۹,۲۶۷,۷۷۷	۱۲,۳۵۶,۳۶۰,۵۴۸	۱۱,۲۳۹,۰۱۵,۷۱۹	

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)						۹-۲- شرکت
جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منسوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	
۳۵۹,۰۴۲,۵۵۲,۴۸۰	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۴۵,۵۰۶,۰۶۴,۴۸۰	۲۹,۰۴۷,۱۴۲,۸۹۰	۳,۳۲۱,۲۲۰,۷۲۰	۱۳,۱۳۷,۷۰۰,۸۷۰	بهای تمام‌شده: مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۱,۳۴۹,۰۰۷,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۲۵۷,۰۰۰	۸۰۶,۰۷۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۸۷,۰۰۰	-	افزایش دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۶۰,۳۹۱,۵۵۹,۴۸۰	۳۱۳,۶۹۳,۲۳۸,۰۰۰	۴۶,۶۹۸,۳۲۱,۴۸۰	۲۹,۸۵۳,۲۱۲,۸۹۰	۳,۷۰۷,۴۰۷,۷۲۰	۱۳,۱۳۷,۷۰۰,۸۷۰	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۹,۶۸۱,۶۹۱,۳۰۷	-	۹,۶۸۱,۶۹۱,۳۰۷	۴,۸۶۰,۷۴۲,۴۶۴	۱,۵۳۹,۵۲۲,۱۰۱	۳,۲۸۱,۴۲۵,۷۴۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۴,۳۲۸,۹۶۱,۰۳۸	-	۴,۳۲۸,۹۶۱,۰۳۸	۲,۹۳۵,۹۹۸,۶۲۸	۲۹۸,۱۵۴,۰۰۴	۱,۰۹۴,۸۰۸,۴۰۶	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴,۰۱۰,۶۵۲,۳۴۵	-	۱۴,۰۱۰,۶۵۲,۳۴۵	۷,۷۹۶,۷۴۲,۰۹۲	۱,۸۳۷,۶۷۶,۱۰۵	۴,۳۷۶,۲۳۴,۱۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۴۶,۳۸۰,۹۰۷,۱۲۵	۳۱۳,۶۹۳,۲۳۸,۰۰۰	۳۲,۶۸۷,۶۶۹,۱۳۵	۲۲,۰۵۶,۴۷۰,۷۹۸	۱,۸۶۹,۷۳۱,۶۱۵	۸,۷۶۱,۴۶۶,۷۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۴۹,۳۶۰,۸۶۱,۱۷۳	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۳۵,۸۲۴,۳۷۳,۱۷۳	۲۴,۱۸۶,۳۹۹,۴۲۶	۱,۷۸۱,۶۹۸,۶۱۹	۹,۸۵۶,۲۷۵,۱۲۸	
						بهای تمام‌شده:
۳۳۲,۲۸۷,۴۷۲,۷۶۰	۳۱۳,۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۷,۷۲۳,۷۶۰	۳,۶۷۹,۴۸۶,۸۹۰	۲,۳۲۰,۵۳۶,۰۰۰	۱۳,۱۳۷,۷۰۰,۸۷۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲۴,۱۲۷,۰۹۰,۳۲۰	۳۸۶,۷۳۸,۰۰۰	۲۳,۷۴۰,۳۵۲,۳۲۰	۲۲,۸۴۰,۴۶۷,۶۰۰	۸۹۹,۸۸۴,۷۲۰	-	افزایش دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۵۶,۴۱۴,۵۶۴,۰۸۰	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۴۲,۸۷۸,۰۷۶,۰۸۰	۲۶,۵۱۹,۹۵۴,۴۹۰	۳,۲۲۰,۴۲۰,۷۲۰	۱۳,۱۳۷,۷۰۰,۸۷۰	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۳,۱۲۱,۲۶۴,۰۹۶	-	۳,۱۲۱,۲۶۴,۰۹۶	۹۶۸,۵۴۵,۷۰۸	۱,۰۶۰,۹۰۹,۴۵۷	۱,۰۹۱,۸۰۸,۹۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۵۰۹,۰۶۷,۳۶۲	-	۲,۵۰۹,۰۶۷,۳۶۲	۱,۲۰۴,۸۵۱,۸۵۴	۲۰۶,۴۰۷,۶۲۷	۱,۰۹۷,۸۰۷,۸۸۱	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵,۶۳۰,۳۳۱,۴۵۸	-	۵,۶۳۰,۳۳۱,۴۵۸	۲,۱۷۳,۳۹۷,۵۶۲	۱,۲۶۷,۳۱۷,۰۸۴	۲,۱۸۹,۶۱۶,۸۱۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۵۰,۷۸۴,۲۲۲,۶۲۲	۳۱۳,۵۳۶,۴۸۸,۰۰۰	۳۷,۲۴۷,۷۴۴,۶۲۲	۲۴,۳۴۶,۵۵۶,۹۲۸	۱,۹۵۳,۱۰۳,۶۳۶	۱۰,۹۴۸,۰۸۴,۰۵۸	

۱- ۹-۲- دارایی‌های ثابت شرکت تا مبلغ ۱۲۲/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲- ۹-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای ایجاد طی سال قبل از بابت انعقاد یک فقره قرارداد خرید زمین (۳/۸ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۴۹۸ متر مربع) مجموعاً به مبلغ ۴۹۲/۳۰۰ میلیون ریال از آقایان امیرعلی شکرچیان و محمدعلی شکرچیان (سهامداران اصلی) بوده که از این بابت مبلغ ۳۱۳/۱۵۰ میلیون ریال در وجه فروشندگان مذکور پرداخت شده است که با توجه به مرحله آخر، شرکت نسبت به تأمین وجه و حضور در دفترخانه جهت تنظیم سند اقدام نموده لیکن فروشندگان در دفترخانه مربوطه حاضر نشده و اقدام به تنظیم سند ننموده‌اند، لذا بر اساس مصوبات هیأت مدیره شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ صورت نموده است.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۰- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	نرم‌افزارها	۱-۱- گروه
۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	-	۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	بهای تمام‌شده:
۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۳,۷۱۸,۸۶۸,۵۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	افزایش دوره
۸۵۷,۵۱۵,۷۸۴	-	۸۵۷,۵۱۵,۷۸۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱۸,۰۹۲,۶۱۱	-	۱۱۸,۰۹۲,۶۱۱	استهلاک انباشته:
۹۷۵,۶۰۸,۳۹۵	-	۹۷۵,۶۰۸,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲,۷۴۳,۲۶۰,۱۰۵	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۲۶۰,۱۰۵	استهلاک دوره
۸۳۶,۳۵۲,۷۱۶	-	۸۳۶,۳۵۲,۷۱۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	-	۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	بهای تمام‌شده:
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	-	۱,۶۹۳,۸۶۸,۵۰۰	افزایش دوره
۶۲۱,۳۳۱,۳۳۰	-	۶۲۱,۳۳۱,۳۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱۸,۰۹۱,۸۴۳	-	۱۱۸,۰۹۱,۸۴۳	استهلاک انباشته:
۷۳۹,۴۲۳,۱۷۳	-	۷۳۹,۴۲۳,۱۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۹۵۴,۴۴۵,۳۲۷	-	۹۵۴,۴۴۵,۳۲۷	استهلاک دوره
			مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم‌افزارها	۱-۲- شرکت
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	بهای تمام‌شده:
-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	افزایش دوره
۲۲,۷۰۸,۳۴۳	۲۲,۷۰۸,۳۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۷۲۵,۰۰۵	۲,۷۲۵,۰۰۵	استهلاک انباشته:
۲۵,۴۳۳,۳۴۸	۲۵,۴۳۳,۳۴۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۷,۲۶۶,۶۵۲	۷,۲۶۶,۶۵۲	استهلاک دوره
۹,۹۹۱,۶۵۷	۹,۹۹۱,۶۵۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	بهای تمام‌شده:
-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	افزایش دوره
۱۷,۲۵۸,۳۳۳	۱۷,۲۵۸,۳۳۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۷۲۵,۰۰۵	۲,۷۲۵,۰۰۵	استهلاک انباشته:
۱۹,۹۸۳,۳۳۸	۱۹,۹۸۳,۳۳۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
۱۲,۷۱۶,۶۶۲	۱۲,۷۱۶,۶۶۲	استهلاک دوره
		مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		کاهش ارزش اتباشته	پهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۲۷۵,۴۷۵,۶۴۲,۴۶۶	۴۲۳,۹۱۳,۱۴۲,۴۶۶	-	۴۲۳,۹۱۳,۱۴۲,۴۶۶	-	۹۶,۸۷۵٪	۱۳,۳۱۴,۵۰۰	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴,۹۰۰٪	۹۴,۹۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت کارگزاری رسمی بیمه ای مستقیم بر خط اراش آتی آرمان
۴۷۱,۸۷۵,۶۴۲,۴۶۶	۵۲۰,۳۱۳,۱۴۲,۴۶۶	-	۵۲۰,۳۱۳,۱۴۲,۴۶۶	-				

۱۱-۱- موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی به صورت تجمعی صورت گرفته که بنا به فضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی‌های مختلف ریسک و بارده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۱-۲- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت	موضوع فعالیت	تاریخ تحصیل تاسیس	درصد سرمایه‌گذاری						
			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی		
			مستقیم	غیر مستقیم	جمع	مستقیم		غیر مستقیم	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مشاور سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰/۰۵/۰۹	۹۶,۸۷۵٪	-	۹۶,۸۷۵٪	۹۶,۸۷۵٪	-	۹۶,۸۷۵٪	۲۹ اسفند
شرکت سیدگردان آرمان آتی	سیدگردان	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۹۴,۹۰۰٪	۰,۰۵٪	۹۴,۹۵٪	۹۴,۹۰۰٪	۰,۰۵٪	۹۴,۹۵٪	۲۹ اسفند
شرکت کارگزاری رسمی بیمه ای مستقیم بر خط اراش آتی آرمان	کارگزاری بیمه	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۶۰٪	-	۶۰٪	۶۰٪	-	۶۰٪	۲۹ اسفند

پژوهش‌های تخصصی بورس و سرمایه‌گذاری
شماره ۱ - ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱۳

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به ریال)

