

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: خکرمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341002	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/09/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
(۱۱)	۲,۴۸۴,۰۷۳	۱,۰۹,۵۳۵	۹۷,۴۱۴				درآمد سود سهام
(۷۷)	۱۷۳,۶۸۱	۱۴۸,۱۴۶	۳۳,۱۹۸				درآمد سود تضمین شده
۵۲	۳۵۲,۱۸۲	۵۸,۶۹۵	۸۹,۰۳۲				سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
(۱۰۰)	۶۶,۴۰۲	۶۶,۴۰۲	۰				سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۵,۸۹۵	۳۳۴	۱۶۹	۱۰,۱۳۳				سایر درآمدها
(۴۰)	۳,۰۷۵,۵۷۳	۳۸۳,۹۶۷	۳۳۰,۷۸۶				جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۵۶)	(۳۳۵,۵۰۹)	(۱۳۸,۳۹۶)	(۲۱۵,۱۲۸)				هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰				زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۵	(۱۸,۳۳۹)	(۹,۱۳۲)	(۸,۶۴۶)				هزینه استهلاک
(۳۱)	(۶۷,۲۰۰)	(۳۳,۰۳۷)	(۴۳,۴۴۳)				هزینه اجاره
۵	(۳۰۶,۸۳۵)	(۱۱۹,۱۱۳)	(۱۱۳,۶۳۶)				سایر هزینه‌ها
(۳۷)	(۶۱۷,۷۶۳)	(۳۹۹,۵۷۸)	(۳۸۰,۸۶۳)				جمع هزینه های عملیاتی
(۳۸۰)	۲,۴۵۷,۸۰۹	۸۳,۲۶۹	(۱۵۰,۰۷۷)				سود (زیان) عملیاتی
(۱,۳۵۱)	(۱۳۳,۱۸۱)	(۶,۸۷۵)	(۹۹,۷۳۳)				هزینه های مالی
۰	۰	۰	۰				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۳۷)	۲,۳۲۴,۶۲۸	۷۶,۴۹۴	(۳۳۹,۸۰۰)				سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
(۴۳۷)	۲,۳۲۴,۶۲۸	۷۶,۴۹۴	(۳۳۹,۸۰۰)				سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۴۳۷)	۲,۳۲۴,۶۲۸	۷۶,۴۹۴	(۳۳۹,۸۰۰)				سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
(۳۰۰)	۴۹۳	۱۶	(۳۳)				عملیاتی (ریال)
(۱,۷۰۰)	(۳۷)	(۱)	(۱۸)				غیرعملیاتی (ریال)
(۴۳۳)	۴۶۵	۱۵	(۵۰)				ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۳/۲۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
(۴۳۳)	۲۶۵		۱۵		(۵۰)		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
(۴۳۳)	۲۶۵		۱۵		(۵۰)		سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۱							

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۳/۲۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
(۴۲۷)	۲,۳۳۴,۶۲۸		۷۶,۴۹۴		(۲۳۹,۸۰۰)		سود (زیان) خالص
							سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		۰		مالیات بردارم افلام فوق
۰	۰		۰		۰		جمع
							سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰		۰		۰		مالیات بر درآمد افلام فوق
۰	۰		۰		۰		جمع
۰	۰		۰		۰		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۴۲۷)	۲,۳۳۴,۶۲۸		۷۶,۴۹۴		(۲۳۹,۸۰۰)		سود (زیان) جامع دوره

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۳/۰۱		۱۴۰۴/۰۳/۲۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							دارایی‌ها:
							دارایی‌های غیرجاری
۷۷	۳۹,۵۷۷		۳۱,۰۱۷		۵۴,۸۲۱		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری در املاک
(۹۵)	۹,۳۳۴		۳,۹۸۶		۱۳۹		دارایی‌های نامشهود
۰	۱۱,۹۹۴,۳۰۴		۱۱,۸۸۸,۰۸۷		۱۱,۹۰۳,۷۰۵		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دارایی مالیات انتقالی
۰	۰		۰		۰		سایر دارایی‌ها
۰	۱۳,۰۴۳,۰۰۵		۱۱,۹۲۳,۰۹۰		۱۱,۹۵۷,۶۶۵		جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۰	۰		۰		۰		پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		شرح	
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	دوره منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۳۵)	۳,۱۱۳,۸۸۶	۶,۷۱۸,۷۹۹	۴,۳۷۵,۱۰۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸	۲,۶۱۸,۵۰۴	۲,۵۶۹,۷۱۸	۲,۷۶۸,۶۳۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۴۰	۷۷,۹۱۵	۵۳,۱۱۱	۳۳۹,۳۱۹	موجودی نقد
(۳۱)	۵,۸۱۰,۳۰۵	۹,۳۴۰,۶۲۸	۷,۳۷۲,۹۶۰	دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
-	-	-	-	جمع دارایی‌های جاری
(۳۱)	۵,۸۱۰,۳۰۵	۹,۳۴۰,۶۲۸	۷,۳۷۲,۹۶۰	جمع دارایی‌ها
(۹)	۱۷,۸۵۳,۳۱۰	۲۱,۲۶۳,۷۱۸	۱۹,۳۳۰,۶۲۵	حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
				حقوق مالکانه
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	-	-	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
-	-	-	-	صرف (کسر) سهام
-	-	-	-	صرف (کسر) سهام خزانه
-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱	۵,۹۷۵,۰۹۲	۵,۹۷۵,۰۹۲	۶,۰۴۲,۲۶۹	اندرخته سرمایه ای
-	-	-	-	سایر اندوخته‌ها
-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
-	-	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۸)	۶,۱۵۹,۳۴۷	۷,۲۸۳,۹۷۵	۶,۱۶۶,۹۹۸	سود (زیان) انباشته
-	-	-	-	سهام خزانه
(۷)	۱۷,۶۳۴,۴۳۹	۱۸,۹۵۹,۰۶۷	۱۷,۷۰۹,۳۶۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
-	-	-	-	پرداختی‌های بلندمدت
-	-	-	-	تسهیلات مالی بلندمدت
-	-	-	-	بدهی مالیات انتقالی
۹	۵۱,۲۷۸	۹۳,۵۷۰	۱۰۳,۳۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹	۵۱,۲۷۸	۹۳,۵۷۰	۱۰۳,۳۸۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۸۸	۹۷,۵۸۰	۳۳۷,۰۷۸	۴۴۶,۷۸۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	-	مالیات پرداختی
۱,۳۸۳	۷۰,۰۱۳	۷۳,۳۶۶	۱,۰۷۲,۱۸۴	سود سهام پرداختی
(۱۰۰)	-	۱,۹۰۰,۶۳۷	-	تسهیلات مالی کوتاه مدت
-	-	-	-	ذخایر
-	-	-	-	پیش‌دریافت‌ها
(۳۱)	۱۶۷,۵۹۳	۲,۲۱۰,۰۸۱	۱,۵۱۸,۹۷۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
-	-	-	-	جمع بدهی‌های جاری
(۳۱)	۱۶۷,۵۹۳	۲,۲۱۰,۰۸۱	۱,۵۱۸,۹۷۲	جمع بدهی‌ها
(۳۰)	۲۱۸,۸۷۱	۲,۳۰۳,۶۵۱	۱,۶۲۱,۳۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
(۹)	۱۷,۸۵۳,۳۱۰	۲۱,۲۶۳,۷۱۸	۱۹,۳۳۰,۶۲۵	

صورت‌تعبیرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام	اندرخته سرمایه ای	سایر اندرخته‌ها	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۵,۰۹۲	۰	۰	۰	۶,۱۵۹,۲۲۷	۰	۱۷,۶۲۴,۴۳۹
اصلاح اشتباهات											۰
تغییر در رویه‌های حسابداری											۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۵,۰۹۲	۰	۰	۰	۶,۱۵۹,۲۲۷	۰	۱۷,۶۲۴,۴۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱									۲,۲۳۴,۶۲۸		۲,۲۳۴,۶۲۸
اصلاح اشتباهات											۰
تغییر در رویه‌های حسابداری											۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱									۲,۲۳۴,۶۲۸		۲,۲۳۴,۶۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱									۲,۲۳۴,۶۲۸		۲,۲۳۴,۶۲۸
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰										۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان											۰
خرید سهام خزانه											۰
فروش سهام خزانه											۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه											۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته											۰
تخصیص به اندرخته قانونی											۰
تخصیص به اندرخته سرمایه ای											۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها											۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۵,۰۹۲	۰	۰	۰	۷,۴۸۲,۹۷۵	۰	۱۸,۹۵۹,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰											(۲۳۹,۸۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰											(۲۳۹,۸۰۰)
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰										۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان											۰
خرید سهام خزانه											۰
فروش سهام خزانه											۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه											۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته											۰
تخصیص به اندرخته قانونی											۰
تخصیص به اندرخته سرمایه ای									(۶۷,۱۷۷)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها											۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۴۲,۲۶۹	۰	۰	۰	۶,۱۶۶,۹۹۸	۰	۱۷,۷۰۹,۲۶۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به		
	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
تجدید ارائه شده	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱
درصد تغییر			حسابرسی شده

درصد تغییر	شرح			
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده	دوره منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۵۷۰	۱,۰۰۴,۳۷۰	۳۳۵,۷۴۱	۲,۱۸۲,۵۹۵	نقد حاصل از عملیات
۹۹	(۲۶,۷۸۷)	(۲۶,۷۸۷)	(۲۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۳۰	۹۷۷,۵۸۳	۳۹۸,۹۵۴	۲,۱۸۲,۲۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۱۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۳۶)	(۳,۴۳۱)	(۲,۰۱۷)	(۱۴,۸۳۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۲)	۳۳۴	۱۶۹	۱۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	(۱,۷۷۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱۵۵)	(۱,۷۷۳,۱۹۷)	(۱,۸۴۸)	(۴,۷۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۳۳	(۷۹۵,۶۱۴)	۳۹۷,۱۰۶	۲,۱۷۷,۶۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۰۰)	۳,۰۵۴,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(∞)	(۱۸۴,۰۰۰)	۰	(۱,۹۰۰,۶۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۵,۰۳۲)	(۱۰۳,۵۴۳)	(۳۳۱)	(۹۹,۷۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(∞)	(۹۹۷,۶۴۷)	۰	(۱۸۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۷۰)	۷۶۹,۸۱۰	۱۱۹,۷۷۹	(۲,۰۰۰,۵۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۸)	(۳۵,۸۰۴)	۴۱۶,۸۸۵	۱۷۷,۱۰۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۲)	۷۷,۹۱۵	۷۷,۹۱۵	۵۳,۱۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۴)	۵۳,۱۱۱	۳۹۴,۸۰۰	۳۳۹,۳۱۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۲,۴۸۴,۰۷۲	۹۷,۲۱۴	افزایش درآمد سود سهام به نسبت سال مالی گذشته پیش بینی نمی شود
درآمد سود تضمین شده	۱۷۲,۶۸۱	۳۴,۱۹۸	افزایش درآمد سود تضمین شده به نسبت سال مالی گذشته پیش بینی نمی شود
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۳۵۲,۱۸۲	۸۹,۰۲۲	فروش قابل توجهی پیش بینی نمی شود
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶۶,۳۰۲	۰	با توجه به شرایط بازار سرمایه، کاهش ارزش سهام بورسی قابل پیش بینی می باشد
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۲۳۴	۱۰,۱۳۲	با توجه به شرایط بازار تغییر خاصی پیش بینی نمی شود.
جمع	۲,۰۷۵,۵۷۲	۲۳۰,۷۸۶	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (بذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۳۰۴,۰۸۴	۳۷,۲۳۴	با توجه به برنامه شرکت افزایش قابل توجه در پرتفوی بورسی پیش بینی نمی شود
واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۲,۰۶۳,۰۸۳	۲,۶۵۵,۵۹۶	با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده، افزایش خاصی پیش بینی نمی شود.
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکت‌ها	۱۱,۸۶۷,۰۷۹	۱۱,۸۸۲,۰۹۹	با توجه به برنامه شرکت در افزایش سرمایه شرکت های زیرمجموعه، افزایش سرمایه گذاری غیر بورسی پیش بینی می شود
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۰۰,۰۰۰	۰	با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده، افزایش خاصی پیش بینی نمی شود.
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۲۳,۵۵۹	۸۶,۲۹۸	با توجه به شرایط بازار تغییر خاصی پیش بینی نمی شود.
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱۴,۲۵۷,۸۰۵	۱۴,۶۷۱,۳۳۷	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها

شناسایی فرصت‌ها و اقدام به سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه و افزایش بازدهی منابع شرکت
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۸	۱۸	۱۸
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۱,۲۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	با توجه به نرخ تورم و افزایش حقوق و دستمزد قانونی در ابتدای سال ۱۴۰۵، افزایش هزینه های شرکت قابل پیش بینی می باشد
---------------------------------	---

جزئیات منابع تأمین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تأمین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات		
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی					بند مدت	کوتاه مدت
			نوع ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۹۰۰,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۷۲۲)				
جمع		۱,۹۰۰,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۷۲۲)				
								انتقال به دارایی				
								هزینه مالی دوره	(۹۹,۷۲۲)			

برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	تغییرات خاصی در این بخش پیش بینی نمی شود.
---------------------------------	---

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

--

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه										سهام سایر شرکتها				کل سرمایه گذاری در سهام			
	انتهای دوره		تغییرات		ارزش		بهای تمام شده		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات			
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		
لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید																		

صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس												
سرمایه گذاری غدیر	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۷	۳۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۴۷۸,۲۹۲	۲۵,۷۷۸	۳۰,۹۸۲	(۲۵,۶۹۸)	(۳,۲۱۳)	(۱۲,۴۰۲,۶۹۲)	(۲,۳۶۲)	(۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۷۲)	(۰)
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۴,۳۴۱,۹۳۲	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲,۳۶۲	۳,۲۱۲	(۳,۲۱۳)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱,۰۰۰	۵,۶۳۲,۰۵۹	۱,۷۴۶	۲,۷۳۰	(۱,۷۴۶)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۳۶,۱۲,۴۵۶	۱,۰۰۰	۱۲,۸۶۸,۷۲۱	۱۵,۹۳۱	۱۸,۷۶۲	(۱۵,۹۳۱)	(۰)	(۱۲,۸۶۷,۷۲۱)	(۱۵,۹۳۱)	(۰)	(۰)	(۰)
ایران خودرو	۳,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۱,۰۰۰	۳۳۸,۸۸۶,۳۴۴	۱۱۲,۸۵۲	۱۱۲,۸۵۲	(۱۱۲,۸۵۲)	(۰)	(۳۳۸,۸۸۶,۳۴۴)	(۱۱۲,۸۵۲)	(۰)	(۰)	(۰)
ذوب آهن اصفهان	۶۶۷,۰۸۴,۵۶۶	۱,۰۰۰	۲۴۱,۴۶۴,۶۶۸	۹۶,۸۱۹	۱۰۲,۶۲۲	(۹۶,۸۱۹)	(۰)	(۳۴۱,۴۶۴,۶۶۸)	(۹۶,۸۱۹)	(۰)	(۰)	(۰)
بانک تجارت	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۰	۱,۰۰۰	۳۴,۹۷۳,۰۰۰	۱۵,۴۷۵	۱۲,۸۸۶	(۱,۹۰۱)	(۰)	(۷,۳۸۶,۱۹۵)	(۱,۹۰۱)	(۰)	(۰)	(۰)
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۸,۳۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۳۰	۰	۱۴	(۱)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
ویضاد	۷۸,۲۲۵,۲۷۲	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۱	۳,۱۹۵	(۳,۱۹۵)	(۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۱)	(۰)	(۰)	(۰)
پالایش نفت اصفهان	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
جمع سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس												
سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس												
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۲۰	۲۵	۳۲	(۱۴)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	۳۰,۰۷۷	۱۷,۵۲۲	(۱۱,۱۶۸,۵۲۲)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس												
جمع												
توضیحات												

صورت وضعیت پرتفوی سهام سایر شرکتها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		شرح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
ایر داده گزاران کران سو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۰	۰	۲۸۴,۰۰۰	۲۸,۴۰۰	
ایر داده گزاران کران سو (حق تقدم)	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	
آرین ماهتاب گستر	۳۹,۳۵۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۶۷۲	
کارگزاری رسمی بیمه مستقیم نور آسایش آتیه	۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۰	۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	
کارگزاری کار امد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۹	۰	۰	۲۱,۴۱۹	۱,۰۴۷	
کرمان موتور	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۷۰۵,۲۰۲,۳۸۹	۳,۱۷۰,۶۶۴	۰	۰	۳,۱۷۰,۶۶۴	۱۲۸	
خدمات و تجارت بم خودرو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۴۷۸	۰	۰	۷۱۵,۴۷۸	۲۸۹	
واسپاری کرمان موتور	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱,۶۲۰	۰	۰	۲۱,۶۲۰	۷۲۱	
تولیدی ارمان موتور ارگ	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۶۶۶	۰	۰	۸۵۵,۶۶۶	۱,۸۰۱	
گروه توسعه آینده کرمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۵,۰۰۹,۲۴۶	۰	۰	۵,۰۰۹,۲۴۶	۱,۰۰۲	نام شرکت به گروه مالی پیشگامان کارآمد تغییر یافته است.

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
مدیریت اطلاعات نوین ارگ	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۵۰		
سید گردان سرآمد بازار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۰	۱,۶۴۹	نام شرکت به سیدگردان کارآمد تغییر یافته است.	
اشکو پارس	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۱,۰۰۰		
گروه تولیدی رنگان ناب	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰		
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰		
در اوراق بهادار مبتنی بر طلا زگر کارآمد	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰		
سید گردان کارآمد (حق تقدم)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
جمع			۱۱,۸۶۷,۰۷۹			۱۵,۰۲۰	۱۱,۸۸۲,۰۹۹		
توضیحات									

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سایر شرکتها
سید گردان کارآمد	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۸۰,۳۱۶,۰۰۰	۳۰۰	۲۴,۰۷۷	۰
بانک تجارت	۴۳۲,۱۰۰,۰۵۳	۴۱۹	۱۷۷,۰۷۵	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۸,۷۴۸,۰۰۰	۳,۱۴۱	۵۸,۸۹۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۴۹۵,۲۱۲	۳,۷۰۱	۹۰,۴۷۲	۰
ایران خودرو	۱۱۵,۹۵۱,۰۰۰	۴۰۳	۴۶,۷۴۶	۰
بانک ملت	۷۵,۶۹۹	۰	۰	۰
تولیدی ارمان موتور ارگ	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا)	۸۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۶۷	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۳,۴۱۴,۰۰۰	۱,۳۰۹	۵۶,۸۴۶	۰
واسپاری کرمان موتور	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سید گردان سرآمد بازار	۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۵۰	۰	۵,۰۲۰
جمع			۲۵۳,۳۸۱	۱۵,۰۲۰

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

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۱,۱۶۸,۵۳۲	۲,۶۹۳	۳۰,۰۷۷	۱,۲۵۰	۱۳,۹۷۱	(۱۶,۱۰۶)
ویصادر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۰۱	۵۵۶	۳,۷۸۱	(۲۳۰)
ذوب آهن اصفهان	۳۳۱,۶۸۰,۶۶۸	۳۷۵	۱۲۰,۸۹۵	۳۹۵	۱۳۷,۱۶۶	۶,۳۷۱
بانک تجارت	۴۱۴,۷۱۳,۸۵۸	۴۳۱	۱۷۸,۹۷۶	۵۵۹	۲۳۲,۱۷۹	۵۳,۲۰۳
پالایش نفت اصفهان	۱۸,۷۴۸,۰۰۰	۳,۱۴۱	۵۸,۸۹۸	۳,۳۹۳	۶۳,۶۰۰	۴,۷۰۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱,۰۳۹,۲۱۲	۲,۷۰۱	۵۶,۸۲۸	۳,۷۴۹	۷۸,۸۸۸	۲۳,۰۶۰
ایران خودرو	۲۵۴,۸۳۷,۳۳۴	۴۴۹	۱۵۹,۵۹۸	۴۴۸	۱۵۹,۱۸۹	(۴۰۹)
بانک ملت	۱۲,۳۷۸,۳۹۲	۲,۰۵۹	۲۵,۶۹۸	۲,۲۵۰	۲۸,۰۸۱	۲,۳۸۳
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۳	۲,۳۶۲	۹,۹۵۰	۲,۹۸۵	۶۳۳
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا)	۶,۵۳۲,۰۵۹	۲۰۸	۲,۰۱۳	۲۸۲	۲,۴۹۳	۲۸۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۶,۳۸۱,۷۲۱	۱,۲۹۳	۷۲,۷۷۵	۱,۱۸۹	۶۶,۹۶۳	(۵,۸۱۳)
سید گردان سرآمد بازار	۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۷۱۱,۱۲۱		۷۷۸,۳۹۶	۶۷,۱۷۵
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						
۶۷,۱۷۵						

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:									
سهامی اهرمی کاریزما	۱۱,۷۷۰,۲۴۲	۳۱۰,۶۰۴	۳۰۸,۷۲۳	۴۲,۱۶۹,۰۱۰	۸۳۲,۸۴۴	(۵۵,۴۱۹)	۵۴,۹۲۹,۲۵۲	۱,۱۵۲,۲۴۸	۱,۸۲۹,۹۱۵
افرا نماد پایدار	۱۷۲,۵۸۲	۵,۹۱۹	۶,۲۰۴	(۱۷۲,۵۸۲)	(۵,۹۱۹)	۹۸۶	.	.	.
جسورانه بویا الگوریتم	۳۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۷	۲۱,۶۷۲	(۱,۰۰۰)	(۴۰۰)	۲۴۸	۲۹,۰۰۰	۳۰,۶۰۷	۱۸,۹۲۰
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کمند	۲۹۴,۷۲۰	۲,۹۸۶	۲,۹۶۷	.	.	.	۲۹۴,۷۲۰	۲,۹۸۶	۲,۹۸۵
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	۲۵,۰۸۲,۸۶۸	۴۰۲,۱۸۸	۴۳۲,۰۶۳	(۲۵,۰۸۲,۸۶۸)	(۴۰۲,۱۸۸)	۱۴۲,۲۸۹	.	.	.
نوع دوم پایدار نو ویرا	۱۲,۲۲۴,۰۰۱	۲۲۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۰۰	(۱۲,۲۲۴,۰۰۱)	(۲۲۰,۰۰۰)	۵۲,۲۲۶	.	.	.
زمره کوروش	۱۱,۰۲۲,۵۷۱	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۷۴	(۱۱,۰۲۲,۵۷۱)	(۱۲۰,۰۰۰)	۱۵,۴۲۴	.	.	.
نوع دوم کارا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۸۹	۷۴,۰۷۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۲۸۹)	۲,۲۵۵	.	.	.
ثابت اوند مفید	۲۵,۰۲۲,۰۰۷	۷۰۹,۹۷۳	۷۱۶,۱۲۰	(۲۵,۰۲۲,۰۰۷)	(۷۰۹,۹۷۳)	۱۱,۶۲۵	.	.	.
لیخد فارابی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۴	۴۱,۱۷۶	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۷۴۴)	۱,۹۶۴	.	.	.
خوشه گندم نو ویرا	.	.	.	.	.	۲۸,۲۶۴	.	.	.
سهامی اهرمی شتاب آگاه	۵,۱۰۲,۰۰۰	۶۶,۲۷۲	۷۹,۵۰۵	(۵,۱۰۲,۰۰۰)	(۶۶,۲۷۲)	(۲۱۴)	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	.	.	.	۲۲۴,۱۴۲	۵۹,۹۵۲	۸۲۷	۲۲۴,۱۴۲	۵۹,۹۵۲	۸۴,۲۱۵
اختصاصی بازار گردانی گندم	.	.	.	۱۴,۲۲۲,۲۶۸	۱۵۴,۹۸۹	۹,۵۷۹	۱۴,۲۲۲,۲۶۸	۱۵۴,۹۸۹	۱۵۷,۹۷۰
در اوراق بهادار مبتنی بر طلاي آرمان آتی	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۰	.	.	۱۰۰,۱۲۰	۱۲۵,۰۸۰
سهامی پرتو آمال	.	.	.	.	.	۲,۶۶۲	.	.	.
آسمان دامون	.	.	.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۶۶	.	.	۱۶۹,۰۶۶	۱۷۴,۲۵۹
در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارکید	.	.	.	۱۰,۶۶۲,۷۳۴	۱۶۰,۰۰۰	.	.	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۲,۱۶۱
چند کالایی کارآمد	.	.	.	۶۷,۶۲۲,۷۷۵	۸۳۴,۲۲۷	.	.	۸۳۴,۲۲۷	۹۱۲,۴۶۲
سایر صندوق های سرمایه گذاری	۸۵۶,۸۲۴	۹۰,۰۰۱	۹۱,۴۸۲	(۸۵۶,۸۲۴)	(۹۰,۰۰۱)	۱,۱۶۶	.	.	.
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۱۶,۶۹۸,۸۲۶	۲,۰۶۲,۰۸۲	۲,۱۵۱,۲۷۶	۵۱,۶۲۷,۰۶۷	۵۹۲,۵۱۲	۲۲۴,۹۱۲	۱۶۸,۲۲۵,۸۹۲	۲,۶۵۵,۵۹۶	۲,۴۸۰,۱۸۷
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تأمین مالی:									
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:									
سپرده های ریالی	۱	۳۰۰,۰۰۰	.	(۱)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
سپرده های ارزی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱	۳۰۰,۰۰۰	.	(۱)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
سرمایه گذاری در املاک:									
زمین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ساختمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پروژه در جریان ساخت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر سرمایه گذاری ها	۲۳,۵۵۹	۲۳,۵۵۹	۲۳,۵۵۹	۶۲,۷۳۹	۶۲,۷۳۹	(۲۰۲,۰۴۵)	۸۶,۲۹۸	۸۶,۲۹۸	۸۶,۲۹۸
جمع	۲,۲۸۶,۶۴۲	.	.	۴۵۵,۲۵۲	۲۱,۸۶۷	.	۲,۷۴۱,۸۹۴	.	.
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	.	.	.	.	.	.	.	.	.

توضیحات

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتنوی		وضعیت سودآوری					
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری
								درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد

نام شرکت	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۷۸,۲۹۲	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۴۲۵	۹۰	وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱۲۰	۱۱۰	وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
جمع سود تقسیمی شرکتها									وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
جمع سود تقسیمی صندوق ها									وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
جمع کل									وضعیت سودآورگی/ ۱۴۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ *
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی										
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سامان فیروزی فیروز کوهی	شرکت صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سیدحسین میری	شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	حامد شادکام	شرکت خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	علیرضا صادقی	شرکت خودرو سازان بم (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	علیرضا کنعانی	شرکت تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد های عملیاتی	۲۲۰,۶۵۴	۳۱۶,۳۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸۰,۸۶۳)	(۲۹۷,۰۷۸)
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۰	۶۶,۴۰۲
سود (زیان) عملیاتی	(۱۶۰,۲۰۹)	۸۵,۷۰۱
هزینه های مالی	(۹۹,۷۲۳)	(۶,۸۷۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۱۳۲	۱۶۹
سود (زیان) خالص	(۲۴۹,۸۰۰)	۷۸,۹۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	(۳۲)	۱۷
غیر عملیاتی - ریال	(۱۸)	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	(۵۰)	۱۶

