

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

* گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۴

بخش دوم:

* تأییدیه هیأت مدیره

۱

الف- صورتهای مالی شرکت

* صورت سود و زیان تلفیقی

۲

* صورت وضعیت مالی تلفیقی

۳

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۴

* صورت جریان های نقدی تلفیقی

۵

* صورت سود و زیان جداگانه

۶

* صورت وضعیت مالی جداگانه

۷

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۸

* صورت جریان های نقدی جداگانه

۹

ب- یادداشت های پیوست صورتهای مالی

* یادداشت های توضیحی پیوست صورتهای مالی

۱۰-۶۵

شماره: ۳۱۰۸-۳۱۴۰۳ گ
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۲۳



بصیرجاسب توس

مؤسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
(معلم سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

دفتر تهران: میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم
تلفن: ۵-۵۱۰۸۹۸۳۵۱-۰۲۱ | کد پستی: ۱۳۳۱۶۹۶۶۴ | پست الکترونیک: Basirmohaseb@gmail.com
دفتر مشهد: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۰، طبقه دوم
تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۵۶۳۶۹ | ۰۵۱-۳۸۴۵۶۲۹۲ | صندوق پستی: ۹۱۷۳۵-۹۶۶ | کد پستی: ۹۱۷۳۵۴۳۵



مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاشده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. بااین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) **سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه شرکت در خصوص تعیین شخص حقیقی به نمایندگی از یک عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت صنایع خودروسازی کرمان) رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت های کفایت سرمایه بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ شامل نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده رعایت شده است.

۱۱- در اجرای تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداختهای انجام شده در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره افشا گردیده است. در این خصوص، پرداختهای انجام شده مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ صاحبان سهام شرکت بوده است.

۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- با توجه به بند ۷ این گزارش به دلیل عدم تعیین شخص حقیقی بعنوان نماینده یک عضو حقوقی هیئت مدیره، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره، توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره امضاء و تأیید شده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۲ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بصیر محاسب توس (حسابداران رسمی)

سید کمال علوی **سید محمد رضا بنی فاطمی کاشی**

شماره عضویت: ۸۰۰۵۵۳ شماره عضویت: ۸۳۱۱۶۴

بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(حسابداران رسمی)





شرکت سرمایه گذاری
آرمان گستر پاریز
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۶۵

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۷۵۵۶۱

نشانی: تهران، سعادت آباد، خیابان برادران صرافهای شمالی، خیابان ۱۹ شمالی، پلاک ۲۱، طبقه ششم.
تلفکس: ۴۴۹۸۸۱۱-۲ کد پستی: ۱۹۹۸۸۵۴۱۶۲

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۴,۵۵۹,۹۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۹,۶۳۱,۰۲۳)
سود ناخالص		۴,۹۲۸,۹۲۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۸۵,۴۶۴)
سایر درآمدها	۸	۵۶,۷۲۶
سایر هزینه‌ها	۹	(۹,۳۹۱)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۸	۶,۶۵۲,۵۴۵
سود عملیاتی		۱۱,۱۴۳,۳۳۹
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۵۷,۸۴۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۲۶۰,۵۴۱
سود قبل از مالیات		۱۱,۲۴۶,۰۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	۳۳	(۳۸,۴۹۲)
سود خالص		۱۱,۲۰۷,۵۴۱
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی		۱۱,۱۸۷,۳۷۸
منافع فاقد حق کنترل		۲۰,۱۶۳
		۱۱,۲۰۷,۵۴۱
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال		۲,۲۱۷
غیرعملیاتی - ریال		۲۱
سود پایه هر سهم - ریال		۲,۲۳۷
۱۲	۴,۳۴۲	

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

۱۳	۶,۶۷۸,۶۴۵	۱,۷۰۰,۴۰۰
۱۴	۲۸۲,۴۴۵	.
۱۵	۲,۸۹۳,۰۷۶	۱۲۲,۰۸۷
۱۶	۹۷,۰۹۵	۱۷,۹۹۷
۱۸	۱۹,۶۰۳,۶۱۶	۱۰,۸۶۱,۴۰۲
۱۹	۸,۳۶۵,۱۴۹	۳,۷۷۵,۴۱۳
۲۰	۱,۰۴۱,۴۱۳	۲۰۰
	۱۱۳,۷۵۷	.
	۳۹,۰۷۵,۱۹۶	۱۶,۴۷۷,۴۹۷

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

۲۱	۳,۵۸۱,۲۶۵	۲۵۲,۸۷۰
۲۲	۵,۳۵۴,۱۷۲	۱,۲۳۲,۱۰۵
۲۰	۳۲,۷۱۹,۶۷۸	۳,۵۴۰,۶۹۰
۲۳	۵,۴۲۱,۳۵۴	۹۹۲,۶۷۲
۲۴	۵,۴۱۹,۴۰۱	۲,۹۳۱,۱۰۶
	۵۲,۴۹۵,۸۷۰	۸,۹۴۹,۴۴۳
	۹۱,۵۷۱,۰۶۶	۲۵,۴۲۶,۹۴۰

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	۵۵۸,۰۰۵	۴۹۰,۲۰۳
۲۷	۵,۹۷۵,۰۹۲	۴,۲۷۷,۵۹۹
	۱۳۴,۴۶۶	.
	۲۸,۹۸۵,۲۹۲	۹,۸۱۶,۱۷۱
۲۸	(۶۶,۳۰۰)	.
	۴۰,۵۸۶,۵۵۵	۱۹,۵۸۳,۹۷۳
۲۹	۷,۴۵۱,۴۵۹	۲,۱۱۴,۴۲۸
	۴۸,۰۳۸,۰۱۴	۲۱,۶۹۸,۴۰۱

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان سهام شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۳۰	۲۳,۵۵۷۹	۷۹,۵۵۹
۳۱	.	۹۴۰
۳۲	۱۴۴,۷۴۲	.
	۳۸۰,۳۲۱	۸۰,۴۹۹

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

پرداختنی های بلند مدت

تسهیلات مالی

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۳۱	۲۶,۳۶۹,۰۵۱	۳,۴۷۹,۰۵۸
۳۳	۹۷۹,۶۴۸	۲۰,۳۱۰
۳۴	۷۰,۲۵۵	۶۶,۴۵۰
۳۲	۱۴,۵۳۲,۵۶۵	۱۰,۸۲,۲۲۲
۳۵	۱,۲۰۱,۲۱۲	.
	۴۳,۵۲۰,۷۳۱	۳,۶۴۸,۰۴۰
	۴۳,۵۳۳,۰۵۲	۳,۷۲۸,۵۳۹
	۹۱,۵۷۱,۰۶۶	۲۵,۴۲۶,۹۴۰

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

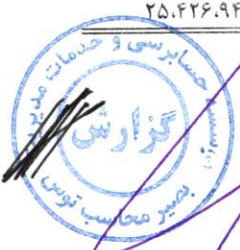
پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارنز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۸,۶۰۵,۵۱۸	۹۲,۳۰۳	۸,۵۱۳,۶۱۵	(۳۲,۹۸۰)	۳,۳۵۱,۹۰۱	.	.	۱۹۴,۶۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۰۷,۵۴۱	۲۰,۱۶۳	۱۱,۱۸۷,۳۷۸	.	۱۱,۱۸۷,۳۷۸	.	.	.	.
۲,۰۱۰,۳۸۷	۲,۰۱۰,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	.
۳۳,۹۸۰	.	۳۳,۹۸۰	۳۳,۹۸۰	.	.	.	.	.
(۱۵۸,۴۲۵)	(۸,۴۲۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	(۳,۲۷۷,۵۹۹)	.	۴,۲۷۷,۵۹۹	.	.
.	.	.	.	(۳۹۵,۵۰۹)	.	.	۳۹۵,۵۰۹	.
۲۱,۶۹۸,۴۰۱	۲,۱۱۴,۴۲۸	۱۹,۵۸۳,۹۷۴	.	۹,۸۱۶,۱۷۱	.	۴,۲۷۷,۵۹۹	۴۹۰,۲۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰

۳۲,۷۷۲,۰۳۶	۲,۱۰۳,۱۵۵	۳۱,۶۶۸,۸۸۲	.	۳۱,۶۶۸,۸۸۲	.	.	.	.
۵۲۳,۰۴۲	۵۲۳,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	.
(۶۶,۳۰۰)	.	(۶۶,۳۰۰)	(۶۶,۳۰۰)	.	.	.	.	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
(۸۸۱,۱۶۶)	(۲۸۱,۱۶۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱,۶۹۷,۴۹۳)	.	۱,۶۹۷,۴۹۳	.	.
.	.	.	.	(۱۳۴,۴۶۶)	۱۳۴,۴۶۶	.	.	.
.	.	.	.	(۶۷۸,۰۰۱)	.	.	۶۷۸,۰۰۱	.
۴۸,۰۳۸,۰۱۴	۷,۴۵۱,۴۵۹	۴۰,۵۸۶,۵۵۶	(۶۶,۳۰۰)	۲۸,۹۸۵,۲۹۲	۱۳۴,۴۶۶	۵,۹۷۵,۰۹۲	۵۵۸,۰۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰

مدیرکل حسابهای تلفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید

سهام خزانه شرکت فرعی

افزایش سرمایه در جریان شرکت های فرعی

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سایر اندوخته ها

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱,۹۱۳,۲۳۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۴,۰۱۰)	(۲۱,۶۵۸)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۴,۹۴۴,۶۱۴)	۱,۸۹۱,۵۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود	۴۲,۹۸۴	۲۰,۵۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود	(۵,۴۸۹,۵۲۳)	(۱,۶۵۴,۵۵۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود	(۱۰۹,۵۹۸)	(۱۵,۹۰۴)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی	۱۳۸,۷۱۸	۱۶۴,۲۴۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۴۱۷,۴۱۹)	(۱,۴۸۵,۶۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۳۶۲,۰۳۳)	۴۰۵,۹۴۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۷۰,۰۸۰,۰۱۰	۱,۸۰۳,۶۰۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۷,۴۷۵,۹۷۹)	(۱,۲۸۴,۹۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۱۴۳,۷۰۳)	(۱۱۷,۳۳۸)
پرداخت های نقدی بابت سود اعتبار دریافتی از کارگزاری	(۱۳,۵۹۰)	(۲۱,۰۰۶)
دریافت های نقدی علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۵۹۶,۴۳۷)	(۱۵۲,۴۹۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۸۵۰,۳۰۱	۲,۲۰۲,۷۶۹
خالص افزایش در وجه نقد	۲,۴۸۸,۲۶۸	۲,۶۰۸,۷۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی	۲,۹۳۱,۱۰۶	۳۲۲,۳۹۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۷	-
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۵,۴۱۹,۴۰۱	۲,۹۳۱,۱۰۶

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



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم		
درآمد های عملیاتی	۵.۳۸۳.۶۴۷	۵.۹۷۰.۳۳۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۲۹.۸۸۵)	(۲۴۹.۹۷۲)
سایر درآمدها	.	۵۴.۴۵۳
سایر هزینه ها	(۵۰.۰۸۷)	.
سود عملیاتی	۴.۹۰۳.۶۷۵	۵.۷۷۴.۸۱۶
هزینه های مالی	(۱۳.۵۹۰)	(۲۱.۰۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹.۸۴۷	۱۵۶.۳۷۵
سود قبل از مالیات	۴.۸۹۹.۹۳۲	۵.۹۱۰.۱۸۶
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۴.۸۹۹.۹۳۲	۵.۹۱۰.۱۸۶
سود پایه هر سهم	۹۸۱	۱.۱۵۵
عملیاتی - ریال	(۱)	۲۷
غیر عملیاتی - ریال	۹۸۰	۱.۱۸۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	



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 بارینز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۲۳.۶۹۳	۳۹.۵۷۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۲.۸۰۶	۹.۲۲۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۳.۳۵۹.۹۱۲	۵.۹۴۷.۴۱۶	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵.۵۳۸.۹۳۶	۲.۹۲۶.۲۹۲	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۴۸.۷۱۰	۳.۱۲۰.۴۹۷	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹.۴۸۴.۰۵۷	۱۲.۰۴۳.۰۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱.۴۳۵	.	۲۱	پیش پرداخت ها
۱.۶۷۰.۴۵۸	۳.۱۱۳.۸۸۶	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۷۶.۹۱۹	۲.۶۱۸.۵۰۴	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۵۴۰.۶۰۳	۷۷.۹۱۵	۲۴	موجودی نقد
۳.۹۸۹.۴۱۵	۵.۸۱۰.۳۰۵		جمع دارایی های جاری
۱۳.۴۷۳.۴۷۲	۱۷.۸۵۳.۳۱۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵	سرمایه
۴۹۰.۲۰۳	۵۰۰.۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۴.۲۷۷.۵۹۹	۵.۹۷۵.۰۹۲	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۳.۵۶۶.۷۰۴	۶.۱۵۹.۳۴۷		سود انباشته
۱۳.۲۳۴.۵۰۷	۱۷.۶۳۴.۴۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴.۵۴۸	۵۱.۲۷۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴.۵۴۸	۵۱.۲۷۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۷.۹۶۷	۹۷.۵۸۱	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۳۳	مالیات پرداختنی
۶۶.۴۵۰	۷۰۰.۱۳	۳۴	سود سهام پرداختنی
۱۱۴.۴۱۷	۱۶۷.۵۹۳		جمع بدهی های جاری
۱۳۸.۹۶۵	۲۱۸.۸۷۱		جمع بدهی ها
۱۳.۴۷۳.۴۷۲	۱۷.۸۵۳.۳۱۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۹۴,۶۹۴	۰	۲,۳۷۹,۶۲۷	۷,۵۷۴,۳۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۵,۹۱۰,۱۸۶	۵,۹۱۰,۱۸۶
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	(۴,۲۷۷,۵۹۹)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۹۵,۵۰۹	۰	(۲۹۵,۵۰۹)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۹۰,۲۰۳	۴,۲۷۷,۵۹۹	۳,۵۶۶,۷۰۴	۱۳,۳۳۴,۵۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۴,۸۹۹,۹۳۲	۴,۸۹۹,۹۳۲
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	(۱,۶۹۷,۴۹۳)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۹,۷۹۷	۰	(۹,۷۹۷)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۰۹۲	۶,۱۵۹,۳۴۷	۱۷,۶۳۴,۴۳۹

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

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱.۴۲۲.۰۹۱	(۸۳۵.۷۹۶)	۳۶ نقد حاصل از عملیات
(۶.۱۴۷)	(۲.۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۴۱۵.۹۴۴	(۸۳۷.۸۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۰.۶۳۴)	(۲۴.۶۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳.۳۹۹)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۱۵۶.۳۷۵	۹.۸۴۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
۱۲۲.۳۴۳	(۱۴.۷۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۵۳۸.۲۸۷	(۸۵۲.۶۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۲۱.۰۰۶)	(۱۳.۵۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۵۲.۴۹۲)	(۵۹۶.۴۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۳.۴۹۸)	(۶۱۰.۰۲۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱.۳۶۴.۷۸۹	(۱.۴۶۲.۶۸۸)	موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۱۷۵.۸۱۵	۱.۵۴۰.۶۰۳	موجودی نقد در پایان سال مالی
۱.۵۴۰.۶۰۳	۷۷.۹۱۵	

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



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۷۵۵۶۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و به شماره شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۸۴۱۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. 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 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:
- ۱-۲-۱- 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 منحصر 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 پذیره نویسی 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 بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

- الف- شرکت آرمان موتور ارگ، مونتاژ انواع قطعات و زیر مجموعه های مورد مصرف در صنایع خودروسازی از قبیل صندلی، اکروز، موتور، گیربکس و غیره می باشد.
- ب- شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت ها از طریق تامین منابع مالی و همچنین مدیریت و کنترل آنها می باشد.
- ج- با توجه به عدم تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد، شرکت های فرعی آن توسط شرکت اصلی تلفیق شده است که به شرح زیر می باشند:
- ۱-ج- شرکت واسپاری کرمان موتور، فروش اقساطی خودروهای کرمان موتور می باشد.
- ۲-ج- شرکت کارگزاری کارآمد، خدمات کارگزاری، کارگزار / معامله گری و بازار گردانی می باشد.
- ۳-ج- شرکت سیدگردان کارآمد، سیدگردانی، مشاور سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات مالی، مشاور عرضه و مشاوره پذیرش اوراق بهادار یا کالا می باشد.
- ۴-ج- شرکت گسترش اندیشه هگمتان، سرمایه گذاری و مشارکت در خرید سهام سایر شرکت ها و بنگاه های اقتصادی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۰	۱۸	۴۷۷	۹۸۲	
۲۰	۱۸	۴۷۷	۹۸۲	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل گروه در سال مالی جاری بابت تحصیل شرکت های فرعی واسپاری کرمان موتور، کارگزاری کارآمد و سید گردان کارآمد می باشد.

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 می باشد:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان مندرج در صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار بااهمیت ناشی از اندازه گیری درآمد شرکت بر صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۱-۳-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۴-۳-۲- پایان دوره گزارشگری شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند هر سال (به استثنای شرکت سیدگردان کارآمد که ۳۱ اردیبهشت هر سال) می باشد. با این حال، صورتهای مالی شرکت فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکتهای مذکور به حساب گرفته شده است.

۵-۳-۲- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲ چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ درآمد عملیاتی شرکت فرعی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات در شرکت فرعی، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی صندوق ارزی	یون	۸۳,۸۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق ارزی	یورو	۶۵۷,۲۸۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
حساب های پرداختی تجاری	یون	۵۶,۳۶۰ ریال	نرخ ارز در دسترس

۳-۵-۲ 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.

۳-۵-۳ 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.

۳-۶ مخارج تامین مالی

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

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود:

۳-۷-۱ 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.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برارودی) 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 صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مستحدثات زمین	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 آمدگی 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.

