

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام )  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود وزیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۹	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	استثناء
شرکت آی‌اف‌اس کیش (سهامی خاص)	محمد رضا امینی	رئيس هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت فرا ساحل ایران (سهامی خاص)	عیسی حسین پناه	نائب رئيس هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت بین المللی فراساحل پترو بینا کیش (سهامی خاص)	علی اصغر صالحی	عضو هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	احسان حاج علی اکبر	عضو هیات مدیره / غیر موظف	
شرکت آرمان نیکو سگال (سهامی خاص)	سید جواد احمدی نژاد	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود وزیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۳۵۱	۶۵,۱۲۶	۱۳۳,۴۶۵	۵
۱۷,۰۰۵	-	۱۶,۸۳۶	۶
۲,۲۹۲,۲۹۴	۲,۲۳۵,۸۸۶	۱۸۷,۶۶۲	۷
۲,۴۱۴,۶۵۰	۲,۳۰۱,۰۱۲	۳۳۷,۹۶۳	
(۴۸,۴۸۴)	(۲۱,۵۴۱)	(۵۷,۸۵۱)	۸
۳,۳۱۱	۱,۳۰۸	۹,۳۷۸	۹
۲,۳۶۹,۴۷۷	۲,۲۸۰,۷۷۹	۲۸۹,۴۹۰	
(۴۴,۷۶۷)	(۲۸,۸۶۵)	(۱۵,۱۲۴)	۱۰
-	-	-	
۲,۳۲۴,۷۱۰	۲,۲۵۱,۹۱۴	۲۷۴,۳۶۶	
			۲۴
<b>۲,۳۲۴,۷۱۰</b>	<b>۲,۲۵۱,۹۱۴</b>	<b>۲۷۴,۳۶۶</b>	

درآمدات های عملیاتی

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود فروش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدات های عملیاتی

هزینه های حقوق و دستمزد عمومی و اداری

سایر درآمدات

سود (زیان) عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدات غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سود(زیان) خالص

سود (زیان) پایه هر سهم

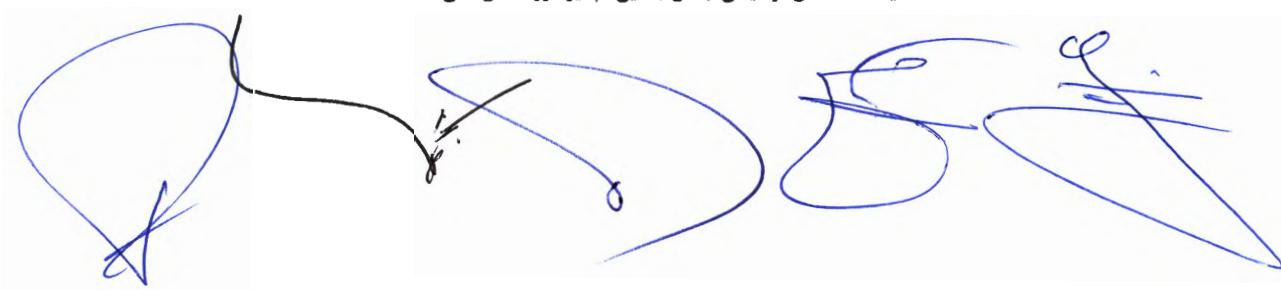
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

( تجدید ارایه شده )

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۶۳۶	۱۳۷,۲۲۶	۱۲
۴۲۲,۶۲۱	۴۱۶,۶۶۷	۱۳
۲۶۲	۱۷۳	۱۴
۲,۵۸۴,۶۶۳	۲,۲۵۱,۷۸۸	۱۵
-	۳۷,۶۷۰	۱۸
<b>۳,۱۴۷,۱۸۲</b>	<b>۲,۸۴۳,۵۲۴</b>	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

ساخر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندowment قانونی

سود انباسته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختمنی های تجاری و سایر پرداختمنی ها

مالیات پرداختمنی

سود سهام پرداختمنی

تسهیلات مالی

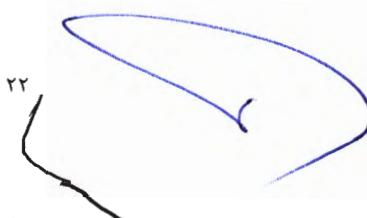
جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

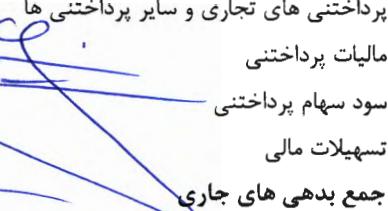
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰
۲۰۰,۰۱۶	۲۰۰,۰۱۶	۲۱
۲,۲۸۱,۷۷۲	۲,۰۸۰,۱۳۸	
<b>۴,۸۶۱,۷۸۸</b>	<b>۴,۶۶۰,۱۵۴</b>	

۱,۳۹۹	۲,۶۷۱	
<b>۱,۳۹۹</b>	<b>۲,۶۷۱</b>	



۲۶۲,۱۹۷	۲۰۲,۹۳۴	۲۲
-	-	۲۳
۱۵۳,۷۹۳	۵۵۹,۱۲۵	۲۴
-	۲۰۰,۰۰۰	
<b>۴۱۵,۹۹۰</b>	<b>۹۶۲,۰۵۹</b>	
<b>۴۱۷,۳۸۹</b>	<b>۹۶۴,۷۳۰</b>	
<b>۵,۲۷۹,۱۷۷</b>	<b>۵,۶۲۴,۸۸۴</b>	



