

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار

زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶-۳۰

باداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی			
۱۰۵,۳۵۱	۱۵۷,۲۵۸	۵	درآمد سود سهام
۱۷,۰۰۵	۲۵,۵۶۱	۶	درآمد سود تضمین شده
۲,۲۹۲,۲۹۴	۲۲۹,۰۴۰	۷	سود فروش سرمایه‌گذاری ها
-	(۱۹۱,۰۵۴)	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری ها
۲,۴۱۴,۶۵۰	۲۲۰,۸۰۵		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۸,۴۸۴)	(۸۷,۱۰۴)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۳,۳۱۱	۱۲,۰۹۵	۱۰	سایر درآمدها
۲,۳۶۹,۴۷۷	۱۴۵,۷۹۶		سود عملیاتی
(۴۴,۷۶۷)	(۴۱,۶۱۹)	۱۱	هزینه های مالی
-	-		سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۳۲۴,۷۱۰	۱۰۴,۱۷۷		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
		۲۵	سال جاری
۲,۳۲۴,۷۱۰	۱۰۴,۱۷۷		سود 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 مجدد به سودخالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

دارایی ها

۱۳۹,۶۳۶	۱۳۶,۴۰۷	۱۳	دارایی های غیر جاری
۴۲۲,۶۲۱	۴۱۴,۶۸۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۶۲	۲۳۳	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲,۵۸۴,۶۶۳	۲,۳۳۰,۲۶۱	۱۶	دارایی های نامشهود
-	۱۱۸,۱۷۴	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۱۴۷,۱۸۲	۲,۹۹۹,۷۵۸		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۷۳۶	۴,۴۴۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۶۵,۳۰۱	۶۲۰,۷۴۶	۱۸	دريافتني های تجاری و سایر دريافتني ها
۱,۳۴۸,۹۸۵	۱,۸۴۸,۰۹۱	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۵,۹۷۳	۹۳,۸۶۹	۲۰	موجودی نقد
۲,۱۳۱,۹۹۵	۲,۵۶۷,۱۵۱		جمع دارایی های جاری
۵,۲۷۹,۱۷۷	۵,۵۶۶,۹۰۹		جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۲,۳۸۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۰۰,۰۱۶	۲۰۵,۲۲۵	۲۲	اندowنخته قانونی
۲,۲۸۱,۷۷۲	۲۸۴,۷۴۰		سود انباسته
۴,۸۶۱,۷۸۸	۴,۴۸۹,۹۶۵		جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

۱,۳۹۹	۲,۹۸۱	۲۳	بدهی های غیر جاری
۱,۳۹۹	۲,۹۸۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶۲,۱۹۷	۱۶۵,۷۸۰	۲۴	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختني
۱۵۳,۷۹۳	۳۸۵,۶۴۶	۲۶	سود سهام پرداختني
-	۵۰۰,۰۰۰	۲۷	تسهیلات مالی
-	۲۲,۵۳۷		بهره پرداختني
۴۱۵,۹۹۰	۱,۰۷۷,۹۶۳		جمع بدهی های جاری
۴۱۷,۳۸۹	۱,۰۷۶,۹۴۴		جمع بدهی ها
۵,۲۷۹,۱۷۷	۵,۵۶۶,۹۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوفخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۳,۰۷۸	۱,۰۱۹,۲۹۸	۸۳,۷۸۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
			مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۳۲۴,۷۱۰	۲,۳۲۴,۷۱۰	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲,۳۲۴,۷۱۰	۲,۳۲۴,۷۱۰	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۵۴۶,۰۰۰)	(۵۴۶,۰۰۰)	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
۵۸۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
-	(۱۱۶,۲۳۶)	۱۱۶,۲۳۶	افزایش سرمایه
۴,۸۶۱,۷۸۸	۲,۲۸۱,۷۷۲	۲۰۰,۰۱۶	تخصیص به اندوخته قانونی
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۸۶۱,۷۸۸	۲,۲۸۱,۷۷۲	۲۰۰,۰۱۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۰۴,۱۷۷	۱۰۴,۱۷۷	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۰۴,۱۷۷	۱۰۴,۱۷۷	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۴۷۶,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰)	-	سود جامع سال ۱۴۰۰
-	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
-	(۵,۲۰۹)	۵,۲۰۹	افزایش سرمایه
۴,۴۸۹,۹۶۵	۲۸۴,۷۴۰	۲۰۵,۲۲۵	تخصیص به اندوخته قانونی
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت
۱,۲۵۳,۹۲۲	(۵۶۱,۱۳۱)	۲۹
۱,۲۵۳,۹۲۲	(۵۶۱,۱۳۱)	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۴۲۷,۹۱۳)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۴۱,۹۶۸)	(۲۲۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۶)	(۹۰)	برداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در املاک
۱۷,۰۰۵	۵,۸۷۴	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۳,۱۳۲)	۵,۵۵۲	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۰۰,۷۹۰	(۵۵۵,۵۷۹)	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
۳۰۳,۴۳۷	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۹۲,۷۱۳)	-	برداخت های نقدی اصل تسهیلات
(۴۴,۷۶۷)	(۲۲,۵۳۷)	برداخت های نقدی با بت سود تسهیلات
(۴۴۶,۰۱۹)	(۲۴۳,۹۸۸)	برداخت های نقدی با بت سود سهام
(۳۸۰,۰۶۲)	۲۳۳,۴۷۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲۰,۷۲۸	(۳۲۲,۱۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵,۲۴۵	۴۱۵,۹۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۵,۹۷۳	۹۳,۸۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۷۶,۵۶۳	-	معاملات غیرنقدی
	۳۰	

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



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 بولی و بانکی کشور، قانون عملیات بانکی بدون ربا و بر اساس ماده واحده قانون تاسیس بانکهای غیردولتی شورای بول 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 ۱۰۳۲۰۵۰۴۶۶۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید.

سهام بانک الکترونیک 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 تازنای خود اعلام کرده که مجوز تاسیس بانک الکترونیکی آرین به موجب مصوبه یکصد و سی و هشتادین جلسه شورای بول و اعتبار مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ لغو گردیده است.