۳-۸- دارائی های نامشهود :

۱-۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید 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 دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره حقوق و عوارض گمرکی

ذخیره حقوق و عوارض گمرکی سفارشات بر اساس مبنا و ماخذ مربوط به کوتاژ گمرکی برآورد و به حساب گرفته می شود.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۰-۲- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب 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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۱۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۱-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته 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 و وابسته، 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.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هرگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت ها مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و همچنین مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ یکسان است.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۵-۱ فروش خالص	۳۱,۹۷۳,۰۲۷	۹,۷۴۰,۶۶۷	.	.
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۳,۵۲۳,۱۷۵	۵۱۷,۶۹۸	.	.
۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱,۶۵۵,۰۵۲	۴,۲۸۱,۱۹۴	۱,۹۶۴,۵۴۲	۴,۲۷۵,۰۵۰
۵-۴ سود سرمایه گذاری ها	۸۴۶,۱۶۸	۲۰,۳۸۸	۳,۴۱۹,۱۰۵	۱,۶۹۵,۳۸۵
	۳۷,۹۹۷,۴۲۱	۱۴,۵۵۹,۹۴۶	۵,۳۸۳,۶۴۷	۵,۹۷۰,۳۳۵

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۵-۱-۱ فروش و مونتاژ قطعات خودرو	۲۱,۹۹۹,۴۴۳	۹,۷۴۰,۶۶۷
۵-۱-۲ فروش خودرو	۹,۱۰۰,۰۱۳	.
۵-۱-۲ سود تحقق یافته تسهیلات فروش خودرو	۸۷۳,۵۷۰	.
	۳۱,۹۷۳,۰۲۷	۹,۷۴۰,۶۶۷

۵-۱-۱- فروش و مونتاژ قطعات خودرو گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اندازه گیری	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تولید و مونتاژ صندلی خودرو	عدد	۱۶۰,۰۰۲	۱۳,۴۳۱,۸۱۶	۶,۸۴۷,۸۰۲
تولید و مونتاژ اگزوز خودرو	عدد	۶۵,۹۴۳	۸,۵۷۴,۲۵۹	۲,۷۳۶,۲۵۸
مونتاژ موتور و گیربکس خودرو	عدد	.	.	۲۱۷,۶۹۴
فروش ناخالص		۲۲,۰۰۶,۰۷۵		۹,۸۰۱,۷۵۴
برگشت از فروش	عدد	(۶۸)	(۶,۶۳۲)	(۶۱,۰۸۷)
فروش خالص		۲۱,۹۹۹,۴۴۳		۹,۷۴۰,۶۶۷



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یارن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۱-۲- درآمد حاصل از فروش خودرو گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وسیله نقلیه	تعداد	فروش خودرو	سود تحقق یافته تسهیلات فروش خودرو
KMC-T8	۹۶	۱,۶۱۹,۵۵۳	۳۵۴,۵۰۸
KMC-J ۷	۱۱۳	۱,۸۱۶,۶۹۷	۱۷۲,۱۳۶
JAC-S ۵	۷۵	۱,۰۹۴,۲۸۳	۱۳۵,۱۵۲
JAC-J ۴	۷۸	۶۴۰,۳۶۷	۱۲۶,۱۰۷
JAC-S ۳	۸۹	۸۹۴,۱۱۹	۸۲,۷۷۷
KMC-K ۷	۳۸	۷۱۷,۳۳۴	۳۰,۷۲۴
BAC-X ۳	۲۸۷	۲,۳۱۷,۶۶۰	۷۲,۱۶۶
	۷۷۶	۹,۱۰۰,۰۱۳	۸۷۳,۵۷۰

۵-۲- درآمد ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ ۱۴۰۳ خرداد	سال مالی منتهی به ۳۱ ۱۴۰۲ خرداد
۵-۲-۱- کارمزد و حق الزحمه و تعهد پذیره نویسی	۱,۸۵۸,۶۰۳	.
۵-۲-۲- ارائه خدمات خودرو (مونتاز-درسپ-ریورک)	۱,۲۰۵,۰۴۴	۵۱۷,۶۹۸
۵-۲-۳- مدیریت صندوق های سرمایه گذاری و سبدهای اختصاصی	۳۸۲,۳۵۲	.
۵-۲-۴- مشاوره عرضه و پذیرش و سرمایه گذاری	۷۷,۱۷۵	.
	۳,۵۲۳,۱۷۵	۵۱۷,۶۹۸

۵-۲-۱- درآمد کارمزد و حق الزحمه گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ ۱۴۰۳ خرداد	سال مالی منتهی به ۳۱ ۱۴۰۲ خرداد	
۶۶۷,۸۵۴	.	بورس اوراق بهادار
۵۷۲,۰۷۰	.	فروش گروهی خودرو
۳۷۰,۳۶۲	.	فرا بورس
۱۸۷,۴۴۰	.	تعهد پذیره نویسی اوراق
۱۱۳,۸۳۲	.	بورس کالا
۹۳۵	.	معاملات آتی کالا
۲۶	.	بورس انرژی
۱,۹۱۲,۵۱۹	.	
(۵۳,۹۱۶)	.	تخفیف
۱,۸۵۸,۶۰۳	.	



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۵- درآمد ارائه خدمات خودرو گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۴۳۵,۹۰۰	۱,۲۰۴,۷۷۵
۸۱۹	۲۶۹
۸۰,۹۷۹	.
۵۱۷,۶۹۸	۱,۲۰۵,۰۴۴

مونتاز متعلقات و لوازم جانبی خودرو

درآمد ارائه خدمات رپورک

درساپ موتورهای خودرو

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری و سبدهای اختصاصی گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
.	۳۴۳,۴۳۷
.	۳۸,۹۱۵
.	۳۸۲,۳۵۲

درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

درآمد مدیریت سبدهای اختصاصی

۴-۵- درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و سرمایه گذاری گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
.	۷۳,۴۱۹
.	۳,۷۵۶
.	۷۷,۱۷۵

درآمد حاصل از مشاوره عرضه و پذیرش

درآمد حاصل از مشاوره سرمایه گذاری

۳-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۴,۲۷۴,۷۳۴	۱,۶۹۷,۴۹۳	۴,۲۸۰,۸۷۷	۱,۵۸۷,۸۶۴	۵-۳-۱ سود (زیان) فروش سهام
۳۱۶	۲۶۷,۰۴۹	۳۱۶	۶۶,۴۶۲	سود (زیان) فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
.	.	.	۷۳۶	سود (زیان) فروش اوراق سلف
۴,۲۷۵,۰۵۰	۱,۹۶۴,۵۴۲	۴,۲۸۱,۱۹۴	۱,۶۵۵,۰۵۲	

۱-۳-۵- عمده مبلغ سود ناشی از فروش سهام، مربوط به فروش باقیمانده سهام شرکت صنایع خودروسازی مدیران به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با بهای تمام شده ۶۷,۵۵۴ میلیون ریال و سود ۱,۴۳۲,۴۴۶ میلیون ریال می باشد. همچنین در شرکت اصلی ۲۱۵,۸۷۳ میلیون ریال سود ناشی از فروش ۱۴ درصد سهام واسپاری کرمان موتور و مبلغ ۱۳۳,۵۰۵ میلیون سود نیز ناشی از فروش ۹ درصد کارگزاری کارآمد (جمع مبلغ فروش ۲ شرکت مذکور ۵۸۶,۲۹۰ میلیون ریال می باشد) به شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۵- سود سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
سود سپرده سرمایه گذاری	۴۸۴,۸۹۳	۰	۴۸۴,۸۹۳	۰	
درآمد واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۹۹,۰۱۵	۷۸۷	۷۸۷	۷۸۷	
سود سهام سایر شرکت ها	۱۶۲,۲۵۹	۱۹,۶۰۱	۱۰۹,۵۸۴	۷,۴۳۸	
سود سهام شرکت های فرعی	۰	۰	۴۲۰,۰۱۴	۳۸,۲۲۹	۵-۴-۱
سود سهام شرکت های وابسته	۰	۰	۲,۴۰۳,۸۸۲	۱,۶۴۸,۸۳۲	۵-۴-۲
	۸۴۶,۱۶۸	۲۰,۳۸۸	۳,۴۱۹,۱۰۵	۱,۶۹۵,۲۸۵	

۱-۴-۵- سود سهام شرکت های فرعی مربوط به سود عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت های آرمان موتور ارگ به مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد به مبلغ ۴۰۰,۰۱۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۴-۵- سود سهام شرکت های وابسته مربوط به سود عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت های کرمان موتور به مبلغ ۱,۳۸۲,۸۲۲ میلیون ریال، خدمات و تجارت بیم خودرو به مبلغ ۹۸۸,۸۰۰ میلیون ریال و شرکت کارگزاری بیمه آسایش آتیه به مبلغ ۲۲,۲۶۰ میلیون ریال می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع	
				سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	جمع
بهای خرید خودرو و خودروهای فروش رفته	۷,۰۰۵,۷۵۶	۰	۷,۰۰۵,۷۵۶	۰	۰
مواد مستقیم	۱۶,۷۲۰,۸۲۰	۰	۱۶,۷۲۰,۸۲۰	۸,۳۸۵,۵۱۶	۸,۳۸۵,۵۱۶
دستمزد مستقیم:					
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۸۰,۷۷۹	۱۹۳,۲۳۳	۸۷۴,۰۱۲	۳۷۱,۳۵۸	۳۷۱,۳۵۸
سایر هزینه های پرسنلی	۱۰۱,۸۹۶	۱۳۸,۴۴۵	۲۴۰,۳۴۱	۷۷,۳۵۱	۷۷,۳۵۱
عیدی و پاداش و مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۳۹,۵۲۳	۷۰,۴۰۳	۳۰۹,۹۲۶	۱۱۱,۳۴۸	۱۱۱,۳۴۸
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۴۸,۹۷۵	۴۲,۷۳۴	۱۹۱,۷۰۹	۸۰,۲۶۸	۸۰,۲۶۸
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم	۵۲۵,۵۹۸	۲۳۳,۴۲۳	۷۵۹,۰۲۱	۳۵۳,۴۰۴	۳۵۳,۴۰۴
مواد غیر مستقیم	۹۹,۵۴۰	۳۷,۵۲۰	۱۳۷,۰۶۰	۱۰۴,۴۶۹	۱۰۴,۴۶۹
استهلاک	۴۱,۳۷۹	۱۵,۵۹۷	۵۶,۹۷۷	۵۱,۹۹۵	۵۱,۹۹۵
کرایه حمل مواد	۱۷۸,۸۵۷	۰	۱۷۸,۸۵۷	۷۱,۱۹۵	۷۱,۱۹۵
هزینه آب، برق، گاز و سوخت	۶۶,۰۳۲	۲۴,۸۹۰	۹۰,۹۲۲	۲۹,۳۶۸	۲۹,۳۶۸
هزینه اجاره	۲,۶۴۱	۰	۲,۶۴۱	۲,۶۴۱	۲,۶۴۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۲۸۸,۲۷۳	۱۳,۵۱۷	۱,۳۰۱,۷۹۰	۹۰,۰۱۲	۹۰,۰۱۲
بهای تمام شده ساخت	۲۷,۱۰۰,۰۷۰	۷۶۹,۷۶۳	۲۷,۸۶۹,۸۳۲	۹,۷۲۶,۲۸۴	۹,۷۲۶,۲۸۴
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱۱۹,۲۲۷	۰	۱۱۹,۲۲۷	۲۳,۹۶۶	۲۳,۹۶۶
موجودی های ساخته شده پایان سال	(۹۷,۱۲۳)	۰	(۹۷,۱۲۳)	(۱۱۹,۲۲۷)	(۱۱۹,۲۲۷)
	۲۷,۱۲۲,۱۷۳	۷۶۹,۷۶۳	۲۷,۸۹۱,۹۳۶	۹,۶۳۱,۰۲۳	۹,۶۳۱,۰۲۳



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۷,۰۲۷,۴۶۱ میلیون ریال (سال قبل ۸,۹۳۹,۶۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه و خودرو توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و خودروها به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه/وسیله نقلیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
سال					
۳۷.۱۲	۳,۳۱۸,۳۵۸	۲۴.۱۹	۶,۵۳۷,۸۲۲	چین	قطعات منفصله صندلی
۳۲.۳۴	۲,۸۹۰,۷۵۶	۱۹.۴۵	۵,۲۵۷,۵۲۶	چین	قطعات منفصله اگزوز
۶.۱۹	۵۵۳,۴۲۳	۵.۷۷	۱,۵۵۸,۸۳۲	ایران	مجموعه مونتاژی فوم صندلی
۹.۲۰	۸۲۲,۲۲۴	۷.۲۶	۱,۹۶۲,۳۵۶	ایران	قطعات فلزی و فریم صندلی
۱۰.۰۸	۹۰۱,۳۲۰	۶.۹۶	۱,۸۸۲,۰۲۶	ایران	مجموعه مونتاژی روکش صندلی
۰.۶۵	۵۸,۰۴۰	۰.۶۵	۱۷۴,۸۹۱	چین	مجموعه مونتاژی سیم جوش
۰.۱۶	۱۴,۴۲۶	۶.۲۴	۱,۶۸۶,۶۷۶	ایران	قطعات منفصله اگزوز
۰.۰۷	۵,۸۶۱	۰.۰۶	۱۶,۲۷۲	ایران	مجموعه مونتاژی کاور صندلی
۰.۲۴	۲۱,۴۱۴	۳.۵۰	۹۴۵,۳۰۴	ایران	سایر مجموعه های مونتاژی
۳.۹۶	۳۵۳,۸۴۰	.	.	چین	قطعات منفصله موتور و گیربکس
.	.	۷.۳۱	۱,۹۷۴,۵۲۳	ایران	BAC-X۳
.	.	۵.۱۴	۱,۳۸۸,۴۸۹	ایران	KMC-J۷
.	.	۲.۲۳	۶۰۲,۴۴۹	ایران	KMC-T۸
.	.	۱.۷۱	۴۶۳,۰۸۳	ایران	KMC-T۸
.	.	۳.۲۰	۸۶۳,۶۷۸	ایران	JAC-S۵
.	.	۲.۶۲	۷۰۷,۵۹۱	ایران	JAC-S۳
.	.	۱.۶۱	۴۳۴,۳۸۶	ایران	JAC-J۴
.	.	۲.۱۱	۵۷۱,۵۵۸	ایران	KMC-K۷
	۸,۹۳۹,۶۶۲		۲۷,۰۲۷,۴۶۱		

۲-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
مونتاژ صندلی خودرو	۲۴۷,۵۰۰	۱۷۳,۲۵۰	۱۸۲,۱۴۹	۲۳۳,۳۲۵
مجموعه مونتاژی اگزوز	۹۷,۵۰۰	۶۸,۲۵۰	۷۴,۸۴۹	۱۱۴,۲۶۶
مونتاژ متعلقات و لوازم جانبی خودرو	۱۰۱,۰۰۰	۷۰,۷۰۰	۷۱,۶۸۲	۴۳,۱۲۴

ظرفیت معمول (عملی) بر اساس ۷۰٪ ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است. ۳۰٪ محدودیت شرایط بابت برنامه تولید شرکت کرمان موتور بوده است.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۱۴۵,۳۴۵	۲۵۳,۶۴۷	۳۰۱,۶۲۸	۱,۴۲۶,۳۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	.	۱۹۹,۲۳۲	بازاریابی
۵,۳۱۵	۱۲,۳۰۹	۱۷,۶۸۳	۱۶۸,۸۴۱	استهلاک
۷,۶۰۱	۱,۸۵۳	۲۴,۹۳۰	۷۱,۳۳۷	ثبتی و حقوقی و کارمزد
۲۹,۱۵۳	۴۶,۴۷۹	۴۰,۰۶۹	۸۸,۰۴۵	شارژ و اجاره و انبارداری
۲۷,۱۲۴	۲۸,۹۱۰	۳۳,۲۷۵	۵۸,۶۰۷	حق الزحمه مشاوران و پاداش هیات مدیره
۵,۳۹۶	۵,۴۰۷	۱۲,۳۴۵	۳۰,۳۹۶	حسابرسی
۸۵۳	۳,۰۳۹	۸۷۰	۴۵,۸۴۱	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۵۰۸	۱۲,۳۲۹	۵۰۸	۱۹,۱۱۵	حق پذیرش و خدمات تحلیل گری بازار سرمایه
۲۸,۶۷۸	۶۵,۹۱۳	۵۴,۱۵۶	۶۱۰,۴۸۰	سایر
۲۴۹,۹۷۲	۴۲۹,۸۸۵	۴۸۵,۴۶۴	۲,۷۱۸,۲۰۷	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و دستمزد غیرمستقیم بابت افزایش دستمزدها طی بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش مطابق دستورالعمل مجموعه کرمان خودرو و همچنین اضافه شدن حقوق و دستمزد شرکت های فرعی تحصیل شده در طی سال مالی جاری می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		
.	.	.	۱,۵۸۳,۲۰۲	۸-۱	درآمد مالی و جریمه دیرکرد اقساط مشتریان
.	.	۱,۹۴۹	۱۷,۸۴۶		فروش ضایعات و اضافات انبار
۵۴,۴۵۳	.	۵۴,۷۷۸	.		سود تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۵۴,۴۵۳	.	۵۶,۷۲۶	۱,۶۰۱,۰۴۹		

۸-۱- مبلغ ۱,۵۷۸,۸۴۲ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به درآمد مالی ناشی از ارائه اعتبار خرید به مشتریان شرکت فرعی کارگزاری کارآمد می باشد که دوره وصول این مطالبات ۹۰ روزه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۰	۰	۹,۳۹۱	۱۵۱,۴۹۹
۰	۵۰,۰۸۷	۰	۶۶,۴۰۲
۰	۵۰,۰۸۷	۹,۳۹۱	۲۱۷,۹۰۱

استهلاک سرقفلی

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۰	۰	۱۳۶,۸۴۲	۲,۲۹۸,۵۲۱
۲۱,۰۰۶	۱۳,۵۹۰	۲۱,۰۰۶	۱۴,۱۷۱
۲۱,۰۰۶	۱۳,۵۹۰	۱۵۷,۸۴۷	۲,۳۱۲,۶۹۳

سود تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

سود اعتبار دریافتی از کارگزاری

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی در سال جاری عمدتاً مربوط به هزینه های مالی شرکت های فرعی تحصیل شده در سال جاری می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۵۶,۳۷۵	۹,۸۴۷	۱۶۴,۲۴۶	۱۳۸,۷۱۸
۰	۰	۸۴,۵۴۷	۳۲,۲۶۳
۰	۰	۳,۵۴۹	۰
۰	۰	۸,۱۹۹	(۷۲,۰۰۸)
۱۵۶,۳۷۵	۹,۸۴۷	۲۶۰,۵۴۱	۹۸,۹۷۳