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	آفزايش سرماديه در جريان	سرمايهه	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
مليون ريل	مليون ريل	مليون ريل	
۲,۷۸,۸۷۱,۱۶۴	-	۲,۳۸,۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۷۶,۳۶۶	۲,۷۶,۳۶۶	-	تفعيلات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۵,۱۲۶,۱۵۴	۲,۷۶,۳۶۶	۲,۰۰,۰۱۶	سود خالص دوره نه ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۴۷۶,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰)	-	سود جامع دوره نه ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۵۴	۲,۰,۸,۰۱۳	۳,۰۰,۰۱۶	تصحیص به آندوخته قانونی
۴,۹۰,۴	۲,۰,۸,۰۱۳	۲,۳۸,۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۷۰,۵۰,۲	۱,۰,۹,۲۹۸	۸۳,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۷۵۱,۹۱۴	۲,۷۵۱,۹۱۴	-	تفعيلات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه ۱۴۰۰
۲,۷۵۱,۹۱۴	۲,۷۵۱,۹۱۴	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۵۷۶,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰)	-	سود جامع دوره نه ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۹۳,۸۷۸	(۴۰,۰۰۰)	۸۹۳,۸۷۸	سود سهام مصوب
۴,۷۰,۸,۸۷	۲,۳۲۵,۱۲	۸۷,۷۸-	ازدواج سرماديه در چهارين
۲,۷۰,۵۰,۲	۱,۰,۹,۲۹۸	۸۳,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۷۵۱,۹۱۴	۲,۷۵۱,۹۱۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۷۵۱,۹۱۴	۲,۷۵۱,۹۱۴	-	سود خالص گزارش شده در صورت هاي مالي سال ۱۴۰۰
(۵۷۶,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰)	-	سود جامع سال ۱۴۰۰
۵۷۰,۰۰۰	(۵۷۶,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
-	(۱۶,۳۶۶)	-	افزايش سرماديه
۴,۸۸,۸	۲,۳۲۴,۷۲	۱۱۶,۲۳۶	تصحیص به آندوخته قانونی
۴,۷۰,۸,۸۷	۲,۳۲۴,۷۲	۱۶,۳۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

بادداشت هاي توضيحي، بخش جدابي ناپذير صورت هاي مالي است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۲۵۳,۹۲۲	۷۶۲,۵۰۲	(۲۶۸,۸۱۷)	۲۸
۱,۲۵۳,۹۲۲	۷۶۲,۵۰۲	(۲۶۸,۸۱۷)	
(۴۲۷,۹۱۳)	(۱۹۸,۴۵۱)	-	
(۱۴۱,۹۶۸)	(۳۷۰,۸۶۱)	(۱۸۳)	
-	۲۱۴	-	
(۲۵۶)	(۲۵۶)	-	
	(۱۶۰,۰۰۰)	-	
۱۷,۰۰۵	۵,۱۷۵	۵,۸۰۳	
(۵۵۳,۱۳۲)	(۷۲۴,۱۷۹)	۵,۶۲۰	
۷۰۰,۷۹۰	۳۸,۳۲۳	(۲۶۳,۱۹۷)	
۳۰۳,۴۳۷	۴۹۳,۸۷۸	-	
-	-	۲۰۰,۰۰۰	
(۱۹۲,۷۱۳)	(۸۹,۴۰۰)	-	
(۴۴,۷۶۷)	(۲۹,۶۹۰)	-	
-	-	(۳۷,۶۷۰)	
-	-	(۱۵,۱۰۹)	
(۴۴۶,۰۱۹)	(۱۲۸,۹۴۲)	(۷۰,۶۸۰)	
(۳۸۰,۰۶۲)	۲۳۵,۸۴۶	۷۶,۵۴۱	
۳۲۰,۷۲۸	۲۷۴,۱۶۹	(۱۸۶,۶۵۶)	
۹۵,۲۴۵	۹۵,۲۴۵	۴۱۵,۹۷۳	
۴۱۵,۹۷۳	۳۶۹,۴۱۴	۲۲۹,۳۱۷	
۲۷۶,۵۶۳	۲۷۶,۰۹۴	-	۲۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت واگذاری دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

سود سپرده های بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی جهت سپرده تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی اعتبار کارگزاری ها

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

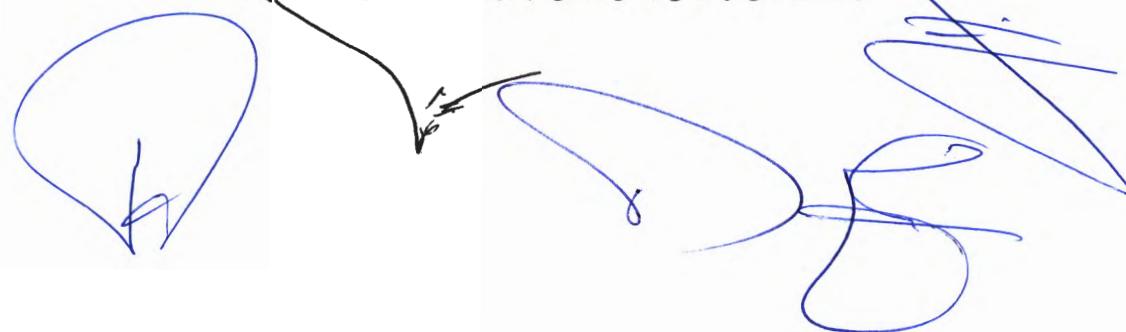
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

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



## شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) به استناد ماده ۹۸ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و در چارچوب قانون پولی و بانکی کشور، قانون عملیات بانکی بدون ریا و بر اساس ماده واحده قانون تاسیس بانک های غیردولتی شورای پول و اعتبار، بانک الکترونیکی آرین (سهامی عام) به موجب مجوز شماره ۸۹/۲۸۸۳۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ صادره توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۰ تحت شماره ۳۹۹۳۳۱ و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۵۰۴۶۶۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید.