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۱,۰۱۷	۵۴,۸۲۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۸۶	۱۳۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۱,۸۸۸,۰۸۵	۱۱,۹۰۲,۷۰۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱,۹۲۲,۰۸۸	۱۱,۹۵۷,۶۶۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
.	.	۱۴	پیش پرداخت ها
۶,۷۱۸,۸۰۱	۴,۳۷۵,۱۰۹	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۵۶۹,۷۱۸	۲,۷۶۸,۶۳۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۲,۱۱۱	۲۲۹,۲۱۹	۱۷	موجودی نقد
۹,۳۴۰,۶۳۰	۷,۳۷۲,۹۶۰		جمع دارایی های جاری
۲۱,۲۶۲,۷۱۷	۱۹,۳۳۰,۶۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۵,۹۷۵,۰۹۲	۶,۰۴۲,۲۶۹	۲۰	اندوخته سرمایه ای
۷,۴۸۳,۹۷۵	۶,۱۶۶,۹۹۸		سود انباشته
۱۸,۹۵۹,۰۶۷	۱۷,۷۰۹,۲۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۳,۵۷۰	۱۰۲,۳۸۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳,۵۷۰	۱۰۲,۳۸۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۳۷,۰۷۷	۴۴۶,۷۸۸	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۳	مالیات پرداختنی
۷۲,۳۶۶	۱,۰۷۲,۱۸۴	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۹۰۰,۶۳۷	.	۲۵	تسهیلات مالی
۲,۲۱۰,۰۸۰	۱,۵۱۸,۹۷۱		جمع بدهی های جاری
۲,۳۰۳,۶۵۰	۱,۶۲۱,۳۵۸		جمع بدهی ها
۲۱,۲۶۲,۷۱۷	۱۹,۳۳۰,۶۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۰۹۲	۷,۴۸۳,۹۷۵	۱۸,۹۵۹,۰۶۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
					سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	(۲۴۹,۸۰۰)	(۲۴۹,۸۰۰)	
۰	۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۶۷,۱۷۷	(۶۷,۱۷۷)	۰	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۲,۲۶۹	۶,۱۶۶,۹۹۸	۱۷,۷۰۹,۲۶۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲۵,۷۴۰	۲,۱۸۲,۵۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۷۸۷)	(۲۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۹۸,۹۵۳	۲,۱۸۲,۳۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۰۱۶)	(۱۴,۸۴۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۶۹	۱۳۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۸۴۷)	(۴,۷۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۹۷,۱۰۶	۲,۱۷۷,۶۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۲۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱,۹۰۰,۶۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۹۶,۷۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود اعتبار دریافتی از کارگزاری	(۲۲۱)	(۲,۹۵۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۰	(۱۸۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۹,۷۷۹	(۲,۰۰۰,۵۴۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۱۶,۸۸۵	۱۷۷,۱۰۸
موجودی نقد در ابتدای سال	۷۷,۹۱۵	۵۲,۱۱۱
موجودی نقد در پایان سال	۴۹۴,۸۰۰	۲۲۹,۲۱۹

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. همچنین به استناد روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ نام شرکت از گروه اقتصادی کرمان خودرو به سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز تغییر پیدا کرد. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز در بازار بورس اوراق بهادار ثبت شده و در بازار دوم فرابورس با نماد خکرمان فعالیت می کند و شرکت نهایی گروه، شرکت صنایع خودرو سازی کرمان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران سعادت آباد خیابان صرافهای شمالی خیابان ۱۹ شمالی ساختمان شیشه ای طبقه هفتم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - موضوع فعالیت های اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های خودرو و قطعات وابسته به آن، برق و انرژی، معادن و صنایع معدنی فعالیت کند.
- ۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:
 - ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
 - ۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

ب- موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
 - ۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار،
- ۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۹	۱۷
۱۹	۱۷

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود :

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۶- دارائی های نامشهود :

۳-۶-۱- دارائی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانده مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانده مخارج آموزش کارکنان ، مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود ، هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارائی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائی های غیرجاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارائی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارائی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارائی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۸- ذخایر

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

۳-۹- 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 .

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

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

سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت درآمد

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

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

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

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۵۷,۶۸۱	۱۳۱,۶۱۲	سود سرمایه گذاری ها
۵۸,۶۹۶	۸۹,۰۴۲	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۱۶,۳۷۷	۲۲۰,۶۵۴	

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۸۱,۵۴۴	۲۱۵,۱۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶۸	۳۰۶	ثبتي و حقوقی و کارمزد
۳۳,۰۳۷	۴۳,۴۴۳	شارژ و اجاره
۱,۲۸۴	۱,۴۴۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۹,۱۳۲	۸,۶۴۶	استهلاک
۶۹۲	۵,۳۵۱	حق پذیرش و خدمات تحلیل گری بازار سرمایه
۷۱,۲۲۲	۱۰۶,۵۳۳	سایر (بیمه، ایاب و ذهاب، پذیرایی و ...)
۲۹۷,۰۷۸	۳۸۰,۸۶۳	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۶,۴۰۲	۰
۶۶,۴۰۲	۰

برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶,۶۵۴	۹۶,۷۷۲
۲۲۱	۲,۹۵۱
۶,۸۷۵	۹۹,۷۲۳

وام های دریافتی

بانک

کارگزاری (اعتبار خرید)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۱۰,۰۰۰
۱۶۹	۱۳۲
۱۶۹	۱۰,۱۳۲

سود فروش دارایی های ثابت

سود حاصل از سپرده های بانکی

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۵,۷۰۱	(۱۶۰,۲۰۹)	زیان (سود عملیاتی)
.	.	اثر مالیاتی
۸۵,۷۰۱	(۱۶۰,۲۰۹)	زیان (سود عملیاتی)
(۶,۷۰۶)	(۸۹,۵۹۰)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۶,۷۰۶)	(۸۹,۵۹۰)	زیان غیر عملیاتی
۷۸,۹۹۴	(۲۴۹,۸۰۰)	زیان (سود خالص)
.	.	اثر مالیاتی
۷۸,۹۹۴	(۲۴۹,۸۰۰)	زیان (سود خالص)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	جمع	
بهای تمام شده:				
۳۲,۲۶۷	۲۶,۹۴۴	۴۵۴	۵۹,۶۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۲,۰۱۶	۰	۲,۰۱۶	افزایش
۳۲,۲۶۷	۲۸,۹۶۱	۴۵۴	۶۱,۶۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته				
۹,۱۴۰	۱۰,۵۷۹	۳۶۹	۲۰,۰۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۵۳۶	۳,۴۵۹	۱۸	۶,۰۱۳	افزایش
۱۱,۶۷۶	۱۴,۰۳۸	۳۸۷	۲۶,۱۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰,۵۹۱	۱۴,۹۲۳	۶۷	۳۵,۵۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۳,۱۲۷	۱۶,۳۶۵	۸۵	۳۹,۵۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بهای تمام شده:				
۳۲,۲۶۷	۳۰,۳۷۵	۴۵۴	۶۳,۰۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۴,۷۶۱	۱۴,۸۴۲	۰	۲۹,۶۰۴	افزایش
(۹۹۹)	۰	۰	(۹۹۹)	کاهش
۴۶,۰۲۹	۴۵,۲۱۷	۴۵۴	۹۱,۷۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته				
۱۴,۲۱۲	۱۷,۴۶۳	۴۰۴	۳۲,۰۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۵۳۶	۳,۲۴۸	۱۵	۵,۷۹۹	افزایش
(۹۹۹)	۰	۰	(۹۹۹)	کاهش
۱۵,۷۴۹	۲۰,۷۱۱	۴۱۹	۳۶,۸۷۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۰,۲۸۰	۲۴,۵۰۷	۳۵	۵۴,۸۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارایی نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	خط تلفن	نرم افزار رایانه ای	
			بهای تمام شده:
۱۳,۶۲۵	۱۱۱	۱۳,۵۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	افزایش
۱۳,۶۲۵	۱۱۱	۱۳,۵۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳,۱۱۹	۰	۳,۱۱۹	افزایش
۷,۵۲۰	۰	۷,۵۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۱۰۵	۱۱۱	۵,۹۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹,۲۲۴	۱۱۱	۹,۱۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			بهای تمام شده:
۱۳,۶۲۵	۱۱۱	۱۳,۵۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۳,۶۲۵	۱۱۱	۱۳,۵۱۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته:
۱۰,۶۳۹	۰	۱۰,۶۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۸۴۷	۰	۲,۸۴۷	افزایش
۱۳,۴۸۶	۰	۱۳,۴۸۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۳۹	۱۱۱	۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۱,۸۶۱,۰۷۸	۱۱,۸۷۶,۰۹۸	۰	۱۱,۸۷۶,۰۹۸	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۱,۰۰۷	۲۰,۶۰۷	۰	۲۰,۶۰۷	سرمایه گذاری در صندوق جسورانه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت ابر داده گزاران کران سو
۱۱,۸۸۸,۰۸۵	۱۱,۹۰۲,۷۰۵	۰	۱۱,۹۰۲,۷۰۵	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۳- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های بلند مدت
	بهای تمام شده	تعداد	فروش	تعداد	خرید	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	
۵۰	۵,۰۰۹,۲۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰					۵,۰۰۹,۲۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰	گروه مالی پیشگامان کارآمد
۱۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰					۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	آرین ماهتاب گستر
۱۲.۵۶	۲,۱۷۰,۶۶۴	۱۵,۷۰۵,۲۰۲,۳۸۹					۲,۱۷۰,۶۶۴	۱۵,۷۰۵,۲۰۲,۳۸۹	کرمان موتور
۹۵	۸۵۵,۶۶۶	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰			۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۶۶۶	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	آرمان موتور ارگ
۴۹.۴۴	۷۱۵,۴۷۸	۲,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰					۷۱۵,۴۷۸	۲,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	خدمات و تجارت بزم خودرو
۲۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰					۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ابر داده گزاران کران سو- استاد کار
۱	۴۹,۴۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰			۵,۰۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سبذگردان کارآمد
۰	۱۰,۰۰۰	-			۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سبذگردان کارآمد (حق تقدم)
۲۰	۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰					۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت اطلاعات نوین ارگ (مانا)
۱	۳۱,۴۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰					۳۱,۴۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری کارآمد
۴۸	۲۴,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰					۲۴,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد
۴۸	۲۴,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰					۲۴,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرگر کارآمد
۱	۲۱,۶۳۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۹				۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	واسپاری کرمان موتور
۶	۲۰,۶۰۷	۲۹,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰			۲۱,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	صندوق جسورانه پویا الگوریتم
۰	۶,۰۰۰	۰					۶,۰۰۰	۰	ابرداده گزاران کران سو (علی الحساب افزایش سرمایه)
۱۰	۳۵۰	۱,۰۰۰					۳۵۰	۰	گروه تولیدی ریگان تایر
۳۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰					۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش
۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰					۲۰	۲۰,۰۰۰	اشکوپارس
	۱۱,۹۰۲,۷۰۵	۲۷,۷۱۴,۸۵۲,۵۸۸	۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۲۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۸,۰۸۵	۲۷,۳۹۹,۸۵۲,۵۸۸	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۰
۰	۰

پیش پرداخت هزینه ها

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۸,۷۸۳	۸,۷۸۳	اشخاص وابسته-خدمات و تجارت بزم خودرو
حساب های دریافتنی		
۴,۵۲۶,۷۶۵	۳,۰۱۲,۸۲۲	۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۱۸,۶۹۱	۲۱۲,۸۸۲	سایر اشخاص
۴,۶۵۴,۲۳۸	۳,۲۳۴,۴۸۸	
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی		
۷۳۲	۸۸۵,۷۳۲	۱۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۷۲	۷۲	سایر اشخاص
۸۰۴	۸۸۵,۸۰۴	
حساب های دریافتنی		
۲,۰۴۹,۴۴۷	۲۳۸,۲۶۱	۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۴,۳۱۲	۱۶,۵۵۶	سایر اشخاص
۲,۰۶۳,۷۵۹	۲۵۴,۸۱۷	
۶,۷۱۸,۸۰۱	۴,۳۷۵,۱۰۹	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۷۱۰,۸۷۱	۹۱۰,۸۷۱	شرکت کرمان موتور
۲,۳۲۱,۰۳۲	۱,۶۹۲,۰۰۰	شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو
۲۹۷,۷۶۱	۲۹۷,۷۶۱	شرکت آرمان موتور ارگ
۱۳۶,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد
۱,۴۰۶	۱,۴۰۶	شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
۰	۱,۹۸۶	شرکت واسپاری کرمان موتور
۴۵۷	۴۵۷	شرکت ریگان خودرو
۵۱	۵۱	شرکت خدمات بین الملل کرمان خودرو
۲,۱۰۰	۰	شرکت کارگزاری کارآمد
۱,۷۹۷	۰	شرکت سبدگردان کارآمد
۵۵,۲۹۱	۵۵,۲۹۱	شرکت کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش
۴,۵۲۶,۷۶۵	۳,۰۱۲,۸۲۲	

۱-۲-۱۵- سایر اسناد دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۸۸۵,۰۰۰	شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد
۷۳۲	۷۳۲	شرکت خودروسازی کارمانیا
۷۳۲	۸۸۵,۷۳۲	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۱۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	شرکت ابر داده گزاران کران سو
۱۵,۲۳۱	۰	شرکت کرمان موتور
۵۳,۷۹۹	۴۱,۹۷۹	شرکت مدیریت اطلاعات نوین ارگ
۱۰,۷۸۸	۱۰,۷۸۸	شرکت اشکوپارس
۱۰,۵۴۱	۰	شرکت کارگزاری کارآمد
۱۲۵,۵۷۰	۱۲۱,۹۷۷	شرکت سبذگردان کارآمد
۳,۵۱۷	۳,۵۱۷	شرکت صنایع خودروسازی کرمان
۱,۷۷۰,۰۰۰	۰	شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد
۲,۰۴۹,۴۴۷	۲۳۸,۲۶۱	

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳۲۷,۶۴۳	۰	۱۳۳,۶۴۲
۲,۰۴۲,۰۷۵	۰	۲,۶۳۴,۹۹۰
۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۵۶۹,۷۱۸	۰	۲,۷۶۸,۶۳۲