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود (زیان) فروش دارایی ثابت

سود تحصیل شرکت فرعی

سایر



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۵,۷۷۴,۸۱۶	۴,۹۰۳,۶۷۵	۱۱,۱۴۳,۳۳۹	۲۶,۶۳۸,۹۰۶	سود عملیاتی
.	.	(۳۸,۴۹۲)	(۶۴۰,۷۶۵)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۰,۳۲۹)	(۲,۳۰۰,۱۰۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۵,۷۷۴,۸۱۶	۴,۹۰۳,۶۷۵	۱۱,۰۸۴,۵۱۸	۲۳,۶۹۸,۰۳۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۵,۳۶۹	(۳,۷۴۳)	۱۰۲,۶۹۴	(۲,۲۱۳,۷۱۹)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	.	(۱۲,۳۸۵)	اثر مالیاتی
.	.	۱۶۶	۱۹۶,۹۴۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۵,۳۶۹	(۳,۷۴۳)	۱۰۲,۸۶۰	(۲,۰۲۹,۱۵۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۹۱۰,۱۸۶	۴,۸۹۹,۹۳۲	۱۱,۲۴۶,۰۳۳	۲۴,۴۲۵,۱۸۷	سود خالص
.	.	(۳۸,۴۹۲)	(۶۵۳,۱۵۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۰,۱۶۳)	(۲,۱۰۳,۱۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵,۹۱۰,۱۸۶	۴,۸۹۹,۹۳۲	۱۱,۱۸۷,۳۷۸	۲۱,۶۶۸,۸۸۲	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یارز (سهامی عام)

لایحه حساب های توضع صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	اقدام سرمایه ای در ابتداء	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	ابزار آلات	وسایط نقلیه	قالیها	تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	مستحقات زمین	زمین
--------	---------------------------	----------------------	-----------------------	-----	-----------------	------------	-------------	--------	---------	------------	---------	---------	--------------	------

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

تحصیل شرکت فرعی

تعدیلات

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

افزایش

واگذار شده

تحصیل شرکت فرعی

تعدیلات

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

تحصیل شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

افزایش

واگذار شده

تحصیل شرکت فرعی

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷۷۱,۲۱۰	۶,۷۳۹	۵۸,۱۱۹	۱۸,۵۱۲	۶۸۷,۸۴۰	۳۲,۶۰۷	۵,۳۳۲	۴۶,۱۵۲	۷۴,۰۳۲	۱۶,۰۶۸۸	۱۸,۱۷۹	۲,۸۹۸	۱۳۴,۹۹۵	۱۵,۰۲۱	۲۰,۷۹۳۶
۱,۶۵۳,۳۶۸	۱۰۳,۲۵۰	۵۷۱,۷۵۶	۲۱,۴۹۳	۹۵۶,۸۶۸	۱۱,۴۱۰	۶۵	۱۲,۶۷۶	۹,۱۷۳	۱۷,۱۴۰	۱,۷۹۷	۲,۷۸۰	۸۶۲,۶۳۳	۳۹,۱۹۳	
(۴۷۶,۷۵۳)			(۴۷۶,۷۵۳)		(۷۷۶)	(۲,۴۰۸)	(۵۱,۷۳۳)		(۲۱,۰۰۲)			(۴۰۰,۸۳۳)		
۱,۱۸۵			۱,۱۸۵		۱,۱۸۵									
(۳۳,۵۵۰)		(۶۹,۳۵۶)	(۱,۳۵۳)	(۳,۸۴۳)	(۳۷)		(۳۳۳)	(۹۴۵)	(۱,۳۹۸)	۱۳,۰۷۹	۱۱,۶۸۰	۳۱۱,۱۸۰	(۶,۰۰۰)	
	(۸۶,۳۴۴)	(۴۵۹,۱۵۹)	۵۴,۸۸۵	۴۹۰,۶۱۸	۱۴,۳۸۲	۱۰,۰۶۹	۱۰,۴۳۶۲	۸,۶۱۶	۳۲,۳۴۹	۱۳,۰۷۹	۱۱,۶۸۰			
۱,۸۷۵,۴۶۰	۲۳,۶۴۵	۱۰۱,۳۶۱	۹۳,۵۳۷	۱,۶۵۶,۹۱۷	۵۸,۷۸۱	۴,۰۵۸	۱۱۱,۱۳۶	۹۰,۸۷۶	۱۸۷,۷۷۷	۲۳,۰۵۶	۱۷,۱۰۸	۸۹۷,۹۷۵	۱۵,۰۲۱	۴۴۱,۱۲۹
۱۰,۱۸۵۳۸	۲۳,۸۳۰	۶۰,۵۸۳	۱۰,۶۳۵	۱۷۱,۱۹۰	۹۶,۳۵۷		۷۸,۰۳۵	۱,۳۵۰	۲۱,۵۴۳		۲۷۸	۱۲,۳۹۱	۱۱,۱۳۶	
(۱۰,۵۶۸۹)			(۱۰,۵۶۸۹)		(۱,۳۰۷)	(۵۳۲)	(۲۹,۵۸۸)		(۴,۵۸۷)			(۳۱,۸۰۰)	(۴۷,۹۷۵)	
۴,۳۷۰,۹۸۴			۴,۳۷۰,۹۸۴		۱۰,۹۸۲۵		۲۹,۴۰۵		۷۴,۰۶۷			۱,۳۴۱,۶۱۹	۵,۷۷۸	۲,۹۱۰,۳۹۰
(۷۸,۰۳۸)	۳۲۱	(۷۴,۵۷۸)	(۶۳۱)	(۳,۱۴۰)	(۹۵)				(۳,۰۴۵)					
	(۱۸۶,۱۷۶)	(۳۹۸,۸۷۷)	۲۳۰,۱۲۴	۲۵۴,۹۲۹	۴۷,۸۹۲	۲,۵۹۶	۱۴,۰۸۴		۱۳۶,۱۴۶	۱۱,۱۱۳	۴,۹۹۴	۴۳,۸۸۲	(۵,۷۷۸)	
۷,۱۸۱,۲۶۵	۶۸,۶۲۰	۲۳۳,۷۸۹	۲۳۳,۶۶۵	۶,۴۴۵,۱۹۱	۳۱۱,۵۵۳	۶,۱۲۲	۱۵۳,۰۷۲	۹۲,۲۲۶	۴۱۱,۹۰۱	۴۴,۱۶۹	۲۲,۳۸۰	۲,۳۷۴,۰۶۷	۱۵,۰۲۱	۳,۱۱۴,۶۸۰
۱۲۱,۹۹۶				۱۲۱,۹۹۶	۱۶,۷۷۲	۷۲۲	۱۱,۱۳۰	۱۱,۳۳۳	۳۳,۵۷۲	۱۰,۳۱۳	۱,۳۲۷	۲۹,۹۹۸	۶,۹۱۹	
۶۸,۷۰۷				۶۸,۷۰۷	۷,۳۷۱	۶۱۷	۱۱,۱۷۰	۱۶,۱۵۰	۱۵,۳۷۳	۲,۶۳۴	۷۸۷	۱۳,۳۲۱	۱,۴۸۵	
(۱۶,۰۹۳)				(۱۶,۰۹۳)	(۷۷۶)		(۴,۶۷۰)		(۶,۳۵۵)			(۳,۳۹۰)		
۴۴۹				۴۴۹	۴۴۹									
۱۷۵,۰۶۰				۱۷۵,۰۶۰	۲۳,۷۱۶	۱,۳۳۸	۱۷,۶۲۹	۲۷,۴۸۳	۴۲,۶۹۰	۱۱,۹۴۷	۲,۰۲۳	۳۸,۸۲۹	۸,۴۰۵	
۲۰,۵۹۳۲				۲۰,۵۹۳۲	۴۱,۰۱۳	۶۵۰	۲۳,۸۴۱	۱۳,۱۱۶	۲۴,۵۳۳	۳,۹۳۵	۱,۹۹۷	۸۶,۳۶۱	۱,۴۸۵	
(۱۱,۰۸۷)				(۱۱,۰۸۷)	(۳۹۶)	(۸۵)	(۷,۵۳۸)		(۳,۵۸۹)			(۴۹۰)		
۱۳۳,۹۵۷				۱۳۳,۹۵۷	۳۹,۶۱۴		۴,۹۹۱		۲۴,۶۷۵			۵۴,۷۳۸		
(۱,۳۴۲)				(۱,۳۴۲)	۹۸		۲۷۴		(۱,۵۴۳)		(۷۱)			
۵۰۲,۶۲۰				۵۰۲,۶۲۰	۱۰۴,۰۴۵	۱,۹۰۴	۲۸,۱۴۷	۴۰,۵۹۹	۱۰۷,۷۶۵	۱۶,۸۸۱	۳,۹۵۰	۱۷۹,۴۳۸	۹,۸۹۰	
۶,۶۷۸,۶۴۵	۶۸,۶۲۰	۲۳۳,۷۸۹	۲۳۳,۶۶۵	۵,۹۴۲,۵۷۱	۲۰۷,۵۰۸	۴,۳۱۸	۱۱۴,۹۲۴	۵۱,۶۲۷	۳۰۴,۱۳۶	۲۷,۲۸۷	۱۸,۴۳۰	۲,۰۹۴,۶۲۹	۵,۱۳۱	۳,۱۱۴,۶۸۰
۱۷۰,۰۴۰۰	۲۳,۶۴۵	۱۰۱,۳۶۱	۹۳,۵۳۷	۱,۴۸۱,۸۵۷	۲۵,۰۶۵	۲,۷۲۰	۹۳,۵۰۷	۶۳,۳۹۳	۱۴۵,۰۸۷	۲۰,۱۰۹	۱۵,۰۸۴	۸۵۹,۱۴۶	۶,۶۱۶	۲۴۱,۱۲۹



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	جمع	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۳۹۸	۶,۶۵۸	۳۶۴	۱۴,۴۲۰
افزایش	۱۲,۶۵۰	۷,۹۸۴		۲۰,۶۳۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۰,۰۴۸	۱۴,۶۴۲	۳۶۴	۳۵,۰۵۴
افزایش	۱۲,۲۱۹	۱۲,۳۰۲	۹۰	۲۴,۶۱۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۲,۲۶۷	۲۶,۹۴۴	۴۵۴	۵۹,۶۶۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳,۰۷۲	۳,۳۴۰	۳۳۸	۶,۷۴۹
افزایش	۲,۱۱۱	۲,۴۸۵	۱۵	۴,۶۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۱۸۳	۵,۸۲۵	۳۵۳	۱۱,۳۶۱
افزایش	۳,۹۵۷	۴,۷۵۴	۱۶	۸,۷۲۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹,۱۴۰	۱۰,۵۷۹	۳۶۹	۲۰,۰۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۳,۱۲۷	۱۶,۳۶۵	۸۵	۳۹,۵۷۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴,۸۶۵	۸,۸۱۷	۱۱	۲۳,۶۹۳

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۶,۳۲۶,۵۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، سيل، طغیان آب، طوفان و گردباد و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۹۶,۴۸۳	شرکت نیکان سوله بهینه پارس
۰	۸۸,۱۸۸	مسلم معصومی
۲۲,۲۰۲	۴۴,۴۰۳	شرکت ثابت سازان صنعت شهریار
۰	۱۲,۴۲۸	شرکت بتن باقرزاده
۱۱,۲۳۵	۱۱,۲۳۶	جهانگیر عسگری
۲,۱۰۴	۱۰,۰۰۰	شرکت تهویه نو آستیاک
۲,۳۲۸	۶,۴۰۶	شرکت ایده صنعت پلیمر
۶۳,۴۹۲	۶۴,۶۴۵	سایر
۱۰۱,۳۶۱	۳۳۳,۷۸۹	



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است.

مخارج انباشته		برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تکمیل	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۰۳۳	۸,۹۶۳	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ تهویه آرمان ۱
۴,۱۵۳	۴۹,۳۲۱	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ سوله ۲ آرمان ۴
۱۳,۱۶۳	۰	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ سرویسهای بهداشتی آرمان ۱
۱۲,۴۳۹	۱۲,۸۷۳	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۳۹ محوطه انبار آرمان ۱
۱,۸۹۹	۲۴,۰۳۴	۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۹۴ بچه سوله آرمان ۱ (سوله جانبی)
۶,۵۸۰	۱۶۹,۲۴۶	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ سوله ۱ و ۲ - آرمان ۱
۱۸,۹۷۵	۰	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ طبقه اول نوار ده متری
۵,۸۲۴	۱۴,۵۳۶	۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۷۴ طبقه دوم نوار ده متری
۱,۴۲۷	۲۰,۹۵۸	۴۳,۰۵۰	۱۴۰۳	۳۳ خودکفایی صندلی عقب S۵
۲۷۶	۹۹۹	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ خودکفایی اگزوز S۵
۱۷۴	۱۷۴	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ پروژه اگزوز J۷ (فاز مطالعاتی)
۶۳۱	۰	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ پروژه خودکفایی اگزوز خودروی JAC T۸
۶۷۹	۱,۹۸۴	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ پروژه خودکفایی اگزوز خودروی JAC S۳ & J۴
۲۰,۲۸۲	۲۳	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ پروژه پالت سازی
۰	۱,۰۰۳	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ اگزوز KMC X۵-CKD
۰	۷,۴۸۰	۴۹۲,۵۲۰	۱۴۰۳	۱ راه اندازی خط تولید اگزوز
۰	۷۸۴	۸,۲۲۰	۱۴۰۳	۹ خودکفایی اگزوز KMC X۵
۰	۳,۳۰۵	۰	۱۴۰۳	۱۰۰ صندلی آرمان موتور ارگ
۰	۱۶,۱۹۹	۶۶,۰۰۰	۱۴۰۳	۲۰ سوله آرمان ۲
۰	۱,۴۶۴	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۲ سالن بدنه سازی - آرمان ۱
۰	۳۲۰	۱,۶۸۰	۱۴۰۳	۱۶ خودکفایی اگزوز X۳
۹۳,۵۳۷	۳۳۳,۶۶۵	۷۰۷,۹۷۰		

۱-۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل شامل احداث ساختمانهای اداری و صنعتی در منطقه ارگ جدید بم و ساخت پالت های جابجایی محصولات تولیدی و پروژه های خودکفایی تولید اگزوز و صندلی خودرو می باشد.

۱-۱۳-۵- اسناد مالکیت ۴ واحد از آپارتمان های دفتر اداری گروه واقع در خیابان دستگردی نزد بانک سامان شعبه سرو بابت وثیقه تسهیلات مالی، ترهین گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۸۵,۳۲۳	آپارتمان پلاک ثبتی ۳۲۹۴۶ فرعی از ۱۲۳ اصلی قطعه ۷ تفکیکی طبقه ۴ غربی
۰	۵۵,۹۷۸	آپارتمان پلاک ثبتی ۳۲۹۴۷ فرعی از ۱۲۳ اصلی قطعه ۸ تفکیکی طبقه ۴ شرقی
۰	۸۵,۲۴۵	آپارتمان پلاک ثبتی ۳۲۹۴۸ فرعی از ۱۲۳ اصلی قطعه ۹ تفکیکی طبقه ۵ غربی
۰	۵۵,۸۹۹	آپارتمان پلاک ثبتی ۵۰۴۵۶ فرعی از ۱۲۳ اصلی قطعه ۱۰ تفکیکی طبقه ۵ شرقی
۰	۲۸۲,۴۴۵	

۱۴-۱- سرمایه گذاری های فوق مربوط به شرکت فرعی واسپاری کرمان موتور می باشد که در طی سال مالی ۱۴۰۲ باتوجه به تصمیمات مدیریت آن شرکت مبنی بر عدم امکان استفاده از ساختمان های خریداری شده در قالب دفتر مرکزی شرکت و در راستای واگذاری آنها نسبت به تغییر طبقه بندی و انتقال به ارزش دفتری تحت سرفصل سرمایه گذاری در املاک اقدام گردیده است.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۸۷,۸۲۵	۱۸۷,۸۲۵		بهای تمام شده در ابتدای دوره
۰	۲,۹۲۲,۴۸۹	۱۵-۱	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱۸۷,۸۲۵	۳,۱۱۰,۳۱۴		بهای تمام شده در پایان دوره
۵۶,۳۴۸	۶۵,۷۳۹		استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۹,۳۹۱	۱۵۱,۴۹۹		استهلاک دوره
۶۵,۷۳۹	۲۱۷,۲۳۸		استهلاک انباشته در پایان دوره
۱۲۲,۰۸۷	۲,۸۹۳,۰۷۶		مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی تحصیل شده طی دوره مربوط به تحصیل شرکت های واسپاری کرمان موتور، کارگزاری کارآمد، سیدگردان کارآمد و گسترش اندیشه هگمتان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- دارایی نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع کل
۸۳۴	۲,۸۰۵	۳,۶۳۹	۰	۰	۳,۶۳۹
۱۵,۲۹۹	۲۵۰	۱۵,۵۴۹	۲۰۰	۰	۰
۱۳۴	۲۰	۱۵۴	۰	۰	۱۵۴
۱۶,۲۶۷	۳,۰۷۵	۱۹,۳۴۳	۲۰۰	۰	۱۹,۵۴۳
۲۲,۶۳۷	۲,۰۱۵	۲۴,۶۵۱	۱۱,۴۶۲	۴,۰۸۸	۴۰,۲۰۱
۰	(۲۳۳)	(۲۳۳)	۰	۰	(۲۳۳)
۴۱,۶۴۰	۶۷۱	۴۲,۳۱۱	۰	۲۷,۰۸۷	۶۹,۳۹۸
۲۷,۴۵۰	۰	۲۷,۴۵۰	(۲۰۰)	(۲۷,۲۵۰)	۰
۱۰۷,۹۹۴	۵,۵۲۸	۱۱۳,۵۲۲	۱۱,۴۶۲	۳,۹۲۴	۱۲۸,۹۰۸
۴۸۶	۰	۴۸۶	۰	۰	۴۸۶
۹۷۱	۰	۹۷۱	۰	۰	۹۷۱
۸۸	۰	۸۸	۰	۰	۸۸
۱,۵۴۶	۰	۱,۵۴۶	۰	۰	۱,۵۴۶
۱۶,۵۱۷	۰	۱۶,۵۱۷	۰	۰	۱۶,۵۱۷
۱۳,۷۵۱	۰	۱۳,۷۵۱	۰	۰	۱۳,۷۵۱
۳۱,۸۱۳	۰	۳۱,۸۱۳	۰	۰	۳۱,۸۱۳
۷۶,۱۸۱	۵,۵۲۸	۸۱,۷۰۹	۱۱,۴۶۲	۳,۹۲۴	۹۷,۰۹۵
۱۴,۷۲۲	۳,۰۷۵	۱۷,۷۹۷	۲۰۰	۰	۱۷,۹۹۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

واگذار شده

تحصیل شرکت فرعی

نقل و انتقال

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۱۶- دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی سیدگردان کارآمد می باشد که با توجه به تکمیل و راه اندازی سامانه مدیریت عملیات و ریسک سرآمد (SORM) مبلغ ۲۷,۲۵۰ میلیون ریال از حساب دارایی در جریان تکمیل به حساب نرم افزارها منتقل شد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
۱۱۶	۱۱۱	۲۲۶
۱۳,۳۹۹	۰	۱۳,۳۹۹
۱۳,۵۱۴	۱۱۱	۱۳,۶۲۵
۰	۰	۰
۱۳,۵۱۴	۱۱۱	۱۳,۶۲۵
۱۱۶	۰	۱۱۶
۷۰۴	۰	۷۰۴
۸۲۰	۰	۸۲۰
۳,۵۸۲	۰	۳,۵۸۲
۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱
۹,۱۱۳	۱۱۱	۹,۲۲۴
۱۲,۶۹۵	۱۱۱	۱۲,۸۰۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت آرمان موتور ارگ (غیر بورسی)	۹۵	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶	۸۵۵,۶۶۶
شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد (غیر بورسی)	۵۰	۵,۰۰۹,۲۴۷	۵,۰۰۹,۲۴۷	۲,۵۰۴,۲۴۶
شرکت کارگزاری کارآمد (غیر بورسی)	۱	۲۶,۴۱۷	۲۶,۴۱۷	۰
شرکت واسپاری کرمان موتور (غیر بورسی)	۱	۱۱,۶۳۰	۱۱,۶۳۰	۰
شرکت سبدگردان کارآمد (غیر بورسی)	۱	۴۴,۴۵۶	۴۴,۴۵۶	۰
		۵,۹۴۷,۴۱۶	۵,۹۴۷,۴۱۶	۳,۳۵۹,۹۱۲

۱۷-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است.

