گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
-تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره	۱
الف) صورت‌های مالی تلفیقی:	
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب)صورت‌های مالی شرکت اصلی:	
- صورت سود و زیان	۶
- صورت وضعیت مالی	۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
- صورت جریان‌های نقدی	۹
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۴۱

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شرکت اصلی (موضوع یادداشت توضیحی ۲۱) جمعاً به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال مطالبات راکد و نقل از سنوات گذشته مربوط به شرکت‌های بازرگانی پتروشیمی و گلجبین سبز می‌باشد که از این بابت ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است. در این خصوص هرچند تعدیل صورت‌های مالی باعنایت به عدم وجود وثایق کافی و معتبر ضروریست، لیکن در شرایط فعلی به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و کافی، تعیین میزان آثار مالی تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

تهران ، خیابان وحید دستگردی ، بین مدرس و آفریقا ، پلاک ۲۹۰ ، طبقه ۴
کدپستی ۱۹۱۷۶۸۴۸۱۵ ، صندوق پستی ۴۸۹۹ - ۱۴۱۵۵
تلفن : ۸۸۷۹۱۴۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فاکس : ۸۸۷۹۱۴۷۰
پست الکترونیکی : info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی : www.iranmashhood.com

اهواز، کیان پارس، فلکه سوم، اول خیابان اردیبهشت
پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد۴
کدپستی ۶۱۵۵۶۸۹۵۳
تلفکس: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام مصوب سنوات قبل (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن — **شماره عضویت ۹۱۰۱۹۴۶**

محمدرضا گلچین پور — **شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱**

به نام خدا

شرکت توسعه اقتصادی آرین سهامی عام
Arian Economic Development Corporation

گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام؛

احتراماً به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱٤۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	٤
صورت جریان های نقدی تلفیقی	٥
ب- صورت های مالی اساسی شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)	
صورت سود و زیان	٦
صورت وضعیت مالی	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
صورت جریان های نقدی	۹
ج- یادداشت های توضیحی	۱۰-٤۱

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱٤۰۰/۰۹/۱۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	محمد رضا امینی	رئیس هیئت مدیره- غیرموظف	
۲	عیسی حسین پناه	نائب رئیس هیئت مدیره- غیرموظف	
۳	علی اصغر صالحی	عضو هیئت مدیره- غیرموظف	
۴	احسان حاج علی اکبر	عضو هیئت مدیره- غیرموظف	
۵	سید جواد احمدی نژاد	مدیر عامل و عضو هیئت	

شرکت توسعه اقتصادی آرین سهامی عام شماره ثبت ۳۹۹۳۳۱

نشانی: تهران، خیابان گاندی، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۵، طبقه ششم، کدپستی ۱۵۱۷۸۸۶۱۳۴، شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۰۴۶۶۹
تلفن: ۴۱۶۲۴۶۱۵، فکس:۸۸۸۵۶۱۹۶، ایمیل: info@arianco.ir

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۵	۱۳۱,۸۸۲	۶۵,۱۲۶	۷۸,۶۳۶
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۶,۲۴۱	۲,۰۷۸	۱۷,۰۰۵
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۶۳,۱۷۴	۲,۲۳۵,۸۸۶	۲,۲۹۲,۲۹۴
فروش کالا	۸	۱۴۵,۰۳۶	۱۵۰,۶۲۴	۲۹۸,۸۲۰
جمع درآمدهای عملیاتی		۴۵۶,۳۳۳	۲,۴۵۳,۷۱۴	۲,۶۸۶,۷۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی- فروش کالا	۹	(۱۲۰,۷۷۹)	(۹۲,۱۲۶)	(۱۹۱,۶۷۳)
سود ناخالص		**۳۳۵,۵۵۴**	**۲,۳۶۱,۵۸۸**	**۲,۴۹۵,۰۸۲**
هزینه های فروش ، عمومی و اداری	۱۰	(۶۲,۰۰۷)	(۴۱,۱۴۴)	(۸۱,۰۹۴)
سایر درآمدها	۱۱	۳,۳۷۰	-	۱,۵۷۴
سود عملیاتی		**۲۷۶,۹۱۷**	**۲,۳۲۰,۴۴۴**	**۲,۴۱۵,۵۶۲**
هزینه های مالی	۱۲	(۱۴,۰۱۱)	(۳۲,۰۷۵)	(۵۱,۱۳۷)
سود قبل از مالیات		۲۶۲,۹۰۶	۲,۲۸۸,۳۶۹	۲,۳۶۴,۴۲۵
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۲۹	(۸۱۰)	(۹,۸۵۹)	(۱۷,۱۴۴)
سود خالص		**۲۶۲,۰۹۶**	**۲,۲۷۸,۵۱۰**	**۲,۳۴۷,۲۸۱**
قابل انتساب به				
مالکان شرکت اصلی		۲۶۲,۰۷۷	۲,۲۷۵,۵۸۵	۲,۳۴۱,۲۲۴
منافع فاقد حق کنترل		۱۹	۲,۹۲۵	۶,۰۵۷
		۲۶۲,۰۹۶	**۲,۲۷۸,۵۱۰**	**۲,۳۴۷,۲۸۱**
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت				
عملیاتی (ریال)		۱۱۵	۱,۶۴۸	۱,۰۳۳
غیر عملیاتی (ریال)		(۴)	(۲۳)	(۱۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۱۱۰	۱,۶۲۵	۱,۰۱۶

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۲۵,۳۵۵	۲۸۰,۸۲۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴۱۸,۶۵۲	۳۷۳,۰۴۶
سرقفلی	۱۶	۳۰,۶۵۷	۳۱,۵۰۲
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۱۹۲	۶۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲,۰۶۳,۴۱۸	۲,۰۶۳,۴۱۸
جمع دارایی های غیرجاری		۲,۷۳۹,۲۷۴	۲,۷۴۹,۴۰۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۵,۴۴۴	۴۶,۸۵۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۳۷,۱۰۱	۹۹,۳۶۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴۰۳,۹۶۶	۳۶۲,۰۶۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۶,۹۲۷
موجودی نقد	۲۲	۵۳,۷۱۸	۴۲۲,۴۶۱
جمع دارایی های جاری		۲,۷۳۹,۵۹۳	۲,۶۴۷,۶۶۵
جمع دارایی ها		۵,۴۷۸,۸۶۷	۵,۳۹۷,۰۶۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۰۰,۰۱۶	۲۰۰,۰۱۶
سود انباشته		۲,۰۸۴,۳۶۳	۲,۲۹۸,۲۸۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۵	(۱۳,۷۸۲)	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴,۶۵۰,۵۹۷	۴,۸۷۸,۳۰۲
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱,۱۳۳	۲۰,۳۵۰
جمع حقوق مالکانه		۴,۶۵۱,۷۳۰	۴,۸۹۸,۶۵۲
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱,۸۲۳	۱,۳۹۹
جمع بدهی های غیرجاری		۱,۸۲۳	۱,۳۹۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۲۲۰,۰۱۳	۲۷۶,۸۸۸
مالیات پرداختنی	۲۹	۵,۳۸۸	۲۲,۳۰۲
سود سهام پرداختنی	۳۰	۵۵۹,۹۳۸	۱۵۹,۹۹۵
تسهیلات مالی	۳۱	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱
پیش دریافت ها	۳۲	۱۵۳	۱,۲۱۲
جمع بدهی های جاری		۸۲۵,۳۱۴	۴۹۷,۰۱۸
جمع بدهی ها		۸۲۷,۱۳۷	۴۹۸,۴۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۴۷۸,۸۶۷	۵,۳۹۷,۰۶۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد کنترل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶	۲,۲۹۸,۲۸۶	-	۴,۸۷۸,۳۰۲	۲۰,۳۵۰	۴,۸۹۸,۶۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۶ ماهه ۱۴۰۰							
سود خالص گزارش شده در دوره میانی ۶ ماهه ۱۴۰۰	-	-	۲۶۲,۰۷۷	-	۲۶۲,۰۷۷	۱۹	۲۶۲,۰۹۶
سود سهام مصوب	-	-	(۴۷۶,۰۰۰)	-	(۴۷۶,۰۰۰)	(۲,۵۳۸)	(۴۷۸,۵۳۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	(۱۳,۷۸۲)	(۱۳,۷۸۲)	(۱۶,۶۹۸)	(۳۰,۴۸۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶	۲,۰۸۴,۳۶۳	(۱۳,۷۸۲)	۴,۶۵۰,۵۹۷	۱,۱۳۳	۴,۶۵۱,۷۳۰
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۰	۱,۰۱۹,۲۹۸	-	۲,۵۰۳,۰۷۸	۱۴,۹۴۴	۲,۵۱۸,۰۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۶ ماهه ۱۳۹۹							
سود خالص دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۲,۲۷۵,۵۸۵	-	۲,۲۷۵,۵۸۵	۲,۹۲۵	۲,۲۷۸,۵۱۰
سود سهام مصوب	-	-	(۵۴۶,۰۰۰)	-	(۵۴۶,۰۰۰)	(۶۵۱)	(۵۴۶,۶۵۱)
افزایش سرمایه در جریان	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	۴۹۳,۸۷۸	-	۴۹۳,۸۷۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۰	۲,۳۴۸,۸۸۳	-	۴,۷۲۶,۵۴۱	۱۷,۲۱۸	۴,۷۴۳,۷۵۹
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۰	۱,۰۱۹,۲۹۸	-	۲,۵۰۳,۰۷۸	۱۴,۹۴۴	۲,۵۱۸,۰۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					-		
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۳۴۱,۲۲۴	-	۲,۳۴۱,۲۲۴	۶,۰۵۷	۲,۳۴۷,۲۸۱
سود سهام مصوب	-	-	(۵۴۶,۰۰۰)	-	(۵۴۶,۰۰۰)	(۶۵۱)	(۵۴۶,۶۵۱)
افزایش سرمایه	۹۸۰,۰۰۰	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	۵۸۰,۰۰۰	-	۵۸۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱۶,۲۳۶	(۱۱۶,۲۳۶)	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶	۲,۲۹۸,۲۸۶	-	۴,۸۷۸,۳۰۲	۲۰,۳۵۰	۴,۸۹۸,۶۵۲

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

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۳۴	(۲۲۳,۹۸۱)	۸۲۷,۰۲۵	۱,۲۸۱,۶۴۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۷,۷۲۴)	(۶,۰۰۰)	(۱۰,۷۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۲۴۱,۷۰۵)	۸۲۱,۰۲۵	۱,۲۷۰,۹۱۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶۴)	(۱۴۸,۱۱۳)	(۱۹۴,۲۱۶)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک		(۴۵,۶۰۶)	(۴۲۱,۸۴۸)	(۳۷۷,۷۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷۰۲)	(۱۳۶)	(۳۵۰)
پرداختهای نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		-	(۱۳۰,۰۰۰)	-
سود سپرده های بانکی		-	۲,۰۷۸	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۶,۳۷۲)	(۶۹۸,۰۱۹)	(۵۷۲,۳۵۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۸۸,۰۷۷)	۱۲۳,۰۰۶	۶۹۸,۵۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		-	۴۹۳,۸۷۸	۳۰۳,۴۳۷
پرداخت های نقدی اصل تسهیلات		-	(۴۳,۰۸۴)	(۱۹۲,۷۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۵)	(۱۷,۶۴۴)	(۴۰,۲۱۳)
پرداخت های نقدی بابت بهره اعتبار کارگزاریها		(۱۰,۷۸۵)	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶۹,۸۵۶)	(۱۱,۲۱۳)	(۴۴۶,۰۱۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۸۰,۶۶۶)	۴۲۱,۹۳۷	(۳۷۵,۵۰۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۳۶۸,۷۴۳)	۵۴۴,۹۴۳	۳۲۳,۰۵۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴۲۲,۴۶۱	۹۹,۴۰۸	۹۹,۴۰۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۵۳,۷۱۸	۶۴۴,۳۵۱	۴۲۲,۴۶۱
مبادلات غیرنقدی	۳۵	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳

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

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۵	۱۳۱,۸۸۲	۶۵,۱۲۶	۱۰۵,۳۵۱
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۵,۷۸۵	۱,۳۰۸	۱۷,۰۰۵
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۶۳,۱۷۴	۲,۲۳۵,۸۸۷	۲,۲۹۲,۲۹۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۳۱۰,۸۴۱	۲,۳۰۲,۳۲۱	۲,۴۱۴,۶۵۰
هزینه های فروش ، عمومی و اداری	۱۰	(۴۰,۳۷۰)	(۲۱,۵۴۱)	(۴۸,۴۸۴)
سایر درآمدها	۱۱	۳,۳۵۰	-	۳,۳۱۱
سود عملیاتی		۲۷۳,۸۲۱	۲,۲۸۰,۷۸۰	۲,۳۶۹,۴۷۷
هزینه های مالی	۱۲	(۱۰,۷۸۵)	(۲۸,۸۶۵)	(۴۴,۷۶۷)
سود قبل از مالیات		۲۶۳,۰۳۶	۲,۲۵۱,۹۱۵	۲,۳۲۴,۷۱۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۲۹	-	-	-
سود خالص		**۲۶۳,۰۳۶**	**۲,۲۵۱,۹۱۵**	**۲,۳۲۴,۷۱۰**
سود (زیان) پایه هرسهم				
عملیاتی (ریال)		۱۱۵	۱,۶۲۹	۱,۰۲۸
غیر عملیاتی (ریال)		(۵)	(۲۱)	(۱۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۱۱۱	۱,۶۰۹	۱,۰۰۹

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت توسعه اقتصادی آرین
سهامی عام
شماره ثبت ۳۹۹۳۳۱

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۳۷,۹۶۳	۱۳۹,۶۳۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴۱۸,۶۵۲	۴۲۲,۶۲۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۲۰۳	۲۶۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲,۲۵۱,۲۱۱	۲,۲۲۰,۷۳۱
جمع داریی های غیر جاری		۲,۸۰۸,۰۲۹	۲,۷۸۳,۲۵۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۱,۱۴۴	۱,۷۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴۳۲,۹۹۱	۳۶۵,۳۰۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۲,۹۱۷
موجودی نقد	۲۲	۲۸,۲۷۲	۴۱۵,۹۷۳
جمع دارایی های جاری		۲,۶۰۱,۷۷۱	۲,۴۹۵,۹۲۷
جمع دارایی ها		۵,۴۰۹,۸۰۰	۵,۲۷۹,۱۷۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۰۰,۰۱۶	۲۰۰,۰۱۶
سود انباشته		۲,۰۶۸,۸۰۸	۲,۲۸۱,۷۷۲
جمع حقوق مالکانه		۴,۶۴۸,۸۲۴	۴,۸۶۱,۷۸۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱,۸۲۳	۱,۳۹۹
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۸۲۳	۱,۳۹۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۹۹,۲۱۵	۲۶۲,۱۹۷
مالیات پرداختنی	۲۹	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۰	۵۵۹,۹۳۸	۱۵۳,۷۹۳
جمع بدهی های جاری		۷۵۹,۱۵۳	۴۱۵,۹۹۰
جمع بدهی ها		۷۶۰,۹۷۶	۴۱۷,۳۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۴۰۹,۸۰۰	۵,۲۷۹,۱۷۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

ایران مشهود (حسابداران رسمی) بررسی اجمالی موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

شرکت توسعه اقتصادی آرین سهامی عام شماره ثبت ۳۹۹۳۳۱

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶	۲,۲۸۱,۷۷۲	۴,۸۶۱,۷۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۶ ماهه ۱۴۰۰				-
سود خالص دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۲۶۳,۰۳۶	۲۶۳,۰۳۶
سود سهام مصوب	-	-	(۴۷۶,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	**۲,۳۸۰,۰۰۰**	**۲۰۰,۰۱۶**	**۲,۰۶۸,۸۰۸**	**۴,۶۴۸,۸۲۴**
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۰	۱,۰۱۹,۲۹۸	۲,۵۰۳,۰۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره میانی ۶ ماهه ۱۳۹۹				-
سود خالص دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۲,۲۵۱,۹۱۵	۲,۲۵۱,۹۱۵
سود سهام مصوب			(۵۴۶,۰۰۰)	(۵۴۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	۴۹۳,۸۷۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	**۱,۴۰۰,۰۰۰**	**۸۳,۷۸۰**	**۲,۳۲۵,۲۱۳**	**۴,۷۰۲,۸۷۱**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۰	۱,۰۱۹,۲۹۸	۲,۵۰۳,۰۷۸
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۳۲۴,۷۱۰	۲,۳۲۴,۷۱۰
سود سهام مصوب	-	-	(۵۴۶,۰۰۰)	(۵۴۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۸۰,۰۰۰	-	(۴۰۰,۰۰۰)	۵۸۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱۶,۲۳۶	(۱۱۶,۲۳۶)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۲,۳۸۰,۰۰۰**	**۲۰۰,۰۱۶**	**۲,۲۸۱,۷۷۲**	**۴,۸۶۱,۷۸۸**

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

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۳۴	(۳۱۲,۶۷۳)	۷۹۱,۹۸۸	۱,۲۵۳,۹۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۳۱۲,۶۷۳)	۷۹۱,۹۸۸	۱,۲۵۳,۹۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک		-	(۴۲۱,۸۴۸)	(۴۲۷,۹۱۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۹)	(۱۴۶,۸۷۳)	(۱۴۱,۹۶۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود		-	۲۱۴	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۲۵۶)	(۲۵۶)
پرداختهای نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		-	(۱۳۰,۰۰۰)	-
سود سپرده بانکی		۵,۶۶۲	۱,۳۰۸	۱۷,۰۰۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۵,۶۱۳	(۶۹۷,۴۵۵)	(۵۵۳,۱۳۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳۰۷,۰۶۰)	۹۴,۵۳۳	۷۰۰,۷۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		-	۴۹۳,۸۷۸	۳۰۳,۴۳۷
پرداخت های نقدی اصل تسهیلات		-	(۴۳,۰۸۴)	(۱۹۲,۷۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-	(۱۷,۶۴۴)	(۴۴,۷۶۷)
پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی اعتبار کارگزاری ها		(۱۰,۷۸۵)	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶۹,۸۵۶)	(۶,۳۲۳)	(۴۴۶,۰۱۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۸۰,۶۴۱)	۴۲۶,۸۲۷	(۳۸۰,۰۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۳۸۷,۷۰۱)	۵۲۱,۳۶۰	۳۲۰,۷۲۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴۱۵,۹۷۳	۹۵,۲۴۵	۹۵,۲۴۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲۸,۲۷۲	۶۱۶,۶۰۵	۴۱۵,۹۷۳
مبادلات غیرنقدی	۳۵	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳

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

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) و شرکت پارس پرند دیبا (سهامی خاص) می باشد . شرکت اصلی 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 ربا و بر اساس ماده واحده قانون تاسیس بانک‌های 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 ۱۰۳۲۰۵۰۴۶۶۹ 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 قیمت‌های فرابورس قرار گرفته است. بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۷ طی اطلاعیه‌ای در تارنمای خود اعلام کرده که مجوز تاسیس بانک الکترونیکی آرین به موجب مصوبه یکصد و سی و هشتمین 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 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 ۱۵طبقه ششم مستقر میباشد. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)است و واحد تجاری اصلی نهایی شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)می باشد.

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 شرکتهای 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 خدماتی ، پیمانکاری 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 مشارکت، 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 سنوات اخیر و سال مالی مورد گزارش عمدتاً سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی بوده است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان به شرح زیر می‌باشد.

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان موقت	۵۵	۵۹	۶۷	۱۱	۶	۱۱

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 بااهمیت بر روی صورتهای مالی جاری است.

شماره و عنوان استاندارد مصوب	شماره و عنوان استاندارد حسابداری کنار گذاشته شده	سال تصویب	سال اجرا
۱۸- صورتهای مالی جداگانه		۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۲۰- حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۸- ترکیب های تجاری	۱۹- ترکیب های تجاری	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۹- صورتهای مالی تلفیقی	۱۸- صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۰- مشارکتها	۲۳ - حسابداری مشارکتهای خاص	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۱- افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۲- اندازه گیری ارزش منصفانه	-	۱۳۹۹	۱۴۰۰

جامعه حسابداران رسمی ایران
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام) اساسا" بر مبنای بهای تمام شده است.

۳-۲-مبانی تلفیق

۳-۲-۱-صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت توسعه اقتصادی آرین و شرکت پارس پرند دیبا پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲-در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تازمان واگذاری ،در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳-در حال حاضر سال مالی شرکت اصلی و همچنین شرکت فرعی ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ است. برای تهیه صورتهای مالی تلفیقی از صورتهای مالی شرکت اصلی و همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ استفاده شده است.

۳-۲-۴-صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود .

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴-در آمد عملیاتی

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

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

۳-۵-مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های 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 مفید باقیمانده دارایی‌های 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، درزمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای و دستگاههای الکترونیکی	۳و ۵ و۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و ۵ و ۶ و۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود ، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و درحسابها 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 از 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 یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

استهلاک دارای های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود .

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

سازمان حسابرسی (حسابداران رسمی ایران) بررسی اجمالی مؤسسه حسابرسی و خدمات مالیاتی

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۸-۲-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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر 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 بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش 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.

۳-۹-موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱-موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۱۰- 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 ودر حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری		
سرمایه گذاریهای بلند مدت		
سرمایه گذاریهای در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاریهای جاری		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاریهای در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت 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.

سازمان حسابداران رسمی ایران
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۵- درآمد سود سهام

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت	۱۸-۳	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	۲۵,۶۷۳	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	۵۲,۳۸۸
سود سهام سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸-۲	۹۵,۳۲۸	۳۹,۴۵۳	۵۲,۹۶۳	۹۵,۳۲۸	۳۹,۴۵۳	۵۲,۹۶۳
		۱۳۱,۸۸۲	۶۵,۱۲۶	۷۸,۶۳۶	۱۳۱,۸۸۲	۶۵,۱۲۶	۱۰۵,۳۵۱

۶- درآمد سود تضمین شده

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱۰,۱۲۳	-	-	۱۰,۱۲۳	-	-
سود سپرده بانکی		۶,۱۱۸	۲,۰۷۸	۱۷,۰۰۵	۵,۶۶۲	۱,۳۰۸	۱۷,۰۰۵
		۱۶,۲۴۱	۲,۰۷۸	۱۷,۰۰۵	۱۵,۷۸۵	۱,۳۰۸	۱۷,۰۰۵

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸-۳	-	۷۶۱,۲۶۸	۷۶۱,۳۱۰	-	۷۶۱,۲۶۹	۷۶۱,۳۱۰
سود فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸-۲	۱۶۳,۱۷۴	۱,۴۷۴,۶۱۸	۱,۵۳۰,۹۸۴	۱۶۳,۱۷۴	۱,۴۷۴,۶۱۸	۱,۵۳۰,۹۸۴
		۱۶۳,۱۷۴	۲,۲۳۵,۸۸۶	۲,۲۹۲,۲۹۴	۱۶۳,۱۷۴	۲,۲۳۵,۸۸۷	۲,۲۹۲,۲۹۴

سازمان حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
بررسی اجمالی
ایران مسئول (حسابداران رسمی)

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- فروش کالا

	تعداد	گروه		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بسته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ناخالص	۱,۷۶۵,۴۳۷	۱۴۹,۳۶۹	۱۶۱,۰۷۶	۳۱۵,۰۲۷
برگشت از فروش و تخفیفات	(۵,۴۷۰)	(۴,۳۳۳)	(۱۰,۴۵۲)	(۱۶,۲۰۷)
فروش خالص	**۱,۷۵۹,۹۶۷**	**۱۴۵,۰۳۶**	**۱۵۰,۶۲۴**	**۲۹۸,۸۲۰**

۱-۸- فروش کالا از بابت فروش انواع دستمال مرطوب آرایشی و بهداشتی شرکت فرعی پارس پرند دیبا می باشد. شرکت فرعی پارس پرند دیبا در اواخر سال ۱۳۹۸ تحصیل شده است. از اینرو عملکرد آن شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۹ در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است.