سهام بانک الکترونیکی آرین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ در فرابورس ایران پذیرفته شد و از ۱۳۹۰/۰۱/۳۰ در فهرست قیمت های فرابورس قرار گرفته است. بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۷ طی اطلاعیه ای در تارنمای خود اعلام کرده که مجوز تاسیس بانک الکترونیکی آرین به موجب مصوبه یکصد و سی و هشتادین جلسه شورای پول و اعتبار مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ لغو گردیده است.

به استناد مجوز بانک مرکزی به شماره ۱۹۹۵۸۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۶ و همچین مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۳۸۵۷۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ مبنی بر موافقت با تغییر کاربری شرکت، مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ برگزار و نام شرکت از بانک الکترونیکی آرین به توسعه اقتصادی آرین تغییر و اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید و جایگزین اساسنامه قبلی شد.

مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان گاندی خیابان پانزدهم پلاک ۱۵ طبقه ششم مستقر میباشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق ماده (۲) اساسنامه شامل:

مبادرت به کلیه عملیات مجاز اداری، خدماتی، مدیریتی، تجاری، بازاریابی و بازرگانی داخلی و خارجی به طور مستقیم و غیر مستقیم، سرمایه گذاری در تاسیس شرکتها تجاری و موسسات غیر تجاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و غیر ایرانی، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازرگانی، صنعتی، مواد اولیه، تاسیس شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور، تاسیس و اداره شرکتها یا کارخانجات صنعتی، واحدهای خدمتی، بیمانکاری و ساختمانی، مشارکت در کلیه پژوهه های صنعتی، ساختمانی و تولیدی با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی، خرید سهام واحدهای تجاری، خدماتی، تولیدی و صنعتی، اخذ نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و مشارکت با آنها در زمینه های مختلف و هر نوع فعالیت مجاز و مرتبط با موضوع شرکت و موضوعات فرعی خرید و فروش هر گونه سهام، اوراق بهادار اعم از پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و غیره و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.

فعالیت اصلی شرکت طی سنت اخیر و سال مورد گزارش عمده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان به شرح زیر می باشد.

کارکنان موقت	شرکت اصلی	
سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	۱۱	۱۲

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

- ۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند:  
بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده به شرح ذیل آثار بالهمیتی برای شرکت در بر ندارد.
- استاندارد شماره ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۴۰ با عنوان "مشارکتها" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
استاندارد شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

# شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۲-۳-مخارج تامین مالی

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

### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها 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 مستهلك 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.

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

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ سال
تجهیزات رایانه ای و دستگاههای الکترونیکی	خط مستقیم	۳ سال
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	عسال

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری دریک محل جدید یا با یک گروه جدید مشارکین مانند مخارج آموزش کارکنان، و 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 بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، پاتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

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

## ۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انشائته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهایی دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت

### ۶-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری جاری :

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

### ۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱- ۳-۲- در بایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

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

۳- ۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نوخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴- ۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵- ۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۶- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۷- ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

### ۸- ۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۳۸۸	۳۲,۰۹۲	۳۶,۵۵۴	۱۶-۲
۵۲,۹۶۳	۳۸,۷۶۴	۹۶,۹۱۱	۱۶-۲
<b>۱۰۵,۳۵۱</b>	<b>۷۰,۸۵۶</b>	<b>۱۳۳,۴۶۵</b>	

سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت

سود سهام سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱,۰۳۳	۱۶-۲
۱۷,۰۰۵	-	۵,۸۰۳	
<b>۱۷,۰۰۵</b>	<b>-</b>	<b>۱۶,۸۳۶</b>	

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱,۳۱۰	۱,۴۵۶,۴۵۶	-	۱۶-۲
۱,۵۳۰,۹۸۴	۷۶۱,۲۶۸	۱۸۷,۶۶۲	۱۶-۲
<b>۲,۲۹۲,۲۹۴</b>	<b>۲,۲۱۷,۷۲۴</b>	<b>۱۸۷,۶۶۲</b>	

سود فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

سود فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

## شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۸- هزینه های حقوق و دستمزد، عمومی و اداری

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۸۳	۸,۰۵۰	۱۶,۲۱۰	حقوق و مزایای کارکنان
۸۲۵	۵۸۵	۱,۰۰۸	حق حضور در جلسات
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۷,۵۴۱	۲,۰۲۵	۸,۶۳۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود و املاک
۱,۱۱۲	۳۸۵	۵۹۹	هزینه حسابرسی
۱,۳۷۰	۹۳۳	۲,۰۶۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۰۵	۶۲۲	۱,۲۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۱	۳۹۳	۸۰۹	خدمات کامپیوتری و گرافیک
۴۶۴	۱۹۶	۸۰۵	ایاب و ذهب و حمل و نقل
۵۷۲	۴۱۲	۱,۴۲۳	آبدارخانه و پذیرائی
-	۵۸۰	۸۴۰	حق حضور اعضاء کمیته سرمایه گذاری
۱۳۵	-	۱۰۵	حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی
۹۷۸	۸۴۷	۴,۴۷۴	حق عضویت و حق الدرج و حقوقی
۵۰,۰۵۴	-	۴,۲۵۴	کارمزد سبدگردان
-	-	۹۵۳	مسئولیت اجتماعی
۱۲,۱۲۴	۱۰,۲۶۶	۶,۳۹۸	سایر هزینه ها
<b>۴۸,۴۸۴</b>	<b>۲۹,۲۹۴</b>	<b>۵۷,۸۵۱</b>	

## ۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۱۷۵	-	سود سپرده بانکی
۳,۳۱۱	۱,۲۲۵	۹,۳۷۸	اجاره املاک
<b>۳,۳۱۱</b>	<b>۶,۴۰۰</b>	<b>۹,۳۷۸</b>	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰-هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۲۵	۳۲,۴۲۴	-	هزینه سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۲	۷	۱۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۹۳۰	۶,۰۲۸	۱۵,۱۰۹	سایر هزینه های مالی
<b>۴۴,۷۶۷</b>	<b>۳۹,۴۵۹</b>	<b>۱۵,۱۲۴</b>	