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	بهای تمام شده	تعداد	فروش	تعداد	خرید	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
کمتر از ۱ درصد	۱	۱,۰۰۰	۷۲,۷۷۶	۵۶,۲۸۱,۷۲۱	۵۶,۸۴۶	۴۳,۴۱۴,۰۰۰	۱۵,۹۳۱	۱۲,۸۶۸,۷۲۱
کمتر از ۱ درصد	۳۳,۶۴۴	۱۲,۴۵۶,۰۰۰	۵۶,۸۲۸	۲۱,۰۳۹,۲۱۲	۹۰,۴۷۲	۳۳,۴۹۵,۲۱۲	۰	۰
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۲,۰۱۳	۶,۵۲۲,۰۵۹	۲۶۷	۸۹۰,۰۰۰	۱,۷۴۶	۵,۶۳۲,۰۵۹
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	۰	۰	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۱۵۹,۵۹۸	۳۵۴,۸۳۷,۲۴۴	۴۶,۷۴۷	۱۱۵,۹۵۱,۰۰۰	۱۱۲,۸۵۱	۲۳۸,۸۸۶,۲۴۴
کمتر از ۱ درصد	۸۰	۷۵,۶۹۹	۲۵,۶۹۸	۱۲,۴۷۸,۳۹۲	۰	۷۵,۶۹۹	۲۵,۷۷۸	۱۲,۴۷۸,۳۹۲
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱۳,۵۷۵	۳۲,۳۵۹,۱۹۵	۱۷۸,۹۷۶	۴۱۴,۷۱۳,۸۵۸	۱۷۷,۰۷۶	۴۲۲,۱۰۰,۰۵۳	۱۵,۴۷۵	۲۴,۹۷۳,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۰	۳,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۰
کمتر از ۱ درصد	۱۸	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۳,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۳,۰۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۰	۰	۱۲۰,۸۹۵	۳۲۱,۶۸۰,۶۶۸	۲۴,۰۷۷	۸۰,۲۱۶,۰۰۰	۹۶,۸۱۸	۲۴۱,۴۶۴,۶۶۸
کمتر از ۱ درصد	۸۶,۳۰۰	۷	۹۰۶,۱۷۵	۶۳	۹۶۸,۹۱۳	۶۲	۲۳,۵۶۱	۸
کمتر از ۱ درصد	۲۴	۲,۸۲۰	۵۸,۸۹۸	۱۸,۷۴۸,۰۰۰	۵۸,۸۹۸	۱۸,۷۴۸,۰۰۰	۲۴	۲,۸۲۰
	۱۳۳,۶۴۲	۴۴,۹۰۱,۰۵۱	۱,۶۱۷,۲۹۷	۱,۲۲۲,۷۶۹,۷۳۹	۱,۴۲۲,۲۹۶	۷۱۴,۸۹۰,۰۲۶	۳۲۷,۶۴۳	۵۵۲,۷۸۰,۷۶۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

فولاد مبارکه اصفهان

سایپا

پارس فولاد سبزواری

تامین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو

بانک ملت

پالایش نفت بندرعباس

بانک تجارت

بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر

سرمایه گذاری غدیر

بانک صادرات

ذوب آهن

اختیار خرید معامله

سایر

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	بهای تمام شده	تعداد	فروش	تعداد	خرید	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
کمتر از ۱ درصد	۱,۱۵۳,۴۴۹	۵۴,۹۳۹,۲۵۳	۳۹۸,۵۷۸	۱۶,۲۶۹,۶۲۸	۱,۲۴۱,۴۲۲	۵۹,۴۳۸,۶۳۸	۳۱۰,۶۰۵	۱۱,۷۷۰,۲۴۳
کمتر از ۱ درصد	۸۳۴,۴۲۷	۶۷,۶۳۳,۷۷۵	.	-	۸۳۴,۴۲۷	۶۷,۶۳۳,۷۷۵	.	.
کمتر از ۱ درصد	۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۲,۷۳۴	.	-	۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۲,۷۳۴	.	.
کمتر از ۱ درصد	۱۶۹,۰۶۶	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	-	۱۶۹,۰۶۶	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۱۵۴,۹۸۹	۱۴,۳۳۲,۲۶۸	۲۵۶,۶۳۵	۲۵,۶۰۱,۸۴۴	۴۱۱,۶۲۴	۳۹,۹۳۴,۱۱۲	.	.
کمتر از ۱ درصد	۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	۱۰۰,۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۵۹,۹۵۳	۲۳۴,۱۴۳	۲,۱۶۷	۸,۴۶۲	۶۲,۱۲۰	۲۴۲,۶۰۵	.	.
کمتر از ۱ درصد	.	-	۳۸۵,۲۱۵	۹,۴۴۷,۲۰۷	۳۷۹,۲۹۶	۹,۲۷۴,۶۲۵	۵,۹۱۹	۱۷۲,۵۸۲
کمتر از ۱ درصد	۲,۹۸۶	۲۹۴,۷۲۰	.	-	.	-	۲,۹۸۶	۲۹۴,۷۲۰
کمتر از ۱ درصد	.	-	۵۵۰,۰۱۷	۲۸,۳۸۷,۲۵۰	۳۳۰,۰۱۷	۱۶,۰۶۳,۲۴۹	۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۴,۰۰۱
کمتر از ۱ درصد	.	-	۲,۵۹۰,۴۸۹	۲۰۵,۷۵۷,۰۹۵	۲,۱۸۸,۳۰۲	۱۷۰,۶۷۴,۲۲۷	۴۰۲,۱۸۷	۳۵,۰۸۲,۸۶۸
کمتر از ۱ درصد	.	-	۱۰,۰۰۱	۷۷۸,۵۰۰	.	-	۱۰,۰۰۱	۷۷۸,۵۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۲,۵۷۱	.	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۲,۵۷۱
کمتر از ۱ درصد	.	.	۷۳,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	-	۷۳,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۷۰۹,۹۷۳	۳۵,۰۲۲,۰۰۷	.	-	۷۰۹,۹۷۳	۳۵,۰۲۲,۰۰۷
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۹۷,۶۳۷	۹,۵۸۲,۳۵۳	۱۵۶,۸۹۳	۷,۵۸۲,۳۵۳	۴۰,۷۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۶۶,۳۷۲	۵,۱۰۳,۰۰۰	.	-	۶۶,۳۷۲	۵,۱۰۳,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۸۰,۰۰۰	۷۸,۳۳۴	.	-	۸۰,۰۰۰	۷۸,۳۳۴
	۲,۶۳۴,۹۹۰	۱۶۸,۲۹۶,۸۹۳	۵,۴۴۰,۳۷۲	۳۵۰,۰۷۸,۲۵۱	۶,۰۳۲,۲۸۷	۴۰۱,۷۰۶,۳۱۸	۲,۰۴۲,۰۷۵	۱۱۶,۶۶۸,۸۲۶
	۲,۷۶۸,۶۳۲	۲۱۳,۱۹۷,۹۴۴	۷,۰۵۷,۶۶۹	۱,۵۷۲,۸۴۷,۹۹۰	۷,۴۵۶,۵۸۳	۱,۱۱۶,۵۹۶,۳۴۴	۲,۳۶۹,۷۱۸	۶۶۹,۴۴۹,۵۹۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما	
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زرگر کارآمد	
صندوق سرمایه گذاری اَرکیدِه	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان دامون	
صندوق سرمایه گذاری ثمر گندم	
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آرمان آتی	
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد	
صندوق س.ستاره سپهر-د	
صندوق س زمرد کوروش- ثابت	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارا-د (کارا)	
صندوق سرمایه گذاری آوند مفید-د	
صندوق سرمایه گذاری لیخنه فارابی-د	
صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه-اهرمی	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۰,۷۸۲	۲۲۵,۵۷۸	موجودی نزد بانکها
۱,۳۲۹	۲,۰۷۴	موجودی نزد صندوق
۰	۱,۵۶۸	موجودی تنخواه گردانها
۵۲,۱۱۱	۲۲۹,۲۱۹	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۸.۳۱	۱,۴۱۵,۶۷۹,۸۹۳	۲۸.۳۱	۱,۴۱۵,۶۷۹,۸۹۳	کرمان موتور (سهامی خاص)
۶.۲۵	۳۱۲,۳۶۲,۵۰۸	۱۰.۴۲	۵۲۱,۰۱۵,۲۰۴	صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خاص)
۰.۶۷	۳۳,۷۲۴,۹۰۹	۸.۲۵	۴۱۲,۳۹۸,۶۴۰	نستور پارس (سهامی خاص)
۳.۳۱	۱۶۵,۵۷۵,۴۶۱	۳.۳۲	۱۶۵,۷۹۵,۴۶۱	خودرو سازان بم (سهامی خاص)
۶۱.۴۵	۳,۰۷۲,۶۵۷,۲۲۹	۴۹.۷۰	۲,۴۸۵,۱۱۰,۸۰۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۱۵۸ اساسنامه شرکت، سود خالص حاصل از فروش سهام به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردید که پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم است. گردش حساب اندوخته سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۵,۹۷۵,۰۹۲	۵,۹۷۵,۰۹۲	مانده ابتدای دوره
	۰	۶۷,۱۷۷	افزایش
	۵,۹۷۵,۰۹۲	۶,۰۴۲,۲۶۹	مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۱,۲۷۸	۹۳,۵۷۰	مانده در ابتدای سال
(۷,۹۴۶)	(۲,۹۲۲)	پرداخت شده طی سال
۵۰,۲۳۸	۱۱,۷۳۹	ذخیره تأمین شده
۹۳,۵۷۰	۱۰۲,۳۸۶	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۰	۲۳۹	۲۲-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۰۶,۸۹۰	۳۷۶,۷۱۲		سایر اشخاص - فروش اختیار خرید/فروش سهام
۲۰۶,۸۹۰	۳۷۶,۹۵۱		
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۹۹۳	۴۳,۵۲۸	۲۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۷,۸۲۶	۱۳,۷۶۷		سایر اشخاص
۳,۶۳۴	۴۵۵		سپرده های پرداختنی
۱۲,۷۳۵	۸,۰۸۷		سازمان امور مالیاتی
۵,۰۰۰	۴,۰۰۰		هزینه های پرداختنی
۳۰,۱۸۷	۶۹,۸۳۷		
۲۳۷,۰۷۷	۴۴۶,۷۸۸		

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۲۲- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۲۳۹	کارگزاری کارآمد
۰	۰	سبذگردان کارآمد
۰	۲۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۷۶	۹۷۶	شرکت خودرو سازی کارمانیا
۰	۴۱,۱۳۷	کرمان موتور
۱۷	۱۷	شرکت واسپاری کرمان موتور
۰	۱,۳۹۸	شرکت خدمات و تجارت بم خودرو
۹۹۳	۴۳,۵۲۸	

۲۲- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۶,۷۸۷)	(۲۳۴)	پرداخت طی سال
۲۶,۷۸۷	۲۳۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۰	۰	

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۶,۰۹۱	۰	۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱,۹۵۱	۱,۹۵۱	۱,۹۵۱	۰	۰	(۳۷,۸۵۱)	۱۴۰۱/۰۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۲۶,۷۸۷	۲۶,۷۸۷	۲۶,۷۸۷	۰	۰	۵,۹۱۰,۱۸۶	۱۴۰۲/۰۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۹۹,۹۳۲	۱۴۰۳/۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۴,۶۲۹	۱۴۰۴/۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۹,۸۰۰)	۱۴۰۴/۰۹
	۰	۰							

۲۳-۱-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳/۰۳ قطعی و تسویه شده است و شرکت فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می باشد.

۲۳-۱-۲- با توجه به اینکه درآمدهای عملیاتی شرکت دارای مالیات مقطوع می باشد لذا ازین بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۷۲,۳۶۶	۱,۰۷۲,۱۸۴
۷۲,۳۶۶	۱,۰۷۲,۱۸۴

قبل از سال مالی ۱۴۰۳

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۰ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	جمع	جمع	بلند مدت جاری
	۱,۹۰۰,۶۳۷	۰	۰
	۱,۹۰۰,۶۳۷	۰	۰

تسهیلات مالی

۲۵-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱,۹۰۰,۶۳۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰	دریافت های نقدی
۹۶,۷۷۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۹۰۰,۶۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۶,۷۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

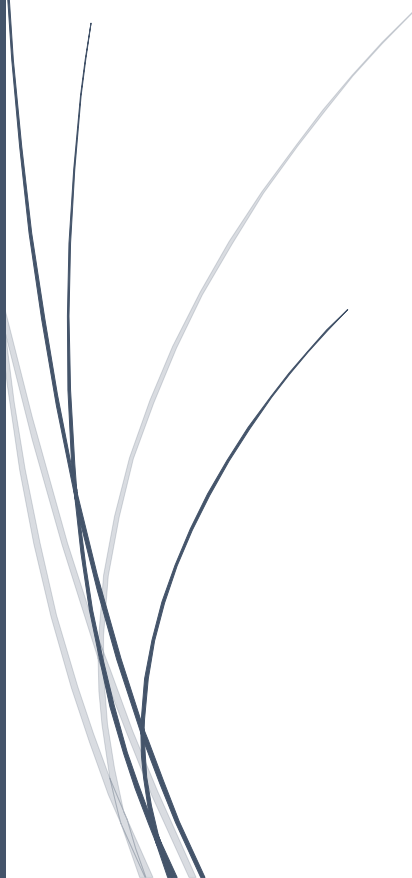
۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۸,۹۹۴	(۲۴۹,۸۰۰)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۶,۸۷۵	۹۹,۷۲۳	هزینه های مالی
۶,۱۴۸	۸,۸۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۱۰,۰۰۰)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۶۹)	(۱۳۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹,۱۳۲	۸,۶۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰۰,۹۸۰	(۱۴۲,۷۴۷)	
۵۳,۵۱۲	۲,۳۴۳,۶۹۲	کاهش در دریافتی های عملیاتی
(۴۹۰,۲۷۱)	(۲۱۳,۵۳۴)	(افزایش) در سرمایه گذاری ها
(۳۴۳)	۰	(افزایش) کاهش در پیش پرداخت ها
۶۶۱,۸۶۱	۱۹۵,۱۸۴	افزایش در پرداختی های عملیاتی
۳۲۵,۷۴۰	۲,۱۸۲,۵۹۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می گردد.

گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی، ارائه می نماید.

این گزارش منطبق بر ضوابط تهیه گزارش تفسیری مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سامان فیروزی فیروزکوهی	شرکت صنایع خودروسازی کرمان
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید حسین میری	شرکت کرمان موتور
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	حامد شادکام	شرکت خدمات و تجارت بم خودرو
	عضو هیئت مدیره	علیرضا صادقی	شرکت خودرو سازان بم
	عضو هیئت مدیره	علیرضا کنعانی	شرکت تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو

فهرست

- فصل اول : ماهیت کسب و کار ۴
- فصل دوم : اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به اهداف ۱۵
- فصل سوم : منابع، ریسک ها و روابط ۱۸
- فصل چهارم : نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۲
- فصل پنجم : عملکرد مالی ۲۸

فصل اول :

ماهیت کسب و کار

۱-۱- تاریخچه تاسیس شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۷۵۵۶۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و به شماره شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۸۴۱۴۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. همچنین به استناد روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ نام شرکت از گروه اقتصادی کرمان خودرو به سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز تغییر پیدا کرد. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز در بازار بورس اوراق بهادار ثبت شده و در بازار دوم فرابورس با نماد خکرمان فعالیت می‌کند.