به استناد مجوز بانک مرکزی به شماره ۱۹۹۵۸۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۶ و همچنین 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 (۳) 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 شرکت های 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 شب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور، تاسیس و اداره شرکتها با کارخانجات صنعتی، واحدهای خدماتی، پهمانکاری و ساختمانی، مشارکت در کلیه پروژه های صنعتی، ساختمانی و تولیدی با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، 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 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 سنتور اخیر و سال مورد گزارش عمده سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی بوده است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان به شرح زیر می باشد.

کارکنان موقت	شرکت اصلی		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	نفر
			نفر
	۱۱	۱۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- 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 که برای شرکت لازم الاجرا شده اند، فاقد آثار بالاعتیاد بر روی صورتهای مالی جاری است.

شماره و عنوان استاندارد حسابداری کنار گذاشته شده	شماره و عنوان استاندارد مصوب
-	۱۸- صورتهای مالی جداگانه
۲۰- حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته
۱۹- ترکیب های تجاری	۳۸- ترکیب های تجاری
۱۸- صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری	۳۹- صورتهای مالی تلفیقی
۲۲- حسابداری مشارکتهای خاص	۴۰- مشارکتها
-	۴۱- افشاری منافع در واحدهای تجاری دیگر
-	۴۲- اندازه گیری ارزش منصفانه

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مخارجي که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واحد شرابط" است.

۳- ۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده در حسابها اندازه گیری میشود. 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 مفہد باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده)

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک	ساختمان
تجهیزات رایانه ای و دستگاههای الکترونیکی	خط مستقیم	۲۵ سال	
	خط مستقیم	۲ سال	
	خط مستقیم	عسال	اثانه و منصوبات

۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه 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 متولی 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 پاکی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴- ۳- 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 در یک محل جدید یا با یک گروه جدید بازار مشتریان 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 نا مشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ایناشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهای از 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 نگهداری می شود.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری جاری :

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت 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

۱-۳-۷-۱- 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.

۱-۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که به انگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده باشد آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۳-۷-۴- 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 بلافصله 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.

۵-۳-۷-۵- 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 ماضی قابل افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافصله 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.

۶-۳-۸- ذخیره مزایای بایان خدمت کارگران

ذخیره مزایای بایان خدمت کارگران 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

۸-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۹-۴-۱- 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 بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۸۰۷	۴۵,۶۹۴	۱۶-۲
۴۶,۵۴۴	۱۱۱,۵۶۴	۱۶-۲
۱۰۵,۳۵۱	۱۵۷,۲۵۸	

سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت
سود سهام سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹,۶۸۷	۱۶-۲
۱۷,۰۰۵	۵,۸۷۴	
۱۷,۰۰۵	۲۵,۵۶۱	

واحدهای صندوق سرمایه گذاری
سود سپرده بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱,۳۱۰	-	۱۶-۲
۱,۵۳۰,۹۸۴	۲۲۹,۰۴۰	۱۶-۲
۲,۲۹۲,۲۹۴	۲۲۹,۰۴۰	

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۹۱,۰۵۴)	۱۶-۲
-	-	۱۶-۲
-	(۱۹۱,۰۵۴)	

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های حقوق و دستمزد، عمومی و اداری

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۸۳	۲۳,۹۱۹	حقوق و مزایای کارکنان
۸۲۵	۱,۳۴۴	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۷,۵۴۱	۱۱,۵۱۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود و املاک
۱,۱۱۲	۱,۶۸۹	هزینه حسابرسی
۱,۳۷۰	۲,۸۰۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۰۵	۱,۵۸۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۱	۹۵۵	خدمات کامپیوتری و گرافیک
۴۶۴	۱,۱۳۵	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۷۲	۱,۹۹۹	آبدارخانه و پذیرانی
۱۳۵	-	حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی
-	۱,۲۶۰	حق حضور کمیته سرمایه گذاری
۹۷۸	۶,۵۴۱	حق عضویت و حق الدرج و حقوقی
۵,۰۵۴	۵,۲۶۳	کارمزد سبد گردان ها
-	۶,۰۰۰	هزینه مسئولیت اجتماعی
۱۲,۱۲۴	۱۳,۰۹۶	سایر هزینه ها
۴۸,۴۸۴	۸۷,۱۰۴	

۱۰- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۱	۱۲,۰۹۵	اجاره املاک
۳,۳۱۱	۱۲,۰۹۵	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۲۵	۲۲,۵۳۷	هزینه سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۰,۹۴۲	۱۹,۰۸۲	هزینه مالی کارگزاری ها و سایر هزینه های مالی
۴۴,۷۶۷	۴۱,۶۱۹	

۱۲-مبناي محاسبه سود (زيان) پايه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۹,۴۷۷	۱۴۵,۷۹۶	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲,۳۶۹,۴۷۷	۱۴۵,۷۹۶	
(۴۴,۷۶۷)	(۴۱,۶۱۹)	زيان غيرعملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۴۴,۷۶۷)	(۴۱,۶۱۹)	
۲,۳۲۴,۷۱۰	۱۰۴,۱۷۷	سود قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
۲,۳۲۴,۷۱۰	۱۰۴,۱۷۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون سهم	میلیون سهم	
۲,۳۰۴	۴,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
پاداشرت های نوپیغی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبلغ میلیون ریال)		جمع		اثانه و منصوبات		ساختمان		زمین		بهای تمام شده	
۴۰۹	۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۱۴۱,۷۵۴	۳,۱۶۷	۶۵,۱۹۶	۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	افزایش	
۱۴۲,۱۶۳	۳,۵۷۶	۶۵,۱۹۶	۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۲۲۲	۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش	
۱۴۲,۳۹۵	۳,۸۰۸	۶۵,۱۹۶	۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۲۶۹	۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۲,۱۵۸	۲۴۳	۱,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک	
۲,۵۲۷	۷۱۲	۱,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۳,۴۶۱	۷۲۹	۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک	
۵,۹۸۸	۱,۴۵۱	۴,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۳۶,۴۰۷	۲,۳۵۷	۶۰,۶۵۹	۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۳۹,۶۳۶	۲,۸۶۴	۶۳,۳۸۱	۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹

۱- ۱۳- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	۴۲۷,۹۱۳	اضافات طی دوره
۴۲۷,۹۱۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۲۷,۹۱۳	۴۲۷,۹۱۳	استهلاک اثباته :
-	۵,۲۹۲	مانده ابتدای سال
۵,۲۹۲	۷,۹۳۸	استهلاک طی سال
۵,۲۹۲	۱۲,۲۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۴۱۴,۶۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۲۲,۶۲۱	۴۲۲,۶۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک شامل ۹ واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران خیابان گاندی می باشد که رهن و اجاره داده شده است واز پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی ب ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیاز سایت و تلمن	نرم افزار های مالی	بهای تمام شده
۴۶۲	۲۱۶	۲۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵۶	۰	۲۵۶	افزایش
(۲۱۴)	(۲۱۴)	-	وگذار شده
۵۰۴	۲	۵۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۰	-	۹۰	افزایش
۵۹۴	۲	۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته			
۱۵۱	-	۱۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	-	۹۱	استهلاک
۲۴۲	-	۲۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۹	-	۱۱۹	استهلاک
۳۶۱	-	۳۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۳	۲	۲۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۶۲	۲	۲۶۰	مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۱,۳۴۸,۹۸۵	۱,۸۴۸,۰۹۱	(۱۹۱,۰۵۴)	۲,۰۳۹,۱۴۵	۱۶-۱
۱,۳۴۸,۹۸۵	۱,۸۴۸,۰۹۱	(۱۹۱,۰۵۴)	۲,۰۳۹,۱۴۵	
۲,۵۸۴,۶۶۳	۲,۳۳۰,۲۶۱	-	۲,۳۳۰,۲۶۱	۱۶-۱
۲,۵۸۴,۶۶۳	۲,۳۳۰,۲۶۱	-	۲,۳۳۰,۲۶۱	
۳,۹۳۳,۵۴۸	۴,۱۷۸,۳۵۲	(۱۹۱,۰۵۴)	۴,۳۶۹,۴۰۶	

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 کل سرمایه گذاری ها

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

درصد مالکیت	کاشش				ازایش				سوامایه گذاری های کوتاه مدت			
	ماهنه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		فروش اکاهش سرمایه		خرید افرازیش سرمایه		ماهنه در ۱۴۰۰/۱/۱۰		مبلغ		تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰٪ درصد	۴۵۵,۵۵۶	۷۷۴,۱۲۴,۸۶۴	-	-	۴۵۵,۵۵۶	۷۷۴,۱۲۴,۸۶۴	-	-	سرمایه گذاری نیرو			
کستر از پک درصد	۱۰,۷۷۵	۲۵,۷۹۹,۰۷۰	۲۰,۴۹۴	۴۹,۴۷۸,۱۳۷	۹۳	۵۰,۰۰۰	۴۶,۱۶۶	۷۵,۳۷۷,۷۴۷	بانک صادرات ایران			
کستر از پک درصد	۲۰,۷۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰,۷۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان			
کستر از پک درصد	۱۰,۴۱۸	۵,۸۷۵,۰۷۳	-	-	۲,۸۸۱	۳,۰۷۰,۵۷۲	۱,۰۳۰,۷	۲,۸۱۲,۲۷۱	نفت			
کستر از پک درصد	۲۲,۳۳۲	۱,۰۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۳	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۴۹۵	۱,۳۱۰,۰۰۰	بین المللی محصولات پارس			
کستر از پک درصد	۱۲,۰۱۷	۹,۱۰۹,۱۱۱	۱,۷۷۹	۳۶۱,۰۵۰	-	۱,۷۲۰,۴۶۱	۱۳,۷۹۶	۲,۸۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
کستر از پک درصد	۸,۰۶۱	۱۱,۶۷۸,۹۴۷	۱۲۹,۸۰۴	۸,۷۷۰,۹۴۷	-	۶,۲۲۱,۰۷۳	۲۱۰,۴۱۵	۱۶,۲۱۷,۱۹۱	معدنی و صنعتی چادر ملو			
کستر از پک درصد	۲,۳۷۵	۲,۷۷۴,۷۷۷	-	-	-	۱,۷۷۴,۳۷۷	۲,۰۷۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	توضیحه سناین شهر			
کستر از پک درصد	۱۱۲,۹۲۲	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۶	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۹۷	۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین			
کستر از پک درصد	۵,۹۹۱	۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰,۹۹۱	۴۴۰,۰۰۰	بانک ایران زمین			
کستر از پک درصد	۲۲,۰۵۱	۷,۴۰۹,۱۲۱	-	-	-	-	۲۲,۰۵۱	۷,۴۰۹,۱۲۱	کسبیان ایران			
کستر از پک درصد	۹,۱۷۹	۷۷۴,۰۴۷	-	-	-	-	۹,۱۷۹	۷۷۴,۰۴۷	فتر سازی خلو			
کستر از پک درصد	۱۶۹,۹۲۲	۴۶,۳۵۴,۰۶۹	۷,۵۷۰	۲,۲۱۲,۳۴۵	۷۷,۰۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۵	۲,۰۵۷	بدک مت			
کستر از پک درصد	۱۲,۱۱۹	۵۸۱,۷۲۷	۱۵,۰۵۷	-	-	-	-	۵۸۱,۷۲۷	دارو رازک			
کستر از پک درصد	۱۰,۰۰۷	۹۳۰,۷۸۳	-	-	۱۰,۰۰۷	۹۳۰,۷۸۳	-	-	حق تقدیم دارو رازک			
کستر از پک درصد	-	-	۱۹۸	۵۷,۷۲۱	-	-	۱۹۸	۵۷,۷۲۱	فرآورده های نسوز ایران			
کستر از پک درصد	۵۲,۹۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سینمان فارس و خوزستان			
کستر از پک درصد	۲۲۶,۸۷۹	۸,۶۴۲,۷۵۵	-	-	-	-	۲۲۶,۸۷۹	۸,۶۴۲,۷۵۵	عمدآن و توسعه شاهد			
کستر از پک درصد	۹,۲۷۹	۱۳۰,۰۴۵	-	-	-	-	۹,۲۷۹	۱۳۰,۰۴۵	فرآوری زغال سنگ پرورده طبس			
کستر از پک درصد	۲۵,۹۱۸	۶۷۸,۵۰۰	۴۹,۳۷۰	۱,۲۹۵,۵۰۰	۲۲۷	-	۷۵,۱۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی چم			
کستر از پک درصد	۲۲,۰۱۷	۶۰,۸۵۹۶	۳۲۴	-	۶۰۸	-	۲۲,۰۱۷	۶۰,۸۵۹۶	حق تقدیم پتروشیمی چم			
کستر از پک درصد	۲۸,۰۵۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۰۵۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آبدان			
کستر از پک درصد	۱۳۲,۵۰۲	۷۰,۰۵۸,۵۹۵	-	-	۹,۰۸۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۱۲	۱۲,۷۶۸,۵۹۵	بدک سینا			
کستر از پک درصد	۳۰,۳۶۵	۱,۱۹۰,۷۶۶	۸,۹۷۷	-	۸,۹۸۱	۹۱۲,۸۷۴	۲۰,۰۱۱	۲,۸۱۲,۴۴۲	دارو پخش			
کستر از پک درصد	-	-	۸,۹۷۷	۷۰۵,۶۷۷	۸,۹۷۷	۷۰۵,۶۷۷	-	-	حق تقدیم دارو پخش			
کستر از پک درصد	۱۵۰,۹۷ۭ	۱۱,۰۱۰,۷۷۷	۱۲,۰۷۶	۱,۰۰۵,۷۸۷	۷۷,۵۹۹	۴,۰۹,۷۸۹	۹۱,۱۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیربر			
کستر از پک درصد	۷,۰۱۷	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۰۱۷	۳۰۰,۰۰۰	اتمه دله پوطر			
	۱,۷۸۶,۳۱۳	۹۹۷,۹۷۷,۴۹	۷۰۷,۷۰۷	۵۵۰,۳۰۰,۷۹۹	A+Y-Y-T	T1A+T۷,T۷۰	۱,۷۸۳,۳۵۱	۱۸۰,۰۷۰,۱۴۴	جمع نقل به صفحه بعد			