شرکت کارگزاری رسمی بیمه ای مستقیم بر خط آرامش آتی آرمان		شرکت سبذگردان آرمان آتی		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۷۳۹,۲۸۸,۲۸۰	۳۳,۴۷۱,۶۵۵,۷۴۲	۸۸,۹۰۰,۴۷۹,۶۸۰	۱۲۱,۰۱۰,۷۷۳,۷۲۸	۱۸۳,۷۶۵,۵۹۴,۷۲۳	۱۴۱,۶۶۵,۲۴۲,۳۹۲	دارایی‌های جاری
۴,۲۹۱,۶۶۶,۵۵۰	۴,۲۶۲,۴۹۹,۸۲۵	۷۹,۷۲۴,۱۴۲,۳۱۲	۱۵۶,۲۵۸,۷۰۷,۸۷۶	۴۴,۰۲۰,۹۶۷,۴۹۴	۴۳,۸۲۷,۸۶۱,۹۵۱	دارایی‌های غیرجاری
۸,۷۳۷,۶۷۵,۶۷۳	۴۴,۷۵۰,۹۷۰,۱۷۱	۸۱,۴۷۰,۳۵۱,۹۴۶	۲۱۱,۰۲۱,۹۷۴,۲۳۷	۸۵,۱۶۰,۵۰۰,۹۲۳	۱۱۸,۰۲۰,۳۳۷,۵۸۸	بدهی‌های جاری
-	-	-	-	-	-	بدهی‌های غیرجاری
۲۹۳,۲۷۹,۱۵۷	(۷,۰۱۶,۸۱۴,۶۰۴)	۸۷,۱۵۴,۲۷۰,۰۴۶	۶۶,۲۴۷,۵۰۷,۳۶۷	۱۴۲,۶۲۶,۰۶۱,۲۹۴	۶۷,۴۷۲,۷۶۶,۷۵۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۴۶۵,۹۴۵,۸۹۸	۱,۶۸۰,۶۸۹,۹۹۰	۱۵۷,۳۰۵,۹۰۲,۷۵۱	۹۵,۵۰۳,۰۹۰,۵۹۰	۲۱۸,۷۷۲,۲۷۴,۳۳۴	۴۸,۵۹۱,۰۲۹,۰۳۹	درآمد عملیاتی
(۱,۵۵۸,۴۱۲,۹۲۶)	(۷,۳۱۰,۰۹۳,۷۶۱)	۹۲۴,۳۱۴,۳۱۶	(۲۰,۹۰۶,۷۶۲,۶۷۹)	۱۷,۳۹۸,۹۳۸,۲۷۹	(۴۲,۱۵۳,۲۹۴,۵۳۹)	سود(زیان)خالص
(۱,۵۵۸,۴۱۲,۹۲۶)	(۷,۳۱۰,۰۹۳,۷۶۱)	۹۲۴,۳۱۴,۳۱۶	(۲۰,۹۰۶,۷۶۲,۶۷۹)	۱۷,۳۹۸,۹۳۸,۲۷۹	(۴۲,۱۵۳,۲۹۴,۵۳۹)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
(۲۰۵,۷۴۲,۶۷۷)	(۴,۴۸۸,۶۲۰,۰۶۵)	(۵۲,۷۱۳,۴۲۲,۰۴۶)	۸۲,۴۴۸,۰۸۷	۹۴,۹۱۶,۲۹۰,۱۶۰	(۵۶,۷۸۰,۴۱۸,۷۱۰)	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
-	(۳۹,۷۷۱,۳۹۶,۹۸۷)	(۳,۸۵۶,۴۷۸,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۲۷۹,۰۹۱)	(۷۸۸,۶۶۷,۲۰۰)	(۲,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰)	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	۳۴,۴۰۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۸,۸۲۳,۴۶۰,۷۸۳	(۸۷۴,۸۶۴,۰۰۸۹)	(۱۰۱,۳۴۵,۳۹۳,۹۹۵)	۵۷,۹۹۴,۰۰۴,۹۴۰	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۰۵,۷۴۲,۶۷۷)	۱۴۲,۷۳۲,۹۴۸	۲,۲۵۳,۵۶۰,۷۳۷	(۲,۰۲۷,۶۹۵,۰۹۳)	(۷,۲۱۷,۷۷۱,۰۳۵)	(۱,۲۸۱,۲۱۳,۷۷۰)	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی)

بوسه مؤثرش از رسمی استانی

۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۲- سرمایه‌گذاری بلندمدت:

یادداشت	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش دفتری	مبلغ دفتری
۱۲-۱-۱	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی
۱۲-۱-۲	۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲	-	۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲	۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲	۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲	سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
	۴۷۹,۷۶۵,۳۹۲,۷۳۲	-	۴۷۹,۷۶۵,۳۹۲,۷۳۲	۴۷۹,۷۶۵,۳۹۲,۷۳۲	۴۷۹,۷۶۵,۳۹۲,۷۳۲	

۱۲-۲ شرکت

یادداشت	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش دفتری	مبلغ دفتری
۱۲-۲-۱	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت	تعداد واحد / سهم	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					ارزش دفتری	مبلغ دفتری

۱۲-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی:

شرکت واسپاری توسعه صنعت و تجارت آرمان آتی	۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۷۳/۴۵%	۷۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی خواجه نصیر	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳%	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱-۲- سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)	۷۰۰,۰۰۰	۳/۴۵%	۱۰۷,۳۶۷,۶۳۸,۰۹۶	-	۹۰,۰۷۳,۸۰۲,۶۷۸
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق نوع دوم افق آتی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵%	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سبحان	۹۹۰	۰/۹۲%	۲۳,۹۲۱,۱۵۴,۹۱۰	-	۲۳,۹۲۱,۱۵۴,۹۱۰
صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی	۱۴,۹۷۰	۱۴/۹۷%	۱۴,۴۱۰,۷۰۶,۵۲۶	-	۱۴,۴۱۰,۷۰۶,۵۲۶
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش-افاق	۳۳,۶۶۰	۰/۸۲%	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش(آسام)	۹۹۰		۴,۱۷۳,۱۷۷,۴۸۱	-	۴,۱۷۳,۱۷۷,۴۸۱
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر آتی	۱۰۰		۳۳۶,۷۳۴,۱۴۶	-	۳۳۶,۷۳۴,۱۴۶
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکوثر)	۱۰,۰۰۰		۷۰۷,۳۲۰,۱۳۶	-	۲۲۷,۵۱۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افروز گلرنگ - با درآمد ثابت	۱۰۰	۰/۰۱%	۱۴,۳۱۰,۹۳۱,۵۶۸	-	۱۱۰,۹۳۱,۵۶۸
صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مهنا	۱۰,۰۰۰		۶۷,۹۷۶,۸۶۹	-	۶۷,۹۷۶,۸۶۹
			۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲	-	۳۷۳,۳۱۵,۳۹۲,۷۳۲

یادداشت	تعداد واحد / سهم	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					ارزش دفتری	مبلغ دفتری

۱۲-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها:

شرکت واسپاری توسعه صنعت و تجارت آرمان آتی	۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۷۳/۴۵%	۷۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی خواجه نصیر	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳%	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق نوع دوم افق آتی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵%	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸%	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افروز گلرنگ	۴۰۰	۲۷/۵%	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش-افاق	۳۴۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش-آسام	۱۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۲-۲- مشخصات سایر شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

نام شرکت	موضوع فعالیت	تاریخ تحویل تأسیسی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
			سال مالی	درصد تملک گروه	درصد تملک گروه		
					مستقیم	غیرمستقیم	مستقیم
صندوق نوع دوم افق آتی	صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۳۱ شهریور	۶۰%	-	۶۰%	-
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی خواجه نصیر	صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۲۹ اسفند	۳۳%	-	۳۳%	-
شرکت واسپاری توسعه صنعت و تجارت آرمان آتی	لیزینگ	۱۳۹۹ اسفند	۲۹ اسفند	۷۳/۴۵%	-	۷۳/۴۵%	-
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	صندوق سرمایه‌گذاری	-	-	۰.۵%	-	۰.۵%	-
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی آرمان آتی	صندوق سرمایه‌گذاری	۳۰ بهمن	۳۰ بهمن	۴۸%	-	۴۸%	-
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افروز گلرنگ	صندوق سرمایه‌گذاری	-	-	۲۷/۵%	-	۲۷/۵%	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش-افاق	صندوق سرمایه‌گذاری	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش-آسام	صندوق سرمایه‌گذاری	-	-	-	-	-	-