۱-۲- نهاد مالی دارای مجوز

شرکت با موافقت سازمان بورس اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ بعنوان نهاد مالی (شرکت مادر هلدینگ) پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس قرار گرفت.

۱-۳- محیط حقوقی شرکت

- قانون تجارت
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین و مقررات ثبتی (ثبت شرکتهای، ثبت اسناد و املاک و ...)
- قانون بازار بورس و اوراق بهادار
- مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی
- قانون تامین اجتماعی
- قوانین و مقررات محیط زیست (حاکم بر فعالیت‌های شرکت‌های سرمایه‌پذیر)
- قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
- بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های بانک مرکزی
- سایر قوانین مربوط به دادگاه‌های عمومی از جمله قانون آیین دادرسی، کیفری، مدنی و ...
- اساسنامه
- استانداردهای حسابداری
- آیین‌نامه‌های مصوب هیات مدیره

۴-۱- چارچوب و ارکان حاکمیت شرکتی

• هیئت مدیره

هیئت مدیره سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز به عنوان بالاترین نهاد تصمیم‌گیرنده، وظیفه تعیین اهداف و مأموریت‌ها، رسالت‌های اجتماعی و خط‌مشی‌های اصلی سرمایه‌گذاری را بر عهده دارد. در راستای تقویت نظام راهبری شرکتی و تقویت اثربخشی نظام کنترل داخلی شرکت و همچنین در اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار کمیته‌های هیئت مدیره به شرح زیر ایجاد گردیده‌اند.

۱- تشکیل کمیته حسابرسی به منظور حصول اطمینان از مناسب بودن کنترل‌های داخلی شرکت

۲- تشکیل کمیته انتصابات به منظور حصول اطمینان از جذب و نگهداشت استعدادهای ویژه و همسو با اهداف و برنامه‌های شرکت

۳- تشکیل کمیته ریسک به منظور کمک به هیئت مدیره در تعیین وضعیت ریسک‌های موجود، ارزیابی عملکرد سیستم‌های مورد استفاده برای تعیین حدود ریسک و همچنین تجزیه و تحلیل ریسک

• کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ تشکیل گردیده است. اعضای این کمیته در حال حاضر یک عضو مالی غیر موظف هیئت مدیره و دو عضو مستقل می‌باشد.

برخی از مهم‌ترین وظایف کمیته حسابرسی عبارت‌اند از:

- ✓ نظارت بر اثربخشی سیستم‌های کنترل داخلی شرکت شامل کنترل فناوری اطلاعات و حفظ امنیت آنها
- ✓ کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه بررسی حسابرسان داخلی از نظام کنترل‌های داخلی شرکت
- ✓ کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسایی، اندازه‌گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر سیستم مدیریت ریسک
- ✓ بررسی ارزیابی حسابرس داخلی از کنترل‌های داخلی و اظهار نظر حسابرس مستقل نسبت به کنترل‌های داخلی
- ✓ پیگیری اجرای توصیه‌ها و رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی که توسط حسابرسان داخلی و یا مستقل به کمیته گزارش می‌شود
- ✓ ارائه گزارش کنترل‌های داخلی به هیئت‌مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی
- ✓ نظارت بر موضوعات با اهمیت گزارشگری مالی، قضاوت‌ها و برآوردهای عمده، رویه‌های حسابداری عمده، نحوه افشا و انتخاب و تغییر در هر یک از آنها و افشای معاملات با اشخاص وابسته در گزارش‌های مالی شرکت
- ✓ کسب اطمینان معقول نسبت به قابلیت اطمینان و به موقع بودن گزارش‌های مالی شرکت
- ✓ کسب اطمینان معقول نسبت به رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات در گزارش‌های شرکت

- ✓ کسب اطمینان معقول از این که همه اطلاعات لازم برای تصمیم گیری هیئت مدیره در رابطه با گزارشگری مالی در اختیار آنان قرار گرفته است
- ✓ بررسی پیش نویس گزارش های مالی شرکت قبل از تصویب توسط هیئت مدیره و همچنین پیشنهادهای حسابرس مستقل در خصوص اصلاحات آن
- ✓ بررسی منشور و ساختار سازمانی حسابرسی داخلی و اطمینان از کفایت ساختار مزبور و استقلال آن جهت ایفای وظایف و مسئولیت های حسابرسی داخلی
- ✓ بررسی و ارسال برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی و کفایت منابع مورد نیاز آن به هیئت مدیره جهت تصویب نظارت بر اثربخشی و عملکرد صحیح حسابرسی داخلی طبق ضوابط و مقررات
- ✓ کسب اطمینان معقول از دسترسی واحد حسابرسی داخلی به منابع و اطلاعات مورد نیاز برای ایفای مسئولیت های آن
- ✓ کسب اطمینان معقول از پیروی واحد حسابرسی داخلی از استانداردهای داخلی لازم الاجرا یا بین المللی مربوط
- ✓ بررسی گزارش های حسابرسی داخلی و ارسال آن به هیئت مدیره شرکت حسب ضرورت
- ✓ کسب اطمینان معقول از ارائه یافته ها و توصیه های مهم از سوی حسابرسان داخلی به مدیریت و پیگیری اقدامات لازم
- ✓ برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل مدیر واحد حسابرسی داخلی با کمیته حسابرسی
- ✓ پیشنهاد به هیئت مدیره برای انتصاب، برکناری و تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی
- ✓ بررسی صلاحیت و توانایی های مدیر و کارکنان واحد حسابرسی داخلی
- ✓ پایش استقلال حسابرس مستقل و عدم تضاد منافع بالقوه آن با توجه به آیین رفتار حرفه ای حاکم بر حسابرس مستقل
- ✓ بررسی کلیه شرایط قرارداد حسابرسی و تناسب حق الزحمه دریافتی حسابرس مستقل
- ✓ ارائه پیشنهاد درباره انتخاب، چرخش یا تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی به هیئت مدیره متناسب با بررسی ها و الزامات
- ✓ پایش اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آن ها
- ✓ مذاکره با حسابرس مستقل و بازرس قانونی درباره برنامه ریزی کلی و راهبرد حسابرسی
- ✓ حسب مورد، کسب اطمینان معقول از هماهنگی حسابرسی مستقل شرکت های اصلی و فرعی در مواردی که بیش از یک مؤسسه حسابرسی درگیر کار حسابرسی است
- ✓ هماهنگ سازی امور حسابرسی مستقل با حسابرسی داخلی
- ✓ بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و مساعدت جهت رفع اختلاف نظر بین حسابرس مستقل با هیئت مدیره و مدیرعامل
- ✓ بررسی نتایج یافته های حسابرس مستقل و بازرس قانونی با حضور مدیریت اجرایی. این بررسی شامل بررسی هرگونه محدودیت در دامنه رسیدگی حسابرس مستقل، هرگونه عدم توافق حسابرس مستقل با مدیریت، قضاوت های کلیدی حسابداری و حسابرسی، اشتباهات و اصلاحات گزارش های مالی و حسب مورد پاسخ خواهی از مدیریت اجرایی نیز می باشد
- ✓ بررسی "نامه مدیریت" حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیریت ارشد در پاسخ به آن

- ✓ بررسی و پیگیری اقدامات انجام شده برای رفع بندهای مندرج در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی و تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی
- ✓ اعلام نظر قبلی در خصوص انجام خدمات غیر حسابرسی مجاز با توجه به آیین رفتار حرفه‌ای توسط حسابرس مستقل و همچنین مهارت و تجربه حسابرس برای ارایه این خدمات
- ✓ برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل حسابرس مستقل با کمیته حسابرسی
- ✓ رعایت قوانین، مقررات و الزامات در شرکت
- ✓ وجود برنامه راهبردی و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دستیابی به اهداف کلی و عملیاتی
- ✓ وجود منشور اخلاقی سازمانی و پایبندی مدیریت ارشد و کارکنان به آن
- ✓ پیگیری آثار تغییرات صورت گرفته در قوانین و مقررات مربوطه بر فعالیت شرکت
- ✓ پیگیری گزارش‌های دریافتی مبنی بر عدم رعایت قوانین، مقررات و الزامات شامل مصوبات هیئت مدیره
- ✓ ارائه گزارش در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی و حسابرسی مستقل به هیئت مدیره شرکت
- ✓ تدوین گزارش فعالیت سالانه کمیته حسابرسی حداقل شامل معرفی اعضا و سوابق آن‌ها، اهم وظایف، فعالیت‌های انجام شده، دستاوردها و برنامه‌های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی
- ✓ ارائه سایر گزارش‌های لازم به هیئت مدیره در چارچوب این منشور
- ✓ نظارت بر اطلاعات، شرایط و رعایت الزامات مرتبط با معاملات با اشخاص وابسته
- ✓ کسب اطمینان معقول نسبت به سلامت، قابلیت اعتماد و به موقع بودن سایر گزارش‌های تهیه شده برای انتشار به خارج از شرکت
- ✓ حضور رئیس کمیته حسابرسی در مجمع عمومی جهت پاسخگویی به سوالات سهامداران
- ✓ کسب اطمینان معقول از آگاهی هیئت مدیره از موضوعاتی که ممکن است اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی یا امور مرتبط با فعالیت شرکت داشته باشد
- ✓ تعامل با سایر کمیته‌های هیئت مدیره
- ✓ ارزیابی منظم عملکرد کمیته اعم از عملکرد هر یک از اعضا و کمیته
- ✓ انجام سایر فعالیتهایی که به این منشور مربوط می‌شود، بنا به درخواست هیئت مدیره

• کمیته ریسک

کمیته ریسک در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ تشکیل گردیده است. اعضای این کمیته در حال حاضر یک عضو مالی غیر موظف، هیئت مدیره و دو عضو مستقل می باشند.

برخی از مهم‌ترین وظایف کمیته ریسک عبارت‌اند از:

- ✓ بررسی اثربخشی چارچوب کنترل‌های داخلی شرکت و ارائه پیشنهاد در راستای بهبود ساختار کنترل‌های داخلی
- ✓ انجام نظارت و ارائه گزارش مستمر ماهانه در مورد وضعیت انواع ریسک‌های تهدیدکننده فعالیت شرکت
- ✓ دریافت گزارش‌های پیشرفت کار در مورد ریسک‌هایی که طی جلسات کمیته، مشخص و شناسایی شده‌اند.
- ✓ بررسی نتایج حاصل از حسابرسی و بازرسی‌های داخلی و ارزیابی ریسک عملیاتی و کنترل داخلی واحدهای شرکت
- ✓ بررسی به روزرسانی‌های دوره‌های حاصل از ملاحظات مدیریت در خصوص ریسک عملیاتی کنترل‌های داخلی مربوطه نظیر استمرار برنامه کاری، تطبیق و غیره
- ✓ نظارت بر شناسایی ریسک‌ها و کنترل‌های داخلی مهم، از جمله تجزیه و تحلیل اهداف و چشم‌انداز خدمات و پروژه‌های جدید
- ✓ بررسی منظم گزارش‌های دریافت شده از واحدهای مختلف در خصوص موارد مرتبط با ارزیابی و تطبیق، موارد نقض قوانین، مقررات، استانداردها و دستورالعمل‌هایی که منجر به وضع مجازات قانونی، تنبیهات نظارتی و وارد شدن زیان حائز اهمیت و آسیب وارد شدن به حسن شهرت شرکت شده یا خواهد شد
- ✓ تلاش مستمر جهت به حداقل رساندن آسیب‌های وارده بر اعتبار شرکت که در نتیجه ناتوانی در مطابقت دادن عملیات با قوانین، مقررات، ضوابط و استانداردهای مرتبط با فعالیت جاری است
- ✓ ارائه گزارش‌های منظم فصلی در رابطه با وظایف کمیته به هیئت مدیره شرکت جهت اتخاذ تصمیم
- ✓ بررسی سالانه سیاستگذاری‌های مدیریت ریسک شرکت.
- ✓ ایجاد اطمینان از تحقق اهداف و حرکت در مسیر چشم‌انداز شرکت
- ✓

• کمیته انتصابات

کمیته انتصابات در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ تشکیل گردیده است. اعضای این کمیته در حال حاضر یک عضو غیر موظف هیات مدیره و دو عضو مستقل و یک نفر بعنوان دبیر کمیته می‌باشند.