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

مبلغ نهضت شرعاً گذاری

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۰							درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹							
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش شده	سود (زیان) سود بهای ارزش	سود (زیان) سود بهای ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش شده	سود (زیان) سود بهای ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش شده	سود (زیان) سود بهای ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سود بهای ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سود بهای ارزش	
۲,۱۶۲۵۶-	۲,۱۱۸,۸۸۸	-	-	۴۴,۷۷۲	۷,۸۷۹	۲,۰۴۶,۸۵	۱۴۴	۱۹,۵۸۷	۶۴,۰۷۵	۱,۴۱۲,۷۲۲	۶۲	۷۵۷,۸۶۸	۱,۷۴۴,۲۲۴	جمع نقل از صفحه قبل	
۵,۱۵۳	۵,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات رشمک	
۳,۷۶۵	-	-	-	۳,۷۶۵	۱۱,۶۲۸	۲,۸۶۹	-	-	۸,۷۶۹	۵۱,۹۶۰	۷/۶	۵۳,۹۲۹	۵۲,۹۱۵	سیمان فارس و خوزستان	
۳,۱۱۵	۲,۰۱۰	-	-	۱,۱۰۵	۹	-	-	-	-	۹	۹۵,۵۷۴	۱۱/۱	۲۲۶,۸۷۹	۲۲۶,۸۷۹	عملان و توسعه شاهد
۳۰۰	-	-	-	۳۰۰	۱,۲۴۴	-	-	-	۱,۲۴۴	۴۹,۶۷۲	۹/۵	۱۲۴,۹۱۳	۱۳۴,۰۵۰	بلک سينا	
۳,۱۵۴	۷۰۳	-	-	۲,۰۰۵	۲,۱۶۶	-	-	-	۲,۱۶۶	۲۲,۵۰	۱/۰	۳۰,۰۱۱	۳۰,۰۲۵	دارو پخش	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۰	+۰/۳	۷,۰۱۲	۷,۰۱۷	اتيه دله پرداز	
۳۳۵	-	-	-	۳۳۵	۹۲۵	-	-	-	۹۲۵	۵۰,۱۴	+۰/۳	۷,۱۱۶	۷,۱۱۰	سرمایه گذاری البرز	
-	-	-	-	-	۴۱	۴۱	-	-	-	-	+۰/۰	۵۵,۰۲	-	حق تقدم صنایع پتروشیمی تخت جمشید	
۲,۲۱۰	۲,۱۱۶	-	-	۹۴	۱,۰۴۴	۹۰۷	-	-	۸۷	-	+۰/۰	۱۹۸	-	فرآورده های نسوز ایران	
۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	منطقه درآمد ثابت کیان	
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	بالايش نفت تهران	
۲,۵۶۲	۲,۵۴۴	-	-	۱۲۸	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	سرمایه گذاری معدن و قلزات	
۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	پالايش نفت بندرهابس	
۴,۳۲۲	۲,۷۶۹	-	-	۱,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۵۹۶	۵۹۶	-	-	-	۱۷۲	-	-	-	۱۷۲	۳,۵۲۶	+۰/۳	۶,۲۲۹	۶,۲۲۹	فرآوری زغال سنگ برورده طبس	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۴۰	+۱/۳	۱۲,۰۱۷	۲۸,۵۹۸	پتروشیمی ایلان	
(۱۹۹)	(۱۹۹)	-	-	۱۸,۵۹۱	۵,۸۵۴	-	-	۱۲,۸۷۹	۲۸,۷۶۲	+۱/۳	۷۵,۰۱۱	۷۵,۹۱۸	پتروشیمی جم		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۶۶	+۱/۱	۷۷,۹۳۳	۷۷,۲۱۷	حق تقدم پتروشیمی جم	
-	-	-	-	۲,۰۷۹۱	(۷۹۸)	-	-	۷۰,۵۸۹	۱۲۷,۱۴۰	+۰/۶	۱۹,۷۴۶	۱۲۴,۴۲۲	پتروشیمی تامین		
-	-	-	-	۱۹,۵۷۷	۱۴,۶۷۷	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	پتروشیمی پردیس		
-	-	-	-	-	۲۲۵	۲۲۵	-	-	-	+۰/۰	-	-	پتروشیمی تندگویان		
-	-	-	-	(۷۴۷)	(۷۴۷)	-	-	-	-	۷,۵۷۷	+۰/۰	۱۱۵۰۸	شیر پاستوژه پاکان گلابیگان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۰	+۰/۰	۱۱۶۱۳	سرمایه گذاری آتبه مدلون		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۵۰	+۰/۰	۱۷,۷۰۸	سرمایه گذاری سیمان تامین		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۰۰	+۱/۰	۲۰,۰۹۴	دله گستر نوبن		
۱۹,۹۶۴	۱۹,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+۰/۰	-	-	کشت و صنعت ناب خراسان	
-	-	-	-	-	۷۷۲	۲۷۷	-	-	-	۱۷,۱۶۴	+۰/۰	-	۱۷,۹۸۶	پتروشیمی سرمایه گذاری لرستان	
۷۷,۳۷۳	۷۷,۳۷۳	-	-	۱	۹۷۷	۴۷۷	-	-	۹۰	-	-	۱۶	-	سایر	
۷,۷۷۷,-۱	۷,۱۶۱,-۷۸	-	-	۵۷,۹۵۷	۴۹,-۷۹۱	۲۲۸,۸۹۶	۱۴۴	۱۹,۵۸۷	۱۱۱,۰۹۷	۱,۰۷۸,-۹۱	۱۰۰	۱,۷۷۸,۹۸۵	۲,۰۴۹,۲۲۴	جمع	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۵۴)	کلش ارزش تباشته	
۷,۷۷۷,-۱	۷,۱۶۱,-۷۸	-	-	۵۷,۹۵۷	۴۹,-۷۹۱	۲۲۸,۸۹۶	۱۴۴	۱۹,۵۸۷	۱۱۱,۰۹۷	۱,۰۷۸,-۹۱	۱۰۰	۱,۷۷۸,۹۸۵	۱,۰۷۸,-۹۱	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	