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۹-۱	۱۰۳,۸۸۲	۷۸,۹۸۳	۱۵۵,۱۷۷
دستمزد مستقیم		۱۱,۱۴۸	۹,۷۵۱	۱۹,۱۰۶
سربار تولید		۱۰,۹۰۵	۹,۲۷۶	۲۴,۹۰۷
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۲۵,۹۳۵	۹۸,۰۱۰	۱۹۹,۱۹۰
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال/ دوره		۸,۴۸۶	۱,۱۵۳	۱,۱۵۳
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال/ دوره		(۱۳,۶۵۸)	(۴,۹۹۲)	(۵,۸۴۵)
موجودی کالای ساخته شده امانی نزد دیگران در پایان سال/ دوره		-	(۲,۰۲۲)	(۲,۶۴۱)
بهای ضایعات		-	(۲۳)	(۵۹۰)
کسر و اضافات انبارگردانی		۳۷	۰	۱۴۲
اصلاح موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال/ دوره		(۲۱)	۰	۲۶۵
		۱۲۰,۷۷۹	**۹۲,۱۲۶**	**۱۹۱,۶۷۳**

۱-۹- خلاصه گردش مصرف مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	گروه		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال/ دوره		۹۰,۴۹۱	۶۳,۸۳۲	۶۳,۸۳۲
خرید طی سال/ دوره	۹-۱-۱	۱۳۶,۸۳۴	۹۶,۰۵۶	۱۸۲,۳۰۸
موجودی مواد اولیه و بسته بندی آماده مصرف		۲۲۷,۳۲۵	۱۵۹,۸۸۸	۲۴۶,۱۴۰
موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال/ دوره		۰	۰	(۹۰,۴۹۱)
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته		(۱۲۳,۴۴۳)	(۸۰,۹۰۵)	(۴۷۲)
مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده طی سال/ دوره		**۱۰۳,۸۸۲**	**۷۸,۹۸۳**	**۱۵۵,۱۷۷**

ایران مشهود (حسابداران رسمی) بررسی اجمالی موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۹- مواد اولیه خریداری شده طی سال/دوره به شرح زیر می باشد:

شرح مواد	فروشندگان عمده	گروه		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع اسپانلس	شرکت های میشا بی بافت ، رز نرمین تامین و بایا جین	۵۰,۹۸۷	۳۶,۱۵۲	۶۷,۱۲۳
انواع لوسیون	شرکت روملی کیمیا (ترکیه)	۳۷,۴۲۵	۲۴,۲۶۹	۲۷,۱۱۵
انواع فیلم و لیبل	شرکت های پادالوان پاک، پاسارگاد چاپ، سپیتا تاش، دیوان و داروپات	۱۹,۱۸۲	۱۳,۷۳۸	۳۱,۱۰۷
قوطی استوانه ای ودرب و گرانول	شرکت مانیارتجارت و هاشمی و وردین پازن	۸,۰۴۴	۵,۲۹۷	۱۹,۷۷۲
انواع جعبه	شرکت های کرمانج کارتن ، هما پارس و کارتن صنعت نیا	۸,۵۸۵	۳,۹۹۱	۸,۹۴۷
انواع کارتن	چاپ المهدی	۷,۶۱۹	۳,۶۱۰	۷,۱۸۶
انواع اسانس	شرکت های سین انرژی،رقابت گستر عرشیا و سینا فرآیندحکیم rota ترکیه	۲,۴۳۷	۶,۲۳۸	۱۰,۵۴۳
سایر	سایر تامین کنندگان	۲,۵۵۵	۲,۷۶۱	۱۰,۵۱۶
		۱۳۶,۸۳۴	**۹۶,۰۵۶**	**۱۸۲,۳۰۸**

۱۰- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای کارکنان		۲۳,۱۲۲	۱۶,۰۴۰	۳۳,۵۶۴	۱۱,۱۷۲	۴,۵۷۴	۱۲,۶۸۳
حق حضور در جلسات هیات مدیره		۱,۰۶۸	۶۳۵	۱,۴۱۹	۶۷۲	۳۶۵	۸۲۵
پاداش هیات مدیره		۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
استهلاک داراییهای غیرجاری		۵,۹۱۴	۶,۸۳۹	۷,۷۱۵	۵,۷۵۱	۳,۸۴۷	۷,۵۴۱
هزینه حسابرسی		۵۵۴	۳۸۵	۱,۱۱۲	۵۵۴	۳۸۵	۱,۱۱۲
بیمه سهم کارفرما		۱,۳۵۷	۵۹۱	۱,۳۷۰	۱,۳۵۷	۵۹۱	۱,۳۷۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۴۲۴	۱,۷۰۳	۱,۱۰۵	۴۲۴	۴۰۸	۱,۱۰۵
خدمات کامپیوتری و گرافیک		۸۰۹	۳۹۳	۵۲۱	۸۰۹	۳۹۳	۵۲۱
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۲,۲۳۰	۱۳۲	۳,۸۷۳	۵۲۵	۱۳۲	۴۶۴
آبدارخانه و پذیرائی		۳۳۷	۳۳۷	۵۷۲	۳۳۷	۳۳۷	۵۷۲
تعمیر و نگهداری داراییها و اجاره وسائط نقلیه		۵۷۷	-	۹۸۶	-	-	-
حق حضور اعضاء کمیته سرمایه گذاری		۶۳۰	-	-	۶۳۰	-	-
حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی		-	۲۸۰	۱۳۵	-	۲۸۰	۱۳۵
حق عضویت و حق الدرج و حقوقی		۱,۶۲۹	۴۷۲	۹۷۸	۱,۶۲۹	۴۷۲	۹۷۸
هزینه استهلاک سرقفلی		۸۴۵	۸۲۹	۱,۶۵۸	-	-	-
کارمزد سبد گردان	۱-۱۰	۳,۱۳۴	-	۵,۰۵۴	۳,۱۳۴	-	۵,۰۵۴
سایر هزینه ها		۱۱,۳۷۷	۸,۵۰۸	۱۷,۰۳۲	۵,۳۷۶	۵,۷۵۷	۱۲,۱۲۴
		۶۲,۰۰۷	**۴۱,۱۴۴**	**۸۱,۰۹۴**	**۴۰,۳۷۰**	**۲۱,۵۴۱**	**۴۸,۴۸۴**

۱-۱۰- بابت کارمزد سبدگردانی کارگزاری هدف حافظ و کیان می‌باشد که طبق قرارداد به میزان ۰.۵ درصد خالص ارزش روز داراییها هر سه ماه یکبار صورتحساب صادر می‌شود.

۱۱- سایر درآمدها

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اجاره املاک	۳,۳۵۰	-	۱,۴۵۷	۳,۳۵۰	-	۳,۳۱۱
سایر	۲۰	-	۱۱۷	-	-	-
	۳,۳۷۰	-	**۱,۵۷۴**	**۳,۳۵۰**	-	**۳,۳۱۱**

۱۲-هزینه های مالی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سود وکارمزد تسهیلات بانکی	۳,۲۰۱	۲۸,۸۸۶	۴۰,۱۴۳	-	۲۵,۶۷۶	۳۳,۸۲۵
هزینه مالی کارگزاریها و سایر هزینه های مالی	۱۰,۸۱۰	۳,۱۸۹	۱۰,۹۹۴	۱۰,۷۸۵	۳,۱۸۹	۱۰,۹۴۲
	۱۴,۰۱۱	۳۲,۰۷۵	۵۱,۱۳۷	۱۰,۷۸۵	۲۸,۸۶۵	۴۴,۷۶۷

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۷۶,۹۱۷	۲,۳۲۰,۴۴۴	۲,۴۱۵,۵۶۲	۲۷۳,۸۲۱	۲,۲۸۰,۷۸۰	۲,۳۶۹,۴۷۷
اثر مالیاتی	(۴,۳۱۳)	(۹,۸۵۹)	(۲۹,۹۲۸)	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۵۱)	(۳,۲۶۷)	(۵,۵۹۷)	-	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۷۲,۵۵۳	۲,۳۰۷,۳۱۸	۲,۳۸۰,۰۳۷	۲۷۳,۸۲۱	۲,۲۸۰,۷۸۰	۲,۳۶۹,۴۷۷
زیان غیرعملیاتی	(۱۴,۰۱۱)	(۳۲,۰۷۵)	(۵۱,۱۳۷)	(۱۰,۷۸۵)	(۲۸,۸۶۵)	(۴۴,۷۶۷)
اثر مالیاتی	۳,۵۰۳	-	۱۲,۷۸۴	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	۳۲	۳۴۲	(۴۶۰)	-	-	-
زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۰,۴۷۶)	(۳۱,۷۳۳)	(۳۸,۸۱۳)	(۱۰,۷۸۵)	(۲۸,۸۶۵)	(۴۴,۷۶۷)
سود خالص	۲۶۲,۹۰۶	۲,۲۸۸,۳۶۹	۲,۳۶۴,۴۲۵	۲۶۳,۰۳۶	۲,۲۵۱,۹۱۵	۲,۳۲۴,۷۱۰
اثر مالیاتی	(۸۱۰)	(۹,۸۵۹)	(۱۷,۱۴۴)	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۹)	(۲,۹۲۵)	(۶,۰۵۷)	-	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۶۲,۰۷۷	۲,۲۷۵,۵۸۵	۲,۳۴۱,۲۲۴	۲۶۳,۰۳۶	۲,۲۵۱,۹۱۵	۲,۳۲۴,۷۱۰

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
میانگین موزون تعداد سهام	۲,۳۸۰	۱,۴۰۰	۲,۳۰۴	۲,۳۸۰	۱,۴۰۰	۲,۳۰۴

سازمان حسابرسی
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران (حسابداران رسمی)

۱۴- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۴-گـــــروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار فنی و تجهیزات کارگاهی	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۲,۹۶۳	۳۲,۵۴۷	۶۱,۲۴۴	۳,۶۷۴	۴۲۸	۱,۹۵۲	۹,۱۳۰	۱۳۱,۹۳۸
افزایش	۱۰۰,۰۰۸	۸۸,۸۴۰	-	-	-	۴,۶۳۶	۷۳۲	۱۹۴,۲۱۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۲,۹۷۱	۱۲۱,۳۸۷	۶۱,۲۴۴	۳,۶۷۴	۴۲۸	۶,۵۸۸	۹,۸۶۲	۳۲۶,۱۵۴
افزایش	-	۱۵	-	-	-	۴۹	-	۶۴
تعدیلات تلفیقی	(۲۶,۶۱۷)	(۲۳,۵۱۲)	-	-	-	-	۱	(۵۰,۱۲۸)
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۶,۳۵۴	۹۷,۸۹۰	۶۱,۲۴۴	۳,۶۷۴	۴۲۸	۶,۶۳۷	۹,۸۶۳	۲۷۶,۰۹۰
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۴,۰۰۱	۲۲,۲۰۰	۴۱۷	۱۰۳	۱,۴۳۸	۶,۰۱۹	۳۴,۱۷۸
استهلاک	-	۴,۷۵۱	۴,۵۲۰	۳۶۵	۵۴	۵۹۶	۸۷۰	۱۱,۱۵۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۸,۷۵۲	۲۶,۷۲۰	۷۸۲	۱۵۷	۲,۰۳۴	۶,۸۸۹	۴۵,۳۳۴
استهلاک		۱,۷۹۱	۵۸۷	۴۴	-	۴۹۸	۵۵	۲,۹۷۵
تعدیلات تلفیقی	-	۲۲۴	۱,۶۸۸	۱۳۹	۲۸	-	۳۴۷	۲,۴۲۶
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۱۰,۷۶۷	۲۸,۹۹۵	۹۶۵	۱۸۵	۲,۵۳۲	۷,۲۹۱	۵۰,۷۳۵
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۶,۳۵۴	۸۷,۱۲۳	۳۲,۲۴۹	۲,۷۰۹	۲۴۳	۴,۱۰۵	۲,۵۷۲	۲۲۵,۳۵۵
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲۲,۹۷۱	۱۱۲,۶۳۵	۳۴,۵۲۴	۲,۸۹۳	۲۷۱	۴,۵۵۴	۲,۹۷۳	۲۸۰,۸۲۰

۱-۱-۱۴- در ابتدای سال ۱۳۹۹ شرکت اقدام به خرید یک ساختمان شامل ۱۲ واحد در تهران واقع در خیابان گاندی نموده است که ۳ واحد آن در اختیار شرکت و یک واحد در اختیار شرکت فرعی، و ۸ واحد دیگر به صورت استیجاری در اختیار شرکتهای وابسته قرار گرفته است.