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت	
			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت آرمان موتور ارگ	مونتاژ انواع قطعات خودرو	ایران	۹۵	۹۵
شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد	سرمایه گذاری	ایران	۵۰	۵۰
شرکت واسپاری کرمان موتور	فروش اقساطی خودرو	ایران	۵۰	۱۵
شرکت کارگزاری کارآمد	خدمات کارگزاری، کارگزار / معامله گری و بازارگردانی	ایران	۵۰	۱۰
شرکت سبدگردان کارآمد	سبدگردانی، مشاور سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات مالی، مشاور عرضه و مشاوره پذیرش اوراق بهادار یا کالا	ایران	۴۹	۰
شرکت گسترش اندیشه هگمتان	مشاور سرمایه گذاری	ایران	۵۰	۰



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	سود (زیان) تخصیص یافته به		منافع فاقد حق کنترل	
			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد	ایران	۵۰	۵۰	۸۶,۶۲۵	۲,۴۰۹	۵,۰۹۹,۱۷۷
شرکت واسپاری کرمان موتور	ایران	۵۰	۱۵	۸۸۸,۸۰۰	۰	۹۶۷,۶۱۸
شرکت کارگزاری کارآمد	ایران	۵۰	۱۰	۱۴۴,۴۰۳	۰	۱۹۷,۲۳۷
شرکت سیدگردان کارآمد	ایران	۴۹	۰	۸۴۹,۱۲۵	۰	۹۵۳,۵۹۳
منافع فاقد حق کنترلی که به تنهایی بااهمیت نیستند	ایران	-	-	۱۳۴,۲۰۱	۱۷,۷۵۴	۲۳۳,۸۳۳
					۲۰,۱۶۳	۷,۴۵۱,۴۵۹
					۲,۱۰۳,۱۵۵	۲,۱۱۴,۴۲۸

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

گروه مالی پیشگامان کارآمد	واسپاری کرمان موتور	کارگزاری کارآمد	سیدگردان کارآمد	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۰۴,۵۶۲	۱,۰۲۴,۶۵۴	۷,۵۷۰,۰۵۹	۲۷,۴۵۷,۸۲۱	۲,۵۲۳,۴۶۴
۹,۴۴۳,۸۸۱	۳,۲۲۷,۸۸۶	۱,۲۳۳,۱۱۳	۲,۴۰۸,۰۱۴	۷۲۵,۲۰۱
۲۴۷,۴۶۰	۲۲۶,۹۴۹	۵,۸۶۲,۹۲۱	۲۷,۱۳۹,۹۳۲	۴۳۹,۱۵۳
۲,۶۲۷	۰	۱۵,۷۲۳	۱۷۶,۶۲۹	۳۶,۷۷۴
۵,۰۹۹,۱۷۸	۲,۰۱۲,۷۹۶	۱,۹۵۶,۹۱۰	۲,۴۹۰,۷۲۱	۱,۸۱۵,۰۷۸
۵,۰۹۹,۱۷۷	۲,۰۱۲,۷۹۵	۹۶۷,۶۱۸	۱۹۷,۲۳۷	۹۵۳,۵۹۳
۲۶۹,۸۷۸	۷,۹۲۱	۱۰,۵۴۵,۶۵۴	۱,۲۵۵,۵۵۶	۴۹۴,۰۲۹
۱۷۳,۲۵۱	۴,۸۱۷	۱,۷۵۹,۹۹۱	۲۸۵,۹۴۷	۱,۶۶۹,۰۱۸
۸۶,۶۲۵	۲,۴۰۹	۸۷۱,۱۹۱	۱۴۱,۵۴۴	۸۱۹,۸۹۳
۸۶,۶۲۵	۲,۴۰۹	۸۸۸,۸۰۰	۱۴۴,۴۰۳	۸۴۹,۱۲۵
۲۴۲	۰	۲۸۴,۶۷۹	۰	۲,۲۴۴
(۶,۴۸۰,۲۰۳)	(۳,۲۰۳,۱۴۱)	(۳۵۲,۸۹۰)	۶۷۴,۴۴۸	(۲۵,۱۸۰)
(۳۳,۲۷۳)	(۳۷,۳۴۱)	۱۱۲,۶۱۲	۱,۵۳۴,۸۰۴	۶,۶۵۹
۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۸۵۲	۰	۳۷۶,۴۶۹	۷۲,۵۸۵
(۵۱۳,۴۷۶)	۷۴۹,۳۷۰	(۲۴۰,۲۷۸)	۲,۵۸۵,۷۲۱	۵۴,۰۶۴

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۴- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۷-۴-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

پیرو اهداف عنوان شده در امیدنامه شرکت اصلی در خصوص تشکیل هلدینگ تخصصی مالی، شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد در سال مالی جاری معادل ۹۷ درصد سهام دارای حق رای شرکت واسپاری کرمان موتور و ۹۷ درصد سهام دارای حق رای شرکت کارگزاری کارآمد و ۹۶ درصد از سهام دارای حق رای شرکت سیدگردان کارآمد را به همراه ۱۰۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت گسترش اندیشه هگمتان را نقدا طبق قرارداد فیما بین بر اساس گزارش کارشناسی هیات ۳ نفره تحصیل نمود. خاطر نشان می شود ۱۴ درصد از سهام خریداری شده شرکت واسپاری کرمان موتور و ۹ درصد از سهام خریداری شده شرکت کارگزاری کارآمد، از شرکت اصلی تحصیل شده است که در یادداشت ۱-۱۸ و ۱۸-۱-۴ به تفصیل افشا گردیده است. اطلاعات واحد های تحصیل شده و مابه ازای پرداخت شده به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

واسپاری کرمان موتور	کارگزاری کارآمد	سیدگردان کارآمد	گسترش اندیشه هگمتان
۲,۰۸۵,۴۸۸	۳,۰۷۴,۹۰۰	۴,۲۷۲,۰۳۸	۱,۵۰۰
مابه ازای انتقال یافته			
۳۲۲,۹۵۷	۱,۴۰۳,۴۳۵	۲,۹۱۶,۳۹۹	-
دارایی های ثابت مشهود			
۶۶۱	۴۷۲	۴۲,۷۹۹	۲۷۱
دارایی های نامشهود			
-	۴۹,۸۷۵	-	-
سایر دارایی ها			
۹۵۲	۹,۴۲۰	۳,۸۲۷	-
پیش پرداخت ها			
۲,۰۷۸,۷۸۶	-	-	-
موجودی مواد و کالا			
۲,۱۱۵,۴۴۴	۲۱,۸۱۷,۳۰۰	۱۱۱,۳۵۵	۴۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
-	۸۸۵,۲۳۴	۶۷,۱۵۰	-
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۶۶,۳۰۰	۶۹۲,۰۵۹	۱۶۵,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۴۹۳,۶۸۳	۱,۳۷۶,۷۱۷	۳,۷۰۰	۲۲
موجودی نقد			
(۱,۹۴۷,۶۰۶)	(۱۹,۳۰۵,۱۵۴)	(۲۶,۷۱۳)	(۱۰۰,۷۱۹)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
(۴۶۷,۹۳۴)	(۱۳۷,۳۴۱)	(۱۴۳,۴۰۶)	(۱۰)
مالیات			
(۵۶۳,۷۱۸)	-	(۲۵۰,۰۰۶)	-
سود سهام پرداختنی			
(۱۰۲,۱۴۲)	-	-	-
پیش دریافت			
(۹,۵۶۳)	(۲۲,۵۹۲)	(۱۷,۳۲۱)	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
(۸۲۴,۷۵۹)	(۴,۱۲۷,۷۲۴)	(۸۶,۶۶۷)	-
تسهیلات مالی			
۱,۱۶۳,۰۶۱	۲,۶۴۱,۷۰۱	۲,۷۸۶,۵۹۵	۴۴
خالص دارایی های قابل تشخیص			
(۳۴,۸۹۸)	(۷۹,۲۵۱)	(۱۱۱,۴۸۴)	-
منافع فاقد حق کنترل			
۱,۱۲۸,۱۶۳	۲,۵۶۲,۴۵۰	۲,۶۷۵,۱۱۱	۴۴
سرقفلی			
۹۵۷,۳۲۵	۵۱۲,۴۵۰	۱,۵۹۶,۹۲۷	۱,۴۵۶
خالص مابه ازای نقدی پرداختی			
(۲,۰۸۵,۴۸۸)	(۳,۰۷۴,۹۰۰)	(۴,۲۷۲,۰۳۸)	(۱,۵۰۰)
موجودی نقد تحصیل شده			
۴۹۳,۶۸۳	۱,۳۷۶,۷۱۷	۳,۷۰۰	۲۲
جریان خالص (خروج) وجه نقد			
(۱,۵۹۱,۸۰۵)	(۱,۶۹۸,۱۸۳)	(۴,۲۶۸,۳۳۸)	(۱,۴۷۸)



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۳,۶۵۱,۰۲۳	۱۶,۲۸۲,۶۲۲		۱۶,۲۸۲,۶۲۲	۱۲.۵۶٪	۳,۳۹۲,۳۲۳,۷۱۶	گروه
۱,۵۴۴,۶۵۳	۳,۳۲۰,۱۹۸	.	۳,۳۲۰,۱۹۸	۴۹.۴۴٪	۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کرمان موتور- غیر بورسی
۷۹۶	۷۹۶	.	۷۹۶	۳۰٪	۱۵۰,۰۰۰	شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو- غیر بورسی
۱۳,۱۴۲	.	.	.	۲۰٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بیمه آسایش آتیه- غیر بورسی
۵,۲۷۰,۰۲۲	.	.	.	-	-	شرکت مدیریت اطلاعات نوین ارگ- غیر بورسی
۲۲۶,۳۳۳	.	.	.	-	-	شرکت آربین ماهتاب گستر- غیر بورسی
۱۵۵,۴۳۳	.	.	.	-	-	شرکت کارگزاری کارآمد- غیر بورسی
۱۰,۸۶۱,۴۰۲	۱۹,۶۰۳,۶۱۶	.	۱۹,۶۰۳,۶۱۶	-	-	شرکت واسپاری کرمان موتور- غیر بورسی
۲,۱۷۰,۶۶۴	۲,۱۷۰,۶۶۴	.	۲,۱۷۰,۶۶۴	۱۲.۵۶٪	۳,۳۹۲,۳۲۳,۷۱۶	شرکت
۴۶۸,۲۷۸	۷۱۵,۴۷۸	.	۷۱۵,۴۷۸	۴۹.۴۴٪	۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کرمان موتور- غیر بورسی
۱۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو- غیر بورسی
۱۵۰	۱۵۰	.	۱۵۰	۳۰٪	۱۵۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اطلاعات نوین ارگ- غیر بورسی
۲,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	شرکت کارگزاری بیمه آسایش آتیه- غیر بورسی
۱۶۰,۶۶۱	.	.	.	-	-	شرکت آربین ماهتاب گستر- غیر بورسی
۸۵,۱۸۳	.	.	.	-	-	شرکت کارگزاری کارآمد- غیر بورسی
۵,۵۳۸,۹۳۶	۲,۹۲۶,۲۹۲	.	۲,۹۲۶,۲۹۲	-	-	شرکت واسپاری کرمان موتور- غیر بورسی



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو- غیر بورسی	ایران	۴۹.۴۴٪	۴۹.۴۴٪
شرکت کارگزاری بیمه آسایش آتیه- غیر بورسی	ایران	۳۰٪	۳۰٪
شرکت کرمان موتور- غیر بورسی	ایران	۱۲.۵۶٪	۱۲.۵۶٪
شرکت مدیریت اطلاعات نوین ارگ- غیر بورسی	ایران	۲۰٪	۲۰٪
شرکت آراین ماهتاب گستر- غیر بورسی	ایران	۱۰٪	-
شرکت کارگزاری کارآمد- غیر بورسی	ایران	۱۰٪	-
شرکت واسپاری کرمان موتور- غیر بورسی	ایران	۱۵٪	-

۱۸-۱-۱- تمام شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۸-۱-۲- در سال مالی جاری گروه بدون واگذاری سهام از هیات مدیره شرکت آراین ماهتاب گستر خارج شده است. بدین منظور مطابق استانداردهای حسابداری مانده ارزش ویژه شرکت آراین ماهتاب گستر به سایر سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل گردید.

۱۸-۱-۳- در سال مالی جاری شرکت اصلی ۱۴ درصد از سهام شرکت واسپاری کرمان موتور را با قیمت قراردادی ۳۰۰.۹۹۰ میلیون ریال (کارشناسی شده) به شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد واگذار نمود. همچنین شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد ۸۳ درصد دیگر از سهام واسپاری کرمان موتور را از سایر سهامداران آن با قیمت کارشناسی تحصیل نموده (جمعا مالک ۹۷ درصد سهام شرکت واسپاری کرمان موتور) که موجب ایجاد کنترل آن شرکت برای گروه گردید و به عنوان شرکت فرعی گروه در یادداشت ۱-۴-۱۷ با عنوان تحصیل سهام شرکت فرعی افشا شد.

۱۸-۱-۴- در سال مالی جاری شرکت اصلی ۹ درصد از سهام شرکت کارگزاری کارآمد را با قیمت قراردادی ۲۸۵.۳۰۰ میلیون ریال (کارشناسی شده) به شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد واگذار نمود. همچنین شرکت فرعی گروه مالی پیشگامان کارآمد ۸۳ درصد دیگر از سهام کارگزاری کارآمد را از سایر سهامداران آن با قیمت کارشناسی تحصیل نموده (جمعا مالک ۹۷ درصد سهام شرکت واسپاری کرمان موتور) که موجب ایجاد کنترل آن شرکت برای گروه گردید و به عنوان شرکت فرعی گروه در یادداشت ۱-۴-۱۷ با عنوان تحصیل سهام شرکت فرعی افشا شد.



شُرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱-۲-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

کرمات موټور	خدمات و تجارت هم خودرو	آرین ماهتاب گستر	تنهایی کم اهمیت	سایر شرکت های وابسته به جمع
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۵۱,۰۶۹,۶۴۳	۱۶,۸۸۱,۹۰۸	۶,۵۳۶,۳۸۹	۲۵۲,۷۱۲	۸۵۴,۱۹۳,۲۳۶
۴۱۳,۷۰۱,۲۵۴	۸,۱۹۵,۷۱۹	۲,۴۴۳,۷۱۲	۲۱,۱۲۹,۱۱۰	۴۲۷,۹۸۱,۶۳۱
۶۱۰,۴۲۳,۶۲۵	۳۷۷,۳۸۵,۴۰۳	۲,۴۴۳,۷۱۲	۲۱,۱۲۹,۱۱۰	۶۳۸,۶۷۳,۱۰۴
۶۷۹,۹۹۸,۰۳۲	۲۴۹,۸۳۱,۶۷۷	۷,۷۵۲,۸۱۹	۶,۲۳۲,۵۸۴	۲۷۷,۶۸۵,۹۹۸
۱۱۱,۵۸۶,۹۹۶	۲۳,۳۵۸,۱۳۹	۵,۰۹۳,۵۱۲	۶,۷۸۷,۶۶۹	۳۳,۲۴۹,۸۰۸
۱,۳۸۲,۸۲۱	۹۱۱,۷۶۰	۹۸۸,۸۰۰	۶۷,۸۷۷	۲,۴۷۱,۷۵۸

۲-۱-۸- صورت مالی فوق با مبالغ شناسایی شده در صورت های مالی تفصیلی؛

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر شرکت های وابسته به	تنبهائی کم اهمیت	آرین ماهتاب گستر	خدمات و تجارت به خودرو	کرمان موتور	خالص دارایی ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۸,۳۸۴,۳۸۴	۲۱۵,۵۲۰,۱۳۲	۴,۱۷۵,۶۳۷	۵۳,۷۰۰,۲۱۹	۴,۰۹۲,۶۷۷	۲۶,۳۱۵,۵۵۱	۱۴۰,۶۴۶,۰۱۸
۱۲,۲۹۱,۸۲۴	۲۸,۶۱۲,۳۲۰	۵۳,۵۶۰۰	۶۶,۱۳۸,۱۷۹	۸,۶۸۴,۱۸۹	۴,۵۶۲,۷۸۲	۱۷,۶۷۰,۹۹۳
(۱,۶۴۸,۸۳۲)	(۲,۴۰۳,۸۸۲)	(۱۴۲,۶۷۲)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۳,۴۱۹)	(۹۱۱,۷۶۰)	(۱,۳۸۲,۸۳۱)
	(۶,۶۱۹,۳۶۸)		(۶,۶۱۳,۸۱۸)	(۴۹۴,۴۰۰)		(۵,۵۵۰)
۱۸,۴۱۰	۱۴,۵۴۶	۲,۷۷۷		۱۵,۶۲۳	۱۴,۵۴۶	
۱۰,۶۶۱,۴۰۲	۱۹,۶۰۳,۶۱۶	۳۹۵,۷۰۵	۷۹۶	۵,۲۷۰,۰۲۲	۰	۱,۵۴۴,۶۵۳
						۳,۳۲۰,۱۹۸
						۳,۶۵۱,۰۲۳
						۱۶,۲۸۲,۶۲۲