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۳-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۴,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱-دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه: تجاری اسناد دریافتنی شرکت ایده پردازان کسب و کار
۴,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	
حساب‌های دریافتنی						
۹۰,۶۷۴,۳۴۶	۸۸۳,۹۰۱,۹۲۶	-	۸۸۳,۹۰۱,۹۲۶	۸۸۳,۹۰۱,۹۲۶	-	سود سهام دریافتنی
۶۸۹,۵۵۳,۱۳۱	۷۷۷,۶۳۶,۶۶۷	-	۷۷۷,۶۳۶,۶۶۷	۷۷۷,۶۳۶,۶۶۷	-	بیمه ایران
۲۲۸,۰۷۸,۲۲۴	۸۴,۱۲۷,۹۷۳	-	۸۴,۱۲۷,۹۷۳	۸۴,۱۲۷,۹۷۳	-	بیمه آسماری
۷۷۸,۰۴۲,۹۸۶	۲۸,۸۹۷,۴۱۴	-	۲۸,۸۹۷,۴۱۴	۲۸,۸۹۷,۴۱۴	-	بیمه دانا
۳۹۲,۱۷۴,۲۷۹	۶۵,۲۳۹,۰۴۹	-	۶۵,۲۳۹,۰۴۹	۶۵,۲۳۹,۰۴۹	-	بیمه البرز
۸۲,۵۲۳,۰۳۸	۲۱,۶۹۹,۸۴۵	-	۲۱,۶۹۹,۸۴۵	۲۱,۶۹۹,۸۴۵	-	بیمه کارآفرین
۱۶,۸۸۸,۴۸۱	۱۶,۸۸۸,۴۸۱	-	۱۶,۸۸۸,۴۸۱	۱۶,۸۸۸,۴۸۱	-	بیمه تجارت نو
۸,۲۶۷,۹۲۴	۸,۲۶۷,۹۲۴	-	۸,۲۶۷,۹۲۴	۸,۲۶۷,۹۲۴	-	بیمه آسیا
۵۹۲,۸۵۳,۲۱۵	۳۶۴,۲۲۴,۹۱۴	-	۳۶۴,۲۲۴,۹۱۴	۳۶۴,۲۲۴,۹۱۴	-	بیمه دی
۲۴,۳۹۴,۴۱۵,۱۲۶	۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۳۳۹	-	۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۳۳۹	-	۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۳۳۹	۱۳-۱-۱ اشخاص وابسته-کارمزد دریافتنی مدیریت صندوق
۵۱,۷۶۶,۵۳۳	۵۲,۴۴۹,۷۵۸	-	۵۲,۴۴۹,۷۵۸	۵۲,۴۴۹,۷۵۸	-	حساب‌های دریافتنی از کارگزاری‌ها
۴,۹۱۲,۹۱۶,۶۰۰	۱۱,۱۳۹,۶۰۴,۱۰۰	-	۱۱,۱۳۹,۶۰۴,۱۰۰	۱۱,۱۳۹,۶۰۴,۱۰۰	-	حساب‌های دریافتنی بابت مشاوره و ارزش‌یابی
۸,۵۷۶,۰۱۷,۳۵۵	۶,۹۲۹,۳۵۵,۸۲۷	-	۶,۹۲۹,۳۵۵,۸۲۷	۶,۹۲۹,۳۵۵,۸۲۷	-	حساب‌های دریافتنی از مشتریان سبدگردانی
۱۰۰,۸۷۸,۲۲۳	۱۰۰,۸۷۸,۲۲۳	-	۱۰۰,۸۷۸,۲۲۳	۱۰۰,۸۷۸,۲۲۳	-	کارمزد دریافتنی متولی گری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۶,۸۰۸,۸۵۲	۳۱۶,۸۰۸,۸۵۲	-	۳۱۶,۸۰۸,۸۵۲	۳۱۶,۸۰۸,۸۵۲	-	حساب‌های دریافتنی بابت مشاوره سرمایه‌گذاری
۱۰,۸۰۶,۶۲۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگری آرمان فین (ایران سلامت سپه)
۵,۰۳۸,۹۸۲,۳۰۴	-	-	-	-	-	کارمزد دریافتنی مدیریت صندوق
۱۷,۷۷۹,۶۶۸	۱۷,۷۷۹,۶۶۸	-	۱۷,۷۷۹,۶۶۸	۱۷,۷۷۹,۶۶۸	-	سایر
۷۷,۹۱۳,۴۵۳,۵۳۵	۹۹,۵۴۸,۴۸۲,۹۶۰	-	۹۹,۵۴۸,۴۸۲,۹۶۰	۳۰,۸۰۷,۷۷۰,۶۲۱	۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۳۳۹	
سایر دریافتنی‌ها						
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱-۲ ودیعه اجاره
۲,۸۷۲,۹۱۸,۳۱۴	۴,۶۰۱,۸۰۷,۳۰۹	-	۴,۶۰۱,۸۰۷,۳۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۷,۳۰۹	-	وام کارکنان
۱,۴۹۲,۹۸۱,۱۳۲	۲,۱۵۱,۳۴۴,۵۲۲	-	۲,۱۵۱,۳۴۴,۵۲۲	۲,۱۵۱,۳۴۴,۵۲۲	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۲,۶۶۷,۲۲۰,۸۲۰	۲,۷۰۰,۳۹۷,۱۲۵	-	۲,۷۰۰,۳۹۷,۱۲۵	-	۲,۷۰۰,۳۹۷,۱۲۵	علی‌اکبر لطفی
۸۹۸,۶۶۴,۸۵۵	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	صندوق نوع دوم افق آتی (افاق)
۱۱۶,۴۴۶,۱۱۷	۱۱۶,۴۴۶,۱۱۷	-	۱۱۶,۴۴۶,۱۱۷	۱۱۶,۴۴۶,۱۱۷	-	جاری کارکنان
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۱۴,۴۶۶	-	۲۸,۲۱۴,۴۶۶	۲۸,۲۱۴,۴۶۶	-	علی‌الحساب دریافتنی
۵۸۰,۰۹۲,۱۲۶	۲۲,۹۷۹	-	۲۲,۹۷۹	۲۲,۹۷۹	-	کارگزاری مبین سرمایه
۱۲,۴۷۴,۶۱۹,۷۲۲	۲۶,۶۳۸,۵۷۲,۰۲۳	-	۲۶,۶۳۸,۵۷۲,۰۲۳	۲۶,۰۱۳,۵۷۲,۰۲۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۱,۱۳۰,۹۴۵,۱۲۶	۹۷,۰۷۲,۳۵۷,۲۸۹	-	۹۷,۰۷۲,۳۵۷,۲۸۹	۹۱,۹۱۱,۴۹۷,۳۱۶	۵,۱۶۰,۷۵۹,۹۷۳	
۱۵۳,۸۱۹,۵۹۸,۶۶۱	۲۰۰,۷۱۹,۱۴۰,۲۴۹	-	۲۰۰,۷۱۹,۱۴۰,۲۴۹	۱۱۶,۸۱۷,۶۶۷,۹۳۷	۸۳,۹۰۱,۴۷۲,۳۱۲	

۱۳-۱-۱-بابت کارمزد دریافتنی از صندوق‌های تحت مدیریت شرکت سبدگردان آرمان آتی می‌باشد.
 ۱۳-۱-۲-بابت ودیعه اجاره ساختمان شریعتی می‌باشد.



شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	خالص					۱۳-۲-دریافتنی‌های کوتاه مدت
						شرکت:
						تجاری
						اسناد دریافتنی
۴,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۲-۱ شرکت ایده پردازان کسب و کار
۴,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	
						حساب‌های دریافتنی
						سود سهام دریافتنی
۸۷,۶۵۸,۶۱۹,۳۴۶	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	-	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	۸۱۳,۲۰۱,۵۲۶	۳۸,۳۳۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۳-۲-۲
۸۷,۶۵۸,۶۱۹,۳۴۶	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	-	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	۸۱۳,۲۰۱,۵۲۶	۳۸,۳۳۸,۳۷۵,۰۰۰	
						سایر دریافتنی‌ها
						شرکت سیدگردان آرمان آتی
۲۶,۰۴۵,۲۴۳,۳۲۵	۱۷۸,۷۹۷,۷۴۳,۰۴۰	-	۱۷۸,۷۹۷,۷۴۳,۰۴۰	-	۱۷۸,۷۹۷,۷۴۳,۰۴۰	۱۳-۲-۳
-	۹۲,۹۷۵,۵۸۸,۵۴۲	-	۹۲,۹۷۵,۵۸۸,۵۴۲	-	۹۲,۹۷۵,۵۸۸,۵۴۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۸,۵۶۷,۶۵۰,۵۱۲	۳۷,۵۷۸,۹۵۴,۷۹۶	-	۳۷,۵۷۸,۹۵۴,۷۹۶	-	۳۷,۵۷۸,۹۵۴,۷۹۶	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط آرامش آتی آرمان
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۲-۴ ودیعه اجاره
۸۹۸,۶۶۴,۸۵۵	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	صندوق نوع دوم افق آتی (آفاق)
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۱	-	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۱	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۱	-	وام کارکنان
۲,۴۱۲,۵۱۲,۸۵۶	۲,۶۶۲,۵۱۲,۸۵۶	-	۲,۶۶۲,۵۱۲,۸۵۶	-	۲,۶۶۲,۵۱۲,۸۵۶	علی اکبر لطفی
۱۰,۸۰۶,۶۹۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان آتی (ارمان سلت سبنا)
۸,۴۱۵,۰۱۹,۲۸۱	۱۴,۵۳۶,۱۹۱,۰۰۹	-	۱۴,۵۳۶,۱۹۱,۰۰۹	۱۳,۹۱۱,۱۹۱,۰۰۹	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۸۳,۳۷۰,۷۸۳,۷۶۹	۳۵۴,۸۹۱,۳۵۳,۰۹۲	-	۳۵۴,۸۹۱,۳۵۳,۰۹۲	۴۰,۴۱۶,۱۹۱,۰۱۰	۳۱۴,۴۷۵,۱۶۲,۰۸۲	جمع دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی
۱۷۵,۸۰۴,۶۰۳,۱۱۵	۳۹۸,۱۴۱,۳۲۹,۶۱۸	-	۳۹۸,۱۴۱,۳۲۹,۶۱۸	۴۵,۳۲۷,۷۹۲,۵۳۶	۳۵۲,۸۱۳,۵۳۷,۰۸۲	

۱۳-۲-۱- اسناد دریافتنی شرکت ایده پردازان کسب و کار در بهمن ماه ۱۴۰۳ وصول شده است.

۱۳-۲-۲- بخش عمده‌ای از مبلغ سود سهام دریافتنی از شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی می‌باشد.

۱۳-۲-۳- بابت حساب فی مابین با شرکت سیدگردان آرمان آتی می‌باشد.

۱۳-۲-۴- بابت ودیعه اجاره ساختمان شرعی می‌باشد.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
پیش پرداخت هزینه‌های جاری	۸۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۵,۱۴۵,۶۰۵,۵۰۵	۳۰,۵۶۲,۵۰۰	-
پیش پرداخت اجاره	۱۸۵,۸۲۳,۹۵۸,۳۴۴	۲۱۴,۷۷۷,۳۴۳,۷۵۹	۶۵,۷۸۲,۰۳۱,۳۶۰	۷۵,۳۲۲,۱۳۵,۴۲۶
کسر میشود اسناد پرداختنی اجاره ساختمان شرعی	(۱۸۰,۵۸۵,۶۷۷,۰۹۴)	(۲۱۴,۷۷۷,۳۴۳,۷۵۹)	(۶۰,۵۴۳,۷۵۰,۰۱۰)	(۷۵,۳۲۲,۱۳۵,۴۲۶)
	۶,۱۰۹,۹۰۶,۲۵۰	۵,۱۴۵,۶۰۵,۵۰۵	۵,۵۴۳,۹۰۶,۲۵۰	-

۱۴-۱- بابت پیش پرداخت اجاره سه ساله ساختمان شرعی می‌باشد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
ارزش ابطال/بازار	مبلغ دفتری	ارزش ابطال/بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	یادداشت
۱۵-۱- گروه:						
سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار:						
۹۲,۶۷۱,۰۹۷,۴۰۹	۱۳۸,۶۹۸,۸۲۰,۵۲۶	۲۴۵,۷۴۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۴۵,۲۷۴,۳۸۲,۳۳۸	-	۲۴۵,۲۷۴,۳۸۲,۳۳۸	۱۵-۱-۱ اوراق و سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۸۸۳,۷۷۷,۳۱۸,۷۴۵	۵۹۲,۲۲۲,۰۰۵,۶۴۶	۱,۰۳۱,۰۳۷,۴۰۵,۵۰۱	۶۶۷,۷۰۴,۸۳۱,۰۸۳	-	۶۶۷,۷۰۴,۸۳۱,۰۸۳	۱۵-۱-۲ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۵,۶۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۵,۶۱۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۸۵,۶۱۰,۰۰۰	طرح‌های تأمین مالی
۹۷۷,۴۴۸,۴۱۶,۱۵۴	۷۲۱,۹۲۰,۸۲۶,۱۷۲	۱,۳۰۶,۸۶۸,۶۲۸,۰۵۱	۹۴۳,۰۶۴,۸۲۳,۴۲۱	-	۹۴۳,۰۶۴,۸۲۳,۴۲۱	