۲-۱-۱۴- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت فرعی پارس پرند دیبا در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملی می باشد.

ایران مشهود (حسابداران رسمی) بررسی اجمالی موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۱۴-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	اثاثه ومنصوبات	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	۴۰۹	۴۰۹
افزایش	۷۳,۳۹۱	۶۵,۱۹۶	۳,۱۶۷	۱۴۱,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷۳,۳۹۱	۶۵,۱۹۶	۳,۵۷۶	۱۴۲,۱۶۳
افزایش	-	-	۴۹	۴۹
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۳,۳۹۱	۶۵,۱۹۶	۳,۶۲۵	۱۴۲,۲۱۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	۳۶۹	۳۶۹
استهلاک	-	۱,۸۱۵	۳۴۳	۲,۱۵۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱,۸۱۵	۷۱۲	۲,۵۲۷
استهلاک	-	۱,۳۶۱	۳۶۱	۱,۷۲۲
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۳,۱۷۶	۱,۰۷۳	۴,۲۴۹
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۳,۳۹۱	۶۲,۰۲۰	۲,۵۵۲	۱۳۷,۹۶۳
مبلغ دفتری درتاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۳,۳۹۱	۶۳,۳۸۱	۲,۸۶۴	۱۳۹,۶۳۶

۱۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه (شامل ساختمان طبقه بندی شده در سرمایه گذاری در املاک) تا ارزش ۷۱۵ میلیارد ریال و شرکت اصلی (شامل ساختمان طبقه بندی شده در سرمایه گذاری در املاک) تا ارزش ۶۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:				
مانده ابتدای سال/دوره	۳۷۷,۷۸۴	-	۴۲۷,۹۱۳	-
اضافات طی سال/دوره	-	۳۷۷,۷۸۴	-	۴۲۷,۹۱۳
مانده در پایان سال/دوره	۳۷۷,۷۸۴	۳۷۷,۷۸۴	۴۲۷,۹۱۳	۴۲۷,۹۱۳
استهلاک انباشته:				
مانده ابتدای سال/دوره	۴,۷۳۸	-	۵,۲۹۲	-
اضافات طی سال/دوره	۳,۹۶۹	۴,۷۳۸	۳,۹۶۹	۵,۲۹۲
مانده در پایان سال/دوره	۸,۷۰۷	۴,۷۳۸	۹,۲۶۱	۵,۲۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال/دوره	۳۶۹,۰۷۷	۳۷۳,۰۴۶	۴۱۸,۶۵۲	۴۲۲,۶۲۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل ۹ واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران خیابان گاندی می‌باشد که به صورت رهن اجاره داده شده است و بر اساس یادداشت ۱۴-۲-۱ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در املاک، در یادداشت ۱۱ ارائه شده است.

۱۶-سرقفلی

	۱۴۰۰/۰۶//۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای دوره/سال	۳۳,۱۶۰	۳۳,۱۶۰
سرقفلی تحصیل شده طی دوره/سال	-	-
بهای تمام شده در پایان دوره/سال	۳۳,۱۶۰	۳۳,۱۶۰
استهلاک انباشته ابتدای دوره	۱,۶۵۸	-
استهلاک دوره/سال	۸۴۵	۱,۶۵۸
استهلاک انباشته پایان دوره/سال	۲,۵۰۳	۱,۶۵۸
مبلغ دفتری در پایان دوره/سال	۳۰,۶۵۷	۳۱,۵۰۲

۱۷-داراییهای نامشهود

۱-۱۷- گروه

	نرم افزار های مالی	حق الامتیاز سایت و تلفن	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۰۸	۴۷۸	۹۸۶
افزایش طی سال	۳۴۶	۴	۳۵۰
واگذار شده	-	(۲۱۴)	(۲۱۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۵۴	۲۶۸	۱,۱۲۲
افزایش طی دوره	۷۰۲	-	۷۰۲
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۵۵۶	۲۶۸	۱,۸۲۴
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۱۳	-	۴۱۳
استهلاک طی سال	۹۱	-	۹۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۰۴	-	۵۰۴
استهلاک طی دوره	۱۲۸	-	۱۲۸
مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۳۲	-	۶۳۲
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۲۴	۲۶۸	۱,۱۹۲
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۵۰	۲۶۸	۶۱۸

ایران مشهود (حسابداران رسمی) بررسی اجمالی

۲-۱۷- شرکت اصلی

	نرم افزار های مالی	حق الامتیاز سایت و تلفن	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴۶	۲۱۶	۴۶۲
افزایش	۲۵۶	-	۲۵۶
واگذار شده	-	(۲۱۴)	(۲۱۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۰۲	۲	۵۰۴
افزایش	-	-	-
واگذار شده	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۰۲	۲	۵۰۴
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۵۱	-	۱۵۱
استهلاک	۹۱	-	۹۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۲	-	۲۴۲
استهلاک	۵۹	-	۵۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳۰۱	-	۳۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۰۱	۲	۲۰۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۶۰	۲	۲۶۲

سازمان حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
بورسی اجمالی
انجمن حسابداران رسمی ایران

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری ها

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده) مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده دربورس / فرابورس	۱۸-۱	۲,۱۳۹,۳۶۴	-	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۲,۹۱۷
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی- بانک شهر		-	-	-	۴,۰۱۰
جمع سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار		۲,۱۳۹,۳۶۴	-	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۶,۹۲۷
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت		**۲,۱۳۹,۳۶۴**	-	**۲,۱۳۹,۳۶۴**	**۱,۷۱۶,۹۲۷**
سرمایه گذاری های بلند مدت					
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۸-۱	۲,۰۶۲,۴۱۸	-	۲,۰۶۲,۴۱۸	۲,۰۶۲,۴۱۸
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی - بانک ملی	۱۸-۶	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۲,۰۶۳,۴۱۸	-	۲,۰۶۳,۴۱۸	۲,۰۶۳,۴۱۸
جمع کل سرمایه گذاری ها		**۴,۲۰۲,۷۸۲**	-	**۴,۲۰۲,۷۸۲**	**۳,۷۸۰,۳۴۵**
شرکت اصلی					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده دربورس / فرابورس	۱۸-۱	۲,۱۳۹,۳۶۴	-	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۲,۹۱۷
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت		**۲,۱۳۹,۳۶۴**	-	**۲,۱۳۹,۳۶۴**	**۱,۷۱۲,۹۱۷**
سرمایه گذاری های بلند مدت					
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۸-۱	۱۸۸,۷۹۳	-	۱۸۸,۷۹۳	۱۵۸,۳۱۳
سرمایه گذاری در سایر شرکتها (بورسی و غیر بورسی)	۱۸-۱	۲,۰۶۲,۴۱۸	-	۲,۰۶۲,۴۱۸	۲,۰۶۲,۴۱۸
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۲,۲۵۱,۲۱۱	-	۲,۲۵۱,۲۱۱	۲,۲۲۰,۷۳۱
جمع کل سرمایه گذاری ها		**۴,۳۹۰,۵۷۵**	-	**۴,۳۹۰,۵۷۵**	**۳,۹۳۳,۶۴۸**

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۸- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
			خرید /افزایش سرمایه		فروش /کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
سرمایه گذاری نیرو	۲۲۷,۹۸۴,۹۹۰	۳۶۳,۹۳۲	۲۳,۳۴۸,۲۶۹	۶۴,۶۳۱	-	-	۲۵۱,۳۳۳,۲۵۹	۴۲۸,۵۶۳	کمتر از یک درصد
بانک صادرات ایران	۷۵,۳۰۷,۷۶۷	۴۶,۱۴۶	۵۰,۰۰۰	۹۳	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۵	۴۹,۹۵۷,۷۶۷	۳۰,۶۵۴	کمتر از یک درصد
بانک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵	کمتر از یک درصد
چاپ افست	۲,۸۱۲,۷۳۱	۱۰۵,۳۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۱	-	-	۳,۰۱۲,۷۳۱	۱۰۸,۱۸۸	کمتر از یک درصد
سهم بین المللی محصولات پارس	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۸,۹۶۵	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۳	۱,۰۱۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۲	کمتر از یک درصد
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۶	-	-	۱۶۱,۰۵۰	۷۹۳	۲,۶۳۸,۹۵۰	۱۳,۰۰۳	کمتر از یک درصد
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۴,۲۱۷,۱۹۱	۲۱۰,۴۱۵	-	-	۸,۱۱۷,۱۹۱	۱۲۰,۱۳۵	۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۸۰	کمتر از یک درصد
توسعه صنایع بهشهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵	کمتر از یک درصد
پتروشیمی تامین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۶	۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۷۲	-	-	۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۹۸	کمتر از یک درصد
بانک ایران زمین	۴۴۴,۰۰۰	۵,۴۹۱	-	-	-	-	۴۴۴,۰۰۰	۵,۴۹۱	کمتر از یک درصد
کمباین سازی ایران	۲,۴۰۹,۲۳۱	۴۲,۵۱۷	-	-	-	-	۲,۴۰۹,۲۳۱	۴۲,۵۱۷	کمتر از یک درصد
فنر سازی خاور	۷۴۳,۵۸۴	۹,۱۷۹	-	-	-	-	۷۴۳,۵۸۴	۹,۱۷۹	کمتر از یک درصد
بانک ملت	۲۸,۵۷۱,۹۱۴	۸۱,۷۱۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۲۸	-	-	۴۶,۵۷۱,۹۱۴	۱۵۳,۷۴۳	کمتر از یک درصد
دارو رازک	۶۸۷,۶۲۲	۲۷,۶۷۶	-	-	-	-	۶۸۷,۶۲۲	۲۷,۶۷۶	کمتر از یک درصد
شرکت فرآورده های نسوز ایران	۵۷,۲۷۱	۱۹۸	-	-	-	-	۵۷,۲۷۱	۱۹۸	کمتر از یک درصد
جمع	۳۶۵,۰۴۶,۳۰۱	۹۹۵,۷۱۳	۵۱,۱۱۸,۲۶۹	۲۷۳,۱۰۵	۳۳,۹۷۸,۲۴۱	۱۴۳,۱۴۶	۳۸۲,۱۸۶,۳۲۹	۱,۱۲۵,۶۷۲	