۱۱-مبنای محاسبه سود (زيان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۹,۴۷۷	۲,۲۶۵,۶۸۶	۲۸۹,۴۹۰	سود عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
<b>۲,۳۶۹,۴۷۷</b>	<b>۲,۲۶۵,۶۸۶</b>	<b>۲۸۹,۴۹۰</b>	
(۴۴,۷۶۷)	(۳۹,۴۵۹)	(۱۵,۱۲۴)	زيان غيرعملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
<b>(۴۴,۷۶۷)</b>	<b>(۳۹,۴۵۹)</b>	<b>(۱۵,۱۲۴)</b>	
<b>۲,۳۲۴,۷۱۰</b>	<b>۲,۲۲۶,۲۲۷</b>	<b>۲۷۴,۳۶۶</b>	سود خالص
-	-	-	اثر مالیاتی
<b>۲,۳۲۴,۷۱۰</b>	<b>۲,۲۲۶,۲۲۷</b>	<b>۲۷۴,۳۶۶</b>	

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	
۲,۳۰۴	۱,۴۰۰	۲,۳۸۰	میانگین موزون تعداد سهام

## شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۱۲- دارایی های ثابت مشهود

( مبالغ میلیون ریال )

## آثاره و منصوبات و

جمع	تجهیزات	ساختمان	زمین	
۴۰۹	۴۰۹	-	-	بهای تمام شده
۱۴۱,۷۵۴	۲,۱۶۷	۶۵,۱۹۶	۷۲,۳۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴۲,۱۶۳	۳,۵۷۶	۶۵,۱۹۶	۷۲,۳۹۱	افزایش
۱۸۳	۱۸۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۲,۳۴۶	۳,۷۵۹	۶۵,۱۹۶	۷۲,۳۹۱	افزایش
				مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۶۹	۳۶۹	-	-	استهلاک انباشته
۲,۱۵۸	۲۴۲	۱,۸۱۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۵۲۷	۷۱۲	۱,۸۱۵	-	استهلاک
۲,۵۹۳	۵۵۲	۲,۰۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۱۲۰	۱,۲۶۴	۳,۸۵۶	-	استهلاک
۱۳۷,۲۲۶	۲,۴۹۵	۶۱,۳۴۰	۷۲,۳۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۳۹,۶۲۶	۲,۸۶۴	۶۲,۳۸۱	۷۲,۳۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

## ۱۳- سرمایه گذاری در املاک

سال ۱۳۹۹	۹ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال
-	۴۲۷,۹۱۳	میلیون ریال
۴۲۷,۹۱۳	-	بهای تمام شده :
۴۲۷,۹۱۳	۴۲۷,۹۱۳	مانده ابتدای سال
		اضافات طی دوره
		مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		استهلاک انباشته :
-	۵,۲۹۲	مانده ابتدای سال
۵,۲۹۲	۵,۹۵۴	استهلاک طی دوره
۵,۲۹۲	۱۱,۲۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۲۲,۶۲۱	۴۱۶,۶۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۴۲۲,۶۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱ سرمایه گذاری در املاک شامل ۹ واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران خیابان گاندی می باشد که رهن واجره داده شده است واز پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیاز سایت و تلفن	نرم افزار های مالی	بهای تمام شده
۴۶۲	۲۱۶	۲۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵۶	-	۲۵۶	افزایش طی دوره
(۲۱۴)	(۲۱۴)	-	و اگذار شده
۵۰۴	۲	۵۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۵۰۴	۲	۵۰۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشت			
۱۵۱	-	۱۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	-	۹۱	استهلاک طی دوره
۲۴۲	-	۲۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۹	-	۸۹	استهلاک طی دوره
۳۳۱	-	۳۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۷۳	۲	۱۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۶۲	۲	۲۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		پادداشت
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباسته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۱,۷۱۲,۹۱۷	۲,۰۵۸,۷۲۵	-	۲,۰۵۸,۷۲۵	۱۵-۱
<b>۱,۷۱۲,۹۱۷</b>	<b>۲,۰۵۸,۷۲۵</b>	<b>-</b>	<b>۲,۰۵۸,۷۲۵</b>	
<b>۲,۲۲۰,۷۳۱</b>	<b>۲,۲۵۱,۷۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۲,۲۵۱,۷۸۸</b>	۱۵-۱
<b>۲,۲۲۰,۷۳۱</b>	<b>۲,۲۵۱,۷۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۲,۲۵۱,۷۸۸</b>	
<b>۳,۹۳۳,۶۴۸</b>	<b>۴,۳۱۰,۵۱۳</b>	<b>-</b>	<b>۴,۳۱۰,۵۱۳</b>	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سایر شرکتها (بورسی و غیر بورسی)

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱- مردمش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوقات بیماردار به شرح زیر است:

(بسانی به میلیون ریال)