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
سود دریافتی از شرکت وابسته
سایر تعذیلات
سرقفلی
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲-۱۸- سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	کرمان موتور		خدمات و تجارت بیم خودرو		آرین ماهتاب گستر		سایر شرکت های وابسته به تنهایی کم اهمیت		جمع	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) خالص	۲,۹۲۲,۱۹۰	۱۴,۰۱۹,۹۷۱	۲,۵۱۸,۲۳۳	۱,۱۸۰,۰۵۸	۱,۲۴۳,۷۹۶	۶۷۸,۷۶۷	(۶,۸۸۲)	۲۱۳,۵۸۱	۱۷,۷۷۵,۱۱۷	۴,۹۹۴,۵۹۶
استهلاک سرقفلی	.	.	(۱,۰۸۷)	(۱,۰۸۷)	.	.	.	(۲۳)	(۱,۰۸۷)	(۱,۱۱۱)
سایر تعدیلات	(۵۳۰,۰۷۲)	(۵,۵۵۰)	.	۳۷,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۲۵۵	.	۱۰۰,۷۸۶	۹۴,۴۵۰	۱,۶۵۹,۰۵۹
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته	۲,۳۹۲,۱۱۸	۱۴,۰۱۴,۴۲۱	۲,۵۱۷,۱۴۵	۱,۲۱۶,۰۶۱	۱,۳۴۳,۷۹۶	۲,۷۳۰,۰۲۲	(۶,۸۸۲)	۳۱۴,۳۴۴	۱۷,۸۶۸,۴۸۰	۶,۶۵۲,۵۴۵



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۹-۱- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۵۲۲,۴۱۴	۸,۳۳۸,۱۴۲	۰	۸,۳۳۸,۱۴۲
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰
۲۱,۰۰۷	۲۱,۰۰۷	۰	۲۱,۰۰۷
۳,۲۲۵,۹۹۲	۰	۰	۰
۳,۷۷۵,۴۱۳	۸,۳۶۵,۱۴۹	۰	۸,۳۶۵,۱۴۹

۱۹-۲- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۵۲۱,۷۰۳	۳,۰۹۳,۴۹۰	۰	۳,۰۹۳,۴۹۰	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت ایر داده گزاران کران سو
۲۱,۰۰۷	۲۱,۰۰۷	۰	۲۱,۰۰۷	سرمایه گذاری در صندوق جسورانه
۵۴۸,۷۱۰	۳,۱۲۰,۴۹۷	۰	۳,۱۲۰,۴۹۷	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شیرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	میانگین در پایان دوره			کاهش			افزایش			میانگین در ابتدای دوره	
	بهای تمام شده	تعداد	میانگین در پایان دوره	تعداد	فروش/طبقه بندی	تعداد	خرید	تعداد	میانگین در ابتدای دوره	بهای تمام شده	تعداد
۱۰	۶,۱۳,۸۱۸	۲,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۳,۸۱۸	۲,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۳	۱۶۹,۴۷۰	۱۹,۵۴۹,۴۷۱	۶۵۹	۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۱۳۹	۱۹,۶۲۵,۴۷۱	۰
۱۰۵	۰	۰	۶۷,۵۵۴	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۵۵۴	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۰
۶	۲۱,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	۰
۲۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰
۱۵	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵	۲۵,۵۶۰	۴,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۵۶۰	۴,۲۵۰	۰
۰	۱,۱۱۳,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۹۰۷	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰,۹۷	۵۰,۹۷	۰	۰	۰	۰	۵۰,۹۷	۵۰,۹۷	۰	۰	۰
۰	۴,۱۳۶	۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۶	۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۴۵,۷۴۸	۴۹,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۷۴۸	۴۹,۹۰۰	۰	۰	۰
۰	۳	۱۴,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۳	۱۴,۹۹۲	۰	۰	۰
۰	۴	۱۴,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۴	۱۴,۵۶۰	۰	۰	۰
۰	۸	۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۸	۴,۵۰۰	۰	۰	۰
۰	۱۷	۱۰,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۰,۹۶۶	۰	۰	۰
۰,۱۶	۳,۶۳۳	۱۷,۱۱۷,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۳	۱۷,۱۱۷,۱۰۰	۰	۰	۰
۰,۵۷	۷۱,۲۷۲	۹,۷۱۰,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۷۱,۲۷۲	۹,۷۱۰,۰۴۱	۰	۰	۰
۱,۲۵	۱,۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۴۹	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	۰
	۸,۳۶۵,۱۴۹	۴,۰۵۹,۷۳۳,۸۷۷	۶۸,۲۱۳	۱۱,۵۵۱,۰۰۰	۷,۸۸۳,۹۴۱	۲,۹۵۵,۱۳۰,۱۵۶	۵۴۹,۴۲۱	۱۱۶,۱۵۲,۷۲۱			

سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت آریز ماهتاب گستر

ایر دانه گزاردان کران سو-استاد کر

توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس

شرکت صنایع خودرو سازی مدیران

صندوق سرمایه پویا الگوریتم

علی الحساب افزایش سرمایه ایردانه گزاردان کران سو

شرکت آرمان الکتریک اری

شرکت تولیدی رنگ یگین ام

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازرسی سرمایه

صندوق سرمایه گذاری سراسر بازار

صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی الگوریتم سراسر بازار

شرکت فولبروس ایران

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

شرکت بورس انرژی ایران

شرکت بورس کالای ایران

شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

شرکت کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران

شرکت بیم افرازی سگال

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت لشکری پارس

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۱۹- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های بلند مدت
	بهای تمام شده	تعداد	فروش / طبقه بندی	تعداد	خرید	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	
۱۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	.	.	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	.	.	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰	۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰					۲۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱.۷۳	۱۶۹,۴۷۰	۱۹,۵۴۹,۴۷۱	۶۵۹	۷۶,۰۰۰			۱۷۰,۱۲۹	۱۹,۶۲۵,۴۷۱	ابر داده گزاران کران سو- استاد کار
۶	۲۱,۰۰۷	۳۰,۰۰۰			.		۲۱,۰۰۷	۳۰,۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
.	۶,۰۰۰	.			.		۶,۰۰۰	.	صندوق جسورانه پویا الگوریتم
۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰			.	.	۲۰	۲۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه ابر داده گزاران کران سو
.	.	.	۶۷,۵۵۴	۱۱,۴۷۵,۰۰۰			۶۷,۵۵۴	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	شرکت اشکوپارس
	۳,۱۲۰,۴۹۷	۳,۹۵۵,۲۴۹,۴۷۱	۶۸,۲۱۳	۱۱,۵۵۱,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۴۸,۷۱۰	۴۱,۱۵۰,۴۷۱	شرکت صنایع خودرو سازی مدیران
									جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۷۳۸,۶۷۱	۳,۴۶۳,۰۳۳	.	۳,۴۶۳,۰۳۳	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۵۱۴,۵۰۰	۳,۷۶۹,۷۶۳	(۸۵,۰۲۲)	۳,۸۵۴,۷۸۵	۲۰-۱-۲ سایر اشخاص
۲,۲۵۳,۱۷۱	۷,۲۳۲,۷۹۶	(۸۵,۰۲۲)	۷,۳۱۷,۸۱۸	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۳۵ تهاتر با پیش دریافت فروش سهام
۷۵۳,۱۷۱	۷,۲۳۲,۷۹۶	(۸۵,۰۲۲)	۷,۳۱۷,۸۱۸	
حساب های دریافتنی				
۲,۱۱۷,۳۴۰	۲,۲۶۵,۴۸۶	.	۲,۲۶۵,۴۸۶	۲۰-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۰۶,۶۸۶	۱۱,۱۲۶,۱۳۷	.	۱۱,۱۲۶,۱۳۷	سایر اشخاص
۲,۲۲۴,۰۲۶	۱۳,۳۹۱,۶۲۳	.	۱۳,۳۹۱,۶۲۳	
۲,۹۷۷,۱۹۷	۲۰,۶۲۴,۴۱۹	(۸۵,۰۲۲)	۲۰,۷۰۹,۴۴۲	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۴۴,۹۳۷	۷۳۲	.	۷۳۲	۲۰-۱-۴ اشخاص وابسته
۹,۹۳۶	۱۰,۵۳۰,۶۸۶	.	۱۰,۵۳۰,۶۸۶	سایر اشخاص
۵۴,۸۷۴	۱۰,۵۳۱,۴۱۸	.	۱۰,۵۳۱,۴۱۸	
حساب های دریافتنی				
۲۲۶,۰۶۸	۲۶۰,۸۷۷	.	۲۶۰,۸۷۷	۲۰-۱-۵ اشخاص وابسته
۶۴,۰۶۲	۴۴۹,۷۴۱	.	۴۴۹,۷۴۱	سایر اشخاص
۲۱۵,۳۰۹	۷۴۰,۳۱۷	.	۷۴۰,۳۱۷	سایر سپرده ها
۳,۱۸۰	۳,۱۸۰	.	۳,۱۸۰	صندوق رفاه کارکنان
.	۱۰۹,۷۲۷	.	۱۰۹,۷۲۷	سایر
۵۰۸,۶۱۹	۱,۵۶۳,۸۴۲	.	۱,۵۶۳,۸۴۲	
۳,۵۴۰,۶۹۰	۳۲,۷۱۹,۶۷۸	(۸۵,۰۲۲)	۳۲,۸۰۴,۷۰۱	



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲۰- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته	۸,۷۸۳		۸,۷۸۳	۲۴,۴۲۱
سایر اشخاص	.		.	۱,۵۱۴,۵۰۰
	۸,۷۸۳		۸,۷۸۳	۱,۵۳۸,۹۲۱
تهاتر با پیش دریافت فروش سهام	.		.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۳۵	۸,۷۸۳		۸,۷۸۳	۳۸,۹۲۱
حساب های دریافتنی				
۲۰-۱-۳ اشخاص وابسته	۲,۸۲۴,۸۲۷		۲,۸۲۴,۸۲۷	۱,۴۱۶,۶۲۴
سایر اشخاص	۱۲۲,۲۴۹		۱۲۲,۲۴۹	۱۰۴,۵۳۰
	۲,۹۴۷,۰۷۷		۲,۹۴۷,۰۷۷	۱,۵۲۱,۱۵۴
	۲,۹۵۵,۸۶۰		۲,۹۵۵,۸۶۰	۱,۵۶۰,۰۷۵
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۲۰-۱-۴ اشخاص وابسته	۷۳۲		۷۳۲	۷۳۲
سایر اشخاص	۷۲		۷۲	۷۲
	۸۰۴		۸۰۴	۸۰۴
حساب های دریافتنی				
۲۰-۱-۵ اشخاص وابسته	۱۴۸,۳۰۴		۱۴۸,۳۰۴	۱۰۱,۴۰۶
سایر اشخاص	۸,۹۱۸		۸,۹۱۸	۸,۱۷۳
	۱۵۷,۲۲۲		۱۵۷,۲۲۲	۱۰۹,۵۷۹
	۳,۱۱۳,۸۸۶		۳,۱۱۳,۸۸۶	۱,۶۷۰,۴۵۸



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	۰	۷۱۴,۲۵۰	۲۰-۱-۲-۱	شرکت کرمان موتور
	۲۴,۴۲۱	۲۴,۴۲۱		خدمات و تجارت بـم خودرو
	۲۴,۴۲۱	۷۳۸,۶۷۱		
	۸,۷۸۳	۳,۴۶۳,۰۳۳		

۲۰-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به تسهیلات اعطایی شرکت فرعی واسپاری کرمان موتور به مشتریان خود می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۱۵۹,۱۰۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۲۰-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	۷۵۹,۶۳۹	۱,۳۸۲,۸۲۱	۲۰-۱-۳-۱	کرمان موتور
	۴۹۳,۴۳۲	۹۸۷,۸۳۲	۲۰-۱-۳-۲	خدمات و تجارت بـم خودرو
	۰	۵۲,۶۱۵		خودروسازان بـم
	۳۸,۸۷۱	۳۲,۲۶۰		کارگزاری بیمه آسایش نور آتیه
	۰	۰		صنایع خودروسازی کرمان
	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶		طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
	۴۵۷	۴۵۷		ریگان خودرو
	۵۱	۵۱		خدمات بین الملل کرمان خودرو
	۸۴,۵۳۸	۸۴,۵۳۸		واسپاری کرمان موتور
	۳۸,۰۰۰	۰		آرمان موتور ارگ
	۲۲۹	۴۰,۰۰۰		گروه مالی پیشگامان کارآمد
	۱,۴۱۶,۶۲۴	۲,۸۲۴,۸۲۷		
		۲,۱۱۷,۳۴۰		
		۲,۲۶۵,۴۸۶		

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ ۱,۳۸۲,۸۲۱ میلیون ریال طلب شرکت اصلی از شرکت وابسته کرمان موتور بابت سود عملکرد سال ۱۴۰۲ آن شرکت می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- مبلغ ۹۸۷,۸۷۸ میلیون ریال طلب شرکت اصلی از شرکت خدمات و تجارت بـم خودرو بابت سود سهام سال ۱۴۰۲ آن شرکت می باشد و مابقی طلب شرکت فرعی آرمان موتور ارگ از شرکت خدمات و تجارت بـم خودرو بابت فروش کالا و خدمات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲۰- اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۳۲	۷۳۲	۷۳۲	۷۳۲
.	.	۴۴,۲۰۶	.
۷۳۲	۷۳۲	۴۴,۹۳۷	۷۳۲

خودرو سازی کارمانیا

آرمان الکتریک ارگ

۵-۱-۲۰- حساب دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	.	۷۴,۶۶۲	۵۳,۷۱۰	طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو ابر داده گزاران کران سو کرمان موتور مدیریت اطلاعات نوین ارگ اشکوبارس صنایع خودرو سازی کرمان قوای محرکه کرمان خودرو آرمان الکتریک ارگ گروه مالی پیشگامان کارآمد شرکت واسپاری کرمان موتور
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
.	۴۴,۹۱۲	۵۰,۵۰۰	۶۱,۹۰۷	۲۰-۱-۵-۱
۳۴,۴۵۸	۲۹,۰۸۸	۳۴,۴۵۸	۲۹,۰۸۸	
۴,۷۴۳	۱۰,۷۸۸	۴,۷۴۳	۱۰,۷۸۸	
۱,۷۰۵	۳,۵۱۷	۱,۷۰۵	۵,۴۶۵	
.	.	.	۱۴۱	
.	.	.	۳۹,۷۷۹	
۵۰۰	.	.	.	
.	.	۱	.	
۱۰۱,۴۰۶	۱۴۸,۳۰۴	۲۲۶,۰۶۸	۲۶۰,۸۷۷	

۵-۱-۲۰-۱- مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده طلب از شرکت ابر داده گزاران کران سو، علی الحساب پرداختی به آن شرکت بابت تامین نقدینگی در دوره جاری و سال قبل می باشد که در زمینه خدماتی نظیر نظافت، تعمیرات، خدمات اداری، دیجیتال و نرم افزار و سایر خدمات فعالیت می کند که از محل افزایش سرمایه های آتی شرکت فوق تسویه خواهد شد.

۳-۲۰- دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
.	۱,۰۳۴,۹۴۷	.	۱,۰۳۴,۹۴۷
۲۰۰	۶,۴۶۶	.	۶,۴۶۶
۲۰۰	۱,۰۴۱,۴۱۳	.	۱,۰۴۱,۴۱۳

اسناد دریافتنی تجاری

سایر اشخاص

سایر حساب های دریافتنی

سایر اشخاص



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۰	۱۹۵,۹۷۳	۳,۴۲۲,۹۳۷	۲۱-۱
۰	۰	۱۹۵,۹۷۳	۳,۴۲۲,۹۳۷	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

۰	۰	۰	۳۴	پیش پرداخت مالیات
۰	۰	۳,۰۰۰	۲۷,۶۲۲	پیش پرداخت هزینه ها
۱,۴۳۵	۰	۴۰,۷۰۱	۳۰,۳۴۵	پیش پرداخت به اشخاص و شرکت ها
۰	۰	۱۳,۱۹۶	۱۰۰,۳۲۶	سایر
۱,۴۳۵	۰	۵۶,۸۹۷	۱۵۸,۳۲۸	
۱,۴۳۵	۰	۲۵۲,۸۷۰	۳,۵۸۱,۲۶۵	



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۱- سفارشات خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به خرید قطعات منفصله موتور، گیربکس، اگزوز و صندلی خودرو و ... به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد	مقدار سفارش	مقدار رسید شده در انبار	مبلغ ارزی سفارش	نوع ارز	مبلغ ارزی مانده سفارشات	مبلغ ریالی
اگزوز	ست	۶۴,۸۷۰	۴۳,۷۵۰	۱۲۱,۰۴۹,۴۵۴	یووان	۴۶,۵۴۴,۸۰۲	۲,۴۸۷,۴۴۰
صندلی	ست	۴۱,۳۴۷	۲۷,۹۰۷	۱۱۶,۴۳۰,۸۹۳	یووان	۲۲,۰۶۲,۸۲۲	۷۲۷,۱۱۱
منجید	ست	۲۰۵,۹۲۰	۱۴۳,۵۲۰	۱,۵۸۵,۰۳۲	یووان	۴۴۶,۵۶۳	۲,۹۰۰
کاتالیز	ست	۳۵,۰۴۰	۲۲,۵۶۰	۱۷,۲۸۸,۶۳۸	یووان	۵,۸۵۲,۱۰۹	۲۶,۱۶۸
ورق استیل	کیلوگرم	۱۹۷,۲۵۵	۰	۲,۶۱۹,۴۲۸	یووان	۲,۶۱۹,۴۲۸	۸۶
ورق استیل ۲	کیلوگرم	۳۹	۳۹	۶۰,۹۹۶	یورو	۰	۰
چرخ خیاطی	دستگاه	۳۵	۳۵	۴۷۴,۱۹۵	یووان	۰	۰
سوزن آگراف	عدد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۷,۲۸۸	یورو	۰	۰
لیفتراک	دستگاه	۵	۵	۶۰۸,۱۶۰	یووان	۰	۰
پلی اورتان و ایزوسیانات	کیلوگرم	۱۹,۴۷۰	۱۹,۴۷۰	۶۶,۱۹۸	یورو	۰	۰
دستگاه حلقه زن	دستگاه	۳۰	۳۰	۴۵,۰۰۰	یووان	۰	۰
لوله استیل	کیلوگرم	۱۲۸,۲۲۱	۰	۲,۱۴۶,۴۰۹	یووان	۲,۱۴۶,۴۰۹	۷۰
لوله استیل ۲	کیلوگرم	۲۶,۴۸۴	۰	۴۹,۶۸۴	یورو	۴۹,۶۸۴	۲۳,۸۸۸
سیم جوش	کیلوگرم	۵۰,۰۰۰	۰	۳۸۴,۵۷۵	یورو	۳۸۴,۵۷۵	۶۲,۳۴۶
فلکسیبل S۵	عدد	۵,۰۰۰	۰	۲۷۸,۹۲۰	یووان	۲۷۸,۹۲۰	۱۴,۷۲۵
فلکسیبل T۸	عدد	۲,۰۰۰	۰	۱۲۰,۷۹۶	یووان	۱۲۰,۷۹۶	۶,۵۱۹
فلکسیبل J۴	عدد	۳۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۹,۱۵۱	یووان	۱,۳۹۹,۱۵۱	۵۴,۷۶۴
فریم فلزی	عدد	۲۰۰	۰	۲۹۳,۶۴۸	یووان	۲۹۳,۶۴۸	۱۶,۹۲۰
				۲۶۴,۹۳۸,۴۶۵		۸۲,۱۹۸,۹۰۷	۳,۴۲۲,۹۳۷

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
گروه:					
موجودی کالای کاردکس	۲,۶۷۰,۱۳۲	۰	۲,۶۷۰,۱۳۲	۲,۶۷۰,۱۳۲	۰
موجودی کالای نگهداری شده جهت فروش	۵۸۱,۸۹۳	۰	۵۸۱,۸۹۳	۵۸۱,۸۹۳	۰
کالای ساخته شده	۹۷,۱۲۳	۰	۹۷,۱۲۳	۹۷,۱۲۳	۱۱۹,۲۲۷
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۹۲۷,۶۴۰	۰	۱,۹۲۷,۶۴۰	۱,۹۲۷,۶۴۰	۱,۰۶۲,۳۱۵
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۹۸	۰	۹۸	۹۸	۵۰,۴۶۵
سایر موجودی ها	۷۷,۲۸۶	۰	۷۷,۲۸۶	۷۷,۲۸۶	۹۸
کالای در راه	۰	۰	۰	۰	۰
	۵,۳۵۴,۱۷۲	۰	۵,۳۵۴,۱۷۲	۵,۳۵۴,۱۷۲	۱,۲۳۲,۱۰۵

۲۲-۱- مبلغ مذکور بابت موجودی انبار قطعات CKD مربوط به موتور، اگزوز و صندلی خودرو می باشد.