ادامه پادداشت ۱۶-۳ به شرح زیر می‌باشد:

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۰							مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری							
جمع	سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)							
۲۵,۶۷۳	-	-	-	-	۲۵,۶۷۳	۴۵,۶۹۴	-	-	-	-	۱,۹۲۸,۷۸۴	۳۴,۸۴	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰,۷۸۴
۱۱۱,۲۱۴	۱۱۱,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۷۱۵	-	-	-	۲۶,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۲۴	۱۰۸,۳۱۳	۲۶۴,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵	۶۰,۶۰۹	۶۰,۶۰۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰/۱	۵۷۱	۵۷۱
۱۶۲,۶۶۴	۱۱۱,۲۰۵	-	-	۵۲,۷۸۸	۴۵,۶۹۴	-	-	۴۵,۶۹۴	۱,۹۲۸,۷۸۴	۵۶	۳,۵۸۴,۶۶۲	۲,۳۳-۲۶۱	-	-
۱۶۲,۶۶۴	۱۱۱,۲۰۵	-	-	۵۲,۷۸۸	۴۵,۶۹۴	-	-	۴۵,۶۹۴	۱,۹۲۸,۷۸۴	۵۶	۳,۵۸۴,۶۶۲	۲,۳۳-۲۶۱	-	-
۷,۳۹۷,۶۲۵	۷,۳۹۷,۶۲۵	-	-	۱,۰,۷۰۱	۰,۰,۷۰۰	۰,۰,۰,۰	-	۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰	-	-	۱۵۶	۳,۹۷,۶۲۵	۳,۹۷,۶۲۵

۱۶-۳-سرمایه‌گذاری‌ها در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۹/۲۰				۱۳۹۹/۱۲/۲۰				۱۴۰۰/۹/۲۰			
خواص	خواص	لزش	هزای تمام شده	بهای تمام شده	لزش	هزای تمام شده	لزش	بهای تمام شده	لزش	هزای تمام شده	لزش	هزای تمام شده	لزش
۱,۸۱۹,۵۶۰	-	۱,۹۱۱,۲۸۴	-	-	-	-	-	۱,۹۱۱,۲۸۴	-	۴۲۷۲	-	نیروگاه	-
۶۰,۶۵۸۹	-	۶۲۸,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	۶۲۸,۲۹۰	۱۶/۶	-	فراورده‌های نفتی	-
۷۷۸,۰۹۰	-	۲۲۱,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۹۶۶	۷/۲۶	-	بلکهای موسمات انتشاری	-
۲۱۰,۴۱۵	-	۸۰,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	۸۰,۶۱۱	۱/۸۴	-	استخراج کله‌های فلزی	-
۲۲۶,۸۷۹	-	۲۲۷,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۷۹	۵/۲۲	-	ملالک	-
۱۷۸,۰۵۰	-	۲۶۰,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۱۱۱	۹/۶۷	-	شیمیابی	-
۱۰۸,۲۳۲	-	۲۴۹,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۴۴۲	۹/۶	-	محصولات پهلوانی	-
۱۰۵,۳۰۷	-	۱۰۸,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۸۸	۲/۲۸	-	چاپ	-
۹۱,۱۳۱	-	۱۵۱,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۹۲۴	۲/۴۸	-	چند رشته‌ای صنعتی	-
۶۹۴,۸۲۳	-	۹۵,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	۹۵,۲۹۱	۱/۴۹	-	دارویی	-
۵۸,۹۱۹	-	۷۰,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۷۲	۱/۶	-	سیمان و آهک و گچ	-
۵۶,۹۸۰	-	۴۶,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۱۷	۱/۰	-	فازلز اسلی	-
۴۲,۵۱۷	-	۴۲,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	۴۲,۵۱۷	۰/۹۷	-	ماشین آلات و تجهیزات	-
۲۰,۳۷۵	-	۲۱,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۸۲	۰/۷۳	-	محصولات غذایی و اشایدی بجز قند و شکر	-
۹,۱۷۹	-	۹,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	۹,۱۷۹	۰/۲۱	-	خودرو و خودلت	-
۷,۰۱۷	-	۷۷,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۷۷,۱۱۱	۰/۶۲	-	لملاعت و ارتباطات	-
۶,۲۲۹	-	۶,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	۶,۲۲۹	۰/۱۴	-	استخراج زغال سنگ	-
۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کلهای غیر فلزی	-
-	-	۱۲۶۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۲۶۱۳	۰/۶۹	-	سرمهای گذاری‌ها	-
-	-	۹,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	۹,۶۴۷	۰/۷	-	صندوق سرمایه‌گذاری قبل مالمه	-
۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قدنو شکر	-
		۳,۹۷,۶۲۵	۴,۵۸۹,۴۰۶	-	-	-	-	-	۴,۳۸۹,۴۰۶	۱۰	-		

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۴- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدھی تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین به تعداد ۵۴۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد.