۱۵-۲- شرکت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار:

۸۵,۳۵۱,۳۱۵,۵۸۹	۱۱۹,۵۱۱,۵۶۷,۳۷۳	۲۳۶,۶۵۹,۷۱۷,۸۹۰	۲۳۴,۰۵۸,۳۳۳,۶۴۳	-	۲۳۴,۰۵۸,۳۳۳,۶۴۳	۱۵-۲-۱ اوراق و سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۸۱۱,۹۶۶,۱۸۹,۷۱۸	۵۳۶,۳۷۹,۳۷۷,۶۵۴	۹۴۲,۱۰۱,۱۰۱,۷۹۴	۶۰۶,۲۸۰,۳۵۹,۷۸۴	-	۶۰۶,۲۸۰,۳۵۹,۷۸۴	۱۵-۲-۲ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح‌های تأمین مالی
۸۹۸,۳۱۷,۴۰۵,۳۰۷	۶۵۶,۸۹۰,۹۴۵,۰۲۷	۱,۱۷۹,۷۶۰,۸۱۹,۶۸۴	۸۴۱,۳۳۸,۶۹۳,۴۲۷	-	۸۴۱,۳۳۸,۶۹۳,۴۲۷	

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱-۱-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ارزش ابطال / بازار	بهای تمام‌شده	تعداد واحد / سهم	ارزش ابطال / بازار	بهای تمام‌شده	تعداد واحد / سهم
۲۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۲۰,۰۴۶,۲۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۲۰,۰۴۶,۲۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۲۰۲,۵۰۵,۲۱۲	۴۸,۷۸۸,۵۸۴,۳۶۵	۲۸,۴۰۱,۰۳۶	۷۲,۲۰۶,۰۵۷,۰۹۰	۴۸,۷۸۸,۵۸۴,۳۶۵	۳۹,۰۵۱,۴۱۰
-	-	-	۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۲,۵۲۸,۸۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۷,۸۶۳,۵۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹,۴۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۸,۶۹۹,۳۸۳,۴۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۶,۸۸۴,۲۷۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۳۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۹,۸۲۵,۲۶۳,۲۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۷,۵۶۳,۷۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۶,۳۱۹,۷۴۰,۰۰۰	۶,۳۹۴,۵۴۰,۱۲۴	۱۱۴,۸۰۰
-	-	-	۴,۶۵۵,۳۳۰,۰۰۰	۴,۰۱۹,۷۰۵,۴۹۸	۷۲۴,۰۰۰
-	-	-	۶,۵۹۶,۰۴۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۵۱۹,۸۳۸	۴۱۸,۰۰۰
-	-	-	۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۵,۶۷۲,۸۲۵	۳۶,۰۰۰
-	-	-	۵,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۰,۹۸۹,۵۴۵	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱۳,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۲,۳۹۲,۳۸۷	۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۵,۰۶۷,۵۷۳	۶,۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۵,۵۶۹,۴۴۲	۶۸۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۲۵۱,۷۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۴,۹۳۸,۴۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۹۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۷۲۸,۹۹۴	۱,۰۸۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۷۳۳,۴۷۶	۸۱۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۴۴۳,۸۲۲	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۷,۶۵۱,۳۵۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۵,۷۴۱,۴۵۵,۳۷۷	۶,۷۲۸,۵۵۴,۱۷۰	۲,۳۷۲,۴۸۳	-	-	-
۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۸,۸۸۶,۳۹۱	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۱,۵۴۶,۰۵۲	۸۵,۰۰۰	-	-	-
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۵,۹۰۸,۳۰۰	۶,۹۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۲,۰۰۶,۱۱۵	۴,۹۰۰
۱,۴۱۸,۹۱۳,۸۲۰	۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۲۰	۷۷۸,۳۴۰	۱,۱۲۷,۸۱۴,۶۶۰	۲,۸۵۷,۲۸۶,۱۴۰	۷۷۸,۳۴۰
۷۱۲,۸۱۸,۴۰۰	۷۱۷,۲۵۲,۰۳۹	۱,۷۸۲,۰۴۶	-	-	-
۱,۰۰۰,۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۶۷,۹۶۰,۸۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۹۶۰,۸۹۸	۱,۰۰۰
۸۶۶,۰۰۰	۱۰۷,۸۸۷	۱	-	-	-
۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۸۷,۰۴۱	۱۰۰	-	-	-
-	-	-	۱,۰۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۸۰۴,۲۴۴	۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۰۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۸۹۳,۳۰۸	۸۹۰,۰۰۰
۹۳,۶۷۱,۰۹۷,۴۰۹	۱۲۸,۶۹۸,۸۲۰,۵۳۶	-	۲۴۵,۷۴۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۴۵,۲۷۴,۳۸۲,۳۳۸	-

جمع سرمایه‌گذاری در اوراق و سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱-۱-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت گروه در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ارزش ابطال/ بازار	پهای تمام‌شده	تعداد واحد/ سهم	ارزش ابطال/ بازار	پهای تمام‌شده	تعداد واحد/ سهم
۹۶,۱۱۷,۴۶۱,۸۸۰	۱۰۲,۳۳۶,۳۱۸,۶۱۸	۸۸۸	۸۰,۷۱۸,۳۳۸,۱۰۲	۶۸,۲۷۲,۶۷۶,۷۷۷	۵۹۳
۸۳,۳۰۷,۲۹۷,۷۶۰	۷۲,۷۷۴,۱۲۷,۹۷۸	۳۲	۱۱۰,۹۰۲,۷۹۶,۷۲۵	۸۸,۳۶۹,۵۲۲,۴۹۷	۲۵
۶۶,۴۱۵,۳۹۲,۰۰۰	۶۵,۵۹۶,۳۵۱,۹۶۳	۳,۱۱۴,۰۰۰	۳,۱۳۴,۸۷۸,۶۵۶	۲,۷۶۸,۷۶۷,۳۷۲	۱۲۸,۰۶۴
۶۶,۳۳۵,۰۳۸,۶۹۸	۵۹,۱۲۲,۵۶۶,۴۵۷	۱,۶۶۲	۱۲۸,۸۳۳,۴۵۳,۰۶۳	۱۳۱,۰۰۳,۰۵۹,۰۷۳	۲,۰۳۱
۴۷,۷۰۵,۱۳۰,۰۷۸	۴۷,۴۵۳,۶۵۰,۳۱۹	۱,۷۶۶,۰۰۶	-	-	-
۱۱۰,۷۳۶,۰۸۸,۲۵۵	۳۹,۹۹۷,۶۸۷,۶۷۰	۱,۶۸۵	۹۱,۳۵۹,۴۹۱,۶۹۶	۵۷,۸۶۵,۶۱۳,۱۳۴	۴۶۴
۱۱۳,۱۴۵,۸۶۲,۰۲۰	۳۵,۷۸۷,۲۰۷,۰۷۷	۸۳۰	۸۴,۱۵۶,۲۶۳,۳۳۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۶,۵۸۸	۳۹۴
۱۲۱,۱۲۹,۵۲۰,۹۸۴	۳۵,۴۴۳,۹۳۸,۳۱۱	۸۹۸	۶۰,۶۵۵,۱۹۹,۴۱۸	۵۴,۵۹۶,۷۵۵,۸۸۴	۲۳۳
۳۰,۵۸۰,۶۸۳,۳۶۹	۳۰,۵۸۸,۸۶۱,۶۱۳	۲,۴۴۳,۹۱۳	-	-	-
۴۲,۳۱۰,۴۴۴,۳۶۳	۳۵,۷۱۳,۷۲۸,۰۰۰	۲۷,۹۷۱	۴۹,۹۸۸,۱۹۲,۷۷۱	۲۳,۳۸۴,۶۱۷,۸۸۸	۱۶,۸۹۹
-	-	-	۱۰۷,۳۴۹,۴۹۳,۹۰۲	۹,۲۰۳,۳۸۳,۴۵۴	۲۹۴
-	-	-	۲۴۰,۵۷۵,۷۱۵,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	-	-	۱,۱۸۵,۷۵۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۵,۰۰۲,۵۹۱	۱۳,۹۰۰	۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۵,۰۰۲,۵۹۱	۱۳,۹۰۰
۲۴,۳۳۴,۷۱۷,۶۷۸	۲۴,۳۲۷,۷۹۱,۳۱۱	۲,۰۰۴,۲۱۶	۵۰,۳۵۹,۳۷۸,۱۲۲	۴۹,۸۱۰,۱۹۲,۸۰۸	۴,۹۲۱,۰۵۳
۴۰۰۷,۵۶۶,۳۳۸	۳,۹۷۸,۰۳۵,۱۲۲	۳۳۳,۶۵۸	۵,۹۳۳,۱۰۷,۳۲۰	۳,۹۷۶,۳۳۶,۸۲۲	۳۳۳,۵۰۸
۱,۰۹۰,۹۵۸,۷۰۰	۲,۳۱۵,۹۹۰,۱۲۵	۱۵	۱۰,۷۶۶,۸۱۴,۵۵۲	۶,۳۸۰,۰۷۲,۷۸۹	۳۹
۲۴,۶۰۹,۶۳۵,۳۰۰	۱,۴۶۸,۱۳۱,۵۶۶	۲۱۵	-	-	-
۸۶۰۵,۵۶۹,۵۸۹	۸,۳۹۳,۲۶۹,۵۲۲	۱۴۵,۲۲۸	۶۵,۷۲۶,۶۳۱,۰۴۲	۶۴,۹۲۳,۰۷۲,۱۸۱	۹۴۳,۴۵۶
۷۱۶,۵۶۹,۷۲۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۶۴,۹۰۵,۷۷۷,۴۱۲	۴۹,۹۹۷,۷۰۷,۱۸۴	۲۲,۸۷۶
۱۱۰,۰۵۸,۳۶۵,۸۲۲	۳,۸۲۰,۸۷۷,۰۹۵	۵۱	۲۴,۷۷۵,۷۳۵,۳۶۸	۱۳,۶۰۶,۳۰۲,۱۷۷	۸۲
۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۸۱,۴۵۴	۵۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۸۱,۴۵۴	۵۰,۰۰۰
۱۱۱,۵۲۸	۱۰۹,۸۱۷	۶	-	-	-
۳۰,۹۰۸	۴۶۹,۴۵۶	۲	-	-	-
-	-	-	۲,۸۴۸,۱۶۵,۷۵۰	۱,۹۹۹,۴۴۷,۹۹۰	۱۳۷,۳۶۱
-	-	-	۱,۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۳۷۹,۵۶۷	۷۰,۰۰۰
-	-	-	۲۵,۰۶۰,۰۰۰	۵۷,۴۵۹,۱۲۲	۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۳,۱۸۰,۱۶۵	۹۹۹,۹۴۷,۶۵۱	۴۱,۵۲۱	-	-	-
-	-	-	۱,۱۳۷,۶۷۵,۴۰۰	۹۹۹,۹۴۷,۶۵۱	۴۱,۵۲۱
۲,۴۲۰,۵۵۲,۰۱۰	۲,۴۲۹,۵۷۲,۰۳۰	۲,۴۱۴	۲,۶۴۲,۴۲۲,۴۶۴	۲,۶۴۳,۸۹۵,۰۸۰	۲,۶۲۸
۸۸۳,۷۷۷,۳۱۸,۷۴۵	۵۹۳,۲۲۳,۰۰۵,۶۴۶		۱,۰۳۱,۰۳۷,۴۰۵,۵۰۱	۶۶۷,۷۰۶,۸۳۱,۰۸۳	