کاشت	خرید افزایش سرمایه	فروش اکتشاف سرمایه	ملده در ۱۴۰۰/۱/۱۱		درصد باکیت
			تعداد	مبلغ	
۴۲۶,۵۷	۵۰۱,۷۲۳,۲۵۸	-	۵۰,۴۱۰	۲۲۷,۴۶۴,۲۶۹	۴۲۳,۹۳۲
۳۶۵۴	۴۹,۹۵۷,۷۸۷	۱۰,۵۵۰	۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۶,۱۳۶
۲۰,۳۷۵	۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰,۳۷۵
۱۶,۸۱۸	۲,۰۱,۲۷۱	۲,۸۸۱	۲۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰
۲۲,۵۳۲	۱,۰۱,۰۰۰	۴۵۳	۳۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۳۷
۱۲,۰۲	۲,۵۸,۹۵۰	۷۶۳	-	-	۲۸۱,۲۷۳
۸۰,۸۴۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰	-	-	۱۳۱,۰۰۰
۲۰,۳۷۵	۲,۷۳,۷۲۲	-	۱۲۷,۲۷۲	۱۲۷,۲۷۲	۲۰,۳۷۵
۱۳۳,۳۲۲	۱,۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۲۲	۱۳۳,۳۲۲	۱۳۳,۳۲۲	۱۳۳,۳۲۲
۵,۴۹۱	۴۴,۴۰۰	-	-	-	۵,۴۹۱
۴۲,۵۱۷	۲,۴۰,۹,۳۲۱	-	-	-	۴۲,۵۱۷
۹,۱۷۹	۷۴۳,۳۵۴	-	-	-	۹,۱۷۹
۱۰۷,۷۳۳	۴۶,۵۱۱,۱۱۴	-	۷۷,۰۲۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۲۸
۲۷۸۷۶	۷۸,۷۴۲	-	-	-	۲۷۸۷۶
-	۵۰,۷۲۱	-	-	-	۵۰,۷۲۱
۵۰,۶۱۰	۳,۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۳	-	۱۱,۳۲۳	۱۱,۳۲۳
۲۲۶۷۹	۸۴۷,۷۵۰	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۵۳,۹۱۹
-	-	-	-	-	۳,۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۸۴۹	۱۳۰,۸۴۹	-	-	-	۸۴۷,۷۵۰
۴۹,۵۵۰	۱,۳۰,۰۰۰	۷۳۷	-	-	۱۲۳,۷۵۰
۲۲,۲۱۷	۳,۰۸,۴۹۱	۳۴	-	-	۱۲۳,۷۵۰
۱۲۸,۹۸۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲۶۷۹
۱۳۳,۰۲	۲۰,۵۰,۸۹۰	-	-	-	۱۳۳,۰۲
۱۱,۲۸۴	۸۴۷	-	-	-	۱۱,۲۸۴
۸,۶۳۷	-	-	۸۴۷	-	۸,۶۳۷
۱۰,۹۱۴	۱۱,۰۰,۰۹۸	۱۲۸۹	-	۱۱,۰۰,۰۹۸	۱۰,۹۱۴
۷,۰۱۷	۲,۰۰,۰۰۰	۲۶۹	-	۲,۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۷
۱۴۱,۱۹۹	۴۷۰,۰۵۰,۰۸۳	-	۳۹۲,۰۲۳	۳۹۲,۰۲۳	۱۴۱,۱۹۹
جمع تقدیم به صاحبه بعد				۴۰,۰۸,۶۰,۳۳	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری تبر

بانک صادرات ایران

بانک پارسیان

افت

بنی سلسلی محصولات پارس

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

معدنی و صنعتی چالار ملو

تومده صنایع پنهام

پتروشیمی تائین

بانک ایران زمین

کسبیات ایران

فرز سازی خاور

بانک ملت

دراو راز

فراروهد های نیوز ایران

فسیمان فارس و خوزستان

سازمان توسعه تابعه

فراوری زغال سنگ بودجه طبیعی

پتروشیمی جم

حق تقدیم ترویجی جم

ترویجی ایجاد

بانک سپاه

دراوه پشت

حق تقدیم دارو پشت

سرمایه گذاری نظر

آئنده دار و زار

جمع تقدیم به صاحبه بعد









شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵-۴- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدھی تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین به تعداد ۵۴۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۷۴,۷۶۵	سهم سرمایه گذاری نیرو
۴۶,۱۴۶	-	سهام بانک صادرات
۱۹۸	-	سهام شرکت فراورده های نسوز ایران
<b>۴۶,۳۴۴</b>	<b>۸۷۴,۷۶۵</b>	

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۷	۱۹۸	بیمه
-	۷۲۲	وکیل حقوقی
-	۴۰۰	شرکت رتبه بندی اعتباری برہان
-	۱,۳۷۵	مالیات اجاره
۱,۲۶۹	۱۰۹	ساپر
<b>۱,۷۳۶</b>	<b>۲,۸۱۴</b>	

۱۶-۱- مبلغ پرداختی به وکیل شرکت جهت ارایه دادخواست الزام به تنظیم سند شرکت گلچین سبز و وصول چک دریافتی از نامبرده به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	تجاري	حسابهای دریافتمنی	اشخاص وابسته	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۲۰۶,۵۲۰	۳۳۴,۶۱۰	-	۳۳۴,۶۱۰	۱۷-۱
۶۷,۵۱۱	۹۵,۲۷۲	-	۹۵,۲۷۲	۱۷-۲
۸۶,۷۵۸	۵۶,۳۱۳	-	۵۶,۳۱۳	۱۷-۳
<b>۳۶۰,۷۸۹</b>	<b>۴۸۶,۱۹۵</b>	<b>-</b>	<b>۴۸۶,۱۹۵</b>	
حسابهای دریافتمنی:				
۳,۹۰۳	۳,۹۰۳	(۱۲,۳۷۷)	۱۶,۲۸۰	۱۷-۳-۲
۶۰۹	۴۰۶	-	۴۰۶	
۴,۵۱۲	۴,۳۰۹	(۱۲,۳۷۷)	۱۶,۵۸۶	
<b>۳۶۸,۳۰۱</b>	<b>۴۹۰,۵۰۴</b>	<b>(۱۲,۳۷۷)</b>	<b>۵۰۲,۸۸۱</b>	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۱- حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۸۰,۵۰۳	۸۰,۵۴۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۵۰
شرکت پارس پرند دیبا	۷۱,۹۵۶	۷۳,۶۷۳
شرکت ای اف اس کیش	۲۱۹	-
شرکت توسعه تجارت آرین پاز	۴,۰۲۰	۱,۴۵۷
شرکت کارگزاری حافظ	۶۲	-
شرکت فراز اینجه آرین (در شرف تاسیس )	۱۲۷,۰۰۰	-
	<b>۳۳۴,۶۱۰</b>	<b>۲۰۶,۵۲۰</b>

۱۷-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت سود سهام سوابق قبل می باشد که بایت آن صورت تطبیق و تاییدیه نیز واصل شده است.