ادامه یادداشت ۱-۱۸ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		افزایش طی دوره		افزایش طی دوره		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
نقل از صفحه قبل	۳۶۵,۰۴۶,۳۰۱	۹۹۵,۷۱۳	۵۱,۱۱۸,۲۶۹	۲۷۳,۱۰۵	۳۳,۹۷۸,۲۴۱	۱۴۳,۱۴۶	۳۸۲,۱۸۶,۳۲۹	۱,۱۲۵,۶۷۲	
سیمان فارس وخوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۱۵	کمتر از یک درصد
عمران وتوسعه شاهد	۸,۶۴۷,۷۵۵	۲۲۶,۸۷۹	-	-	-	-	۸,۶۴۷,۷۵۵	۲۲۶,۸۷۹	کمتر از یک درصد
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۳۰,۸۴۶	۶,۲۲۹	-	-	-	-	۱۳۰,۸۴۶	۶,۲۲۹	کمتر از یک درصد
پتروشیمی جم	۱,۹۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۱۱	-	-	۴۶۳,۳۴۸	۱۷,۵۹۸	۱,۵۱۱,۶۵۲	۵۷,۴۱۳	کمتر از یک درصد
حق تقدم پتروشیمی جم	۶۰۸,۶۹۴	۲۲,۹۳۳	-	۶۰۸	-	-	۶۰۸,۶۹۴	۲۳,۵۴۱	کمتر از یک درصد
پتروشیمی آبادان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۱	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۹۸	کمتر از یک درصد
بانک سینا	۱۷,۷۶۸,۶۹۵	۱۲۴,۴۱۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۹	-	-	۲۰,۵۶۸,۶۹۵	۱۳۳,۵۰۲	کمتر از یک درصد
توزیع دارو پخش	۲۸۲,۹۴۲	۳۰,۰۱۱	۵۵۹,۱۴۷	-	-	۸,۷۷۲	۸۴۲,۰۸۹	۲۱,۲۳۹	کمتر از یک درصد
حق تقدم توزیع دارو پخش	-	-	۳۵۳,۶۷۷	۸,۷۷۲	-	-	۳۵۳,۶۷۷	۸,۷۷۲	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری غدیر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۳۱	۲,۸۰۹,۷۸۴	۳۹,۲۸۰	-	-	۱۰,۸۰۹,۷۸۴	۱۳۰,۴۱۱	کمتر از یک درصد
آتیه داده پرداز	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۷	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۷	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری البرز	۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۶	۲۶۰,۴۱۱	-	-	۹۱۹	۷۶۰,۴۱۱	۶,۲۱۷	کمتر از یک درصد
حق تقدم سرمایه گذاری البرز	-	-	۱۱۴,۵۸۰	۱,۰۳۴	-	-	۱۱۴,۵۸۰	۱,۰۳۴	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پردیس	-	-	۲۲۴,۲۹۴	۲۴,۵۲۶	۶۲۰	۶۷	۲۲۳,۶۷۴	۲۴,۴۵۹	کمتر از یک درصد
حق تقدم صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۶۲۸,۳۷۰	۵,۵۰۲	-	-	۶۲۸,۳۷۰	۵,۵۰۲	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۸۰	۲,۹۰۹,۵۶۸	۸,۶۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶	۵,۷۰۹,۵۶۸	۴۵,۹۳۵	کمتر از یک درصد
پتروشیمی تند گویان	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۴	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۴	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	۲۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۳	-	-	۲۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۳	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۳	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۳	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۲۱	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۲۱	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۸	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۸	-
داده گستر عصر نوین	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۴	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۴	-
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	-	-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۶۸	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۶۸	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ	-	-	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	-	-	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	-	-	۴۹,۶۵۷	۴۹,۶۵۷	-	-	۴۹,۶۵۷	۴۹,۶۵۷	-
صندوق واسطه گری مالی یکم	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۵	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۵	کمتر از یک درصد
سایر	۳۵۰	۱۶	۵۲۲	۱	۱۰۲	۱	۷۷۰	۱۶	کمتر از یک درصد
جمع	۴۱۴,۱۸۸,۹۵۳	۱,۷۱۲,۹۱۷	۸۸,۱۳۳,۹۰۹	۷۸۰,۴۱۳	۵۲,۶۷۰,۶۸۱	۳۵۳,۹۶۶	۴۴۹,۶۵۲,۱۸۱	۲,۱۳۹,۳۶۴	
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۱۴,۱۸۸,۹۵۳	۱,۷۱۲,۹۱۷	۸۸,۱۳۳,۹۰۹	۷۸۰,۴۱۳	۵۲,۶۷۰,۶۸۱	۳۵۳,۹۶۶	۴۴۹,۶۵۲,۱۸۱	۲,۱۳۹,۳۶۴	

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ادامه یادداشت ۱-۱۸ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		افزایش طی دوره خرید /افزایش سرمایه		افزایش طی دوره فروش /کاهش سرمایه		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
گروه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
سرمایه گذاری های بلندمدت									
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)	۹۱۱,۹۳۹,۹۶۱	۱,۴۵۵,۷۲۸	-	-	-	-	۹۱۱,۹۳۹,۹۶۱	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱۱/۰۱
شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)	۹۳,۲۴۱,۴۴۰	۶۰۶,۰۶۹	-	-	-	-	۹۳,۲۴۱,۴۴۰	۶۰۶,۰۶۹	۲/۳
سایر	۲	۶۲۱	-	-	-	-	۲	۶۲۱	کمتر از یک درصد
جمع	۱,۰۰۵,۱۸۱,۴۰۳	۲,۰۶۲,۴۱۸	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۱۸۱,۴۰۳	۲,۰۶۲,۴۱۸	
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۰۵,۱۸۱,۴۰۳	۲,۰۶۲,۴۱۸	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۱۸۱,۴۰۳	۲,۰۶۲,۴۱۸	
جمع سرمایه گذاری ها	۱,۴۱۹,۳۷۰,۳۵۶	۳,۷۷۵,۳۳۵	۸۸,۱۳۳,۹۰۹	۷۸۰,۴۱۳	۵۲,۶۷۰,۶۸۱	۳۵۳,۹۶۶	۱,۴۵۴,۸۳۳,۵۸۴	۴,۲۰۱,۷۸۲	
شرکت اصلی									
سرمایه گذاری های بلندمدت									
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)	۹۱۱,۹۳۹,۹۶۱	۱,۴۵۵,۷۲۸	-	-	-	-	۹۱۱,۹۳۹,۹۶۱	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱۱/۰۱
شرکت پارس پرند دیبا (سهامی خاص)	۲۱,۴۳۹,۹۹۸	۱۵۸,۳۱۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۸۰	-	-	۲۳,۸۳۹,۹۹۸	۱۸۸,۷۹۳	۹۹
شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص)	۹۳,۲۴۱,۴۴۰	۶۰۶,۰۶۹	-	-	-	-	۹۳,۲۴۱,۴۴۰	۶۰۶,۰۶۹	۲/۳
سایر	۲	۶۲۱	-	-	-	-	۲	۶۲۱	کمتر از یک درصد
جمع	۱,۰۲۶,۶۲۱,۴۰۱	۲,۲۲۰,۷۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۸۰	-	-	۱,۰۲۹,۰۲۱,۴۰۱	۲,۲۵۱,۲۱۱	
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۲۶,۶۲۱,۴۰۱	۲,۲۲۰,۷۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۸۰	-	-	۱,۰۲۹,۰۲۱,۴۰۱	۲,۲۵۱,۲۱۱	
جمع سرمایه گذاری ها	۱,۴۴۰,۸۱۰,۳۵۴	۳,۹۳۳,۶۴۸	۹۰,۵۳۳,۹۰۹	۸۱۰,۸۹۳	۵۲,۶۷۰,۶۸۱	۳۵۳,۹۶۶	۱,۴۷۸,۶۷۳,۵۸۲	۴,۳۹۰,۵۷۵	