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۲-۱- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شرکت در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	تعدادواحد/ سهم	ارزش ابطال/ بازار	بهای تمام‌شده	تعدادواحد/ سهم
۲۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۲۰,۰۴۶,۲۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۲۰,۰۴۶,۲۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۲۰۲,۵۰۵,۲۱۲	۴۸,۷۸۸,۵۸۲,۳۶۵	۲۸,۴۰۱,۰۲۶	۷۲,۲۰۶,۰۵۷,۰۹۰	۴۸,۷۸۸,۵۸۲,۳۶۵	۳۹,۰۵۱,۴۱۰
-	-	-	۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۲,۵۲۸,۸۷۲	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۷,۸۶۳,۵۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹,۴۲۵,۵۴۰,۸۰۰	۸,۶۹۹,۳۸۲,۴۲۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۵۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۶,۸۸۴,۲۷۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۹,۸۲۵,۲۶۲,۳۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۷,۵۶۳,۷۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۶,۳۱۹,۷۴۰,۰۰۰	۶,۳۹۴,۵۴۰,۸۲۴	۱۱۴,۸۰۰
-	-	-	۴,۶۵۵,۳۳۰,۰۰۰	۴,۰۱۹,۷۰۵,۴۹۸	۷۲۴,۰۰۰
-	-	-	۶,۵۹۶,۰۴۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۵۱۹,۸۳۸	۴۱۸,۰۰۰
-	-	-	۵,۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۵,۶۷۲,۸۲۵	۳۶,۰۰۰
-	-	-	۵,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۰,۹۸۹,۵۴۵	۱,۳۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱۲,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۲,۳۹۲,۳۸۷	۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۵,۰۶۷,۵۷۳	۶,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۶۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۲	۶۸۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۲۵۱,۷۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۴,۱۲۸,۴۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۷۲۸,۹۹۴	۱,۰۸۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۷۳۳,۴۷۶	۸۱۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۴۴۳,۸۲۲	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۰۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۷,۶۵۱,۳۵۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۸,۸۸۶,۳۹۱	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۷۴۱,۴۵۵,۳۷۷	۶,۷۲۸,۵۵۴,۱۷۰	۲,۳۷۳,۴۸۳	-	-	-
۴,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۱,۵۴۶,۰۵۲	۸۵,۰۰۰	-	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۹۰۲,۱۸۵	۲,۰۰۰	-	-	-
۷۱۲,۸۱۸,۴۰۰	۷۱۷,۲۵۳,۰۳۹	۱,۷۸۲,۰۴۶	-	-	-
۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۸۷,۰۴۱	۱۰۰	-	-	-
۸۶,۰۰۰	۱۰۷,۸۸۷	۱	-	-	-
۸۵,۳۵۱,۳۱۵,۵۸۹	۱۱۹,۵۱۱,۵۶۷,۳۷۲	-	۲۳۶,۶۵۹,۷۱۷,۸۹۰	۲۳۴,۰۵۸,۳۳۳,۶۴۲	-

جمع سرمایه‌گذاری در اوراق و سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت شرکت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	تعداد واحد/ سهم	ارزش ابطال/ بازار	بهای تمام‌شده	تعداد واحد/ سهم	
۹۶,۱۱۷,۴۶۱,۸۸۰	۱۰۲,۳۳۶,۳۱۸,۶۱۸	۸۸۸	۸۰,۷۱۸,۳۳۸,۱۰۲	۶۸,۲۷۳,۶۷۶,۷۷۷	۵۹۳	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (فجهان)
۸۳,۲۰۷,۳۹۷,۷۶۰	۷۲,۷۷۴,۱۲۷,۹۷۸	۳۲	۱۱۰,۹۰۲,۷۹۶,۷۲۵	۸۸,۳۶۹,۵۴۳,۴۹۷	۲۵	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (صفولا ۰۰۵)
۶۶,۴۱۵,۳۹۲,۰۰۰	۶۵,۵۹۶,۳۵۱,۹۶۳	۳,۱۱۴,۰۰۰	۳,۱۳۴,۸۷۸,۶۵۶	۲,۷۶۸,۷۶۷,۳۷۲	۱۲۸,۰۶۴	صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس (فردا)
۶۶,۳۳۵,۰۳۸,۶۹۸	۵۹,۱۲۲,۵۶۶,۴۵۷	۱,۶۶۲	۱۴۸,۸۳۳,۴۵۳,۰۶۳	۱۳۱,۰۳۳,۰۵۹,۰۷۳	۲۰,۳۱	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (کیمیا تک) صاریا ۴۱۳
۴۷,۷۰۵,۱۲۰,۰۷۸	۴۷,۴۵۲,۶۵۰,۳۱۹	۱,۷۶۶,۰۰۶	-	-	-	صندوق افرا نماد پایدار- ثابت (افران ۱)
۱۱۰,۷۳۶,۴۰۸,۸۴۵	۳۹,۹۹۷,۶۸۷,۶۷۰	۱,۶۸۵	۹۱,۳۵۹,۴۹۱,۶۹۶	۵۷,۸۶۵,۶۱۳,۱۳۴	۴۶۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (نماد داروسازی پارس حیان)
۱۱۳,۱۴۵,۸۶۴,۰۲۰	۳۵,۷۸۷,۳۰۷,۰۷۷	۸۳۰	۸۴,۱۵۶,۲۶۳,۳۳۸	۱۷,۱۹۵,۳۱۶,۵۸۸	۳۹۴	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (افق توسعه)
۱۲۱,۱۲۹,۵۲۰,۹۸۴	۳۵,۴۴۳,۹۳۸,۲۱۱	۸۹۸	۶۰,۶۵۵,۱۹۹,۴۱۸	۵۴,۵۹۶,۷۵۵,۸۸۴	۳۳۳	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (فاران شیعی)
۳۰,۵۸۰,۶۸۳,۳۶۹	۳۰,۵۸۸,۸۶۱,۶۱۳	۲,۴۴۳,۹۱۳	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت کیمیا (اونیگس)
۳۲,۱۴۹,۲۷۴,۳۶۳	۲۵,۷۱۴,۷۲۸,۰۰۰	۱۷,۹۷۱	۴۰,۹۵۸,۵۶۸,۷۷۱	۱۹,۳۸۴,۶۱۷,۸۸۸	۱۲,۸۹۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (ایلپا)
-	-	-	۱۰۷,۳۴۹,۴۹۳,۹۰۲	۹,۲۰۳,۳۸۳,۴۵۴	۲۹۴	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (کارون)
-	-	-	۳۴,۰۵۷,۵۷۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (مظنه تمهیدپذیره ۹-اوراق شهرداری)
-	-	-	۱,۱۸۵,۷۵۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (حیان ۰۷۲)
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۷,۹۴۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۷,۹۴۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی (آتی ۱)
۵,۷۶۵,۹۰۶,۳۳۲	۵,۶۹۰,۸۰۱,۴۷۳	۵۶۳,۳۰۸	۴۸,۵۹۱,۷۲۷,۹۵۶	۴۸,۰۶۸,۴۴۰,۳۲۲	۴,۷۴۸,۵۳۲	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی (افق)
۴,۰۰۷,۵۶۶,۳۳۸	۳,۹۷۸,۰۲۵,۱۲۲	۳۳۳,۶۵۸	۵,۹۳۳,۱۰۷,۳۳۰	۳,۹۷۶,۳۳۶,۸۲۲	۳۳۳,۵۰۸	صندوق پشتوانه طلا نهایت نگر (ناب)
۱,۰۹۰,۳۵۸,۷۰۰	۲,۲۱۵,۹۹۰,۱۲۵	۱۵	۱۰,۷۶۶,۸۱۴,۵۵۲	۶,۲۸۰,۰۷۳,۷۸۹	۳۹	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (آرین سلامت ۰۶)
۲۴۶,۰۹۶۲۵,۳۰۰	۱,۴۴۸,۱۳۱,۵۶۶	۲۱۵	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش بابت سهم صفارس
۶۵۶,۴۴۹,۰۹۵	۶۴۵,۰۸۵,۷۳۵	۱۰,۴۱۹	۳۰,۳۴۰,۷۲۷,۳۴۰	۳۰,۱۷۳,۹۷۰,۴۷۴	۴۱۹,۴۲۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورده)
۷۱۶,۵۶۹,۷۲۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۶۴,۹۰۵,۷۷۷,۴۱۲	۴۹,۹۹۹,۷۰۷,۱۸۴	۲۲,۸۷۶	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (افاق)
-	-	-	۷,۸۱۹,۱۶۷,۳۹۳	۸,۷۶۵,۳۲۵,۰۸۲	۳۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (نماد آکورد)
۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۸۱,۴۵۴	۵۰۰۰۰	۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۸۱,۴۵۴	۵۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت صندوق پروژه آرمان برند مینا
۱۱۱,۵۲۸	۱۰,۹۸۱۷	۶	-	-	-	صندوق نوع دوم کارا (کارا ۴)
۳۰,۹۰۸	۴۶۹,۴۵۶	۲	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت فارابی (لیخند)
-	-	-	۲,۸۴۸,۱۶۵,۷۵۰	۱,۹۹۹,۴۴۷,۹۹۰	۱۳۷,۳۶۱	صندوق پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)
۸۱۱,۹۶۶,۱۸۹,۷۱۸	۵۳۶,۳۷۹,۳۷۷,۶۵۴		۹۴۳,۱۰۱,۱۰۱,۷۹۴	۶۰۶,۳۸۰,۳۵۹,۷۸۴		جمع سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۶- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نزد بانکها - ریالی	موجودی تنخواه‌گردان - ریالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۷۷,۰۷۳,۹۴۸,۹۴۲	۳۹۱,۳۸۶,۶۷۸
۱۲۵,۵۵۰,۷۱۶,۴۹۲	۱۳۳,۵۲۲,۹۰۴,۱۳۸	۲۰۶,۶۳۵,۲۳۸,۳۱۶	-	-
-	۱۱۳,۱۲۹,۹۱۰	-	-	-
۱۲۵,۵۵۰,۷۱۶,۴۹۲	۱۳۳,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۸	۲۰۶,۶۳۵,۲۳۸,۳۱۶	۲۷۷,۴۶۵,۳۳۵,۶۲۰	۳۹۱,۳۸۶,۶۷۸