۱۷-۱-۲- سود سهام دریافتی عدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری نیرو (مبلغ ۴۵۰۲ میلیون ریال) و سایر شرکت های بورسی می باشد.

۱۷-۲- حساب های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می بلند :

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گلجبین سبز	۵۳,۴۴۱	۵۳,۴۴۱
شرکت محصولات بین المللی پارس	-	۲۰,۴۹۷
مشاور سرمایه گذاری برتو آفتاب کیان	-	۱۰,۶۵۷
شرکت گروه بهمن	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲
سایر	۱,۰۵۱	۱,۷۶۰
	<b>۵۶,۳۱۳</b>	<b>۸۶,۴۴۱</b>

۱۷-۳-۱- مبلغ ۵۳,۴۴۱ میلیون ریال مانده مطالبات از شرکت گلجبین سبز مربوط به اصل ، سود و مالیات ارزش افزوده عدم اجرای قرارداد مضاربه واردات چای انعقادی در سوابق قبل می باشد. آخرین اقدامات انجام شده منجر به دریافت یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال که در سرسیید برگشت شده است. همچنانی به موجب مبایعه نامه منعقده توافق گردید یک قطعه زمین واقع در شهرک ناز کرج به ارزش ۴۰۰۰ میلیون ریال منتقل گردد که پیگیری های صورت گرفته ، تاکنون منجر به انتقال سند مالکیت آن نشده است. با توجه به اقدامات انجام شده به نظر هیات مدیره مبلغ مورد نظر قابل وصول می باشد. لازم به ذکر است بر اساس کارشناسی انجام شده ارزش زمین مورد نظر ۲۳ میلیارد ریال ارزیابی شده است.

۱۷-۳-۲- مبلغ ۱۶,۲۸۰ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات از اشخاص مختلف حقوقی و حقیقی در ارتباط با فروش حق تقدم در سوابق قبل بوده که پیگیری های انجام شده منجر به وصول آن نگردیده وازین بابت مبلغ ۱۲,۳۷۷ میلیون ریال کاهش ارزش ابانته در حساب ها منظور شده است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سایر داربی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وجوه بانکی مسدود شده
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷,۶۷۰	
-	۳۷,۶۷۰	

۱۸-۱ مبلغ ۳۷,۶۷۰ میلیون ریال از موجودی نقد نزد بانک کارآفرین بابت تسهیلات دریافتی مسدود گردیده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۹۷۳	۲۲۹,۳۱۷	
۴۱۵,۹۷۳	۲۲۹,۳۱۷	

۲۰- سرمایه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴/۴۸	۱,۵۳۴,۶۷۸,۹۸۹	۶۴/۵۳	۱,۵۳۵,۹۲۹,۹۸۱	شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)
۰/۰۶	۱,۳۴۷,۸۷۴	۰/۰۶	۱,۳۴۷,۸۷۴	شرکت توسعه تجارت داتام(سهامی خاص)
-	۱۱۵,۶۲۱	-	۱,۶۹۹	شرکت فرا ساحل ایران (سهامی خاص)
-	۱,۶۹۹	-	۱,۶۹۹	شرکت بین المللی فراساحل پتروبینا کیش (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت آرمان نیکو سگال (سهامی عام )
۳۱/۸۹	۷۵۸,۹۹۱,۴۶۴	۳۱/۱۰	۷۴۰,۲۹۵,۲۱۸	سایر - اشخاص حقیقی
۲/۵۷	۸۴,۸۶۳,۳۵۳	۴/۳۰	۱۰۲,۴۲۲,۵۲۹	سایر - اشخاص حقوقی
۱۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۰/۰۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲	۱۳۹۹	مانده در ابتدای دوره
(۳۸)	-	پرداخت شده طی دوره
۱۱۰۵	۱۲۷۲	ذخیره تامین شده
۱,۳۹۹	۲,۶۷۱	مانده در پایان دوره

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تعداد	تاریخ	نحوه	مبلغ	توضیح
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۵,۷۹۵	۷۱,۵۷۶	۲۳-۱	حسابهای پرداختنی	
-	۲۲,۳۷۹	۲۳-۲	اشخاص وابسته	
۱۱۵,۷۹۵	۹۳,۹۵۵		سایر اشخاص	
			غیر تجاری	
۸۴,۷۶۲	۶۵,۷۳۴		حسابهای پرداختنی	
۵۷,۰۰۰	۳۲,۵۰۰		حق تقدیم های استفاده نشده و فروش رفته	
۱۷۱	۲۰۶		سپرده رهن واحد های اداری	
۲۳۸	۳۴۲		مالیاتهای تکلیفی	
۱۴۲	۱۴۰		حق بیمه های پرداختنی	
۴,۰۸۹	۱۰,۰۵۷		سپرده های بیمه	
۱۴۶,۴۰۲	۱۰۸,۹۷۹		سایر	
۲۶۲,۱۹۷	۲۰۲,۹۳۴			
-				

۱-۲۳-مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

تعداد	تاریخ	نحوه	مبلغ	توضیح
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۱۰,۰۰۰			شرکت ای اف اس کیش
۱۲۲	-			شرکت توسعه تجارت داتام
۳,۰۵۶	۲,۶۸۳			شرکت سرمایه گذاری ایران
۵۵,۸۰۶	-			شرکت کارگزاری حافظ
۵۶,۸۱۱	۵۸,۸۹۳	۲۳-۱-۱		شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ سبد prX
۱۱۵,۷۹۵	۷۱,۵۷۶			

۱-۲۳-۱- مبالغ پرداختنی به شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ از محل اعتبار داده شده جهت خرید اوراق سهام می باشد.