۲-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار شرکت و گروه به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های کوتاه مدت																			
سرمایه گذاریی نیرو	۴۲۸,۵۶۳	۳۶۳,۹۳۲	۲۰٪	۶۵۴,۲۲۰	۹,۱۳۹	-	-	-	۹,۱۳۹	۶,۴۱۹	-	-	۰	۶,۴۱۹	۶,۴۱۹	-	-	-	۶۵۶,۴۷۳
فرآورده های نسوز آذر	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۷۵	۳۷,۸۷۵	-	-	-	۳۷,۸۷۵	۳۷,۸۷۵
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۷۱۸	۷۰,۷۱۸	-	-	-	۷۰,۶۹۸	۷۰,۶۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵,۹۲۵	۵۴,۹۸۰	۲/۱٪	۵۷,۶۶۷	۳,۰۸۴	-	۵,۴۵۹	-	۸,۵۴۳	-	-	-	۳۲۸,۴۴۲	۳۲۸,۴۴۲	۳,۸۲۵	-	-	۳۲۸,۴۴۲	۳۳۲,۲۶۷
چاپ افست	۱۰۸,۱۸۸	۱۰۵,۳۰۷	۵/۱٪	۳۸,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۰۰)	(۸۰۰)	۲۸۱	-	-	(۱۴,۵۸۳)	(۱۴,۳۰۲)
بین المللی محصولات پارس	-	۲۸,۹۶۵	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۹۲	۸,۸۹۲	۱,۰۹۹	-	-	۴,۸۷۱	۵,۹۷۰
حق تقدم بین المللی محصولات پارس	۲۲,۳۲۲	-	۱٪	۱۱,۶۹۶	-	-	۳۴۹	-	۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۷۲)	(۹,۵۷۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۰۰۳	۱۳,۷۹۶	۰/۶٪	۳۱,۹۳۱	-	-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	-	-	۳۵,۸۷۶	۳۵,۸۷۶	۴۸۷	-	-	۳۵,۸۷۶	۳۶,۳۶۳
کمپاین سازی ایران	۴۲,۵۱۷	۴۲,۵۱۷	۲٪	۱۳,۶۱۲	۷۲	-	-	-	۷۲	-	-	-	۳,۲۴۸	۳,۲۴۸	-	-	-	(۱۰,۴۸۵)	(۱۰,۴۸۵)
سهم دارو رازک	۲۷,۶۷۶	۲۷,۶۷۶	۱/۳٪	۳۱,۶۷۲	۲,۰۴۹	-	-	-	۲,۰۴۹	۱,۱۲۵	-	-	۶۴۰	۱,۷۶۵	۱,۱۲۵	-	-	۶۴۰	۱,۷۶۵
فنرسازی خاور	۹,۱۷۹	۹,۱۷۹	۰/۴٪	۶,۸۷۱	۸۹	-	-	-	۸۹	-	-	-	-	-	۶۰	-	-	(۱,۰۷۴)	(۱,۰۱۴)
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۸۵۹	۴۲,۸۵۹	-	-	-	۴۲,۸۵۹	۴۲,۸۵۹
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰	-	-	۲۹۸,۴۷۴	۳۰۰,۸۷۴	۲,۴۰۰	-	-	۲۹۸,۴۷۴	۳۰۰,۸۷۴
معدنی وصنعتی چادرملو	۹۰,۲۸۰	۲۱۰,۴۱۵	۴/۳٪	۱۶۱,۱۰۱	۳۰,۱۳۶	-	۱۱۵,۷۵۰	-	۱۴۵,۸۸۶	۱۱,۳۱۲	-	-	۳۰,۰۵۳	۴۱,۳۶۵	۱۱,۳۱۲	-	-	۳۰,۰۵۳	۴۱,۳۶۵
صنعتی بهشهر	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	۷۸۰	-	-	۴۲,۱۱۰	۴۲,۸۹۰	۷۸۰	-	-	۴۲,۱۱۰	۴۲,۸۹۰
بیمه آرمان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۸	۱,۹۸۸	-	-	-	۱,۹۸۸	۱,۹۸۸
توسعه صنایع بهشهر	۲۰,۲۷۵	۲۰,۲۷۵	۰/۹٪	۱۹,۵۶۰	۵۷۰	-	-	-	۵۷۰	۳۳۹	-	-	۳۱,۵۰۹	۳۱,۸۴۸	۳۳۹	-	-	۳۱,۵۰۹	۳۱,۸۴۸
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۰,۴۱۱	۹۱,۱۳۱	۶/۱٪	۱۴۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	۸,۳۳۰	-	-	۱۹۶,۰۶۳	۲۰۴,۳۹۳	۱۴,۷۳۰	-	-	۱۹۶,۰۶۳	۲۱۰,۷۹۳
بانک صادرات ایران	۳۰,۶۵۴	۴۶,۱۴۶	۱/۴٪	۱۰۳,۲۱۳	۵۵۰	-	۳۵,۷۲۵	-	۳۶,۲۷۵	-	-	-	۴۲,۱۰۴	۴۲,۱۰۴	-	-	-	۱۳۳,۷۳۰	۱۳۳,۷۳۰
بانک ملت	۱۵۳,۷۴۲	۸۱,۷۱۵	۷/۲٪	۱۷۰,۵۴۶	۲,۱۵۰	-	-	-	۲,۱۵۰	۱۷۹	-	-	۴۰,۱۹۲	۴۰,۳۷۱	۱۷۹	-	-	۴۰,۱۹۲	۴۰,۳۷۱
بانک پارسیان	۲۰,۲۷۵	۲۰,۲۷۵	۰/۹٪	۱۳,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۴۵۷	۸۴,۴۵۷	-	-	-	۸۴,۴۵۷	۸۴,۴۵۷
بانک ایران زمین	۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	۰/۳٪	۴,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع ومعادن احیاء سپاهان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۶۷	۱۸,۳۶۷	-	-	-	۱۸,۳۶۷	۱۸,۳۶۷
تکادنو	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۵۰	۲۶,۴۵۰	-	-	-	۲۶,۴۵۰	۲۶,۴۵۰
سرمایه گذاری شاهد	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۷۰	۲۰,۱۷۰	-	-	-	۲۰,۱۷۰	۲۰,۱۷۰
پالایش نفت تبریز	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۶۵	۳۲,۶۶۵	۷۰۰	-	-	۳۲,۶۶۵	۳۳,۳۶۵
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۶	۲,۴۰۶	-	-	-	۲,۴۰۶	۲,۴۰۶
صنایع شیمیایی فارس	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۴۲	۲۲,۲۴۲	-	-	-	۲۲,۲۴۲	۲۲,۲۴۲
گروه دارویی برکت	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۲۱	۷,۷۲۱	-	-	-	۷,۷۲۱	۷,۷۲۱
پارس مینو	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	۳۶	-	-	(۵,۳۱۰)	(۵,۲۷۴)	۳۶	-	-	(۵,۳۱۰)	(۵,۲۷۴)
قند نیشابور	۱۶	-	۰/۰٪	۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	-	-	۰/۰٪	-		۷,۰۴۴	(۲۷)		۷,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۹,۲۱۵	-	۰/۹٪	۱۸,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ	۶۴,۰۰۰	-	۳٪	۵۰,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق پارند پایدار سپهر	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق مشترک آسمان امید	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	۴۹,۶۵۷	-	۲/۳٪	۵۰,۴۱۶	-	۳,۰۷۹	-	-	۳,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بوعلی	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۲۸۱,۴۱۰	۱,۱۲۱,۸۰۰	۵۹/۹٪	۱,۵۸۷,۵۶۹	۴۷,۸۳۹	۱۰,۱۲۳	۱۵۸,۱۵۶	-	۲۱۶,۱۱۸	۳۰,۹۲۰	-	-	۱,۴۱۹,۴۱۱	۱,۴۵۰,۳۳۱	۴۳,۷۷۲	-	-	۱,۴۶۸,۸۳۴	۲,۱۶۲,۶۶۰

ایران مسعود (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
بررسی اجمالی

۲-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار شرکت و گروه به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع
ادامه یادداشت ۲-۱۸ به شرح زیر می باشد:																			
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۲۸۱,۴۱۰	۱,۱۲۱,۸۰۰	۵۹/۹٪	۱,۵۸۷,۵۶۹	۴۷,۸۳۹	۱۰,۱۲۳	-	۱۵۸,۱۵۶	۲۱۶,۱۱۸	۳۰,۹۲۰	-	-	۱,۴۱۹,۴۱۱	۱,۴۵۰,۳۳۱	۴۳,۷۷۲	-	-	۱,۴۶۸,۸۳۴	۲,۱۶۲,۶۶۰
تولید وصادرات ریشمک	-	-	۰/۰٪		-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۰۶)	(۴,۳۰۶)	-	-	-	۵,۱۵۳	۵,۱۵۳
شرکت رادیاتور ایران	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس وخوزستان	۵۲,۹۱۵	۵۳,۹۲۹	۲/۵٪	۶۱,۰۸۰	۸,۷۶۹	-	-	۲,۸۶۹	۱۱,۶۳۸	۳,۷۶۵	-	-	-	۳,۷۶۵	۳,۷۶۵	-	-	-	۳,۷۶۵
عمران وتوسعه شاهد	۲۲۶,۸۷۹	۲۲۶,۸۷۹	۱۰/۶٪	۸۲,۶۴۷	۹	-	-	-	۹	۱,۱۰۵	-	-	۹,۱۰۱	۱۰,۲۰۶	۱,۱۰۵	-	-	۲,۰۱۰	۳,۱۱۵
بانک سینا	۱۳۳,۵۰۲	۱۲۴,۴۱۳	۶/۲٪	۵۲,۷۵۹	۱,۲۴۴	-	-	-	۱,۲۴۴	-	-	-	-	-	۳۰۰	-	-	-	۳۰۰
توزیع دارو پخش	۲۱,۲۳۹	۳۰,۰۱۱	۱٪	۲۵,۸۸۶	۳,۱۶۵	-	-	-	۳,۱۶۵	۲,۴۰۵	-	-	۷۵۳	۳,۱۵۸	۲,۴۰۵	-	-	۷۵۳	۳,۱۵۸
حق تقدم توزیع دارو پخش	۸,۷۷۲	-	۰/۴٪	۹,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آتیه داده پرداز	۷,۰۱۷	۷,۰۱۷	۰/۳٪	۳,۸۲۶	۹۰	-	-	-	۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۶,۲۱۷	۷,۱۳۶	۰/۳٪	۶,۳۷۲	۴۲۵	-	-	-	۴۲۵	۳۳۵	-	-	-	۳۳۵	۳۳۵	-	-	-	۳۳۵
حق تقدم سرمایه گذاری البرز	۱,۰۳۴	-	۰/۰٪	۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدم صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	۵,۵۰۲	۰/۰٪	-	-	-	-	۴۱	۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآورده های نسوز ایران	۱۹۸	۱۹۸	۰/۰٪	۱,۲۲۲	۸۷	-	-	-	۸۷	۹۴	-	-	-	۹۴	۹۴	-	-	۲,۱۱۶	۲,۲۱۰
صندوق درآمد ثابت کیان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷
ملی صنایع مس ایران	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهم گلوکوزان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	-	-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰
سرمایه گذاری معادن وفلزات	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	۱۲۸	-	-	۲,۰۶۰	۲,۱۸۸	۱۲۸	-	-	۲,۵۳۴	۲,۶۶۲
حق تقدم سرمایه گذاری معادن وفلزات	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	•	-	-	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	-	-	-	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	•	-	-	۳,۲۶۴	۳,۲۶۴	۱,۰۵۸	-	-	۳,۲۶۴	۴,۳۲۲
سرمایه گذاری رتا	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۶,۲۲۹	۶,۲۲۹	۰/۳٪	۴,۹۹۰	۱۷۳	-	-	-	۱۷۳	•	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۶	۵۹۶
توسعه وعمران استان کرمان	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی آبادان	۲۸,۵۹۸	۱۲,۰۱۷	۱/۳٪	۲۸,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	۵۷,۴۱۳	۷۵,۰۱۱	۲/۷٪	۷۱,۱۵۳	۱۲,۸۳۸	-	-	۱,۲۶۴	۱۴,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۴)	(۱۹۴)
حق تقدم پتروشیمی جم	۲۳,۵۴۱	۲۲,۹۳۳	۱/۱٪	۲۸,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تامین	۱۵۳,۲۹۸	۱۹,۸۲۶	۷/۲٪	۱۴۰,۰۰۳	۲۰,۶۸۹	-	-	-	۲۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۲۴,۴۵۹	-	۱/۱٪	۳۴,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشت وصنعت ناب خراسان	-	-	۰/۰٪		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۴	۱۹,۹۶۴	-	-	-	۱۹,۹۶۴	۱۹,۹۶۴
پتروشیمی تندگویان	۱۰,۶۱۴	-	۰/۵٪	۱۰,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴,۸۹۳	-	۰/۷٪	۱۲,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۱,۶۱۳	-	۰/۵٪	۱۰,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۳۲,۲۲۱	-	۱/۵٪	۳۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۷,۲۰۸	-	۰/۸٪	۱۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین	۲۰,۰۹۴	-	۰/۹٪	۱۶,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	۱۶	۰/۰٪	-	-	-	-	۸۴۴	۸۴۴	۷۰۱	-	-	۲۲,۲۶۴	۲۲,۹۶۵	۱	-	-	۲۲,۲۲۰	۲۲,۲۲۱
جمع	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۲,۹۱۷	۱۰۰/۰٪	۲,۲۳۲,۸۶۴	۹۵,۳۲۸	۱۰,۱۲۳	-	۱۶۳,۱۷۴	۲۶۸,۶۲۵	۳۹,۴۵۳	-	-	۱,۴۷۴,۶۱۸	۱,۵۱۴,۰۷۱	۵۲,۹۶۳	-	-	۱,۵۳۰,۹۸۴	۲,۲۳۴,۰۰۱
کاهش ارزش انباشته	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	•	•	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۱۳۹,۳۶۴	۱,۷۱۲,۹۱۷	۱۰۰/۰٪	۲,۲۳۲,۸۶۴	۹۵,۳۲۸	۱۰,۱۲۳	-	۱۶۳,۱۷۴	۲۶۸,۶۲۵	۳۹,۴۵۳	-	-	۱,۴۷۴,۶۱۸	۱,۵۱۴,۰۷۱	۵۲,۹۶۳	-	-	۱,۵۳۰,۹۸۴	۲,۲۳۴,۰۰۱

۱۸-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار شرکت و گروه به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل		سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های بلندمدت گروه																				
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۱۱/۶درصد	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱,۴۵۵,۷۲۸	۳۴/۶٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۶۵۰,۰۵۴	۶۷۵,۷۲۷	۲۵,۶۷۳	-	-	۶۵۰,۰۵۴	۶۷۵,۷۲۷
حق تقدم سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۲۱۴	۱۱۱,۲۱۴	-	-	-	۱۱۱,۲۱۴	۱۱۱,۲۱۴
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	۲/۳۳درصد	۶۰۶,۰۶۹	۶۰۶,۰۶۹	۱۴/۴٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر		۶۲۱	۶۲۱	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲	۴۲
جمع		۲,۰۶۲,۴۱۸	۲,۰۶۲,۴۱۸	۴۹۰۸/۴٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۲۶۸	۷۸۶,۹۴۱	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۳۱۰	۷۸۶,۹۸۳
کاهش ارزش انباشته		-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت گروه		۲,۰۶۲,۴۱۸	۲,۰۶۲,۴۱۸	۴۹۰۸/۴٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۲۶۸	۷۸۶,۹۴۱	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۳۱۰	۷۸۶,۹۸۳
جمع سرمایه گذاری های گروه		۴,۲۰۱,۷۸۲	۳,۷۷۵,۳۳۵	۵۰۰۸٪	۴,۶۰۶,۶۴۴	۱۳۱,۸۸۲	۱۰,۱۲۳	-	۱۶۳,۱۷۴	۳۰۵,۱۷۹	۶۵,۱۲۶	-	-	۲,۲۳۵,۸۸۶	۲,۳۰۱,۰۱۲	۷۸,۶۳۶	-	-	۲,۲۹۲,۲۹۴	۳,۰۲۰,۹۸۴