برخی از مهم‌ترین وظایف کمیته انتصابات عبارت‌اند از:

- ✓ بررسی صلاحیت های حرفه ای افراد جهت تصدی مشاغل کلیدی و مدیریتی
- ✓ کمک به هیئت مدیره شرکت در تحقق اهداف و مسئولیت های حاکمیت شرکتی
- ✓ اتخاذ رویکرد حرفه ای در فرایند انتصاب افراد در پست های کلیدی و مدیریتی
- ✓ نهادینه سازی رویکرد مدیریت بر مبنای شایستگی در فرایند جذب و انتصاب

۸-۱- اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام و نام خانوادگی	سمت	به نمایندگی از شرکت	آخرین مدرک تحصیلی	اهم سوابق حرفه ای
سامان فیروزی فیروز کوهی	رئیس هیئت مدیره	صنایع خودروسازی کرمان	کارشناسی ارشد MBA	مدیرعامل شرکت کرمان موتور- مدیرعامل خودروسازان راین- مدیرعامل خودروسازان بم- رئیس هیئت مدیره شرکت تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو- رئیس هیئت مدیره واسپاری کرمان موتور
سید حسین میری	نایب رئیس هیئت مدیره	کرمان موتور	دکتری مدیریت مالی	مدیرعامل شرکت خدمات و تجارت بم خودرو- مدیرعامل شرکت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو- رئیس هیئت مدیره گروه مالی دانایان- مدیرعامل لیزینگ اقتصاد نوین
حامد شادکام	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	خدمات و تجارت بم خودرو	دکتری اقتصاد کلان	عضو هیئت مدیره شرکت کرمان موتور- رئیس هیئت مدیره شرکت آرمان موتور ارگ- مدیرعامل کارگزاری فولاد مینا- عضو هیئت علمی موسسه عالی بانکداری ایران
علیرضا صادقی	عضو هیئت مدیره	خودروسازان بم	دکتری مالی (مالی بین المللی)	معاون مدیرعامل بانک کارآفرین- مدیر امور ثروت بانک آینده- مدیر تحقیق و توسعه بانک اقتصادنوین - رئیس هیئت مدیره کارگزاری بانک آینده- عضو هیئت مدیره بورس کالا- عضو هیئت مدیره کارگزاری کارآفرین
علیرضا کنعانی	عضو هیئت مدیره	تجارت بین الملل و پشتیبانی کرمان خودرو	کارشناس ارشد مهندسی سیستم های اقتصادی	مدیرعامل گروه مالی پیشگامان کارآمد- رئیس هیئت مدیره کارگزاری کارآمد- مدیرعامل گروه خدمات بازار الگوریتم- نایب رئیس هیئت مدیره سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار

۹-۱- اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	آخرین مدرک تحصیلی	اهم سوابق حرفه ای
سید حسین مبری	عضو مالی هیئت مدیره و رئیس کمیته	دکتری مدیریت مالی	مدیرعامل شرکت خدمات و تجارت بم خودرو- مدیرعامل شرکت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو- رئیس هیئت مدیره گروه مالی دانایان- مدیرعامل لیزینگ اقتصاد نوین
کیاوش صافی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت گسترش اندیشه هگمتان- رئیس هیئت مدیره توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا- عضو هیئت مدیره شرکت نیرو آفرین سپهر
سمیرا برزی مهر	عضو مستقل	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت دستینه فن- نایب رئیس هیئت مدیره شرکت پایاپای ملی- عضو کمیته حسابرسی شرکت سورین داده خوارزمی- عضو کمیته حسابرسی توسعه برق و انرژی ماهان

۱۰-۱- اعضای کمیته ریسک

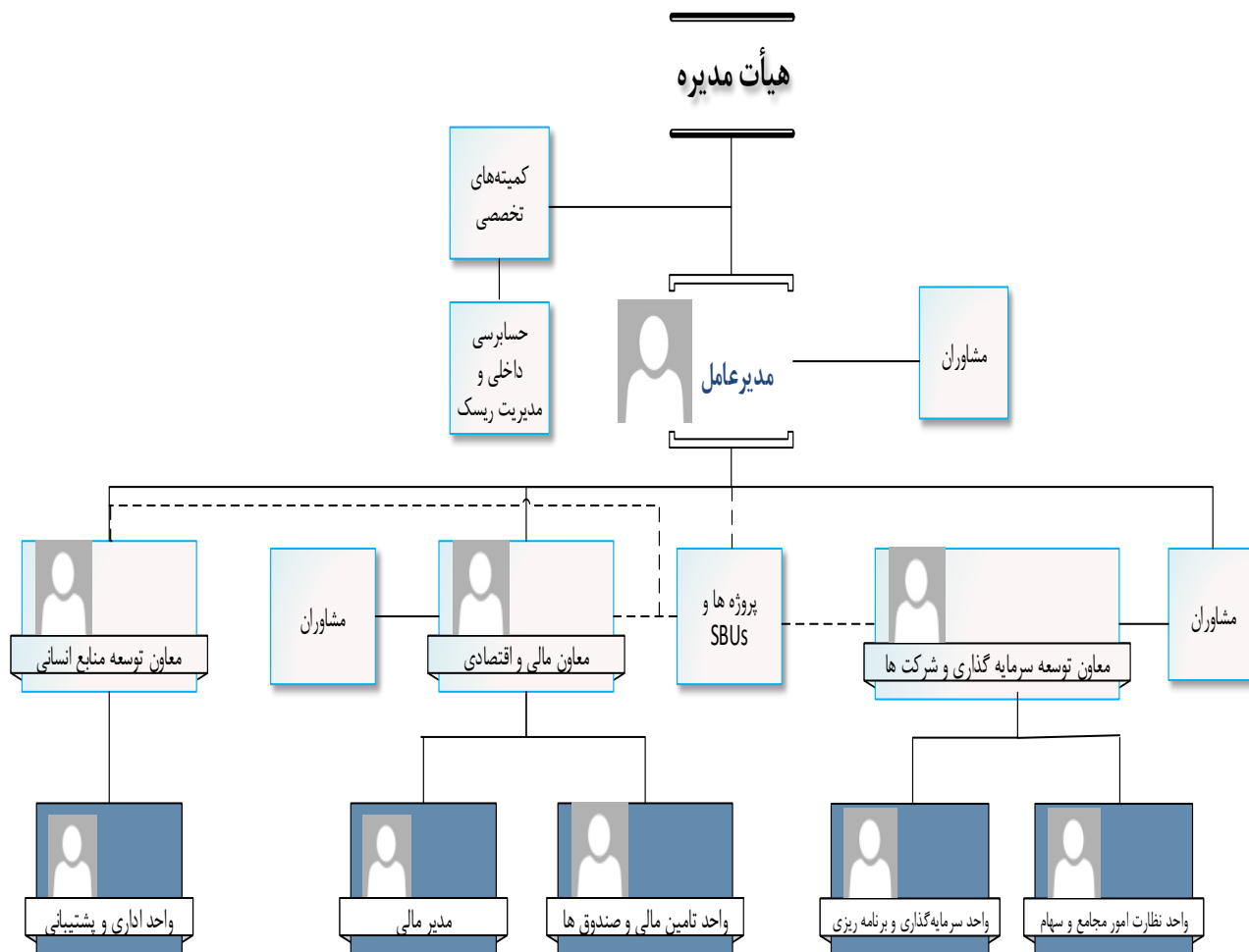
نام و نام خانوادگی	سمت	آخرین مدرک تحصیلی	اهم سوابق حرفه ای
علیرضا صادقی	عضو مالی هیئت مدیره و رئیس کمیته	دکتری مالی (مالی بین المللی)	معاون مدیرعامل بانک کارآفرین- مدیر امور ثروت بانک آینده- مدیر تحقیق و توسعه بانک اقتصاد نوین- رئیس هیئت مدیره کارگزاری بانک آینده- عضو هیئت مدیره بورس کالا- عضو هیئت مدیره کارگزاری کارآفرین
کیاوش صافی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت گسترش اندیشه هگمتان- رئیس هیئت مدیره توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا- عضو هیئت مدیره شرکت نیرو آفرین سپهر
سمیرا برزی مهر	عضو مستقل	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت دستینه فن- نایب رئیس هیئت مدیره شرکت پایاپای ملی- عضو کمیته حسابرسی شرکت سورین داده خوارزمی- عضو کمیته حسابرسی توسعه برق و انرژی ماهان

۱۱-۱- اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	آخرین مدرک تحصیلی	اهم سوابق حرفه ای
سامان فیروزی فیروز کوهی	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته	کارشناسی ارشد MBA	مدیرعامل شرکت کرمان موتور- مدیرعامل خودروسازان راین- مدیرعامل خودروسازان بم- رئیس هیئت مدیره شرکت تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو- رئیس هیئت مدیره واسپاری کرمان موتور
کیاوش صافی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت گسترش اندیشه هگمتان- رئیس هیئت مدیره توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا- عضو هیئت مدیره شرکت نیرو آفرین سپهر
سمیرا برزی مهر	عضو مستقل	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی- عضو هیئت مدیره شرکت دستینه فن- نایب رئیس هیئت مدیره شرکت پایاپای ملی- عضو کمیته حسابرسی شرکت سورین داده خوارزمی- عضو کمیته حسابرسی توسعه برق و انرژی ماهان

۱۲-۱- ساختار و چارت سازمانی

ساختار سازمانی شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز



گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۳-۱- سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد.

درصد مالکیت	تعداد سهم	سهامداران
۲۸.۳۱	۱,۴۱۵,۶۷۹,۸۹۳	کرمان موتور (سهامی عام)
۱۰.۴۲	۵۲۱,۰۱۵,۲۰۴	صنایع خودروسازی کرمان (سهامی خاص)
۳.۳۱	۱۶۵,۷۹۵,۴۶۱	خودروسازان بم (سهامی خاص)
۰.۱۲	۵,۷۸۶,۰۰۰	خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خاص)
۸.۲۵	۴۱۲,۳۹۸,۶۴۰	شرکت نستور پارس (سهامی خاص)
۴۹.۵۹	۲,۴۸۰,۳۲۴,۸۰۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

فصل دوم :

اهداف مدیریت

و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به اهداف

۱-۲- استراتژی‌های سرمایه‌گذاری

برنامه اصلی شرکت برای تنوع بخشی به سبد سرمایه‌گذاری جهت مدیریت ریسک دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های شرکت و جذب منابع مالی از بازارهای سرمایه می‌باشد. برای تحقق این امر فعالیت‌های حوزه‌های زیر در برنامه‌های آتی قرار دارد:

فعالیت‌های بازار سرمایه:

- اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و تأسیس شرکت گروه خدمات بازار سرمایه جهت گسترش فعالیت‌های شرکت
- امکان‌سنجی و عرضه سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در فرصت مناسب در بازار سرمایه و سرمایه‌گذاری در صندوق‌های خارج از بورس، تا در حین انجام درج و پذیرش در بورس ارزش افزوده مناسب برای گروه ایجاد نماید
- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری بورسی

سرمایه‌گذاری‌ها:

- استفاده از فرصت‌های سرمایه‌گذاری در زنجیره تولید و خدمات صنعت خودرو؛ بازار سرمایه و انرژی و معادن
- سرمایه‌گذاری در صنایع و زمینه‌های دارای مزیت نسبی در اقتصاد ایران و شرایط بین‌المللی با هدف صادرات و فعالیت‌های ارزآور

۲-۲- اهداف کلی سرمایه‌گذاری

شرکت در انتخاب فرصت‌های سرمایه‌گذاری اهداف زیر را دنبال می‌کند:

- حفظ ارزش دارایی‌های سرمایه‌گذار حداقل متناسب با نرخ تورم
- کسب بازدهی قابل قبول متناسب با سطح ریسک‌پذیری سرمایه‌گذار
- پوشش جریان نقد خروجی سرمایه‌گذار جهت عمل به رسالت‌های اجتماعی
- سرمایه‌گذاری و کسب سهام کنترلی در شرکت‌ها با هدف تکمیل زنجیره ارزش سرمایه‌گذار

۳-۲- گزارش پایداری

مسئولیت پذیری در ابعاد اجتماعی موجب بهبود کیفیت زندگی اجتماعی می شود و از طرفی باعث تلاش بیشتر برای کسب حداکثر سود نیز می گردد. در این حالت منافع سهامداران و مصالح جامعه بطور همزمان مورد توجه قرار می گیرد. در اجرای مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و در جهت توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت اقدامات ذیل توسط شرکت در ابعاد اجتماعی، اقتصادی و زیست محیطی انجام شده است:

✓ بعد اجتماعی

- ۱- شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز به منظور نیل به توان پاسخگویی اجتماعی در مقابل ذینفعان و سایر افراد جامعه، در راستای مسئولیت های اجتماعی خود همواره هزینه هایی را متقبل شده که از جمله آنها می توان به پرداخت مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۳ به موسسات خیریه جهت مسئولیت اجتماعی اشاره نمود.
- ۲- با افزایش سرمایه گذاری در شرکت های موجود و ورود به سرمایه گذاری های جدید، جذب نیروی متخصص و افزایش سطح اشتغال در کشور، امکان توسعه خدمات و تجربه های نوآورانه و مشارکت کارکنان و ذینفعان در توسعه فناوری های جدید را مهیا می نماید.
- ۳- ارتقاء سطح سلامت کارکنان و وابسته گان درجه اول.
- ۴- تلاش در افزایش بومی سازی صنایع تحت کنترل با هدف جلوگیری از خروج ارز.

✓ بعد اقتصادی

از بعد اقتصادی عملکرد پایداری شرکت حفظ حضور در بازار سرمایه در بلندمدت، تامین منافع پایدار سهامداران از طریق ارتقاء سطح رقابت پذیری رشد درآمد و رشد سود سالیانه و همچنین کاهش هزینه ها می باشد.

✓ بعد زیست محیطی

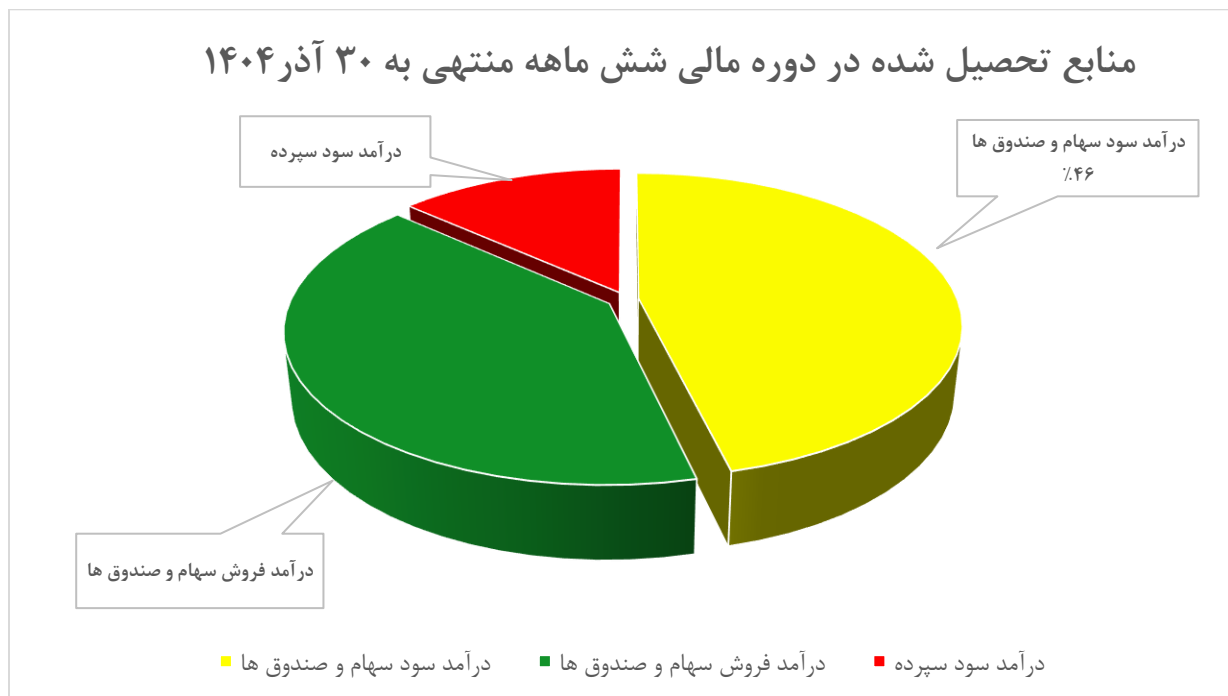
با توجه به ماهیت فعالیت، شرکت با برقراری سیستم اتوماسیون از مصرف بی رویه کاغذ جلوگیری نمود.