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سهم سرمایه گذاری نیرو	۸۷۷,۵۸۲	میلیون ریال
سهم بانک صادرات	-	میلیون ریال
سهم شرکت فرآورده های نسوز ایران	-	میلیون ریال
۸۷۷,۵۸۲	۴۶,۳۴۴	۴۶,۱۴۶

۱۶-۵- گردش حساب کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
زیان کاهش ارزش	۱۹۱,۰۵۴	میلیون ریال
مانده در پایان سال	۱۹۱,۰۵۴	میلیون ریال

۱۷- پیش پرداخت ها

بیمه	بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
وکیل	۱۸۹	میلیون ریال	۴۶۷
شرکت رتبه بندی اعتباری برhan	۱۶۴	میلیون ریال	-
مالیات اجاره	۴۰۰	میلیون ریال	-
ساپر	۱,۹۲۵	میلیون ریال	-
۱,۷۶۹	۱,۷۶۷	میلیون ریال	۱,۷۳۶
	۴,۴۴۵	میلیون ریال	۴,۴۴۵

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰				تجاری حسابهای دریافتمنی
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
۲۰۶,۵۲۰	۴۶۵,۳۳۱	-	۴۶۵,۳۳۱	۱۸-۱	اشخاص وابسته
۶۷,۵۱۱	۹۳,۵۷۱	-	۹۳,۵۷۱	۱۸-۲	سود سهام دریافتمنی
۳۶,۷۵۸	۵۷,۳۱۸	-	۵۷,۳۱۸	۱۸-۳	سایر اشخاص
۳۱۰,۷۸۹	۶۱۶,۲۲۰	-	۶۱۶,۲۲۰		سایر دریافتمنی ها
۵۰,۰۰۰	-	-	-		استناد دریافتمنی
۵۰,۰۰۰	-	-	-		سایر اشخاص
حسابهای دریافتمنی:					
۳,۹۰۳	۳,۹۰۳	(۱۲,۳۷۷)	۱۶,۲۸۰	۱۸-۳-۲	سایر اشخاص
۶۰۹	۶۲۳	-	۶۲۳		کارکنان (وام و مساعدہ)
۴,۵۱۲	۴,۵۲۶	(۱۲,۳۷۷)	۱۶,۹۰۳		
۵۴,۵۱۲	۴,۵۲۶	(۱۲,۳۷۷)	۱۶,۹۰۳		
۳۶۵,۳۰۱	۶۲۰,۷۴۶	(۱۲,۳۷۷)	۶۳۳,۱۲۳		

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- حسابهای دریافتمنی از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد :

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فراز اینیه آرین	-	۲۹۲,۸۸۹
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۸۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۵۰
شرکت پارس پرند دیبا	۷۲,۶۷۳	۲۰,۹۲۰
توسعه تجارت آرین پاز	۱,۴۵۷	۴,۶۸۶
شرکت کارگزاری حافظ	-	۱۵,۴۴۶
	۴۶۵,۳۲۱	۲۰۶,۵۲۰

۱۸-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت سود سهام سنتات قبل می باشد .

۱۸-۲- سود سهام دریافتمنی به شرح زیر می باشد :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری نیرو	۵۴,۵۰۲	۳۲,۰۹۲
شرکت چادرملو	-	۹,۹۸۲
سرمایه گذاری غدیر	۲۲,۷۷۹	۶,۴۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۲۴	۳,۸۲۵
دارو رازک	۳,۱۷۴	-
توزیع دارو پخش	۹۹۴	۲,۴۰۵
پالایش نفت اصفهان	-	۲,۴۰۰
بین المللی محصولات پارس	۷۹۶	۱,۷۵۶
سایر	۷,۷۹۲	۸,۶۵۱
	۹۳,۵۷۱	۶۷,۵۱۱

۱۸-۳- حساب های دریافتمنی از سایر اشخاص به شرح ذیل می بلشد :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گلجبین سبز	۵۰,۳۰۳	۳,۴۴۱
شرکت محصولات بین المللی پارس	-	۲۰,۴۹۷
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۴,۴۶۱	۱۰,۶۵۷
شرکت گروه بهمن	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲
شرکت فرآورده های نسوز	۵۱	۵۱
سایر	۱,۳۹۱	۱,۰۵۱
	۵۷,۳۸۴	۳۶,۷۵۸۴

۱۸-۳-۱- مبلغ ۵۰,۳۰۳ میلیون ریال مانده مطالبات از شرکت گلجبین سبز مربوط به اصل و سود عدم اجرای قرارداد مضاربه واردات چای انعقادی در سنتات قبل می باشد .

۱۸-۳-۲- مبلغ ۱۶,۲۸۰ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات از اشخاص مختلف حقوقی و حقیقی در ارتباط با فروش حق تقدیم در سنتات قبل بوده که بیگیری های انجام شده منجر به وصول آن نگردیده وازن بابت مبلغ ۱۲,۳۷۷ میلیون ریال کاهش ارزش ابانته در حساب ها منظور شده است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
بادداشت های توضیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۱۹- سایر داری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه پانکی مسدود شده
-	۱۱۸,۱۷۴	
-	۱۱۸,۱۷۴	

-۱- مبلغ ۱۱۸,۱۷۴ میلیون ریال از موجودی نقد نزد بانک کارآفرین بابت تسهیلات دریافتی مسدود گردیده است.

-۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	موجودی نزد پانکها - ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۹۷۳	۹۳,۸۶۹	
۴۱۵,۹۷۳	۹۳,۸۶۹	

-۲۱- سرمایه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)
۶۹/۴۸	۱,۵۳۴,۶۷۸,۹۸۹	۶۴/۵۵	۲,۵۸۱,۸۸۱,۶۳۵	شرکت فراساحل ایران
-	-	۰/۰۰۰۱	۲,۱۷۴	شرکت تجارت پایا طاهرا (سهامی خاص)
۰/۰۰۴۹	۱۱۵,۶۲۱	۰/۰۰۰۰	۱۶۸۰	شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)
۰/۰۶	۱,۳۴۷,۸۷۴	۰/۰۶	۲,۲۶۳,۶۵۳	شرکت آرمان نیکو سگال
۰/۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰	۱۶۸۰	شرکت بین المللی فراساحل پتروپیانا کیش (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۱	۱۶۹۹	۰/۰۰۰۱	۲,۱۷۴	شرکت توسعه صنعت و تجارت آرین پاپاز (سهامی خاص)
۰/۰۰۷۸	۱۸۵,۶۲۱	۰/۰۱	۳۱۱,۹۶۸	سایر - اشخاص حقیقی
۳۱/۸۹	۷۵۸,۹۹۱,۴۶۴	۳۲/۴۵	۱,۲۹۷,۸۸۵,۳۳۱	سایر - اشخاص حقوقی
۳/۵۸	۸۴,۶۷۷,۷۳۲	۲/۹۴	۱۱۷۶۴,۹۷۰۵	
۱۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

-۲۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲/۳۸۰ میلیارد ریال به ۴/۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۶۸ درصد از محل سود انتباش افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۸ به ثبت رسیده است.

(تعداد میلیون سهم)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۴۰۰	۲,۲۸۰			افزایش سرمایه از محل سود انتباش
۴۰۰	۱۶۲۰			افزایش سرمایه از محل مطالبات و اورده نقدی
۵۸۰	-			ماده پایان سال
۲,۳۸۰	۴,۰۰۰			

-۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ و اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۵,۲۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد پاد 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.

-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره	برداخت شده طی سال / دوره
۳۳۲	۱۳۹۹		ذخیره تأمین شده
(۳۸)	-		مانده در پایان سال / دوره
۱۱۰۵	۱۵۸۲		
۱,۳۹۹	۲,۹۸۱		

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
					حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته	۲۴-۱	۵۱,۸۰۳	۱۱۵,۷۹۵	-	
سایر اشخاص	-	-	-	-	
	۵۱,۸۰۳	۱۱۵,۷۹۵			غیر تجاری
حسابهای پرداختنی					
حق تقدیم های استفاده نشده و فروش رفته					
سپرده رهن واحد های اداری					
مالیاتهای تکلیفی					
حق بیمه های پرداختنی					
سپرده های بیمه					
سایر					
	۱۱۳,۹۷۷	۱۴۶,۴۰۲			
	۱۶۵,۷۸۰	۲۶۲,۱۹۷			

۲۴-۱- مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
-	۱۲۲	۱۲۲	شرکت توسعه تجارت داتام
۳,۵۴۲	۳,۰۵۶		شرکت سرمایه گذاری ایران
۲۴-۱-۱	-	۵۵,۸۰۶	شرکت کارگزاری حافظ
۴۸,۲۶۱	۴۸,۲۶۱	۵۶,۸۱۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ سبد گردان
۵۱,۸۰۳	۱۱۵,۷۹۵		

۲۴-۱-۱- مبالغ پرداختنی به شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ از محل اعتبار داده شده جهت خرید اوراق سهام می باشد.

۲۵- مالیات پرداختنی

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	تشرییع	پرداختی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳۹۸	۶۰۷,۶۳۰	-	-	۵,۲۸۱	-	-	رسیدگی شده	-	-
۱۳۹۹	۲,۳۲۴,۷۱۰	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده	-	-
۱۴۰۰	۱۰۴,۱۷۷	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده	-	-

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ طی برگ تشخیص ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ مورخ ۱۰۰۰۰۹۹۱۰۹۵۷۵ به مبلغ ۵/۲۸۱ میلیون ریال مالیات در نظر گرفته شده که نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض گردیده و لایحه تنظیمی طی وقت رسیدگی تجدید نظر بدروی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ تسلیم می گردد.

۲۵-۳- عملکرد منتهی به سال ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش با توجه به ماهیت درآمدها مشمول مالیات نمی باشد

شرکت توسعه اقتصادی آرین (بهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۲۶-سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۳۸,۲۱۷	-	۳۸,۲۱۷	۴۶۲۶	-	۴۶۲۶	سال ۱۳۹۸
۱۱۵,۵۷۶	-	۱۱۵,۵۷۶	۷۲,۲۶۵	-	۷۲,۲۶۵	سال ۱۳۹۹
-	-	-	۳۰۸,۷۵۵	-	۳۰۸,۷۵۵	
۱۵۳,۷۹۳	-	۱۵۳,۷۹۳	۳۸۵,۶۴۶	-	۳۸۵,۶۴۶	

۲۶-۱-سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۲۷-تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱-به تفکیک قامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۸۳,۳۲۸
-	۵۸۳,۳۲۸
-	(۸۳,۳۲۸)
	۵۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی ریالی بانک ها

سود و کارمزد آتی

۲۷-۲-به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰

۱۸ درصد

۲۷-۳-به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال
۴۸۰,۰۰۰
۸۷۷,۵۸۲
۱۱۸,۱۷۴
۱,۴۷۵,۷۵۶

چک

سهام سرمایه گذاری نیرو

سپرده مسدودی

۲۷-۴-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 گردیده است.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۸- 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 معادل 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارایه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیل تجدید طبقه بندی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۸۴,۶۶۳	(۳۶۳,۹۲۲)	۲,۵۸۴,۶۶۳
۱,۳۴۸,۹۸۵	۳۶۲,۹۲۲	۱,۳۴۸,۹۸۵
۲,۹۲۳,۶۴۸	-	۲,۹۲۳,۶۴۸

-۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات
۲,۳۲۴,۷۱۰	۱۰,۱۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	هزینه های مالی
۴۴,۷۶۷	۴۱,۶۱۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزانی ای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۷	۱,۵۸۲	زیان فروش دارانی ها
۲۱۴	-	سود سهده های بانکی
(۱۷,۰۰۵)	(۵,۸۷۴)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷,۵۴۱	۱۱,۵۱۷	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۶۱,۲۹۴	۱۵۳,۰۲۱	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۷۳۰,۴۲۶)	(۴۹۹,۱۰۶)	(افزایش) کاهش پرداخت های عملیاتی
۹۲,۷۹۳	(۲۵۵,۴۴۵)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۱۲۸)	(۲,۷۰۹)	(افزایش) کاهش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۲۵,۶۴۵)	۲۵۴,۴۰۲	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
(۴۲,۹۶۶)	(۹۳,۱۲۰)	نقد حاصل از عملیات
-	(۱۱۸,۱۷۴)	
۱,۲۵۲,۹۲۲	(۵۶۱,۱۳۱)	

-۳۰- معاملات غیرنقدی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۵۶۳	-	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱-۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 عمدۀ منابع خود در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو می‌داند. به منظور پایین آوردن ریسک سرمایه گذاری عمدۀ در سهام یک شرکت، راههای مختلف جهت توسعه و تنوع‌بخشی سبد سهام در مرحله ارزیابی و بررسی می‌باشد.

۳۱-۱-۱-۳- نسبت اهرمی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدھی	۱۰۷۶,۹۴۴	۴۱۷,۳۸۹
موجودی نقد	(۹۳,۸۶۹)	(۴۱۵,۹۷۳)
خالص بدھی	۹۸۳,۰۷۵	۱,۴۱۶
حقوق مالکانه	۴,۴۸۹,۹۶۵	۴,۸۶۱,۷۸۸
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۱/۸۹	۰/۰۳

۳۱-۲- 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 می‌دهد که نتیجه آن قرار گرفتن در معرض ریسک تورم و کاهش ارزش ریال می‌باشد. شرکت به منظور مدیریت کردن ریسک بازار موارد زیرا بکار می‌گیرد:

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک اوراق بهادر مالکانه

۳۱-۳-۱- شرکت با استفاده از مشاوره متخصصین زیده در حوزه بازارهای سرمایه و همچنین با استفاده از آنالیز فعالیتهای شرکتهای سرمایه پذیر بالقوه و بالفعل اقدام به تشکیل پرتفوی از سهام شرکتهای مختلف می‌کند که در نهایت در کنار بهره مندی از مزایای افزایش ارزش سهام و/یا تقسیم سود شرکت‌های سرمایه پذیر، ریسک ناشی از نوسانات بازار نیز به کمترین مقدار کاهش پیدا می‌نماید.

۳۱-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه در پایان سال تعیین شده است. حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادر مالکانه از سال قبل تغییر باهمیتی داشته است.

۳۱-۳-۳- به اعتقاد هیات مدیره همه گیری ویروس کرونا عملیات شرکت را تحت تأثیر قرار نداده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت به منظور تأمین منابع لازم جهت تسویه اقساط تسهیلات مالی و بازپرداخت سایر بدھی‌های مالی با ریسک نقدینگی مواجه می‌باشد که در این خصوص ممکن است به ناچار اقدام به واگذاری بخشی از سبد سرمایه گذاری‌های خود شود.

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

-۳۲-۱- معاملات شرکت با شخص وابسته علی سال مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

انتقال حساب		هزینه ها	مشغول ماده ۱۴۰	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بسنانکار	بدهکار					
۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	-	✓	سهامدار عمد و عضو هیئت مدیره	شرکت آی اف اس کوش	سهامدار عمد و عضو هیئت مدیره
۲۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲,۲۲۲	✓	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	پارس پرند دهبا	شرکت فرعی
-	-	۴۶۱	✓	شرکت اصلی و نهایی و عضو هیئت مدیره مشترک	سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۲۲	-	-	شرکت همگروه	توسعه تجارت داتام	شرکت همگروه
-	-	۲,۹۲۲	-	سایر	کارگزاری حافظ	شرکت همگروه
۱۱۶,۰۰۰	۱۳۶,۱۲۲	۷,۶۰۵			جمع	

-۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضت با اهمیتی نداشته است.

-۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام برداختنی ها	برداختنی ها	دریافتمنی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بدھی	طلب	بدھی	طلب						
۶۰,۴۰۴	-	۲۹۶,۹۳۶	-	۲۹۶,۹۳۶	-	-	سهامدار عمد و عضو هیئت مدیره	شرکت آی اف اس کوش	سهامدار عمد و عضو هیئت مدیره
-	-	-	۲۹۲,۸۸۹	-	-	۲۹۲,۸۸۹	شرکت فراز اینده آرین	شرکت گروه	شرکت گروه
-	۷۷۵۷۲	-	۲۰,۹۲۰	-	-	۲۰,۹۲۰	شرکت پارس پرند دهبا	شرکت گروه	شرکت گروه
-	۸۰,۵۴۰	-	۷۹,۵۴۰	۱,۰۰۰	-	۸۰,۵۴۰	عضو هیأت مدیره مشترک	سرمایه گذاری نیرو	عضو هیأت مدیره مشترک
۲,۰۹۴	-	۲۶۷۲	-	۱۲۰	۲,۵۴۲	-	شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و نهایی
۱,۹۵۵	-	۲۹۱	-	۲۶۹	۱۲۲	-	شرکت همگروه	توسعه تجارت داتام	شرکت همگروه
۵۵,۸۰۶	-	-	۱۵,۴۴۶	-	-	۱۵,۴۴۶	شرکت همگروه	کارگزاری حافظ	شرکت همگروه
۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	-	-	شرکت همگروه	توسعه اینده حافظ	شرکت همگروه
-	۵۰,۰۵۰	-	۵۰,۰۵۰	-	-	۵۰,۰۵۰	شرکت همگروه	بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه
-	-	-	۴,۴۹۲	۱۹۴	-	۴۶۸۶	شرکت همگروه	شرکت توسعه صنعت و تجارت آرین بارز	شرکت همگروه
۱۲۷,۴۰۹	۲۰۵,۰۶۳	۳۰۲,۰۴۹	۴۶۴,۱۳۷	۲۹۹,۵۷۹	۳,۶۶۴	۴۶۵,۳۳۱		جمع	

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیافتد است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در زمان پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت

پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیأت مدیره،

وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.