	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل		سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی																				
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۱۱/۶درصد	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱,۴۵۵,۷۲۸	۳۳/۲٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۶۵۰,۰۵۴	۶۷۵,۷۲۷	۲۵,۶۷۳	-	-	۶۵۰,۰۵۴	۶۷۵,۷۲۷
حق تقدم سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۲۱۴	۱۱۱,۲۱۴	-	-	-	۱۱۱,۲۱۴	۱۱۱,۲۱۴
شرکت پارس پرند دیبا	۸۹صد	۱۸۸,۷۹۳	۱۵۸,۳۱۳	۴/۳٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۱۵	-	-	-	۲۶,۷۱۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	۲/۳۳درصد	۶۰۶,۰۶۹	۶۰۶,۰۶۹	۱۳/۸٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر		۶۲۱	۶۲۱	۰/۰۱٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	۴۲	۴۲
جمع		۲,۲۵۱,۲۱۱	۲,۲۲۰,۷۳۱	۵۱/۳٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۲۶۹	۷۸۶,۹۴۲	۵۲,۳۸۸	-	-	۷۶۱,۳۱۰	۸۱۳,۶۹۸
کاهش ارزش انباشته		-	-	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی		۲,۲۵۱,۲۱۱	۲,۲۲۰,۷۳۱	۵۱/۳٪	۲,۳۷۳,۷۸۰	۳۶,۵۵۴	-	-	-	۳۶,۵۵۴	۲۵,۶۷۳	-	-	۷۶۱,۲۶۹	۷۸۶,۹۴۲	۵۲,۳۸۸	-	-	۷۶۱,۳۱۰	۸۱۳,۶۹۸
جمع سرمایه گذاری های شرکت		۴,۳۹۰,۵۷۵	۳,۹۳۳,۶۴۸	۱۰۰٪	۴,۶۰۶,۶۴۴	۱۳۱,۸۸۲	۱۰,۱۲۳	-	۱۶۳,۱۷۴	۳۰۵,۱۷۹	۶۵,۱۲۶	-	-	۲,۲۳۵,۸۸۷	۲,۳۰۱,۰۱۳	۱۰۵,۳۵۱	-	-	۲,۲۹۲,۲۹۴	۳,۰۴۷,۶۹۹

۱۸-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)

	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		بهای تمام شده	افزایش(کاهش) ارزش	خالص	خالص
نیروگاه	۴۲/۹٪	۱,۸۸۴,۲۹۱	-	۱,۸۸۴,۲۹۱	۱,۸۱۹,۶۶۰
فرآورده های نفتی	۱۴/۶٪	۶۳۸,۹۱۱	-	۶۳۸,۹۱۱	۶۰۶,۶۸۹
بانکها وموسسات اعتباری	۷/۸٪	۳۴۳,۶۶۵	-	۳۴۳,۶۶۵	۲۷۸,۰۴۰
استخراج کانه های فلزی	۲٪	۹۰,۲۸۰	-	۹۰,۲۸۰	۲۱۰,۴۱۵
املاک	۵/۲٪	۲۲۶,۸۷۹	-	۲۲۶,۸۷۹	۲۲۶,۸۷۹
شیمیایی	۷/۶٪	۳۳۳,۲۵۸	-	۳۳۳,۲۵۸	۱۷۸,۰۵۰
محصولات بهداشتی	۴/۱٪	۱۷۸,۰۵۰	-	۱۷۸,۰۵۰	۱۵۸,۳۱۳
چاپ	۲/۵٪	۱۰۸,۱۸۸	-	۱۰۸,۱۸۸	۱۰۵,۳۰۷
چند رشته ای صنعتی	۳/۰٪	۱۳۰,۴۱۱	-	۱۳۰,۴۱۱	۹۱,۱۳۱
دارویی	۱/۵٪	۶۴,۹۳۸	-	۶۴,۹۳۸	۶۴,۸۲۳
سیمان وآهک	۱/۶٪	۷۰,۱۲۳	-	۷۰,۱۲۳	۵۳,۹۲۹
فلزات اساسی	۱٪	۴۵,۹۳۵	-	۴۵,۹۳۵	۵۴,۹۸۰
ماشین آلات وتجهیزات	۱٪	۴۲,۵۱۷	-	۴۲,۵۱۷	۴۲,۵۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۰/۸٪	۳۵,۱۶۸	-	۳۵,۱۶۸	۲۰,۲۷۵
خودرو وقطعات	۰/۲٪	۹,۱۷۹	-	۹,۱۷۹	۹,۱۷۹
اطلاعات وارتباطات	۰/۶٪	۲۷,۱۱۱	-	۲۷,۱۱۱	۷,۰۱۷
سایر	۳/۷٪	۱۶۱,۶۷۱	-	۱۶۱,۶۷۱	۶,۴۴۴
	۱۰۰	۴,۳۹۰,۵۷۵	-	۴,۳۹۰,۵۷۵	۳,۹۳۳,۶۴۸

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۱۸-۵- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدهی تسهیلات دریافتی از بانک دی می باشند:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام بانک صادرات	-	۴۶,۱۴۶
سهام شرکت فراورده های نسوز ایران	-	۱۹۸
	-	۴۶,۳۴۴

۱۸-۶- مانده مزبور مربوط به یک فقره سپرده بلند مدت نزد بانک ملی ایران شعبه ابهر با نرخ سود ۱۵ درصد است که به عنوان یکی از وثایق تسهیلات مالی .دریافتی(یادداشت ۳۱) از بانک مذکور محسوب و سود حاصل از آن در یادداشت ۶ منعکس می باشد.

۱۸-۷- مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است:

	درصد سرمایه گذاری				
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹		
نام شرکت و اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
شرکت پارس پرند دیبا (سهامی خاص) - ایران	۹۹/۳۳	۹۹/۳۳	۸۹/۳۳	۸۹/۳۳	تولید لوازم بهداشتی

۱۹- پیش پرداخت ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:				
شرکت rumeli kimya - خرید لوسیون	۹۸۲	۳۶,۷۰۶	-	-
شرکت Divan-خرید لیبل	۶۴۵	۳,۹۷۱	-	-
	۱,۶۲۷	۴۰,۶۷۷	-	-
پیش پرداخت های داخلی:				
قطعات و لوازم یدکی	۲,۳۵۱	۱,۵۹۷	-	-
بیمه	۶۳۴	۳,۲۴۶	۴۲۲	۴۶۷
سایر	۸۳۲	۱,۵۵۴	۷۲۲	۱,۲۶۹
	۳,۸۱۷	۶,۳۹۷	۱,۱۴۴	۱,۷۳۶
تهاتر با اسناد پرداختنی	۰	(۲۱۹)		-
	۵,۴۴۴	**۴۶,۸۵۵**	**۱,۱۴۴**	**۱,۷۳۶**

۲۰- موجودی مواد وکالا

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :				
مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۳,۱۸۲	-	۱۲۳,۱۸۲	۹۰,۴۹۱
کالای ساخته شده	۱۳,۶۵۸	-	۱۳,۶۵۸	۵,۸۴۵
کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران	-	-	-	۲,۶۴۱
سایر موجودیها	۲۶۱	-	۲۶۱	۳۸۴
	۱۳۷,۱۰۱	-	۱۳۷,۱۰۱	۹۹,۳۶۱

۲۰-۱- موجودی های مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۹۷ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
تجاری					
اسناد دریافتنی :					
سایر مشتریان	۲۱-۱	۳۳,۹۳۴	(۱,۲۶۵)	۳۲,۶۶۹	۳۲,۱۰۲
		۳۳,۹۳۴	(۱,۲۶۵)	۳۲,۶۶۹	۳۲,۱۰۲
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته	۲۱-۲	۱۶۲,۷۰۴	-	۱۶۲,۷۰۴	۱۳۲,۸۴۷
سود سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی	۲۱-۳	۱۳۰,۳۶۹	-	۱۳۰,۳۶۹	۶۷,۵۱۱
سایر اشخاص	۲۱-۴	۷۲,۷۱۸	۰	۷۲,۷۱۸	۷۳,۲۸۳
		۳۶۵,۷۹۱	۰	۳۶۵,۷۹۱	۲۷۳,۶۴۱
		۳۹۹,۷۲۵	(۱,۲۶۵)	۳۹۸,۴۶۰	۳۰۵,۷۴۳
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
سایر اشخاص	۲۱-۴-۱	۰	-	۰	۵۰,۰۰۰
		۰	-	۰	۵۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته		-	-	-	-
سایر اشخاص	۲۱-۵	۱۶,۲۸۰	(۱۲,۳۷۷)	۳,۹۰۳	۴,۱۲۸
کارکنان(وام و مساعده)		۴۵۲	-	۴۵۲	۶۱۰
سپرده ها و ودایع		۵۷۷	-	۵۷۷	۷۰۰
سایر		۵۷۴	-	۵۷۴	۸۸۰
		۱۷,۸۸۳	(۱۲,۳۷۷)	۵,۵۰۶	۶,۳۱۸
		۱۷,۸۸۳	(۱۲,۳۷۷)	۵,۵۰۶	۵۶,۳۱۸
		۴۱۷,۶۰۸	(۱۳,۶۴۲)	۴۰۳,۹۶۶	۳۶۲,۰۶۱

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت اصلی					
تجاری :					
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته	۲۱-۲	۲۳۹,۲۲۵	-	۲۳۹,۲۲۵	۲۰۶,۵۲۰
سود سهام دریافتنی	۲۱-۳	۱۳۳,۶۸۰	-	۱۳۳,۶۸۰	۶۷,۵۱۱
سایر اشخاص	۲۱-۴	۵۵,۷۷۲	-	۵۵,۷۷۲	۸۶,۷۵۸
		۴۲۸,۶۷۷	-	۴۲۸,۶۷۷	۳۶۰,۷۸۹
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی :					
سایر اشخاص	۲۱-۵	۱۶,۲۸۰	(۱۲,۳۷۷)	۳,۹۰۳	۳,۹۰۳
کارکنان (وام و مساعده)		۴۱۱	-	۴۱۱	۶۰۹
		۱۶,۶۹۱	(۱۲,۳۷۷)	۴,۳۱۴	۴,۵۱۲
		۱۶,۶۹۱	(۱۲,۳۷۷)	۴,۳۱۴	۴,۵۱۲
		۴۴۵,۳۶۸	(۱۲,۳۷۷)	۴۳۲,۹۹۱	۳۶۵,۳۰۱

سازمان حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) بررسی اجمالی

شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲۱- اسناد دریافتنی گروه به شرح ذیل می باشند:

	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مروارید پنبه ریز	۱۹,۶۵۱	۲۱,۵۱۳
خانم محدثه محمدخانی	۲,۹۹۸	-
آقای اسماعیل رسولی	۲,۲۱۵	۹۲۲
آقای داوود قجاوند(نوربخش)	۱,۵۵۳	۸۵۲
آقای بهزاد لالمی	۱,۵۰۰	۱,۱۰۷
شرکت اسطوره نوین پخش پدیده شرق	۶۵۰	۱,۲۱۷
حسین قیطاسی	۲۱۶	۵۵۴
شرکت رایاوران تجهیز گستر	۱۹۰	۴۱۳
شرکت شکوفامنش	-	۱,۴۵۰
سایر	۳,۶۹۶	۴,۰۷۴
	۳۲,۶۶۹	۳۲,۱۰۲

۱-۱-۲۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی مشتریان، سررسید و وصول گردیده است.