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۵۰۳,۳۹۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، سیل، طغیان آب، طوفان و گردباد و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۲-۳- با توجه به اینکه موجودی کالای کاردکسی نزد شرکت کرمان موتور می باشد، لذا بطور کامل تحت پوشش بیمه ای آن شرکت قرار دارد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۳-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۶۶,۲۹۳	۵۳۹,۴۵۲	(۵۰,۳۴۵)	۵۸۹,۷۹۸
			سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۷۲۶,۳۷۹	۳,۲۲۸,۰۶۸	(۱۶,۰۹۸)	۳,۲۴۴,۱۶۶
			واحدهای صندوق سرمایه گذاری
.	۱,۶۵۰,۵۰۰	.	۱,۶۵۰,۵۰۰
			سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
.	۳,۳۳۳	.	۳,۳۳۳
			اوراق مشارکت و اجاره
۹۹۲,۶۷۲	۵,۴۲۱,۳۵۴	(۶۶,۴۴۳)	۵,۴۸۷,۷۹۷
			جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۶۶,۰۵۳	۴۹۰,۴۲۰	(۵۰,۳۰۴)	۵۴۰,۷۲۴
			سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۵۱۰,۸۶۶	۴۷۷,۵۸۴	(۱۶,۰۹۸)	۴۹۳,۶۸۲
			واحدهای صندوق سرمایه گذاری
.	۱,۶۵۰,۵۰۰	.	۱,۶۵۰,۵۰۰
			سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۷۶,۹۱۹	۲,۶۱۸,۵۰۴	(۶۶,۴۰۲)	۲,۶۸۴,۹۰۶
			جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه 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	۳۴۸,۰۸۸	۲۹۷,۳۶۱,۲۶۸	۳۴۰,۶۴۵	۲۶۵,۳۷۹,۰۰۰	۶۶۱,۱۴۲	۵۴۱,۸۷۶,۴۰۲	۲۷,۵۹۱	۲۰,۸۶۳,۸۶۶
کمتر از ۱ درصد	۹۰,۸۸۶	۳۵,۳۳۳,۲۲۸	۱۳	۵,۰۰۰	۹۰,۸۹۹	۳۵,۳۳۸,۲۲۸	.	.
کمتر از ۱ درصد	۳۰,۱۰۷	۷۶۴,۵۰۰	.	.	۳۰,۱۰۷	۷۶۴,۵۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	.	.	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۸,۹۲۵	۱۰,۳۸۵,۷۶۴	۹۶,۹۴۷	۳۳,۹۵۵,۶۹۹	۱۲۵,۸۷۱	۴۴,۳۴۱,۴۶۳	.	.
کمتر از ۱ درصد	۴,۶۴۶	۴,۷۸۶,۸۵۸	۵,۶۱۳	۱,۸۳۸,۹۹۳	۵,۵۹۹	۳,۹۵۲,۶۲۶	۴,۶۵۹	۲,۶۷۳,۲۲۵
کمتر از ۱ درصد	۲,۷۷۱	۱۰,۲۷۶,۰۰۲	۳۶,۵۷۷	۱۳,۱۸۷,۶۵۳	۳۹,۳۴۸	۱۴,۲۱۵,۲۵۵	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲,۶۰۹	۲,۳۶۹,۰۰۰	۱۵۵,۹۲۸	۱۳۷,۲۰۰,۹۴۳	۱۵۸,۵۳۷	۱۳۹,۴۶۹,۹۴۳	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱,۵۴۳	۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۰۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۶۲	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶	۶۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱,۳۳۲	۵۷۳,۵۲۸	.	.	.	۱۶۹,۱۱۷	۱,۳۳۲	۴۰۴,۴۱۱
کمتر از ۱ درصد	۲۷	۲۰,۷۳	۲۰,۴۹۵	۱,۴۵۱,۶۴۸	۲۷	۷۵۳,۷۲۱	۲۰,۴۹۵	۷۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱۸	۱,۰۰۰	۸,۵۵۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰	۸,۵۵۷	۵۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۳,۲۵۲	۴۹۴,۹۹۹	۷۳	۷۲,۷۴۹	۳,۱۸۰	۴۲۲,۲۵۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۹,۷۲۶	۲,۰۲۰,۰۰۰	.	.	۲۹,۷۲۶	۲,۰۲۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۵,۴۳۹	۷۴۹,۶۷۴	.	.	۲۵,۴۳۹	۷۴۹,۶۷۴
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۳,۴۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳,۴۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۲,۹۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۲,۹۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۷,۲۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۷,۲۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۵,۳۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵,۳۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۴,۰۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴,۰۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۳,۴۶۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۴۶۶	۲,۷۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۳,۱۰۶	۲,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۱۰۶	۲,۹۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۸,۵۷۶	۱,۹۴۹,۹۹۹	.	.	۸,۵۷۶	۱,۹۴۹,۹۹۹

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

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سایپا

پارس فولاد سبزوهر

تامین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو

بانک ملت

ایران خودرو دیزل

بانک دی

پالایش نفت بندرعباس

بانک تجارت

پالایش نفت تهران

بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر

سرمایه گذاری غدیر

معدنی و صنعتی گل گهر

بیمه سامان

سیمرغ

گروه س و ت صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

سالمین

شیر و گوشت زاگرس

مارگارین

صنعتی زر ماکارون

دامداری تلیسه نمونه

بیمه پارسیان



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت ۱-۲۳

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	.	.	۳۰.۱۱	۳۲۱.۱۵۳	.	.	۳۰.۱۱	۳۲۱.۱۵۳
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱.۳۲۷	۲۰۷.۱۲۹	.	۱۵۷.۱۲۹	۱.۳۲۷	۵۰.۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱.۷۴۳	۳۶۱.۹۴۹	۲.۸۶۱	۱.۶۹۹.۹۵۴	۱.۷۴۳	۳۶۱.۹۴۹	۲.۸۶۱	۱.۶۹۹.۹۵۴
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲.۲۱۴	۷۵.۰۰۰	.	.	۲.۲۱۴	۷۵.۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۴	.	۲۰۴.۳۸۷	.	۲۰۴.۳۹۱	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۴.۶۶۱	(۱.۲۵۲.۹۳۳)	۷۰.۱۳۱	۱۲۰.۲۲۳۸	۱۰۹.۷۲۷	۱۰.۱۱۸.۵۴۰	۵۰.۴۵	۶۵۰.۷۷۵
کمتر از ۱ درصد	۵۸۹.۷۹۸	۳۶۳.۹۸۲.۳۶۹	۱.۱۷۸.۹۳۶	۵۱۸.۶۵۹.۸۱	۱.۵۰۲.۴۴۰	۸۳۰.۶۱.۱۴۴	۳۶۶.۱۹۳	۶۲.۵۸۰.۳۰۶
کمتر از ۱ درصد	۹۹۹.۱۶۲	.	.	.	۹۹۹.۱۶۲	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۷۳۹.۶۳۱	۱۵۳۰.۰۶۴۹	۱.۹۸۴.۰۱۷	۹۲۰.۴۱۰.۶۳۳	۲.۲۵۳.۵۸۴	۸۴.۸۸۵.۴۳۱	۴۷۰.۰۶۴	۲۲.۴۵۶.۸۵۱
کمتر از ۱ درصد	۵۶۳.۱۳۴	۱۰۳.۱۱۷	.	.	۵۶۳.۱۳۴	۱۰۳.۱۱۷	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۳۰.۵۸۶	۱۲۰۰۲.۰۶۴	۲۹۹.۹۹	۱۴۴۸۰.۵۲	۶۹۴.۱۸۷	۲۴.۷۱۷.۱۲۸	۳۵.۷۹۸	۱.۷۳۳.۹۸۸
کمتر از ۱ درصد	۹۹.۹۹۰	۵۶۴۷.۴۱۸	۵۶۴.۴۰۴	۳۱.۵۳۴.۷۴۶	۶۶۶.۳۹۴	۳۷.۱۸۷.۱۶۴	.	.
کمتر از ۱ درصد	۹۸.۸۸۷	.	.	.	۹۸.۸۸۷	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۸۶.۴۹۶	.	.	.	۸۶.۴۹۶	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۷۲.۲۸۰	۲.۲۳.۵۰۷	۲۷.۷۱۷	۷۷۹.۷۹۳	۹۹.۹۹۷	۲.۸۱۳.۳۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۵۵.۶۸۲	۴۵۲.۷۱۲	۲۹.۷۵۱	۲۲۱.۸۸۹	۸۵.۴۳۳	۶۹۴.۶۰۱	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۹.۱۸۶	۱.۸۷۷.۸۵۴	۶۲.۲۶۸	۳.۹۵۴.۳۲۹	۹۲.۴۵۳	۵.۸۳۲.۰۹۳	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۰.۰۰۰	.	.	.	۲۰.۰۰۰	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۶.۵۰۸	.	.	.	۶.۵۰۸	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۵.۰۳۶	.	.	.	۵.۰۳۶	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	۵.۰۰۳	۵۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۵.۰۰۳	۵۰۰.۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۵.۰۰۰	.	.	.	۵.۰۰۰	.	.	.
کمتر از ۱ درصد	.	.	۸۱۱.۵۰۵	۵۵.۶۴۷.۷۸۵	۵۵.۹۹۳	۳۹.۹۲۵.۱۶۵	۲۱۵.۵۱۳	۱۵.۷۵۹.۶۲۰
کمتر از ۱ درصد	۷.۵۸۶	۳۱۷.۸۰۷	۱۰.۱۷۴.۸۸	۶۹.۳۴۵.۰۹۲	۱۰.۲۵۰.۷۴	۶۹.۵۶۲.۸۴۹	.	۵۰
کمتر از ۱ درصد	۳.۲۴۹.۱۶۶	۴۰.۲۳۵.۱۲۸	۴.۷۵۹.۵۴۹	۲۶۷.۹۲۵.۳۲۹	۲۶۷.۷۲۰.۸۴۸	۷۲۶.۳۷۹	۴۰.۴۴۹.۵۰۹	.
کمتر از ۱ درصد	۳.۸۳۲.۹۶۴	۴۰.۴۲۱۷.۴۹۷	۵.۹۲۸.۴۸۶	۷۸۶.۵۹۴.۳۱۰	۸.۷۷۹.۷۷۷	۱۰.۸۷.۷۸۱.۹۹۲	۹۹۲.۶۷۲	۱۰۳.۰۲۹.۸۱۵



بالایش نفت شیراز
توسعه ماشین روی ایران
توسعه ماشین و قطرات
فرآوری مواد معدنی ایران
اختیار خرید معامله
سایر
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
صندوق تعاون اطمینان تمدن
صندوق سرمایه گذاری افرا ماند پایدار
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی الگوریتم سرمایه بازار
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کلیرما
صندوق سرمایه گذاری ثبت وبستا
صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید
صندوق سرمایه گذاری سرو سوبند مدیران
صندوق سرمایه گذاری آسمان اربانی سهام
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری شاخصی کبان
صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمون
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صندوق سرمایه گذاری بخشی کبان
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا
صندوق تضمین اصل سرمایه کلیرما
صندوق س بخشی بازده صنعت بیمه
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کرا
سایر صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یارین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲۳- 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	۳۴۷,۹۹۰	۲۹۷,۳۶۱,۲۶۸	۲۹۵,۶۹۳	۲۳۴,۳۶۹,۰۰۰	۶۱۶,۰۹۲	۵۱۰,۸۶۶,۴۰۲	۲۷,۵۹۱	۲۰,۸۶۳,۸۶۶
کمتر از ۱ درصد	۹۰,۸۸۶	۲۵,۳۳۳,۲۲۸	۱۳	۵,۰۰۰	۹۰,۸۹۹	۳۵,۳۳۸,۲۲۸	.	.
کمتر از ۱ درصد	۳۰,۱۰۷	۷۶۴,۵۰۰	.	.	۳۰,۱۰۷	۷۶۴,۵۰۰	.	.
کمتر از ۱ درصد	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	.	.	۳۰,۰۷۷	۱۱,۱۶۸,۵۲۲	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲۸,۹۲۵	۱۰,۳۸۵,۷۶۴	۷۸,۴۴۴	۲۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۶۹	۳۹,۷۹۵,۷۶۴	.	.
کمتر از ۱ درصد	۴,۶۴۶	۴,۷۸۶,۸۵۸	۱۴	۱۴,۰۷۷	.	۲,۴۱۳,۹۹۱	۴,۶۵۹	۲,۳۸۶,۹۴۴
کمتر از ۱ درصد	۲,۷۷۱	۱,۰۲۷,۶۰۲	۳۶,۵۷۷	۱۳,۱۸۷,۶۵۳	۳۹,۳۴۸	۱۴,۲۱۵,۲۵۵	.	.
کمتر از ۱ درصد	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱,۵۴۳	۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۰۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۶۲	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶	۶۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱,۳۳۲	۵۷۳,۵۲۸	.	.	.	۱۶۹,۱۱۷	۱,۳۳۲	۴۰۴,۴۱۱
کمتر از ۱ درصد	۲۷	۲,۰۷۳	۲۰,۴۹۵	۱,۴۵۱,۶۴۸	۲۷	۷۵۳,۷۲۱	۲۰,۴۹۵	۷۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۱۸	۱,۰۰۰	۸,۵۵۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰	۸,۵۵۷	۵۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۵۵,۹۲۸	۱۳۷,۲۰۰,۹۴۳	۱۵۵,۹۲۸	۱۳۷,۲۰۰,۹۴۳	.	.
کمتر از ۱ درصد	.	.	۳,۲۵۲	۴۹۴,۹۹۹	۷۳	۷۲,۷۴۹	۳,۱۸۰	۴۲۲,۲۵۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۹,۷۲۶	۲,۰۲۰,۰۰۰	.	.	۲۹,۷۲۶	۲,۰۲۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۵,۴۳۹	۷۴۹,۶۷۴	.	.	۲۵,۴۳۹	۷۴۹,۶۷۴
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۳,۴۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳,۴۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۲,۹۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۲,۹۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۷,۲۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۷,۲۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۵,۳۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵,۳۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۴,۰۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴,۰۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۳,۴۶۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۴۶۶	۲,۷۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۳,۱۰۶	۲,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۱۰۶	۲,۹۰۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	.	.	۸,۵۷۶	۱,۹۴۹,۹۹۹	.	.	۸,۵۷۶	۱,۹۴۹,۹۹۹