فصل سوم :

منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع

منابع شرکت از محل سود تقسیمی شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت و سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود.



۳-۲- مصارف

مصارف شرکت شامل افزایش و ایجاد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته (سرمایه‌گذاری بلندمدت)، خرید سهام از بازار سرمایه (سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت)، پرداخت سود سهامداران و هزینه‌های عمومی شرکت می‌باشد.

۳-۳- تحلیل SWOT (نقاط قوت، نقاط ضعف، فرصت‌ها و تهدیدها)

نقاط قوت

- پذیرش در بازار دوم فرابورس
- ساختار سازمانی چابک
- سرمایه‌گذاری در صنعت تولید انرژی و خودرو و خدمات بازار سرمایه
- قابلیت توسعه افقی و عمودی در زنجیره تولید خودرو
- متنوع بودن پورتفوی سرمایه‌گذاری

نقاط ضعف

- قراردادن در گروه خودرویی
- وابسته به قیمت و نوسانات ارزی
- دارایی‌های غیر مولد

فرصت‌ها

- توسعه سرمایه‌گذاری در زنجیره تولید خودرو
- استفاده از ابزار بازارهای مالی برای تأمین شرکت‌های زیر مجموعه
- متنوع سازی پورتفوی سرمایه‌گذاری
- توسعه سرمایه‌گذاری در صنعت تولید برق و انرژی و خدمات بازار سرمایه
- وجود نیروی انسانی متخصص در شرکت‌های سرمایه‌پذیر جهت اجرای پروژه‌ها

تهدیدها

- تأثیر تحریم‌ها بر روی شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- رکود کسب و کار صنایع سرمایه‌پذیر

۴-۳- ریسک‌های شرکت

ریسک نوسانات نرخ سود

ریسک نوسانات نرخ سود شامل رکود بازار سهام در اثر افزایش نرخ سود و هدایت جریان‌های نقدی سرمایه‌گذاران به سمت سپرده‌های بانکی و صندوق‌های با درآمد ثابت می‌باشد. با توجه به شرایط فعلی بازار، افزایش نرخ سود چندان محتمل به نظر نمی‌رسد.

ریسک قیمت نهاده‌های تولید و محصولات

بخش قابل توجهی از سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز، در سهام شرکت‌های خودرویی متمرکز می‌باشد. با توجه به کنترل دولتی قیمت محصولات تولید شده در این صنعت و وابستگی قیمت مواد اولیه به عواملی چون نرخ ارز، نرخ تورم و ...، این ریسک یکی از مهم‌ترین ریسک‌های شرکت به شمار می‌رود.

ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی

تحریم‌های اقتصادی تأمین مالی خارجی، واردات مواد و محصولات اولیه و بروزرسانی تجهیزات شرکت‌های به منظور افزایش بهره‌وری را تحت تأثیر قرار داده‌اند. شرکت‌های تابعه سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز نیز با ریسک‌های ناشی از این تحریم‌ها در ارتباط می‌باشند.

ریسک تغییرات نرخ ارز

شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) یک شرکت با موضوع فعالیت سرمایه‌گذاری بوده و لذا تغییرات نرخ ارز به صورت مستقیم بر فعالیت‌های آن تأثیرگذار نیست. هرچند تغییرات نرخ ارز با تحت تأثیر قراردادن درآمدها، هزینه‌ها، مطالبات و تعهدات شرکت‌های زیر مجموعه، می‌تواند به صورت غیرمستقیم در درآمدها و جریان‌های نقدی شرکت اثرگذار باشد.

۵-۳- دعاوی حقوقی

شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ هیچگونه دعاوی حقوقی له و بر علیه شرکت نداشته است.

فصل چهارم :

نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- تغییرات سرمایه شرکت

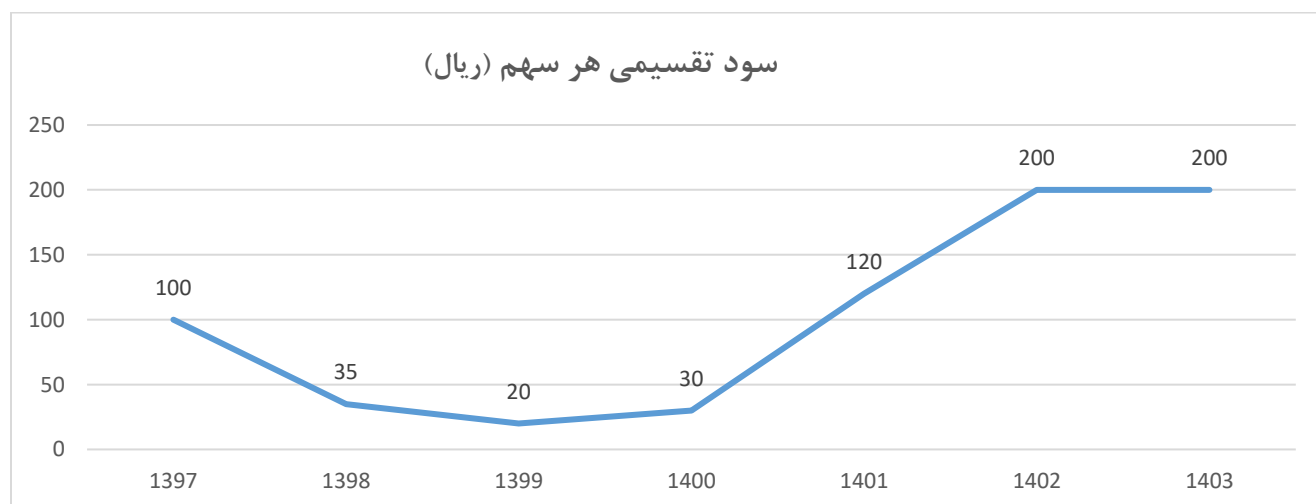
شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز با سرمایه اولیه ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ تأسیس گردید. تغییرات سرمایه شرکت از بدو تأسیس تاکنون به صورت زیر بوده است.

جدول تغییرات سرمایه شرکت از بدو تأسیس تاکنون

تاریخ ثبت	محل افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	آخرین سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی
۱۳۹۶/۰۸/۲۱	آورده نقدی و سلب حق تقدم	۲۴.۳۶٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۴۰۰	۴,۰۲۰,۶۰۰
۱۳۹۵/۰۴/۰۱	مطالبات حال شده	۸۸۳۴.۶۶٪	۴,۰۲۰,۶۰۰	۳,۹۷۵,۶۰۰	۴۵,۰۰۰

سرمایه اولیه شرکت طی دو مرحله افزایش سرمایه، به ترتیب ۳,۹۷۵,۶۰۰ و ۹۷۹,۴۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه شرکت به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ از محل پذیره‌نویسی سهام و سلب حق تقدم از سهامداران اصلی شرکت انجام گرفته است. در این پذیره‌نویسی هر برگ سهام به قیمت ۱,۱۵۰ ریال واگذار گردیده است. سرمایه فعلی شرکت ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۵ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی) می‌باشد.

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود تقسیمی هر سهم (ریال)	۱۰۰	۳۵	۲۰	۳۰	۱۲۰	۲۰۰	۲۰۰
سرمایه - میلیون ریال	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰



۲-۴- شرکت از منظر بورس اوراق بهادار

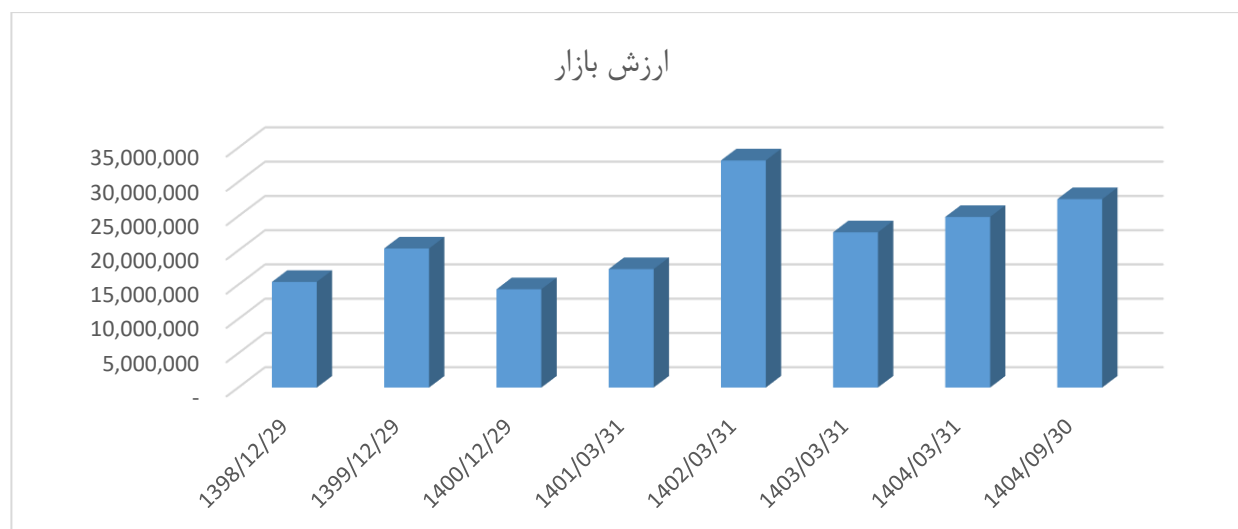
۱-۲-۴- وضعیت معاملات و قیمت سهام

شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ با نماد خکرمان در بازار دوم فرابورس ایران در گروه خودرو و ساخت قطعات درج نماد گردید و معاملات سهام در این بازار از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ آغاز شد.

وضعیت معاملات و قیمت سهام

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده (میلیون سهم)	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای معامله شده	پایان سال مالی	
				سرمایه (میلیون ریال)	قیمت سهم (ریال)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۸۵۳	۱۴,۱۰۸,۹۵۹	۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۴
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۲۶۸	۶۰,۲۶۳,۱۰۶	۲۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۱۸۷	۷,۳۳۳,۱۰۶	۲۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۹
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷۶۹	۲,۶۵۶,۲۶۷	۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۰۳	۹,۴۳۹,۷۱۲	۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۰
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۴۴۵	۱۳,۰۱۶,۲۶۷	۲۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۳۵۳	۱۶,۸۵۹,۹۱۷	۲۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۱
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۹,۳۲۴	۱۱,۷۰۴,۹۸۰	۱۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱

• اطلاعات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ محدود به معاملات شرکت در بازار دوم فرابورس می باشد.



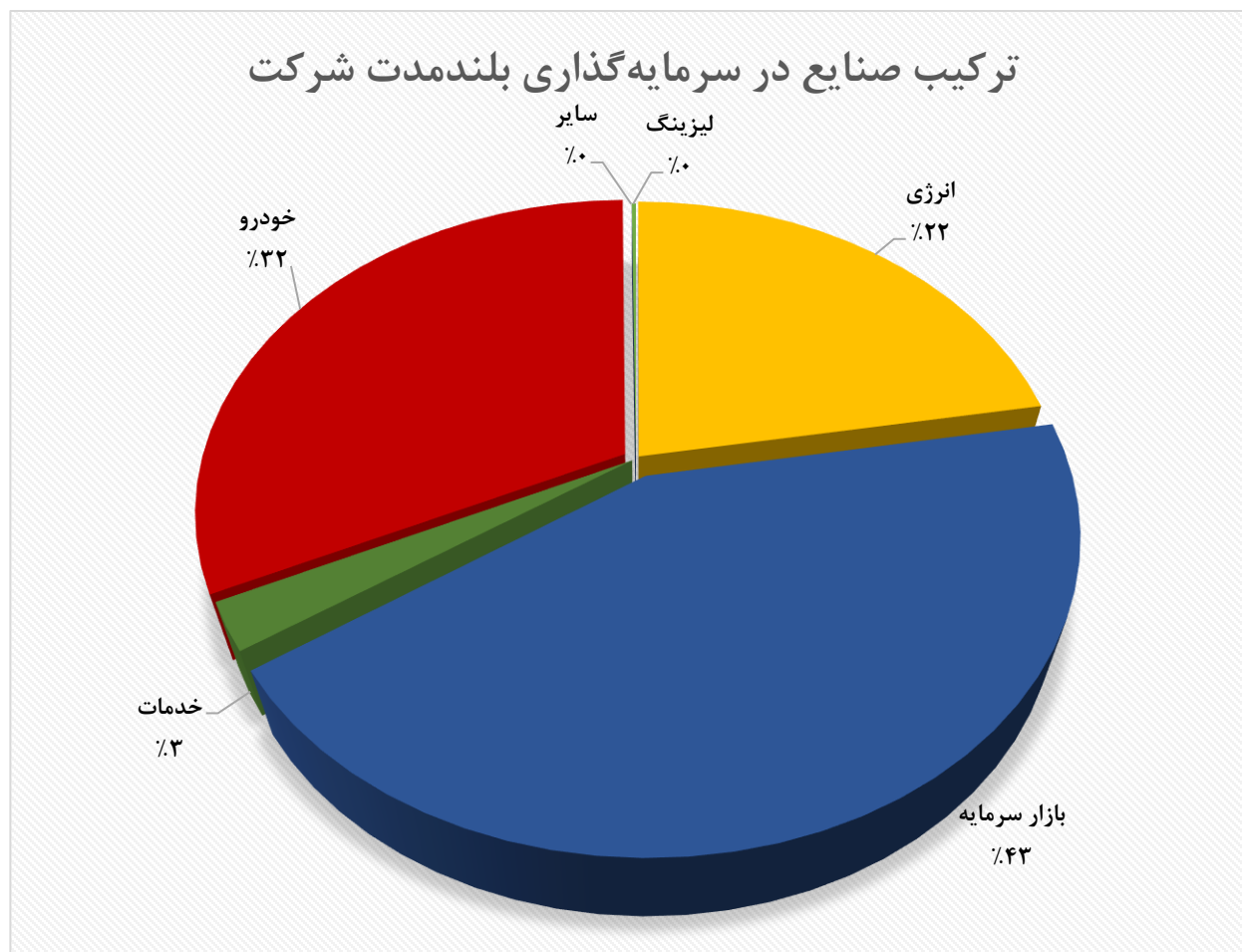
۲-۲-۴- روند قیمت سهام شرکت

بی‌اعتمادی مردم به بازار سرمایه که در چند سال گذشته به دلیل تصمیم‌سازی‌های پی‌درپی اقتصادی دولت‌ها رخ داد، با افزایش ریسک‌های سیاسی در سال گذشته قوت گرفت و منجر به خروج سرمایه افراد حقیقی از بازار سرمایه شد. شرکت‌های سرمایه‌گذاری به دلیل مواجهه با کلیت اقتصاد بسیار زودتر از سایر شرکت‌ها با ریسک‌های سیستماتیک مواجه می‌شوند. در برخی از مواقع ریسک‌های انتظاری سیاسی و اقتصادی بیش از تأثیرات واقعی رخداد آن‌ها بوده و منجر به تأثیرات بیش از حد در ارزش بازار این شرکت‌ها می‌گردد که البته با ایجاد شفافیت در مدت طولانی‌تری اصلاح و به نقطه تعادل خواهد رسید.