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱/۸۷٪	۲۷۲,۱۷۰,۷۱۷	۴۱/۸۷٪	۴۱۸,۷۲۴,۱۷۹	علی اسلامی پیدگلی
۱۹/۶۳٪	۱۲۷,۵۸۱,۸۳۱	۱۹/۶۳٪	۱۹۶,۲۷۹,۷۴۰	سعید اسلامی پیدگلی
۸/۵۳٪	۵۵,۴۳۸,۲۲۴	۸/۵۳٪	۸۵,۲۸۹,۵۷۵	الهه اسلامی پیدگلی
۲۹/۹۷٪	۱۹۴,۸۰۹,۲۲۸	۲۹/۹۷٪	۲۹۹,۷۰۶,۵۰۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰/۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال به ۱۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۷-۲- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت‌های کفایت سرمایه تلفیق به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱,۴۲۷,۳۵۹,۲۰۵,۵۴۰	۱,۲۳۴,۴۳۱,۶۲۷,۵۲۹	۱,۴۳۳,۱۸۷,۷۴۶,۰۱۸
دارایی های غیر جاری	۸۴۸,۶۲۷,۲۲۳,۳۱۲	۳۶۷,۹۱۸,۸۵۳,۴۵۹	۷۲۷,۵۳۴,۴۱۴,۶۲۳
کل دارایی ها / دارایی های جاری تعدیل شده	۲,۲۷۵,۹۸۶,۴۲۸,۸۵۲	۱,۵۹۲,۳۵۰,۴۸۰,۹۸۸	۲,۱۷۰,۷۲۲,۱۶۰,۶۴۰
بدهی های جاری	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶
کل بدهی ها	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶
کل تعهدات	-	-	-
کل تعهدات و بدهی ها / کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶	۸۷۲,۹۱۶,۷۱۴,۳۵۶
نسبت جاری-مرتبه	۱/۶۴	۱/۴۰	۰/۴۰
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰/۳۸	-	-

۱۷-۲-۱- بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده برابر حداقل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۲۰/۶۹۹ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۰-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

پایه‌دهت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت:					
تجاری:					
حساب پرداختنی:	-	۲۹,۰۸۷,۲۰۶,۰۱۹	۲۹,۰۸۷,۲۰۶,۰۱۹	۲۲,۲۶۶,۲۹۹,۵۵۱	
کارگزاری اقتصاد نوین	-	۲۲,۷۲۹,۸۷۶,۵۴۸	۲۲,۷۲۹,۸۷۶,۵۴۸		
کارگزاری مبین سرمایه	-			۶,۳۷۸,۵۲۵,۲۹۴	
موقعیت فروش اختیار	-			۴۰,۶۴۴,۸۲۴,۸۲۵	
سایر پرداختنی‌ها:					
استاد پرداختنی:					
مدرسه‌های زبان - مدرسه باستان - انجمن پرداختنی	-	۶۰,۵۴۳,۷۵۰,۰۱۰	۶۰,۵۴۳,۷۵۰,۰۱۰	۷۷,۰۸۳,۵۹۳,۷۶۰	
	-	۶۰,۵۴۳,۷۵۰,۰۱۰	۶۰,۵۴۳,۷۵۰,۰۱۰	۷۷,۰۸۳,۵۹۳,۷۶۰	
حساب‌های پرداختنی:					
اشخاص وابسته - جاری - سهام‌داران	۱۰۶,۹۲۵,۹۴۰,۳۰۰				
انعام وابسته - مدرسه سرمایه کاری آرمان آتی	-				
حقوق و دستمزد پرداختنی	۲,۲۹۷,۵۶۴,۳۰۲				
مطالبات حقوق و مطالبات تکلیفی پرداختنی	۱,۸۱۴,۰۵۴,۲۵۲				
حق بیمه های پرداختنی	۱,۰۹۳,۱۵۴,۲۱۱				
ذخیره عیدی	۱,۰۹۸,۲۴۴,۴۲۷				
ذخیره حسابرسی	۶۲۷,۲۲۵,۰۰۰				
سایر ذخایر					
سایر					
		۸۲۵,۶۹۳,۶۶۶	۸۲۵,۶۹۳,۶۶۶	۸۲۱,۳۲۲,۱۴۷	
		۷,۷۷۶,۸۲۵,۸۶۸	۷,۷۷۶,۸۲۵,۸۶۸	۳۲۸,۰۰۰,۸۶۱,۵۲۲	
		۸۹,۶۰۲,۰۹۸,۱۲۵	۸۹,۶۰۲,۰۹۸,۱۲۵	(۷۵,۲۲۲,۱۲۵,۴۲۶)	
		۱۰۶,۹۲۵,۹۴۰,۳۰۰	۱۰۶,۹۲۵,۹۴۰,۳۰۰	۳۷۰,۵۰۷,۱۴۴,۷۰۱	
۱۴	کسر شود، پیش پرداخت احراز				

(مبالغ به ریال)

پایه‌دهت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	جمع	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	جمع
بانک‌ها						
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۲۱-۱-۱- به تفکیک تائید کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)

بانک	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بانک				
سود و کارمزد سال‌های آتی	۲۹۲,۰۱۳,۸۵۱,۶۶۵	۲۹۲,۰۱۳,۸۵۱,۶۶۵	۲۹۲,۰۱۳,۸۵۱,۶۶۵	۲۹۲,۰۱۳,۸۵۱,۶۶۵
سود و کارمزد و جرائم	(۲۷,۵۵۳,۲۴۴,۶۵۵)	(۲۷,۵۵۳,۲۴۴,۶۵۵)	(۲۷,۵۵۳,۲۴۴,۶۵۵)	(۲۷,۵۵۳,۲۴۴,۶۵۵)
حسمه جاری	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰

(مبالغ به ریال)

۲۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۵ تا ۳۰ درصد	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰

(مبالغ به ریال)

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۴-۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
چک	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

۲۱-۱-۵- تفسیرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گروه		شرکت	
	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
دریافت‌های نقدی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد جرائم	۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱	۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱	۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱	۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد جرائم	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰	۵۲,۵۶۱,۶۹۰,۸۲۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)	(۵۰,۲۹۰,۶۳۰,۸۰۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

لیست مؤثرین بزرگسازان
تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آئی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال		۱۴۰,۲۰۹,۹۲۸	۷۵,۰۹۰,۳۰۰	۶۵,۱۱۹,۶۲۸	۷۷,۷۳۸,۱۶۵
ذخیره تعیین‌شده طی سال		۱۴,۵۴۳,۴۶۳	۷,۸۴۱,۹۶۸	۶,۶۹۹,۴۹۴	۷,۸۷۴,۰۰۰
پروانه‌نمده طی سال		(۱۷,۶۸۱,۹۶۳)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال		۱۳۷,۰۷۱,۴۲۸	۶۴,۱۳۲,۲۶۸	۵۳,۸۱۹,۱۲۲	۷۷,۶۱۲,۱۶۵
۲۲- مالیات پرداختنی					
یادداشت					
گروه		۲۳-۱	۲۳-۲	جمع	ذخیره
شرکت		۷,۲۳۳,۵۲۶,۳۰۸	۵,۱۳۳,۳۹۷,۷۳۶	۱۲,۳۶۶,۹۲۳,۰۴۴	۱۷,۱۰۴,۶۸۰,۸۷۰
۲۳-۱- گروهی حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:					
گروه		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ذخیره
شرکت		۶,۴۸۰,۶۸۴,۵۹۵	۷,۲۳۳,۵۲۶,۳۰۸	۱۳,۷۱۴,۲۱۰,۹۰۳	۱۷,۱۰۴,۶۸۰,۸۷۰
گروه		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ذخیره
شرکت		۱۴,۰۲۰,۹۱۳	۱۴,۰۲۰,۹۱۳	۲۸,۰۴۱,۸۲۶	۱۷,۱۰۴,۶۸۰,۸۷۰
مانده در ابتدای سال		۱۳,۳۸۸,۸۵۹	۱۳,۳۸۸,۸۵۹	۲۶,۷۷۷,۷۱۸	۱۳,۳۸۸,۸۵۹
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۱,۵۵۲,۰۵۷	۱,۵۵۲,۰۵۷	۳,۲۶۴,۰۶۱	۱,۵۵۲,۰۵۷
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل		-	-	-	-
پرداختنی طی دوره		(۱,۹۱۳,۹۵۹)	(۱,۹۱۳,۹۵۹)	(۳,۶۷۷,۷۰۶)	(۱,۹۱۳,۹۵۹)
۲۳-۲- گروهی حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:					
گروه		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ذخیره
شرکت		۵,۱۳۳,۳۹۷,۷۳۶	۱۳,۳۸۸,۸۵۹	۱۸,۵۲۲,۲۹۶,۵۳۵	۱۷,۱۰۴,۶۸۰,۸۷۰
گروه		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	ذخیره
شرکت		۱۳,۳۸۸,۸۵۹	۱۳,۳۸۸,۸۵۹	۲۶,۷۷۷,۷۱۸	۱۳,۳۸۸,۸۵۹

۲۳-۱- ذخیره مالیات عملکرد گروه مربوط به مالیات متعلق به درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر روش‌های شرکت‌های فرعی می‌باشد دیگر برادری دوره جاری شرکت‌های فرعی بر اساس موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۴ مکرر و ماده ۱۴۵ معاف از مالیات هستند.