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

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سایپا

پارس فولاد سبزواری

تامین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو

بانک ملت

ایران خودرو دیزل

پالایش نفت بندرعباس

بانک تجارت

پالایش نفت تهران

بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر

سرمایه گذاری غدیر

بانک دی

معدنی و صنعتی گل گهر

بیمه سامان

سیمرغ

گروه س و ت صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

سالمین

شیر و گوشت زاگرس

مارگارین

صنعتی زر ماکارون

دامداری نلیسه نمونه

بیمه پارسیان



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت ۱-۲۳

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	بهای تمام شده	تعداد	فروش	خرید	بهای تمام شده	تعداد
کثیر از ۱ درصد	.	.	۳۰.۱۱	.	۳۰.۱۱	۳۳۱.۱۵۲
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱.۳۴۷	.	۱۵۷.۱۲۹	۵۰۰۰۰
کثیر از ۱ درصد	.	.	۲۸۶۱	.	۲۸۶۱	۱,۶۹۹,۹۵۴
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲,۳۱۴	.	۲,۳۱۴	۷۵۰۰۰
کثیر از ۱ درصد	.	.	۲۰۰۶	.	۲۰۰۶	۳۵۷,۱۴۲
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱,۵۶۳	۱۳۸	۱,۳۲۵	۱۵۷,۱۹۱
کثیر از ۱ درصد	۴	.	۲۰۴,۳۸۷	۲۰۴,۳۹۱	.	.
کمتر از ۱ درصد	۳۷	(۱,۶۴۵,۵۵۹)	۱,۳۳۳	۳۷	۱,۳۷۳	-۳۶,۴۶۱
	۵۴۰,۷۲۴	۲۶۰,۹۵۸,۷۸۴	۱,۰۴۶,۹۹۵	۱,۳۱۹,۳۶۵	۷۷۰,۳۶۳,۸۱۲	۶۲,۱۲۱,۱۲۲
کثیر از ۱ درصد	۲۵۳,۸۴۴	۱۲۰,۰۲۰,۶۴	۲۴۹,۴۳۴	۴۶۷,۴۸۰	۲۳۵۰,۲۱۷۸	۳۵,۷۹۸
کمتر از ۱ درصد	۷۲,۳۸۰	۲۰,۳۳۵,۰۷	۲۷,۷۱۷	۹۹,۹۹۷	۲۸۱۳,۳۰۰	.
کثیر از ۱ درصد	۶۵,۴۷۶	۲,۴۳۳,۴۴۷	۹۲۷,۰۵۰	۵۳۲,۴۶۱	۲۱,۱۲۱,۹۵۳	۴۷۰,۰۶۴
کمتر از ۱ درصد	۵۵,۶۸۳	۴۵۲,۷۱۲	۲۹,۷۵۱	۸۵,۴۳۳	۶۹۴,۶۰۱	۲۳,۵۶۸,۵۱
کثیر از ۱ درصد	۲۷,۹۹۹	۱,۸۱۷,۸۵۴	۴,۶۳۸	۳۳,۶۳۷	۲,۱۱۸,۹۷۲	.
کمتر از ۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کثیر از ۱ درصد	۵۰,۰۰۳	۵۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۳	۵۰,۰۰۰
کمتر از ۱ درصد	۲,۹۳۹	۲۸۹,۹۷۰	۸۳	۲,۰۲۲	۲۹۸,۱۶۰	.
کثیر از ۱ درصد	۲۶۰	۸,۳۳۱	۹,۷۸۱	۱۰,۰۴۱	۳۱۸,۰۷۰	.
کمتر از ۱ درصد	۱۹۹	۱۵,۴۵۸	۷۰,۰۸۰	۷۰,۲۸۰	۵۵۴۹,۹۴۰	.
کثیر از ۱ درصد	.	.	۳۰۰,۱۷۲	۳۰۰,۱۷۲	۲۱,۲۶۰,۶۵۰	.
کمتر از ۱ درصد	.	.	۲۹۹,۸۲۸	۲۹۹,۸۲۸	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	.
کثیر از ۱ درصد	.	.	۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲	۱۶۴,۸۹۰	.
کمتر از ۱ درصد	.	.	۶۰۰	۶۰۰	۵۳,۵۲۳	.
کثیر از ۱ درصد	.	.	۴۹۵,۹۹۲	۴۹۵,۹۹۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.
	۴۹۳,۶۸۲	۲۰,۵۵۳,۲۴۳	۲,۴۳۷,۴۲۰	۲,۴۲۰,۲۳۵	۱۲۹,۹۹۶,۳۰۶	۵۱۰,۸۶۶
	۱۰,۳۴,۴۰۶	۳۸۱,۵۱۲,۰۲۷	۳,۴۸۲,۱۱۴	۳,۷۳۶,۹۰۱	۹۰۰,۳۶۰,۰۱۸	۷۷۶,۹۱۹
						۸۶,۸۱۰,۹۶۱

۵۰

پالایش نفت شیراز
توسعه معادن روی ایران
توسعه معادن و فلزات
فراوری مواد معدنی ایران
کیمیای زنجان گستران
واسپاروی ملت
اختیار خرید معامله
سایر

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های توریسی و فراتوریسی

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های توریسی و فراتوریسی

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پاندار
صندوق سرمایه گذاری هستی پخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری شادکمان کبان
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا
صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
صندوق سرو سودمند مدریان
صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کرا
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۵۳۹,۲۱۳	۷۶,۵۲۵	۲,۹۲۸,۹۹۴	۵,۴۱۷,۰۰۸
۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	۲,۱۱۲	۲,۳۹۳
۱,۵۴۰,۶۰۳	۷۷,۹۱۵	۲,۹۳۱,۱۰۶	۵,۴۱۹,۴۰۱

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲.۲۵	۱,۱۱۲,۳۶۲,۵۰۸	۲۲.۲۵	۱,۱۱۲,۳۶۲,۵۰۸	صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خاص)
.	.	۱۰.۵۵	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۳.۳۱	۱۶۵,۵۷۵,۴۶۱	۳.۳۱	۱۶۵,۵۷۵,۴۶۱	خودرو سازان بیم (سهامی خاص)
۲۸.۳۲	۱,۴۱۵,۸۲۲,۷۹۷	۲۸.۳۲	۱۴۰,۷۵۱,۶۵۱	کرمان موتور (سهامی خاص)
۰.۱۲	۵۸۷۶,۰۰۰	۰.۱۲	۵۸۷۶,۰۰۰	خدمات و تجارت بیم خودرو (سهامی خاص)
.	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۰۰۰	تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو (سهامی خاص)
۴۶.۰۱	۲,۳۰۰,۳۶۰,۲۳۴	۶۰.۹۶	۳,۰۴۸,۰۸۷,۶۳۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۵- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نسبت جاری تعدیل شده
۳۱.۷۹	۲۹.۳۹	
۰.۰۱	۰.۰۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۶- 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.

۲۷- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ 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 غیرقابل تقسیم است.

گردش حساب اندوخته سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
.	۴,۲۷۷,۵۹۹	.	۴,۲۷۷,۵۹۹
۴,۲۷۷,۵۹۹	۱,۶۹۷,۴۹۳	۴,۲۷۷,۵۹۹	۱,۶۹۷,۴۹۳
۴,۲۷۷,۵۹۹	۵,۹۷۵,۰۹۲	۴,۲۷۷,۵۹۹	۵,۹۷۵,۰۹۲

مانده ابتدای دوره
افزایش
مانده در پایان دوره

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
.	.	(۶۶,۳۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۶۶,۳۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱-۲۸- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد مالکیت	کمتر از یک درصد
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
.	(۶۶,۳۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	(۶۶,۳۰۰)		

شرکت فرعی سرمایه گذار
شرکت واسپاری کرمان موتور



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۱۰۰,۰۰۵	۳۵,۰۰۰
۶۲,۶۷۲	۲,۰۸۲
۱۴۱,۹۸۴	.
۵۲,۹۰۷	.
۲,۰۸۸,۸۹۱	۱۰۲,۳۴۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۰۰۰
۷,۴۵۱,۴۵۹	۲,۱۱۴,۴۲۸

سرمایه

اندوخته

سایر اندوخته ها

مازاد دارایی ها و بدهی ها

سود انباشته

افزایش سرمایه در جریان

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۳,۱۶۲	۲۴,۵۴۸	۵۷,۳۱۳	۷۹,۵۵۹
(۶۸۱)	(۳,۷۵۲)	(۵۲,۱۸۷)	(۱۰۲,۳۱۷)
۱۲,۰۶۷	۳۰,۴۸۲	۷۴,۳۷۲	۲۰۱,۷۵۸
.	.	۶۱	۵۶,۵۷۹
۲۴,۵۴۸	۵۱,۲۷۸	۷۹,۵۵۹	۲۳۵,۵۷۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

مانده در پایان سال

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۱,۴۲۴,۶۸۲	.	۱,۴۲۴,۶۸۲	.
۱۴,۰۲۱	.	۱۴,۰۲۱	۲۱۰,۰۰۰
۱,۴۴۸,۷۰۳	.	۱,۴۴۸,۷۰۳	۲۱۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی			
.	۸۲۸,۶۳۱	۸۲۸,۶۳۱	۳۶۹,۹۱۰
۱۴,۴۸۸,۸۷۸	.	۱۴,۴۸۸,۸۷۸	۱,۳۳۸,۷۴۷
۱۴,۴۸۸,۸۷۸	۸۲۸,۶۳۱	۱۵,۳۱۷,۵۰۹	۱,۷۰۸,۶۵۶
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۹۴۰	.	۹۴۰	۳,۷۵۸
۱۴۶,۴۵۳	.	۱۴۶,۴۵۳	۵,۱۳۰
۱۴۷,۳۹۳	.	۱۴۷,۳۹۳	۸,۸۸۹
حساب های پرداختنی			
۴۰,۰۳۱	.	۴۰,۰۳۱	۹۷۶
۸,۵۸۸,۹۷۴	.	۸,۵۸۸,۹۷۴	۷۹,۷۳۱
۳۰۹,۹۶۵	.	۳۰۹,۹۶۵	۱۴۱,۷۴۵
۵۳,۰۷۸	.	۵۳,۰۷۸	۲۰,۴۲۴
۲۵۷,۳۷۲	.	۲۵۷,۳۷۲	۲۳۱,۲۷۹
۴۳,۱۹۰	.	۴۳,۱۹۰	۲۲,۱۰۳
۱۶۲,۸۳۵	.	۱۶۲,۸۳۵	۴۵,۲۵۴
۹,۴۵۵,۴۴۶	.	۹,۴۵۵,۴۴۶	۵۵۱,۵۱۳
۲۵,۵۴۰,۴۲۰	۸۲۸,۶۳۱	۲۶,۳۶۹,۰۵۱	۲,۴۷۹,۰۵۸

اشخاص وابسته - کرمان موتور
سایر اشخاص

شرکت جک
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته - کرمان موتور
سایر اشخاص

اشخاص وابسته
سایر اشخاص
بیمه و مالیات پرداختنی
حقوق پرداختنی
هزینه های پرداختنی
سپرده های پرداختنی
سایر



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریالی	جمع	جمع
تجاری		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته- سیدگردان سرآمد بازار	۷,۷۸۳	۰
سایر تامین کنندگان	۷۰,۰۶۱	۲۳,۴۰۵
	۷۷,۸۴۴	۲۳,۴۰۵
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
۳۱-۱-۴ اشخاص وابسته	۹۹۳	۹۷۶
سایر اشخاص	۷,۲۹۴	۸,۹۳۱
سازمان امور مالیاتی	۵,۲۱۲	۵,۲۹۷
سپرده های پرداختنی	۲,۷۸۷	۰
هزینه های پرداختنی	۳,۴۵۰	۹,۳۵۹
	۱۹,۷۳۷	۲۴,۵۶۲
	۹۷,۵۸۱	۴۷,۹۶۷

۳۱-۱-۱- مربوط به بدهی شرکت فرعی واسپاری کرمان موتور به شرکت کرمان موتور بابت قراردادهای خرید خودرو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن پرداخت گردیده است.

۳۱-۱-۲- مربوط به بدهی شرکت فرعی آرمان موتور ارگ به مبلغ ۸۲۸,۶۳۱ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت جک، معادل مبلغ ۱۴,۷۰۲,۴۶۰ یوان می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۵۶,۳۶۰ ریال (نرخ سامانه سنا) تسعیر شده است.

۳۱-۱-۳- حساب های پرداختنی تجاری گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۱-۱-۳-۱ سید اختصاصی مشتریان (جاری مشتریان)	۹,۹۵۰,۶۷۷	۰
۳۱-۱-۳-۲ گمرک جمهوری اسلامی ایران	۱,۱۷۳,۷۱۶	۵۶۳,۷۳۸
۳۱-۱-۳-۳ شرکت قطعه سازان میثاق	۶۶۳,۵۰۰	۰
۳۱-۱-۳-۴ شرکت حدید مبتکران	۲۹۷,۹۴۸	۱۷۹,۸۴۶
۳۱-۱-۳-۵ شرکت جهش فام ایرانیان	۲۸۵,۸۱۹	۱۲۵,۹۲۱
۳۱-۱-۳-۶ شرکت چرم ایران	۱۷۶,۶۴۲	۱۱۴,۸۴۹
شرکت داریو پلیمر پارت	۱۶۷,۹۹۹	۱۰۶,۵۱۰
شرکت اریش خودرو	۱۳۹,۴۲۳	۵۶,۰۶۹
شرکت کارا حدید نامی	۱۳۳,۷۴۹	۳۱,۶۶۳
شرکت سیستمهای صندلی پارس	۱۲۰,۳۷۵	۶۳,۲۸۰
سایر	۱,۳۷۹,۰۳۰	۹۶,۸۷۲
	۱۴,۴۸۸,۸۷۸	۱,۳۳۸,۷۴۷



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۳۱-۱-۳-۱- بدهی شرکت فرعی کارگزاری کارآمد به مشتریان در راستای معاملات سهام و اعتبارات اعطانی به مشتریان کارگزاری می باشد.
- ۳۱-۱-۳-۲- بدهی شرکت فرعی آرمان موتور ارگ به گمرک جمهوری اسلامی ایران بابت حقوق و عوارض گمرکی واردات مواد اولیه می باشد.
- ۳۱-۱-۳-۳- بدهی شرکت فرعی آرمان موتور ارگ به شرکت قطعه سازان میثاق بابت تولید قطعات فلزی صندلی خودرو بوده است.
- ۳۱-۱-۳-۴- بدهی شرکت فرعی آرمان موتور ارگ به شرکت حدید مبتکران بابت خرید روکش صندلی خودرو می باشد.
- ۳۱-۱-۳-۵- بدهی به شرکت جهش فام ایرانیان بابت خرید مواد اولیه شیمیایی جهت تولید فوم صندلی بوده است.
- ۳۱-۱-۳-۶- بدهی شرکت فرعی آرمان موتور ارگ به شرکت چرم ایران بابت خرید روکش صندلی خودرو می باشد.

۳۱-۱-۴- سایر پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
شرکت کرمان موتور	.	.	۳۲,۸۷۸
صنایع خودرو سازی کرمان	.	.	۲,۵۴۴
شرکت خودرو سازان بم	.	.	۲,۵۴۴
شرکت خودرو سازی کارمانیا	۹۷۶	۹۷۶	۹۷۶
شرکت رنگین نگین بم	.	.	۱,۰۹۰
شرکت واسپاری کرمان موتور	.	۱۷	.
	۹۷۶	۹۹۳	۴۰,۰۳۱

۳۱-۱-۵- از مبلغ ۸,۵۹۶,۲۶۹ میلیون ریال، مبلغ ۷,۴۰۵,۲۵۵ میلیون ریال آن مربوط به بدهی شرکت فرعی کارگزاری کارآمد به اتاق پایاپای می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اسناد پرداختنی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته- کرمان موتور	۹۴۰	.
	۹۴۰	.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارینز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۸۲,۲۲۲	۱۴,۶۷۷,۳۰۷	۱۴۴,۷۴۲	۱۴,۵۳۲,۵۶۵
۱,۰۸۲,۲۲۲	۱۴,۶۷۷,۳۰۷	۱۴۴,۷۴۲	۱۴,۵۳۲,۵۶۵

تسهیلات دریافت شده

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۳۰۲,۴۹۶	۱۸,۰۷۱,۴۴۳	بانک ها
(۱۰۸,۶۴۹)	(۱,۰۱۰,۰۸۹)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۱۱,۶۲۵)	(۲,۳۸۴,۰۴۸)	وجوه بانکی مسدود شده
۱,۰۸۲,۲۲۲	۱۴,۶۷۷,۳۰۷	

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تسهیلات خرید	تسهیلات مالی	گروه
۵۴۴,۱۱۴	۰	۵۴۴,۱۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱,۸۰۳,۶۰۴	۰	۱,۸۰۳,۶۰۴	دریافت های نقدی
۱۳۶,۸۴۱	۰	۱۳۶,۸۴۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۸۴,۹۹۹)	۰	(۱,۲۸۴,۹۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۷,۳۳۸)	۰	(۱۱۷,۳۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۰۸۲,۲۲۲	۰	۱,۰۸۲,۲۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸,۲۰۷,۰۴۳	۳۵۵,۵۷۹	۷,۸۵۱,۴۶۴	مانده ابتدای دوره شرکت های فرعی تحصیل شده
۶۱,۸۷۲,۹۶۸	۳,۳۷۴,۶۵۹	۵۸,۴۹۸,۳۰۹	دریافت های نقدی
۳,۱۳۲,۹۲۳	۵۳۷,۲۳۶	۲,۵۹۵,۶۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۵۷,۴۷۵,۹۷۹)	(۱,۶۰۴,۳۳۳)	(۵۵,۸۷۱,۶۴۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۱۴۳,۷۰۳)	(۴۲۴,۵۰۶)	(۱,۷۱۹,۱۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۴,۶۷۵,۴۷۳	۲,۲۳۸,۶۳۴	۱۲,۴۳۶,۸۳۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۶,۱۴۷	۰	۶,۱۴۷	۲۰,۳۱۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۲۰,۶۷۳	۹۶۸,۰۶۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۲,۱۰۰	۱۷,۸۲۰	(۳۵,۲۸۶)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶,۱۴۷)	(۲,۱۰۰)	(۲۱,۶۵۸)	(۳۹۴,۰۱۰)	پرداخت طی دوره
۰	۰	۰	۴۲۰,۵۶۷	ذخیره مالیات شرکت های فرعی تحصیل شده
۰	۰	۲۲,۹۸۱	۹۷۹,۶۴۸	
۰	۰	(۲,۶۷۱)	۰	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۰)
۰	۰	۲۰,۳۱۰	۹۷۹,۶۴۸	

۳۳-۱-۱- مالیات بر درآمد گروه برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش گروه بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی (ماده ۱۳۲ ق.م.م و معافیت سود سپرده بانکی و سود سهام) مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۳,۷۰۲	سال ۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۱۰,۹۴۸	۶,۰۹۱	۲,۰۷۰	۳۹۳,۳۶۴	سال ۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱,۹۵۱	۱,۹۵۱	۱,۹۵۱	۰	۰	(۳۷,۸۵۱)	۱۴۰۱/۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۱۰,۱۸۶	۱۴۰۲/۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۹۹,۹۳۲	۱۴۰۳/۰۳
	۰	۰							

۱-۲-۳۳- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱/۰۳ قطعی و تسویه شده است و شرکت فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می باشد.