از این رو شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز مانند بسیاری از نمادهای فعال این حوزه با نوسانات منفی در بازار سرمایه در سال ۱۴۰۴ همراه بوده است. در ابتدای سال مالی قیمت هر سهم خکرمان ۴،۵۸۱ ریال بوده که با افزایش ۲۰ درصدی به رقم ۵،۵۰۰ ریال در انتهای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ رسیده است.

۳-۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت

سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز با در نظر گرفتن تحولات جهانی و تأثیر آن بر اقتصاد ایران، ۲۲٪ از سبد سرمایه‌گذاری خود را به سرمایه‌گذاری در زمینه برق و انرژی‌های تجدیدپذیر اختصاص داده است. با نگاهی به روند رو به رشد سرمایه‌گذاری جهانی روی استارت‌آپ‌ها در دو دهه اخیر، یکی از مهم‌ترین ارکان و موثر بر زیست بوم این مقوله، سرمایه و وجود مؤسسات و نهادهای سرمایه‌گذاری است که نقش روانی و عملیاتی مهمی در شکل‌گیری، رشد و موفقیت کسب و کارهای نوپا دارند. در ایران نیز سرمایه‌گذاری بر روی استارت‌آپ‌ها از طریق سرمایه‌گذاری در صندوق‌های جسورانه و یا پلتفرم‌های تأمین مالی، در سال‌های اخیر رشد چشمگیری داشته است. سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز با افزودن استارت‌آپ استادکار و صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پویا الگوریتم در دو سال اخیر، گامی دیگر همسو با تغییرات نوین جهانی و ایران و تنوع بخشی سبد سرمایه‌گذاری برداشته است. در حال حاضر سبد سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز از منظر صنایع و شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح نمودار و جدول زیر می‌باشد.



گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ترکیب سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نسبت به کل سرمایه‌گذاری (درصد)	مبلغ سرمایه‌گذاری (میلیون ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام شرکت
۴۲٪	۵,۰۰۹,۲۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۵۰٪	شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد
۲۲٪	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۰٪	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱۸٪	۲,۱۷۰,۶۶۳	۱۵,۷۰۵,۲۰۲,۳۸۹	۱۲.۵۶٪	شرکت کرمان موتور
۷٪	۸۵۵,۶۶۶	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵٪	شرکت آرمان موتور ارگ
۶٪	۷۱۵,۴۷۸	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۴۹.۴۴٪	شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو
۲٪	۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	شرکت ابرداده گزاران کران سو
۱٪	۴۹,۴۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت سبذگردان کارآمد
۰٪	۱۰,۰۰۰	۱	۰٪	شرکت سبذگردان کارآمد (حق تقدم)
۰.۳٪	۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	شرکت مدیریت اطلاعات نوین ارگ
۰.۳٪	۳۱,۴۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت کارگزاری کارآمد
۰.۲٪	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۴۸٪	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارآمد
۰.۲٪	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۴۸٪	صندوق سرمایه‌گذاری بر طلای زرگر کارآمد
۰.۲٪	۲۱,۶۳۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۱٪	شرکت واسپاری کرمان موتور
۰.۲٪	۲۰,۶۰۷	۲۹,۰۰۰	۰.۱۷٪	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه پویا الگوریتم
۰٪	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰٪	شرکت کارگزاری بیمه مستقیم نور آسایش آتیه
۰٪	۳۵۰	۱,۰۰۰	۱۰٪	شرکت گروه تولیدی ریگان تایر
۰٪	۲۰	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	شرکت اشکوپارس
۱۰۰٪	۱۱,۹۰۲,۷۰۵	---	---	جمع

فصل پنجم :

عملکرد مالی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۵- مروری بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت

جدول گزارش وضعیت مالی شرکت در سنوات گذشته و دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(الف) اطلاعات عملکرد مالی طی دوره (میلیون ریال)					
درآمد عملیاتی	۲۲۰.۶۵۴	۳,۰۰۸,۹۳۶	۵,۳۸۳,۶۴۷	۵,۹۷۰,۳۳۵	۸,۱۹۹
سود (زیان) عملیاتی	(۱۶۰,۲۰۹)	۲,۴۵۷,۵۷۵	۴,۹۰۳,۶۷۵	۵,۷۷۴,۸۱۶	(۴۲,۳۰۹)
هزینه مالی	(۹۹,۷۲۳)	(۱۳۳,۱۸۱)	(۱۳,۵۹۰)	(۲۱,۰۰۶)	(۳,۳۴۸)
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۱۰,۱۳۲	۲۳۴	۹,۸۴۷	۱۵۶,۳۷۵	۷,۸۰۵
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۲۴۹,۸۰۰)	۲,۳۲۴,۶۲۹	۴,۸۹۹,۹۳۲	۵,۹۱۰,۱۸۶	(۳۷,۸۵۱)
مالیات	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص - پس از کسر مالیات	(۲۴۹,۸۰۰)	۲,۳۲۴,۶۲۹	۴,۸۹۹,۹۳۲	۵,۹۱۰,۱۸۶	(۳۷,۸۵۱)
جریان خالص وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۸۲,۳۶۱	(۷۹۲,۴۱۸)	(۸۳۷,۸۹۷)	۱,۴۱۵,۹۴۴	(۸,۱۹۰)
(ب) اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره (میلیون ریال)					
جمع دارایی ها	۱۹,۳۳۰,۶۲۵	۲۱,۲۶۲,۷۱۷	۱۷,۸۵۳,۳۱۰	۱۳,۴۷۳,۴۷۲	۷,۹۳۹,۵۳۳
جمع بدهی ها	۱,۶۲۱,۳۵۸	۲,۳۰۳,۶۵۰	۲۱۸,۸۷۱	۱۳۸,۹۶۵	۳۶۵,۲۱۲
سرمایه ثبت شده	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۳۳۰,۶۲۵	۱۸,۹۵۹,۰۶۷	۱۷,۶۳۴,۴۳۹	۱۳,۳۳۴,۵۰۷	۷,۵۷۴,۳۲۱
(ج) اطلاعات مربوط به هر سهم					
تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع (میلیون سهم)	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سود (زیان) هر سهم - ریال	(۵۰)	۴۶۵	۹۸۰	۱,۱۸۲	(۷.۵)

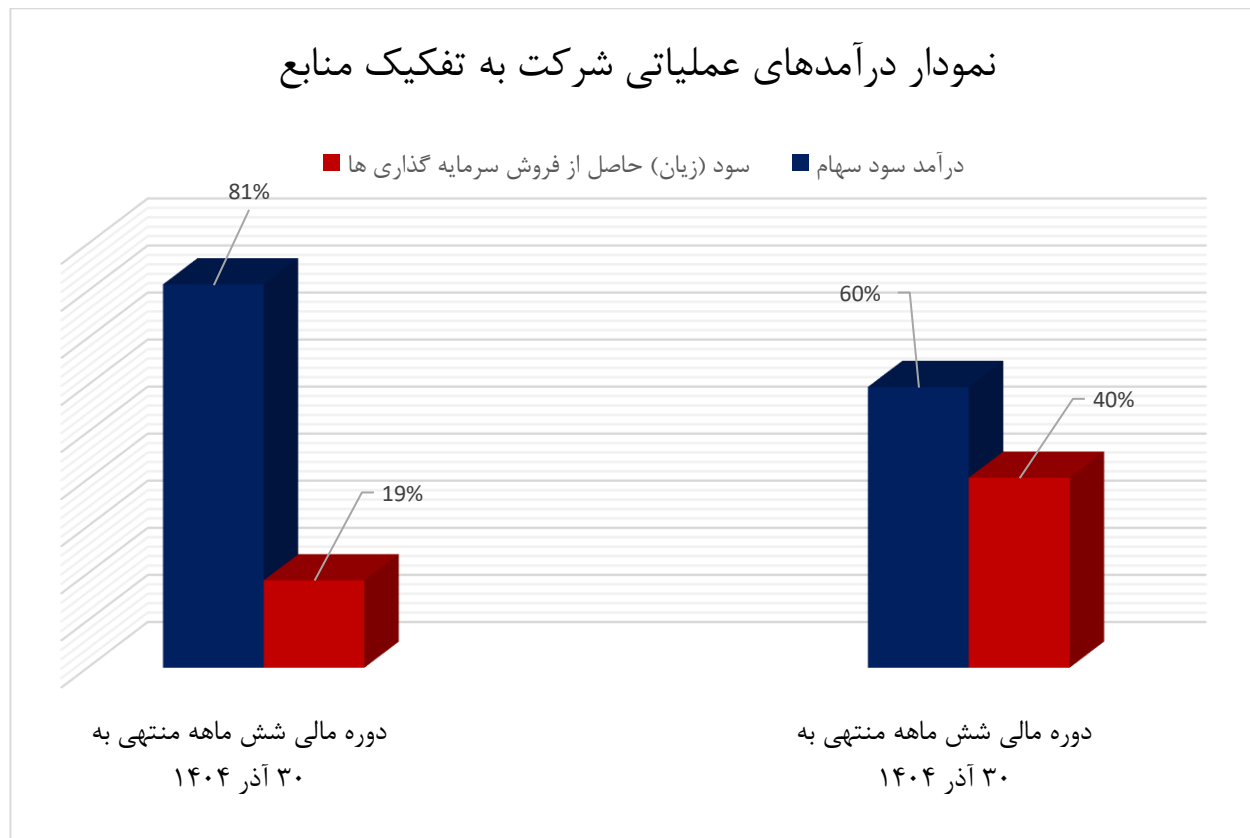
۱-۱-۵- تحلیلی بر درآمدهای شرکت

مهمترین درآمدهای شرکت از دو محل سود تقسیمی و سود حاصل از خرید و فروش سهام حاصل گردیده است. صورت ریز سود حاصل شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر	نسبت به کل	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر	نسبت به کل
	۱۴۰۳		۱۴۰۴	
۱۹٪	۵۸،۶۹۶	۴۰٪	۸۹،۰۴۲	
۸۱٪	۲۵۷،۶۸۱	۶۰٪	۱۳۱،۶۱۲	
۱۰۰٪	۳۱۶،۳۷۷	۱۰۰٪	۲۲۰،۶۵۴	

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
درآمد سود سهام



۲-۵- شاخص های عملکرد

برخی از مهمترین معیارها و شاخص ها برای ارزیابی عملکرد و اندازه گیری میزان پیشرفت در جهت اهداف شرکت را می توان بر اساس شاخص های زیر اندازه گیری کرد.

جدول محاسبه نسبت های مالی

عنوان	نحوه محاسبه	واحد	مقدار
بازده دارایی ها	سود خالص تقسیم بر جمع کل دارایی ها	درصد	۰٪
بازده حقوق صاحبان سهام	سود خالص تقسیم بر حقوق صاحبان سهام	درصد	۰٪
نسبت بدهی	کل بدهی تقسیم بر کل دارایی	درصد	۸.۳۹٪
نسبت قیمت به سود هر سهم	قیمت سهم تقسیم بر سود هر سهم	مرتبه	۰

۳-۵- اهم فعالیت های شرکت در سال دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- تاسیس صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرگر کارآمد
- افزایش سهم داخلی سازی شرکت فرعی آرمان موتورارگ
- بهینه سازی پورتنفوی سرمایه گذاری شرکت در بازار سهام
- پیگیری فعالیت درخواست درج در بازار فرابورس شرکت خدمات و تجارت به خودرو
- پیگیری فعالیت درخواست درج در بازار فرابورس شرکت کرمان موتور

۴-۵- برنامه‌های آتی شرکت

- افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال
- شناسایی فرصت‌ها و اقدام به سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه و افزایش بازدهی منابع شرکت
- شناسایی فرصت‌ها و اقدام به سرمایه‌گذاری در بازار اولیه در حوزه انرژی و صنایع و معادن به منظور دستیابی به سرمایه‌گذاری‌های متنوع تر و کاهش ریسک تمرکز
- توسعه سرمایه‌گذاری در استارت‌آپ‌ها و تاسیس و یا تبدیل شرکت های زیر مجموعه به شرکت‌های دانش بنیان جهت تکمیل زنجیره ارزش تولید و خدمات خودرو
- تکمیل چشم‌انداز شرکت با نگاه ویژه به بخش هلدینگ فلزات با سرمایه‌گذاری در شرکت اشکوپارس
- پیگیری فعالیت درخواست ورود به بازار سرمایه شرکت وابسته خدمات و تجارت بم خودرو
- پیگیری فعالیت درخواست ورود به بازار سرمایه شرکت وابسته کرمان موتور