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	تخصیص	ایزای
رسیدگی به منظور	-	-	-	۶,۳۵۶,۳۸۰,۳۱۲	-
رسیدگی به منظور	۱,۳۳۸,۸۵۹	-	۱,۳۳۸,۸۵۹	-	۱,۳۳۸,۸۵۹
رسیدگی نکرده	۵,۱۳۳,۳۹۷,۷۳۶	۵,۱۳۳,۳۹۷,۷۳۶	-	-	۵,۱۳۳,۳۹۷,۷۳۶
رسیدگی نکرده	-	-	-	-	۲,۰۵۳,۵۹۰,۹۱۳
					۱۳۲,۰۷۶,۰۷۴
					۶۱۳,۵۹۱,۷۳۶۶۶
					۱۳۲,۰۷۶,۰۷۴
					۶۱۳,۵۹۱,۷۳۶۶۶

۲۳-۱- با استناد به ماده تبصره ۱ ماده ۱۴۴ قانون مالیات‌های مستقیم و ماده ۱۴۴ مکرر قانون معافیت مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

۲۳-۲- مکرر قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

استناد به ماده تبصره ۱ ماده ۱۴۴ مکرر قانون معافیت مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۴- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۵۳,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۸۷۵,۰۰۰	۵۳,۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۵- پیش‌دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش‌دریافت از سایر مشتریان

(مبالغ به ریال)

۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۹,۱۱۸,۰۸۵,۷۱۵	۴۱۳,۵۹۹,۷۳۴,۶۳۶	۴۸,۹۱۳,۴۱۴,۰۴۷	۳۴۳,۳۹۹,۵۸۳,۶۵۷
سود خالص تعدیلات:			
۱,۵۵۲,۰۵۷,۵۱۴	-	۲,۴۲۷,۲۵۰,۹۵۷	۱,۰۵۲,۴۹۲,۳۲۵
هزینه مالیات بر درآمد			
۴۸,۱۰۳,۰۶۹,۶۸۵	۶۰,۸۴۹,۵۱۵,۷۱۲	۴۸,۴۷۴,۸۹۷,۳۰۷	۶۲,۳۰۸,۳۷۴,۸۶۱
هزینه‌های مالی			
۱,۰۳۳,۹۸۶,۴۴۷	۱,۲۸۸,۳۵۲,۸۹۶	(۲۳۰,۱۷۴,۵۵۷)	(۴,۹۳۹,۹۱۷,۰۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۲,۵۱۱,۷۹۲,۳۶۷	۴,۳۳۱,۶۸۶,۰۴۳	۵,۳۵۵,۱۴۴,۱۷۷	۷,۱۴۸,۱۱۷,۳۸۱
استهلاک دارایی‌های غیر جاری			
۵۳,۳۰۰,۹۰۶,۱۳	۶۶,۴۶۹,۵۵۴,۶۵۱	۵۷,۰۲۷,۱۱۷,۸۸۴	۶۵,۵۶۹,۰۶۷,۴۹۰
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			
۴۳۹,۳۲۹,۵۱۲,۳۹۲	(۱۸۴,۴۴۷,۷۴۸,۴۰۰)	۳۳۹,۹۳۵,۴۸۹,۹۳۵	(۲۲۱,۱۴۳,۹۹۷,۲۴۹)
کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی‌های عملیاتی			
(۲۸,۰۹۵,۵۷۷,۱۵۰)	(۲۲۲,۳۳۶,۷۲۶,۵۰۳)	(۴۶,۷۳۰,۳۷۵,۱۹۶)	(۴۶,۸۹۹,۵۴۱,۵۸۸)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی			
۲,۷۰۸,۳۹۹,۸۸۰	(۵,۵۴۳,۹۰۶,۳۵۰)	۳,۰۷۰,۸۹۹,۸۸۰	(۹۶۴,۳۰۰,۷۴۵)
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت			
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۲۳,۶۴۵,۵۴۳)
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی			
۱۱۴,۱۲۹,۶۱۰,۰۱۰	۳۴۰,۷۸۷,۷۱۸,۹۹۳	۲۰۹,۴۲۲,۰۰۶,۹۶۹	۶۶,۱۷۴,۰۳۹,۱۲۱
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها			
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع تغییرات سرمایه در گردش			
۵۰,۵۵۷,۱۹۴,۸۳۲	(۴۰۸,۴۳۷,۱۶۲,۱۶۰)	۴۸۷,۴۴۷,۸۷۱,۵۸۸	(۲۵۹,۶۵۷,۴۴۶,۰۰۴)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			
۵۷۷,۸۹۰,۹۳۶,۵۶۰	۷۱,۶۳۲,۱۲۷,۱۲۷	۵۹۳,۳۸۸,۴۰۳,۵۱۹	۱۴۹,۱۴۱,۲۰۵,۱۴۳

۲۷- معاملات غیرنقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹	-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹
-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹	-	۲۰۸,۰۴۶,۰۱۴,۹۵۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

لیوینس گوزین زرسی سهامی
۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱
رور

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است. بدین ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می‌شود. با توجه به اینکه شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون بورس و اوراق بهادار و قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی است، مشمول ضوابط "دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار است. مطابق این دستور العمل برای مدیریت سرمایه دو شاخص "نسبت جاری تعدیل شده" و "نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده" تعریف و محاسبه می‌شود، همچنین دستورالعمل مذکور، نصاب های قابل قبول هر یک از آنها را نیز تعیین نموده است. شرکت در دوره های منظم و همچنین به هنگام پذیرش تعهدات جدید اقدام به محاسبه و پایش این نسبت ها می‌کند تا اطمینان یابد نصاب های قابل قبول همواره رعایت می‌شوند. جدول زیر نصاب های قابل قبول و عدد مربوط به آنها و وضعیت شرکت را در تاریخ صورت مالی نشان می‌دهد، لازم به ذکر است شرکت در طول سال مالی، همواره در حفظ وضعیت مطلوب و قابل قبول خود در هر یک از شاخص ها موفق بوده است.

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد و ایجاد حفظ سودآوری پایدار شرکت و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیران شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر تخصیص منابع، دارایی های شرکت در بازار سرمایه شامل سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری می‌شود. (شامل اقلام سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سرمایه گذاری های بلندمدت)، لذا شرکت از این بابت در معرض ریسک نوسان قیمت دارایی ها به ویژه در بازار سرمایه قرار دارد.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۲۸- 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. در طول دوره قرارداد نیز واحد مالی، ریسک های مشتریان و زیان اعتباری مورد انتظار آن ها را مورد پایش مستمر قرار داده و اقدامات و راهکارهای مدیریت و کنترل آنها را پیش بینی و اجرا می نماید. همچنین مانده حساب های دریافتی شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است که از بابت آنها هیچ گونه ریسک اعتباری متوجه شرکت نمی باشد.
(مبالغ به ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش انباشته
شرکت سیدگردان آرمان آتی	۱۷۸,۷۹۷,۷۴۳,۰۴۰	۱۷۸,۷۹۷,۷۴۳,۰۴۰	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۹۳,۹۷۵,۵۸۸,۵۴۲	۹۳,۹۷۵,۵۸۸,۵۴۲	-
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط آرامش آتی آرمان	۳۷,۵۷۸,۹۵۴,۷۹۶	۳۷,۵۷۸,۹۵۴,۷۹۶	-
سود سهام دریافتی	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	۳۹,۱۵۱,۵۷۶,۵۲۶	-
ودیعه ی اجاره	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد دریافتی	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-
علی اکبر لطفی	۲,۶۶۲,۵۱۳,۸۵۶	۲,۶۶۲,۵۱۳,۸۵۶	-
صندوق نوع دوم افق آتی (افاق)	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-
وام کارکنان	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۱	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۱	-
سایر	۱۴,۵۳۶,۱۹۱,۰۰۹	۱۴,۵۳۶,۱۹۱,۰۰۹	-
جمع	۳۹۸,۱۴۱,۳۲۹,۶۱۸	۳۹۸,۱۴۱,۳۲۹,۶۱۸	-

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		۲۹- فعالیت سبذگردانی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۹-۱- خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
		<u>دارایی‌ها</u>
۴,۳۹۸,۹۰۶,۲۷۸	۱۲۰,۹۱۰,۴۰۵	جاری سبذگردان/نقد
۳۶۰,۷۰۸,۷۶۹,۵۱۸	۱۷۰,۰۱۰,۷۸۰,۷۹۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۲,۰۹۶,۱۱۳,۹۵۵	۷۹,۹۵۳,۳۷۰,۶۲۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۲۱۳,۹۰۰	۲۱,۲۵۴,۳۹۷	حساب های دریافتی
۵,۰۷۴,۵۰۰,۰۴۲	۸,۲۴۵,۹۵۱,۵۲۶	سایر دارایی ها
<u>۴۵۲,۲۸۰,۵۰۳,۶۹۳</u>	<u>۲۵۸,۳۵۲,۲۶۷,۷۴۸</u>	جمع دارایی ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۵۰,۵۴۱,۴۷۶,۱۴۷	۱۷,۴۷۸,۲۸۲,۹۲۱	حساب های پرداختی
۵۰,۵۴۱,۴۷۶,۱۴۷	۱۷,۴۷۸,۲۸۲,۹۲۱	جمع بدهی ها
<u>۴۰۱,۷۳۹,۰۲۷,۵۴۶</u>	<u>۲۴۰,۸۷۳,۹۸۴,۸۲۷</u>	خالص دارایی ها
		۲۹-۲ - صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	<u>درآمدها</u>
۱۲۵,۵۱۸,۰۹۳,۳۱۶	۷,۲۶۱,۷۳۶,۸۸۰	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۷,۰۱۴,۵۷۲,۵۶۹	۱۲,۰۸۷,۳۵۶,۶۹۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
-	-	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
۲۳,۲۵۲,۰۲۶,۹۶۶-	(۵,۰۴۷,۰۸۱,۶۰۳)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
۱۰,۰۴۸,۹۰۶,۹۹۹	۹۰,۴۹۱,۲۵۶	سایر درآمدها
<u>۱۲۹,۳۲۹,۵۴۵,۹۱۸</u>	<u>۱۴,۳۹۲,۵۰۳,۲۲۴</u>	جمع درآمدها (زیان)
		<u>هزینه ها</u>
(۷,۹۸۴,۵۴۹,۷۶۸)	(۱,۵۶۵,۱۸۱,۰۴۷)	هزینه کارمزد سبذگردانی
(۴,۴۴۱,۶۴۶,۶۹۱)	(۵۰۰,۳۲۴,۲۹۸)	هزینه کارمزد معاملات
(۵,۷۷۱,۸۶۶,۵۱۰)	(۷۸۷,۱۱۲,۱۶۳)	هزینه مالیات معاملات
(۲۵,۰۰۲,۰۸۵,۸۸۴)	(۱,۵۶۱,۹۰۶,۲۲۰)	سایر هزینه ها
<u>(۴۳,۲۰۰,۱۴۸,۸۵۳)</u>	<u>(۴,۴۱۴,۵۲۳,۷۲۸)</u>	جمع هزینه ها
۸۶,۱۲۹,۳۹۷,۰۶۵	۹,۹۷۷,۹۷۹,۴۹۶	سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی
(۶۱۱,۶۶۹,۲۲۳)	(۱۶,۷۱۶,۳۶۷)	هزینه مالی
<u>۸۵,۵۱۷,۷۲۷,۸۴۲</u>	<u>۹,۹۶۱,۲۶۳,۱۲۹</u>	سود (زیان) خالص