۲-۱-۳۲- با توجه به اینکه درآمدهای عملیاتی شرکت دارای مالیات مقطوع می باشد لذا ازین بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶۶,۴۵۰	۷۰,۰۱۳	۶۶,۴۵۰	۷۰,۲۵۵
۶۶,۴۵۰	۷۰,۰۱۳	۶۶,۴۵۰	۷۰,۲۵۵

سود پرداختنی

۱-۳۴- گردش سود سهام پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	سود سهام مصوب	پرداخت شده طی دوره	مانده پایان دوره
۶۶,۴۵۰	۶۰۰,۰۰۰	(۵۹۶,۴۳۷)	۷۰,۰۱۳
۶۶,۴۵۰	۶۰۰,۰۰۰	(۵۹۶,۴۳۷)	۷۰,۰۱۳

شرکت

سود سال ۱۴۰۱ و قبل از آن



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت		گروه		۳۵- پیش دریافت ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	.	.	۱,۲۰۰,۲۰۲	اشخاص وابسته- کرمان موتور
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰	سایر اشخاص
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)		تهاتر اسناد دریافتی تجاری با پیش دریافت فروش سهام
.	.	.	۱,۲۰۱,۲۱۲	

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
۵,۹۱۰,۱۸۶	۴,۸۹۹,۹۳۲	۱۱,۲۰۷,۵۴۱	۲۳,۷۷۲,۰۳۶	سود (زیان) خالص
.	.	۳۸,۴۹۲	۶۵۳,۱۵۰	تعدیلات
۲۱,۰۰۶	۱۳,۵۹۰	۱۵۷,۸۴۷	۲,۳۱۲,۶۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	(۸۴,۵۴۷)	(۳۲,۲۶۳)	هزینه های مالی
۱۱,۳۸۵	۲۶,۷۳۰	۲۲,۲۴۶	۱۵۶,۰۲۰	(سود) فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۶,۳۷۵)	(۹,۸۴۷)	(۱۶۴,۲۴۶)	(۱۳۸,۷۱۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۱۵	۱۲,۳۰۹	۷۹,۶۰۷	۱۶۸,۸۴۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۱۱۳,۹۳۰)	(۱,۴۴۳,۴۲۸)	(۱,۲۳۰,۱۵۸)	(۳۰,۲۲۰,۲۰۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	.	(۱۱۳,۷۵۷)	(افزایش) در دریافتی های عملیاتی
.	.	(۵۱۶,۰۸۳)	(۴,۱۲۲,۰۶۷)	(افزایش) در سایر دارایی ها
(۳,۰۳۲,۵۴۹)	(۴,۳۸۸,۲۳۱)	(۸,۹۷۸,۹۲۶)	(۱۷,۷۶۰,۶۳۲)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
.	.	.	(۲۸۲,۴۴۵)	(افزایش) در سرمایه گذاری ها
۶,۷۱۷	.	۶,۷۱۷	.	(افزایش) در سرمایه گذاری در املاک
(۶۷۱)	۱,۴۳۵	۲۸۳,۱۴۰	(۳,۳۲۸,۳۹۵)	کاهش در پروژه در جریان
(۲۲۸,۹۹۳)	۵۱,۷۱۴	۱,۰۹۱,۶۰۴	۲۳,۱۸۳,۹۲۱	(افزایش) کاهش در پیش پرداخت های عملیاتی
.	.	.	۱,۲۰۱,۲۱۲	(کاهش) افزایش در پرداختی های عملیاتی
۱,۴۲۲,۰۹۱	(۸۳۵,۷۹۶)	۱,۹۱۳,۲۳۴	(۴,۵۵۰,۶۰۴)	افزایش در پیش دریافت ها
				نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۱۳۸,۹۶۵	۲۱۸,۸۷۱	۳,۷۲۸,۵۳۹	۴۳,۵۳۳,۰۵۲	جمع بدهی ها
	(۱,۵۴۰,۶۰۳)	(۷۷,۹۱۵)	(۲,۹۳۱,۱۰۶)	(۵,۴۱۹,۴۰۱)	موجودی نقد
	(۱,۴۰۱,۶۳۹)	۱۴۰,۹۵۶	۷۹۷,۴۳۳	۳۸,۱۱۳,۶۵۱	خالص بدهی
	۱۳,۳۳۴,۵۰۷	۱۷,۶۳۴,۴۳۹	۲۱,۶۹۸,۴۰۱	۴۸,۰۳۸,۰۱۴	حقوق مالکانه
	(۱۱٪)	۱٪	۴٪	۷۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک های مالی از طریق متنوع سازی سبد سرمایه گذاری و تخصیص بهینه سرمایه با توجه به ریسک و بازده دارایی ها و همچنین همبستگی میان آن ها و کنترل دائمی میزان نوسان پذیری سبد سرمایه گذاری، ایمن سازی بخشی از سرمایه خود از طریق سرمایه گذاری در دارایی های بدون ریسک و استفاده از معیار های کنترل ریسک از جمله بیشینه ارزش در معرض ریسک می باشد.

۳۷-۳- ریسک بازار

مدیریت گروه با عنایت به تجربیات گذشته و با رصد تغییرات نرخ ارز و نوسانات موجود اقدامات لازم را در خصوص کاهش آسیب احتمالی به وسیله تحلیل مدام بازار ارز، سعی در تامین مواد اولیه و قطعات خارجی مورد نیاز تولید با توجه به نقطه سفارش مشتریان می نماید تا از این طریق کمترین آسیب را از نوسانات بازار ارز متحمل گردد. همچنین تلاش در جهت خودکفایی در تولید برخی از مواد و قطعات وارداتی در سالهای آتی موجبات وابستگی به ارز را کاهش داده و از این طریق ریسک های احتمالی ناشی از نوسانات نرخ ارز به حداقل برسد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷-۴-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۷-۵-ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت اصلی سیاستی مبنی بر معامله با طرف قراردادهای معتبر همراه با اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط طرف های قرارداد را کاهش دهد و در نتیجه در معرض آسیبی از محل ریسک اعتباری قرار ندارد. شرکت فرعی، تنها با شرکت های هم گروه معامله می کند. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از شرکت های هم گروه است. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

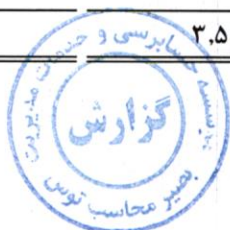
گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچیک از طرف های قرارداد ندارد و شرکت قوای محرکه کرمان خودرو (سهامی خاص) و شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) تنها مشتریان بااهمیت شرکت آرمان موتور ارگ (سهامی خاص) می باشند و لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت در خصوص سوخت شدن مطالبات از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت خودروسازان بم	۳۹,۷۸۲	۳۹,۷۸۲	۰
شرکت خدمات و تجارت بم خودرو	۷۳,۸۱۲	۰	۰
شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو	۱,۸۰۰	۰	۰
	۱۱۵,۳۹۴	۳۹,۷۸۳	۰

۳۷-۶-مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۱۲,۷۶۰	۲,۱۰۱,۹۶۵		۲,۳۱۴,۷۲۵
سایر پرداختنی ها	۲۶,۵۹۰	۷,۳۴۱	۲۶,۹۱۰	۶۰,۸۴۱
تسهیلات مالی			۳,۰۳۹,۴۵۷	۳,۰۳۹,۴۵۷
مالیات پرداختنی	۱۷۶,۰۳۵		۵۱۹,۰۸۱	۶۹۵,۱۱۶
سود سهام پرداختنی	۲۴۳			۲۴۳
	۴۱۵,۶۲۷	۲,۱۰۹,۳۰۶	۳,۵۸۵,۴۴۸	۶,۱۱۰,۳۸۱



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸- وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	یورو	یوان چین
موجودی نقد	۲۴	۳۶۰	۹۴
جمع دارایی های پولی و ارزی			۹۴
پرداختنی های تجاری	۳۱	.	۱۴,۷۰۲,۴۶۰
جمع بدهی های پولی و ارزی		.	۱۴,۷۰۲,۴۶۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۳۶۰	(۱۴,۷۰۲,۳۶۶)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)		۲۳۷	(۸۲۸,۳۸۶)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۷۸۰	(۶,۹۶۱,۲۰۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)		۴۵۶	(۳۶۹,۹۰۲)

۳۸-۱- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است.

نوع ارز: یوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
	۲۶۴,۳۳۹,۷۲۴	۲۱۰,۶۷۹,۸۹۱	۵۳,۶۵۹,۸۳۳	۱۹۹,۰۴۶,۵۲۶	۱۲۵,۶۵۳,۶۹۴	۷۳,۳۹۲,۸۳۲
واردات						
نوع ارز: یورو	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
	۵۹۸,۷۴۱	۳۰۰,۰۸۳	۲۹۸,۶۵۸	۸۴۹,۷۱۳	۸۴۹,۷۱۳	.
واردات						

۳۸-۲- ارزش مصرفی گروه برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است.

مبلغ	یوان چین	یورو
خرید مواد اولیه	۲۶۴,۳۳۹,۷۲۴	۵۹۸,۷۴۱

۳۸-۲-۱- شرکت اصلی فاقد ارزش مصرفی و تعهدات ارزی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)
 تادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	فروش (خرید) دارایی ثابت و سهام	فروش کالا و خدمات و پیش دریافت	خرید (خرید) کالا و خدمات	کاربرد معاملات	هزینه (اجاره)	سایر خدمات
واحد تجاری اصلی نهایی	صنایع خودروسازی کرمان	(۲,۲۱۳,۹۹۸)	۰	۰	۰	(۷۰۱)	۰
	کرمان موتور	(۲۳۰,۱۰۹)	۲۴,۴۱۹,۹۲۸	(۴,۵۶۸,۱۵۱)	۶۰۹,۰۰۹	(۳۴,۳۱۸)	۰
	خدمات و تجارت به خودرو	۰	۰	۰	۱,۸۷۵	۰	۶۴۵
	عمولان ارگ	۰	۰	(۵۳,۳۹۸)	۰	۰	(۱۰,۹۴۴)
	خودروسازان به	۰	۴۷۷	(۱,۹۷۴,۵۳۳)	۲,۱۵۲	۰	۲۷,۹۳۲
	طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو	۰	۱,۶۵۲	(۹۵۱)	۰	۰	۰
	تجارت بین المللی و پشتیبانی کرمان خودرو	۰	۰	۰	۲,۴۵۷	۰	۴۶۰۷
	خودروسازی کارمانیا	۰	۰	۰	۹۰۰	۰	۰
	فراورده های رنگین نگین به	۰	۰	(۱۰,۰۹۰)	۰	۰	۰
	مجموعه های خودرو مهر	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۱۰)	۰
سایر انشعاب وابسته	خدمات بین الملل کرمان خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کرمان باتری ارگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت سیدگردان کارآمد	۰	۱,۱۹۰,۹۶۹	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	(۴,۵۱۵,۱۰۷)	۲۵,۶۱۳,۰۲۶	(۶,۵۹۸,۱۱۲)	۶۱۶,۳۹۳	(۳۷,۳۲۹)	۲۲,۲۴۰

۳۹-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	فروش (خرید) دارایی ثابت	فروش سهام	هزینه (اجاره)	سایر خدمات
واحد تجاری اصلی نهایی	کرمان موتور	سهلدار و عضو هیئت مدیره	بلی	(۱۲,۳۱۹)	۰	(۳۹,۲۴۸)	۰
شرکت های فرعی	گروه مالی پیشگامان کارآمد	سهلدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۵۸۶,۳۹۰	۰	۰
	جمع کل			(۱۲,۳۱۹)	۵۸۶,۳۹۰	(۳۹,۲۴۸)	۰

۳۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲۹ - مانده حساب های نهایی انباشته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۳/۳/۳۱		سایر دريافتي ها	سایر پرداختي ها	دريافتي هاي تجاري	سایر دريافتي ها	دريافتي هاي تجاري	توضیحات
		خالص	طلب	خالص	طلب						
واحد تجاری اصلی نهایی	صنایع خودرو سازی کرمان	۰	(۲,۹۹۲)	۰	۷۷,۹۲۱	(۲,۵۴۴)		۲۵,۰۰۰	۵,۴۶۵	۴۵۷۰,۵۸۸	
	کرمان موتور	۰	۲,۱۹۸,۷۸۸	۰	۲,۱۶۲,۹۹۴	(۳۳,۸۱۸)	(۱,۲۳۴,۶۸۲)	۶۱,۹۰۷	۶۱,۹۰۷	۴۵۷۰,۵۸۸	
شرکت های وابسته	جمع	۰	۲,۱۹۵,۷۹۵	۰	۲,۱۹۱,۹۱۵	(۳۶,۳۶۲)	(۱,۴۳۴,۶۸۲)	۶۷,۳۷۱	۶۷,۳۷۱	۴,۵۹۵,۵۸۸	
	خدمات و تجارت به خودرو	۰	۵۲۹,۷۸۴	۰	۱۰,۵۷,۱۷۵	۰		۱۰,۵۷,۱۷۵	۰	۱۰,۵۷,۱۷۵	
اعضای مشترک هیئت مدیره	خودرو سازان به	(۵۲,۶۱۵)	۰	(۳۷,۳۳۸)	۰	(۲,۵۴۴)	۰	۳۹,۷۸۲	۰	۳۹,۷۸۲	
	کارگزاری بیمه مستقیم آسایش آتیه	۰	۳۸,۸۷۱	۰	۳۲,۲۶۰	۰	۰	۳۲,۲۶۰	۰	۳۲,۲۶۰	
جمع	طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو	۷۶,۰۶۷	۰	۰	۵۶,۹۱۶	۰	۰	۵۳,۷۱۰	۵۳,۷۱۰	۳۲,۰۶	
	جمع	۲۳,۴۵۳	۳۸,۸۷۱	(۳۷,۳۳۸)	۸۹,۱۷۷	(۲,۵۴۴)	۰	۷۵,۲۴۸	۵۳,۷۱۰	۷۵,۲۴۸	
سایر اشخاص وابسته	ایر داده گاران کران سو	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	خودرو سازی کارملیا	(۲۴۴)	۰	(۲۴۴)	۰	(۹۷۶)	۰	۷۳۲	۷۳۲	۰	
	آرمان الکتریک آرگ	۰	۴۴۳,۰۶	۰	۳۹,۷۷۹	۰	۰	۳۹,۷۷۹	۳۹,۷۷۹	۰	
	ریگان خودرو	۰	۴۵۷	۰	۴۵۷	۰	۰	۴۵۷	۰	۴۵۷	
	قوای محرکه کرمان خودرو	۰	۰	۰	۱۴۱	۰	۰	۰	۱۴۱	۰	
	واسپاری کرمان موتور	۰	۸۴,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	ریگین یگین به	۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰	(۱,۰۹۰)	۰	۰	۰	۰	
	مدیریت اطلاعات نوین آرگ	۰	۳۴,۴۵۸	۰	۳۹,۰۸۸	۰	۰	۳۹,۰۸۸	۳۹,۰۸۸	۰	
	اشکوپارس	۰	۴,۷۲۳	۰	۱۰,۷۸۸	۰	۰	۱۰,۷۸۸	۱۰,۷۸۸	۰	
	خدمات بین المللی کرمان خودرو	۰	۵۱	۰	۵۱	۰	۰	۵۱	۰	۵۱	
جمع		(۲۴۴)	۲۳۸,۴۰۲	(۱,۳۳۴)	۱۴۰,۳۰۴	(۲,۰۶۶)	۰	۱۴۰,۵۲۸	۱۴۰,۵۲۸	۵۰۸	
جمع کل		۲۳,۲۰۸	۲,۹۹۲,۸۵۳	(۳۸,۵۷۲)	۴,۴۷۸,۵۷۱	(۴,۰۹۷)	(۱,۴۳۴,۶۸۲)	۲۶۱,۶۰۹	۲۶۱,۶۰۹	۵,۷۲۸,۵۲۰	



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر بارین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص						شرکت های گروه	شرکت فرعی
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۰	۳۸,۰۰۰	۰	۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰	آرمان موتور ارگ		
۰	۰	(۷,۷۸۳)		(۷,۷۸۳)	۰	۰	سیدگردان کارآمد		
۰	۰	(۱۷)		(۱۷)	۰	۰	واسپاری کرمان موتور		
۰	۷۲۹	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	گروه مالی پیشگامان کارآمد		
۰	۳۸,۷۲۹	۰	۴۲۰,۰۰۰	(۷,۸۰۰)	۰	۴۲۰,۰۰۰	جمع		
۰	۱,۷۰۵	۰	۳,۵۱۷	۰	۳,۵۱۷	۰	صنایع خودرو سازی کرمان	واحد تجاری اصلی نهایی	
۰	۷۵۹,۶۳۹	۰	۱,۴۲۷,۷۳۳	۰	۴۴,۹۱۲	۱,۳۸۲,۸۲۱	کرمان موتور		
۰	۷۶۱,۳۴۵	۰	۱,۴۳۱,۲۵۰	۰	۴۸,۴۲۹	۱,۳۸۲,۸۲۱	جمع		
۰	۲۸۷,۴۵۳	۰	۹۹۶,۶۱۵	۰	۰	۹۹۶,۶۱۵	خدمات و تجارت بیم خودرو	شرکت های وابسته	
۰	۳۸,۸۷۱	۰	۳۲,۲۶۰	۰	۰	۳۲,۲۶۰	کارگزاری بیمه مستقیم آسایش آتیه		
۰	۳۸,۸۷۲	۰	۱,۰۲۸,۸۷۶	۰	۰	۱,۰۲۸,۸۷۶	جمع		
۰	۱,۴۰۶	۰	۱,۴۰۶	۰	۰	۱,۴۰۶	طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو	مدیران شرکت اصلی	
(۲۴۴)	۰	(۲۴۴)	۰	(۹۷۶)	۷۳۲	۰	خودرو سازی کارمانیا	سایر اشخاص وابسته	
۰	۴۵۷	۰	۴۵۷	۰	۰	۴۵۷	ریگان خودرو		
۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	ابر داده گزاران کران سو		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری کارآمد		
۰	۸۴,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	واسپاری کرمان موتور		
۰	۳۴,۴۵۸	۰	۲۹,۰۸۸	۰	۲۹,۰۸۸	۰	مدیریت اطلاعات نوین ارگ		
۰	۴,۷۴۳	۰	۱۰,۷۸۸	۰	۱۰,۷۸۸	۰	اشکوپارس		
۰	۵۱	۰	۵۱	۰	۰	۵۱	خدمات بین المللی کرمان خودرو		
(۲۴۴)	۱۸۴,۲۴۷	(۲۴۴)	۱۰۰,۳۸۳	(۹۷۶)	۱۰۰,۶۰۷	۵۰۸	جمع		
(۲۴۴)	۱,۰۲۴,۵۹۸	(۲۴۴)	۲,۹۸۱,۹۱۵	(۸,۷۷۶)	۱۴۹,۰۳۶	۲,۸۳۳,۶۱۱	جمع کل		



شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر باریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۳-۱-۱۳ جمعاً بالغ بر ۷۰۷,۹۷۰ میلیون ریال می باشد.

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و اسناد تضمینی به عهده گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴,۹۳۸,۸۷۰	۳۰,۴۲۷,۶۴۳	اسناد تضمینی نزد بانکها
۴۲۱,۵۹۸	۱,۰۹۵,۴۵۹	ضمانت نامه های گمرکی
۱,۸۴۲	۲۱,۰۶۸	اسناد تضمینی نزد سایر شرکتها
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت کرمان موتور (هم گروه)
۳۹,۱۱۲,۳۱۰	۵۷,۱۹۴,۱۷۰	

۴۰-۳- حسابرسی بیمه ای شرکت اصلی برای سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی تاکنون انجام نشده است، لذا با توجه به روند سالهای گذشته هیئت مدیره در این خصوص بدهی با اهمیتی برای شرکت متصور نیست.

۴۰-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویداد بااهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رخ داده و مستلزم افشا یا تعدیل صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۱۰۰ ریال) می باشد.