۱-۲۳-۲- مانده حساب سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

تعداد	تاریخ	نحوه	مبلغ	توضیح
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۲۲,۳۷۹			شرکت مشاور پرتو آفتاب کیان سبد prX
-	۲۲,۳۷۹			

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	ابرازی	تشخیص قطعی	برداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۶۳۸,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۶۰۷,۵۳۰	-	-	۵,۲۸۱	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲,۳۳۴,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۷۴,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

- رسیدگی به مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ منجر به صدور برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۵,۲۸۱ میلیون ریال شده است.

- گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی منجر به حصول تثیجه نشده است.

- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و دوره میانی مالی مورد گزارش با توجه به ماهیت درآمدها، مشمول مالیات نمی باشد.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵-سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۳۹۸	
۲۳,۳۴۲	-	۲۳,۳۴۲	۱۸,۰۴۲	-	۱۸,۰۴۲	سنوات قبل از ۱۳۹۸	
۱۴,۸۷۵	-	۱۴,۸۷۵	۶۵,۱۱۶	-	۶۵,۱۱۶	سال ۱۳۹۸	
۱۱۵,۵۷۶	-	۱۱۵,۵۷۶	۴۷۵,۹۶۷	-	۴۷۵,۹۶۷	سال ۱۳۹۹	
<b>۱۵۲,۷۹۳</b>	<b>-</b>	<b>۱۵۲,۷۹۳</b>	<b>۵۵۹,۱۲۵</b>	<b>-</b>	<b>۵۵۹,۱۲۵</b>		

۱-۲۵-سود نقدي هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۹۰ ریال بوده است.

۲۶-تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی	
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰		
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰		

۱-۲۶-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۳۳,۳۸۱	-	۲۳۳,۳۸۱
-	۲۳۳,۳۸۱	-	(۳۳,۳۸۱)
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی ریالی بانک ها

سود و کارمزد آتی

۲-۲۶-به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰

۱۸ درصد

۳-۲۶-به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	چک
۴۸۰,۰۰۰	چک
۸۷۴,۷۶۵	سهام سرمایه گذاری نیرو
۳۷۶۶۰	سپرده مسدودی
<b>۱,۲۹۶,۷۶۵</b>	

۴-۲۶-تسهیلات فوق به جهت سرمایه گذاری در اوراق بهادر با توجه به مصوبه صادره بانک کارآفرین تا سقف ۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که طی دو مرحله پرداخت می گردد. مرحله اول در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال واریز گردیده که چکی به میزان ۴۸۰ میلیارد با تضمین سهامدار عمده و وثیقه تعداد ۵۴۰ میلیون سهم سرمایه گذاری نیرو و جهت کل تسهیلات ۱۸ میلیارد ریال مسدودی وجه نقد سپرده گردیده است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

-۲۷- تجدید طبقه بندی

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات و با بررسی سرمایه گذاری سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو در سال ۱۳۹۹ و دوره ۹ ماهه منتهی به آذرماه ۱۴۰۰ متعادل ۲۰ درصد از سهام نیرو از سرمایه گذاری بلند مدت به سرمایه گذاری کوتاه مدت انتقال یافته است و صورت وضعیت مالی تجدید ارایه گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضبا صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارایه شده	تعدیل تجدید طبقه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بندی	میلیون ریال	سرمایه گذاری بلند مدت
میلیون ریال			سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۲۲۰,۷۳۱	(۳۶۳,۹۳۲)	۲,۵۸۴,۶۶۳	
۱,۷۱۲,۹۱۷	۳۶۳,۹۳۲	۱,۳۴۸,۹۸۵	
<b>۳,۹۳۳,۶۴۸</b>	<b>-</b>	<b>۳,۹۳۳,۶۴۸</b>	

-۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود خالص تعدیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۴,۷۱۰	۲,۲۲۶,۲۲۷	۲۷۴,۳۶۶	هزینه های مالی
۴۴,۷۶۷	۳۹,۴۵۹	۱۵,۱۲۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۷	۵۸۴	۱,۲۷۲	سود سپرده های بانکی
(۱۷,۰۰۵)	(۵,۱۷۵)	(۵,۸۰۳)	زیان فروش دارایی ها
۲۱۴	-	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷,۵۴۱	۲,۰۲۵	۸,۶۳۳	
۲,۳۶۱,۲۹۴	۲,۲۶۳,۱۲۰	۲۹۳,۵۹۲	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۳۰,۴۲۶)	(۸۵۹,۲۳۰)	(۷۰۹,۷۴۰)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۹۲,۷۹۳	(۷,۸۲۵)	(۱۲۵,۲۰۳)	افزایش پیش پرداخت های عملی
(۱,۱۲۸)	(۲۸۴)	(۱,۰۷۸)	افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۲۵,۶۴۵)	(۳۵۹,۱۷۱)	۳۳۲,۸۷۵	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۴۲,۹۶۶)	(۲۷۴,۶۹۲)	(۵۹,۲۶۳)	نقد حاصل از عملیات
<b>۱,۲۵۳,۹۲۲</b>	<b>۷۶۱,۹۱۸</b>	<b>(۲۶۸,۸۱۷)</b>	

-۲۹- معاملات غیرنقدی

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- ۳۰- 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. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. مدیریت شرکت در حال حاضر، مدیریت سرمایه خود را در معرض ریسک ناشی از سرمایه گذاری عمده منابع خود در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو می دارد. به منظور پایین آوردن ریسک سرمایه گذاری عمده در سهام یک شرکت، راههای مختلف جهت توسعه و تنوعبخشی سبد سهام در مرحله ارزیابی و بررسی می باشد.