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش (ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری (ابطال و صدور واحد و کاربرد ارائه خدمات و سود نقدی)
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش افروز گلرنگ - با درآمد ثابت	ارکان صندوق	۵,۴۴۴,۱۸۲,۲۶۴
	صندوق سرمایه‌گذاری آتی کوثر (آکورده)		۵,۸۱۵,۲۲۷,۱۴۳
	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی		۲,۰۳۵,۵۷۱,۴۴۵
	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی (آسام)		۷,۰۰۷,۲۳۹,۳۹۲
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش		۵۱۳,۰۳۳,۱۷۰,۸۲۹
	صندوق سرمایه‌گذاری سبحان		۸,۵۶۰,۷۸۰,۳۶۲
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	۲۸,۸۴۸,۴۳۱,۴۳۴		
جمع کل			۵۷۰,۷۴۴,۶۰۲,۸۵۸

۳۰-۱-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۳۰-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه (ریال)

نام اشخاص وابسته	دریافتی‌ها	پرداختی‌ها	پیش پرداخت خرید دارایی ثابت (زمین)	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سهامداران								
علی اسلامی بیدگلی	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۵۲,۱۱۶,۳۹۵	-	۲۰,۹۲۶,۳۰۸,۹۵۰	-	۶۲,۷۱۴,۳۵۳,۳۴۵	-	۱۱۸,۳۲۴,۸۴۵,۵۱۹
سعید اسلامی بیدگلی	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۱,۵۰۳,۷۵۳	-	۹,۸۱۳,۹۸۷,۰۰۰	-	۳۹,۳۰۰,۴۹۰,۷۵۲	-	۵۵,۵۱۶,۳۲۰,۹۲۰
الیه اسلامی بیدگلی	-	۷,۴۲۶,۴۱۴	-	۴,۲۶۴,۲۷۸,۷۵۰	-	۴,۲۷۱,۹۰۵,۱۶۴	-	۲۱,۱۷۷,۸۷۱,۵۵۶
مجید پورنعمت رودسری	-	۵,۴۳۶,۸۹۴,۵۸۲	-	۲,۴۸۶,۹۱۵,۴۵۰	-	۷,۹۲۳,۸۱۰,۰۳۲	-	۲۲,۸۴۵,۳۰۲,۸۱۳
ناهید اسلامی بیدگلی	-	۵,۹۱۸,۱۸۶,۹۸۲	-	۲,۴۸۳,۷۰۳,۵۵۰	-	۸,۴۰۱,۸۹۰,۵۳۲	-	۱۲,۰۸۱,۵۹۵,۵۳۱
امیرعلی شکرچیان	-	۵,۶۴۵,۳۰۸,۳۱۸	۱۵۶,۷۶۸,۲۴۴,۰۰۰	۲,۳۶۹,۱۵۴,۷۵۰	۱۴۸,۷۵۳,۷۸۰,۹۳۲	-	۱۴۳,۳۴۰,۱۳۳,۳۳۷	-
محمدعلی شکرچیان	-	۵,۶۴۵,۳۰۸,۳۱۸	۱۵۶,۷۶۸,۲۴۴,۰۰۰	۲,۳۶۹,۱۵۴,۷۵۰	۱۴۸,۷۵۳,۷۸۰,۹۳۲	-	۱۴۳,۳۴۰,۱۳۳,۳۳۷	-
بهروز خدارحمی	-	۵۰,۲۲,۴۹۴,۳۸۸	-	۲,۳۲۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷,۲۷۵,۳۶۹,۳۸۸	-	۱۲,۶۵۹,۲۹۹,۰۵۵
امیرتقی خان تجریشی	-	۴,۰۶۱,۴۷۷,۹۳۶	-	۱,۴۳۱,۴۹۳,۰۰۰	-	۵,۴۸۲,۹۷۰,۹۳۶	-	۸,۲۸۶,۶۶۷,۱۱۱
ابفضل اسلامی	-	۱,۳۲۱,۷۸۴,۹۸۷	-	۵۵۴,۳۹۴,۱۰۰	-	۱,۸۷۶,۱۷۹,۰۸۷	-	۳,۱۴۳,۱۹۰,۱۹۴
محمدرضا مایلی	-	۱,۱۶۹,۹۷۵,۲۵۱	-	۷۱۰,۷۴۶,۴۵۰	-	۱,۸۸۰,۷۲۱,۷۰۱	-	۴,۰۲۱,۷۱۶,۱۰۸
مهدی اسلامی بیدگلی	-	۶۶۸,۳۱۹,۴۷۴	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۸,۳۱۹,۴۷۴	-	۱,۴۱۷,۳۸۸,۹۸۷
رضا زند وکیل	-	۲۵۲,۹۰۰,۵۴۵	-	۱۰۶,۱۳۸,۲۵۰	-	۳۵۹,۰۳۸,۷۹۵	-	۶۰۱,۷۶۰,۸۸۴
محمد مرادی	-	۴۱۴,۳۱۹	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۶۶۴,۳۱۹	-	۱,۴۱۷,۳۹۹
فیروزه سالارالدینی	-	۴۱۴,۳۱۹	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۶۶۴,۳۱۹	-	۱,۴۱۷,۳۹۹
حسین فرزاتگان بیدگلی	-	-	-	۳,۴۶۵,۸۷۵,۰۰۰	-	۳,۴۶۵,۸۷۵,۰۰۰	-	۳,۴۸۲,۱۲۵,۰۰۰
ملیحه مشتاقی	-	-	-	۱۰۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۰۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۰۴,۳۷۵,۰۰۰
شاهین کرزبر	-	-	-	۱۲۰,۸۷۵,۰۰۰	-	۱۲۰,۸۷۵,۰۰۰	-	۱۰۴,۳۷۵,۰۰۰
محمدرضا معادی خواه	-	۴۱۴,۳۱۹	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۶۴,۳۱۹	-	۱,۴۱۷,۳۹۹
علی شفییعی	-	-	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-
علی اکبر لطفی	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۳۹۷,۱۲۵	-	۲,۶۶۷,۱۲۰,۸۳۰
حمیدرضا اسلامی بیدگلی	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته								
صندوق سرمایه گذاری ارزش افروز گلرنگ	۴,۳۰۴,۳۶۰,۴۴۱	-	-	-	-	۴,۳۰۴,۳۶۰,۴۴۱	-	۳,۷۴۴,۵۷۰,۳۹۳
صندوق سرمایه گذاری آرمان پرنده مینا	۴۶,۰۹۸,۹۵۶	-	-	-	-	۴۶,۰۹۸,۹۵۶	-	۶۷۲,۲۵۸,۵۳۶
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی (افاق)	۱۲,۳۹۵,۰۳۸,۵۶۳	-	-	-	-	۱۲,۳۹۵,۰۳۸,۵۶۳	-	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (اکورد)	۹۰,۱۲۶,۱۸,۵۲۵	-	-	-	-	۹۰,۱۲۶,۱۸,۵۲۵	-	۳,۹۱۱,۷۹۹,۵۲۵
صندوق سرمایه گذاری جسورانه یکم آرمان آتی	۲,۴۹۳,۳۴۵,۴۸۵	-	-	-	-	۲,۴۹۳,۳۴۵,۴۸۵	-	۲,۴۴۸,۵۹۵,۹۲۸
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (اسام)	۴,۶۱۵,۹۷۵,۲۲۸	-	-	-	-	۴,۶۱۵,۹۷۵,۲۲۸	-	۴,۳۲۱,۶۶۲,۲۴۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آرمان اندیش	۳۷,۱۰۱,۵۰۲,۳۴۴	-	-	-	-	۳۷,۱۰۱,۵۰۲,۳۴۴	-	۱۸,۴۲۰,۳۲۷,۵۸۸
صندوق سرمایه گذاری سیحان	۸,۸۲۳,۴۹۱,۳۶۳	-	-	-	-	۸,۸۲۳,۴۹۱,۳۶۳	-	۹,۰۴۷,۲۵۲,۵۶۱
صندوق نوع دوم افق آتی (افاق)	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	-	-	-	۱,۸۳۵,۳۶۲,۸۴۸	-	۸۹۸,۶۶۴,۸۵۵
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری هنر	(۶۱,۷۱۸,۵۸۶)	-	-	-	-	(۶۱,۷۱۸,۵۸۶)	-	(۶۱,۷۱۸,۵۸۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی-سیدگردان	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	۵۰,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۷۴۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۹۷۷,۱۹۷
جمع	۸۲,۹۰۱,۴۷۲,۳۱۲	۱۰۶,۹۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۲۶,۶۸۸,۰۰۰	۵۲,۷۲۲,۱۲۵,۰۰۰	۳۸۰,۹۰۹,۰۳۴,۱۷۶	۱۴۲,۱۸۱,۸۷۹,۱۶۴	۲۴۴,۸۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۱۷,۲۹۲,۸۲

شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۳۱- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارائی احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای گروه و شرکت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خرید ۳/۸ دانگ از شش دانگ یک قطعه زمین	۹-۲-۲	۱۷۸,۷۶۳,۰۱۲,۰۰۰	۱۷۸,۷۶۳,۰۱۲,۰۰۰	۱۷۸,۷۶۳,۰۱۲,۰۰۰	۱۷۸,۷۶۳,۰۱۲,۰۰۰

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی گروه و شرکت شامل موارد زیر است:

۳۱-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرح	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
چک تضمین حسن انجام کار		۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
		۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۳۱-۲-۱-۱- بابت چک تضمین حسن انجام کار پرداختی توسط شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی می‌باشد.

۳۱-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۳۱-۲-۲-۱- شرکت از بدو تأسیس تاکنون توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادهای با اهمیتی در سطح شرکت و گروه که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا افشا در صورت‌های باشد، رخ نداده است.