۱- ۳۰-۱- نسبت اهرمی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷,۳۸۹	۹۶۴,۷۳۰	۹۶۴,۷۳۰	جمع بدهی
(۴۱۵,۹۷۳)	(۲۲۹,۳۱۷)	(۲۲۹,۳۱۷)	موجودی نقد
۱,۴۱۶	۷۲۵,۴۱۳	۷۲۵,۴۱۳	خالص بدهی
۴,۸۶۱,۷۸۸	۴,۶۶۰,۱۵۴	۴,۶۶۰,۱۵۴	حقوق مالکانه
۰/۰۳	۱۵/۷۸	۱۵/۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲- ۳۰- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک نوسانات اوراق بهادر در بازارهای سرمایه اعم از بورس، فرابورس و سرمایه گذاری در سایر شرکتها قرار می دهد که نتیجه آن قرار گرفتن در معرض ریسک تورم و کاهش ارزش ریال می باشد. شرکت به منظور مدیریت کردن ریسک بازار موارد زیرابکار می گیرد:

۳- ۳۰-۳- مدیریت ریسک اوراق بهادر مالکانه

۱- ۳۰-۳-۱- شرکت با استفاده از مشاوره متخصصین زده در حوزه بازارهای سرمایه و همچنین با استفاده از آنالیز فعالیتهای شرکتها سرمایه پذیر بالقوه و بالفعل اقدام به تشکیل پرتفوی از سهام شرکتهای مختلف می کند که در نهایت در کنار بهره مندی از مزایای افزایش ارزش سهام و/یا تقسیم سود شرکت های سرمایه پذیر، ریسک ناشی از نوسانات بازار نیز به کمترین مقدار کاهش پیدا می نماید.

۲- ۳۰-۳-۲- به اعتقاد هیات مدیره همه گیری ویروس کرونا عملیات شرکت را تحت تاثیر قرار نداده است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

### ۱-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته علی نزد مورد گزارش:

( مبالغ میلیون ریال )										شرح
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	هزینه ها	تضامین دریافتی	على الحساب دریافتی	دوآمد اجاره	بدهکار بستانکار	النقال حساب	بدهکار	
سهامدار عده و عضو هیئت مدیره آرین	سهامدار عده و عضو هیئت مدیره مشترک	۱۲۹	✓	۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰		ای اف اس کیش
پارس پرند دیبا	عضو هیئت مدیره	۶۷۴	✓	-	-	۱,۹۰	۱,۵۰۰	۹,۰۰۰		شرکت فرعی
شرکت فراز اینه آرین (در شرف تأسیس)	عضو هیئت مدیره مشترک	-	✓	-	-	۱,۹۰	۱,۵۰۰	۹,۰۰۰		شرکت فرعی
سرمایه گذاری ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۷۳	✓	-	-	-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت نهایی گروه
توسعه صنعت و تجارت آرین باز	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵۳	✓	-	-	۲,۴۸۵	-	-	-	شرکت همگروه
کارگزاری حافظ	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
جمع		۵,۴۳۲		۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۷۵	۲۰۶,۵۰۰	۸۷,۰۰۰		

۱-۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تقاضت با اهمیتی نداشته است.

۱-۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت:

( مبالغ میلیون ریال )										شرح
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام دریافتی ها	برداختنی ها	سود سهام پرداختنی ها	طلب بدهی	طلب بدهی	سود سهام پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت ای اف اس کیش	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۰,۰۰۰	۳۰,۶,۹۳۶	۳۱۶,۷۱۷	-	۳۰,۶,۹۳۶	-	۶۰,۴۰۴	سهامدار عده
شرکت پارس پرند دیبا	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	۷۱,۹۵۶	-	-	۷۲,۶۷۷	شرکت فرعی
شرکت فراز اینه آرین	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۱۲۷,۰۰۰	-	۱۲۷,۰۰۰	شرکت فرعی
سرمایه گذاری نیرو	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۴,۵۰۲	-	۱,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۵	-	-	-	۸۰,۵۰۴	شرکت همگروه
سرمایه گذاری ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۲,۶۸۲	-	۱۳۰	-	-	۷۰,۹۹	شرکت نهایی گروه
توسعه صنعت و تجارت آرین باز	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۴,۰۲۰	-	۲۸۱۲	شرکت همگروه
توسعه تجارت دائم	سایر	-	-	۲۶۹	-	-	-	-	۲۶۹	سایر اشخاص وابسته
کارگزاری حافظ	سایر	-	-	۶۲	-	-	-	-	۵۵,۸۰۶	سایر اشخاص وابسته
توسعه اینه حافظ	سایر	-	-	۱,۰۵۰	-	-	-	-	۱,۰۵۰	سایر اشخاص وابسته
مازنگانی پتروشیمی	سایر	-	-	۵۰,۸۵۰	-	-	-	-	۵۰,۸۵۰	شرکت همگروه
جمع		۳۳۴,۶۱۰		۵۴,۵۰۲	۱۲,۶۸۳	۲۰۹,۵۷۸	۲۸۷,۷۰۰	۳۲۰,۸۴۹	۲۰۵,۰۶۳	

۳-۲- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳-۲-۳- دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار ذیل است :

۱-۳-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۶ دادخواستی بر علیه شرکت گلچین بنزین و آقای داد و رسیدی نژاد مدیر عامل وقت شرکت گلچین بنزین مبنی بر مطالبه یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و الزام به تنظیم سند یک قطمه زمین به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع در شهرک ناز کرج و مطالبه خسارتم دادرسی و تأخیر تدبیه حق الوکاله و کل توسط مشاور حقوقی شرکت ثبت گردیده که در مورد مطالبه وجه چک رای بندوی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ به نفع شرکت توسعه اقتصادی آرین صادر گردیده است.

۳-۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

شرکت فاقد رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر الام صورت های مالی باشد بوده است.