۲-۲۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد :

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۱-۲-۲۱	۸۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی		۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۵۰
شرکت پارس پرند دیبا		-	-	۷۶,۵۲۱	۷۳,۶۷۳
شرکت ای اف اس کیش		۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-
شرکت کارگزاری حافظ		۴,۰۷۸	-	۴,۰۷۸	-
شرکت توسعه صنعت و تجارت آرین پاژ		۲,۷۶۳	۱,۴۵۷	۲,۷۶۳	۱,۴۵۷
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ		۱,۴۷۳	-	۱,۴۷۳	-
شرکت فراز ابنیه آرین (در شرف تاسیس)		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
		۱۶۲,۷۰۴	۱۳۲,۸۴۷	۲۳۹,۲۲۵	۲۰۶,۵۲۰

۱-۲-۲۱- مبلغ ۸۰,۵۴۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت سرمایه گذاری نیرو مربوط به بخشی از انتقال حساب شرکت سرمایه گذاری ایران و شرکت آی اف اس کیش می‌باشد.

۳-۲۱- سود سهام دریافتنی عمدتا مربوط به شرکت سرمایه گذاری نیرو (مبلغ ۶۴,۵۰۲ میلیون ریال) و سایر شرکتهای بورسی از جمله شرکت چادرملو (مبلغ ۳۳,۱۱۸ میلیون ریال) و سیمان فارس و خوزستان (مبلغ ۸,۷۶۹ میلیون ریال) می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده ای از مطالبات مذکور وصول شده است.

۴-۲۱- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد :

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گلجبین سبز	۱-۴-۲۱	۵۳,۴۴۱	۳,۴۴۱	۵۳,۴۴۱	۵۳,۴۴۱
فروشگاه های زنجیره ای رفاه		۳,۱۰۴	۹۱۸		-
فروشگاه های زنجیره ای اتکا		۱,۷۶۰	۱,۷۳۵		-
شرکت شکوفامنش		۱,۶۹۶	۹۰		-
احسان مسیح آبادی		۱,۶۷۷	-	-	-
آقای بهزاد آقایی لالمی - (رشت)		۱,۴۰۳	-	-	-
شرکت گروه بهمن		۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲
شرکت اینترنتی مروارید پنبه ریز		۱,۰۸۹	۱,۴۴۱		-
شرکت زنجیره ای هایپر استار		۱,۰۲۵	۱,۷۳۵		-
سید مجتبی گیوه چی		۱,۰۱۴	-	-	-
شرکت سامان اندیشان امرتات		۶۲۰	۱,۱۳۷		-
محدثه محمد خانی		۲۶۲	۱,۷۶۵		-
شرکت محصولات بین‌المللی پارس		-	۲۰,۴۹۷	-	۲۰,۴۹۷
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان		-	۱,۰۶۷	-	۱۰,۶۵۷
شرکت گروه بهداشتی فیروز		-	۱۱,۳۱۷		-
شرکت مروارید پنبه ریز		-	۱۳,۹۸۴		-
سایر		۷,۷۲۱	۱۶,۲۵۰	۱,۲۱۹	۱,۰۵۱
		۷۵,۹۲۴	۷۶,۴۸۹	۵۵,۷۷۲	۸۶,۷۵۸
کاهش ارزش		(۳,۲۰۶)	(۳,۲۰۶)	-	-
		۷۲,۷۱۸	۷۳,۲۸۳	۵۵,۷۷۲	۸۶,۷۵۸

جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
بررسی اجمالی

۱-۴-۲۱- 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 سنوات قبل می باشد. آخرین اقدامات انجام شده منجر به دریافت یک فقره چک به سررسید ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال شده که سررسید گردیده و وصول نشده است. همچنین به موجب مبایعه نامه منعقده توافق گردید که 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.

۵-۲۱- مبلغ ۱۶.۲۸۰ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات از اشخاص مختلف حقوقی و حقیقی در ارتباط با فروش حق تقدم در سنوات قبل بوده که پیگیری های انجام شده منجر به وصول آن نگردیده و از این بابت مبلغ ۱۲.۳۷۷ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

۲۲- موجودی نقد

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵۳,۲۶۸	۴۲۲,۴۶۱	۲۸,۲۷۲	۴۱۵,۹۷۳
موجودی نزد صندوق - ریالی	۴۵۰	-	-	-
	۵۳,۷۱۸	۴۲۲,۴۶۱	۲۸,۲۷۲	۴۱۵,۹۷۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲،۳۸۰ میلیارد ریال، شامل ۲،۳۸۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)	۱,۵۳۵,۹۲۸,۹۸۹	۶۴.۵٪	۱,۵۳۴,۶۷۸,۹۸۹	۶۴.۵٪
شرکت توسعه تجارت داتام(سهامی خاص)	۱,۳۴۷,۸۷۴	۰.۱٪	۱,۳۴۷,۸۷۴	۰.۱٪
شرکت بین المللی فراساحل پترو بینا کیش (سهامی خاص)	۱,۶۹۹	۰.۰٪	۱,۶۹۹	۰.۰٪
شرکت تجارت پایا طاها (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱۱۵,۶۲۱	۰.۰٪
شرکت آرمان نیکو سگال(سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰٪
سایر - اشخاص حقیقی	۷۵۳,۴۱۰,۳۰۶	۳۱.۷٪	۷۵۸,۹۹۱,۴۶۴	۳۱.۹٪
سایر - اشخاص حقوقی	۸۹,۳۰۹,۱۳۲	۳.۸٪	۸۴,۸۶۳,۳۵۳	۳.۶٪
	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

(تعداد میلیون سهم)

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال/دوره	۲,۳۸۰	۱,۴۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	۴۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	-	۵۸۰
مانده پایان سال/دوره	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰

۲۴- 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.

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل(یادداشت ۳-۲۶)	(۱۳,۷۸۲)	-
	(۱۳,۷۸۲)	-

سازمان حسابرسی
بررسی اجمالی

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱۶۰	۲,۵۶۰
اندوخته قانونی	۱۶	۲۵۶
سود انباشته	۴۵۰	۹,۴۲۹
سهم اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها	۵۰۷	۸,۱۰۵
	۱,۱۳۳	۲۰,۳۵۰

۲۶-۱- منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج از گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی(۰/۶۷٪) نسبت به حقوق مالکانه شرکت پارس پرند دیبا محاسبه و شناسایی شده است.

۲۶-۲- استهلاک سهم اقلیت از خالص ارزش منصفانه داراییها در سال مالی مورد گزارش در سود انباشته منظور شده است.

۲۶-۳- طی دوره میانی مورد گزارش، شرکت اصلی به میزان ۱۰ درصد از سهام شرکت فرعی پارس پرند دیبا را تحصیل نموده است. بر این اساس سهم اقلیت از سهام شرکت فرعی از میزان ۱۰/۶۷ درصد به میزان ۰/۶۷ درصد کاهش یافته که منجر به کاهش منافع فاقد حق کنترل گردیده است. آثار ناشی از تفاوت کاهش مذکور و مابه ازای پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری، در سرفصل آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل، یادداشت ۲۵ صورت های مالی، منظور شده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱,۳۹۹	۴,۵۳۳	۱,۳۹۹	۳۳۲
پرداخت شده طی دوره	-	(۵,۵۳۴)	-	(۳۸)
ذخیره تامین شده طی دوره	۴۲۴	۲,۴۰۰	۴۲۴	۱,۱۰۵
	۱,۸۲۳	۱,۳۹۹	۱,۸۲۳	۱,۳۹۹

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۸-۱	۶۶,۹۸۳	۱۱۵,۷۹۵	۶۶,۹۸۳	۱۱۵,۷۹۵
سایر اشخاص	۲۸-۲	۲۸,۹۰۵	۵,۵۸۰	۲۱,۲۷۴	-
		۹۵,۸۸۸	۱۲۱,۳۷۵	۸۸,۲۵۷	۱۱۵,۷۹۵
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۲۸-۳	۷۴۷	-	-	-
		۷۴۷	-	-	-
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته		۵۴۴	-	-	-
حق تقدم های استفاده نشده فروش رفته	۲۸-۴	۶۷,۱۳۲	۸۴,۷۶۲	۶۷,۱۳۲	۸۴,۷۶۲
سپرده رهن واحد های اداری	۲۸-۵	۴۰,۲۱۷	۵۷,۰۰۰	۴۰,۲۱۷	۵۷,۰۰۰
مالیاتهای تکلیفی		۵۲۲	۲۸۸	۲۰۶	۱۷۱
حق بیمه های پرداختنی		۱,۰۹۱	۹۹۴	۳۰۴	۲۳۸
سپرده های بیمه		۲,۲۷۴	۲,۲۷۸	۱۳۸	۱۴۲
مالیات بر ارزش افزوده		۳,۲۲۵	۴,۶۳۳	-	-
سایر		۸,۳۷۳	۵,۵۵۸	۲,۹۶۱	۴,۰۸۹
		۱۲۳,۳۷۸	۱۵۵,۵۱۳	۱۱۰,۹۵۸	۱۴۶,۴۰۲
		۱۲۴,۱۲۵	۱۵۵,۵۱۳	۱۱۰,۹۵۸	۱۴۶,۴۰۲
		۲۲۰,۰۱۳	۲۷۶,۸۸۸	۱۹۹,۲۱۵	۲۶۲,۱۹۷

انجمن حسابداران رسمی ایران
بررسی اجمالی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۱-۲۸- مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۱-۱-۲۸	۶۴,۳۰۸	۵۶,۸۱۱	۶۴,۳۰۸	۵۶,۸۱۱
شرکت سرمایه گذاری ایران		۲,۶۷۵	۳,۰۵۶	۲,۶۷۵	۳,۰۵۶
شرکت توسعه تجارت داتام		-	۱۲۲	-	۱۲۲
شرکت کارگزاری حافظ		-	۵۵,۸۰۶	-	۵۵,۸۰۶
		۶۶,۹۸۳	۱۱۵,۷۹۵	۶۶,۹۸۳	۱۱۵,۷۹۵

۱-۱-۲۸- بدهی به شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ بابت اعتبار دریافتی جهت خرید و فروش سرمایه گذاریها می باشد.

۲-۲۸- مانده حساب پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت چاپ المهدی	۴,۴۱۱	۲,۳۹۶	-	-
شرکت سپیتا تاش	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	-	-
هیوا نور سپهر	۵۴۰	-	-	-
شرکت مشاور پرتو آفتاب کیان سبد prx	۲۱,۲۷۴	-	۲۱,۲۷۴	-
سایر	۱,۳۰۰	۱,۸۰۴	-	-
	۲۸,۹۰۵	۵,۵۸۰	۲۱,۲۷۴	-

۳-۲۸- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

		گروه	
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان امور مالیاتی ابهر		۴,۵۰۰	۱۵,۷۵۴
صادق لایق		-	۲۱۹
سازمان مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده		۷۴۷	-
		۵,۲۴۷	۱۵,۹۷۳
تهاتر با مالیات عملکرد	۲۹	(۴,۵۰۰)	(۱۵,۷۵۴)
تهاتر با پیش پرداخت ها		-	(۲۱۹)
		۷۴۷	-

۴-۲۸- این مبلغ مربوط به حق تقدم های استفاده نشده می باشد که توسط کارگزاری حافظ فروخته شده است. لازم به توضیح می‌باشد که اطلاعات مربوط به مبالغ و هزینه های فروش و همچنین مبلغ تعلق گرفته به هر حق تقدم آگهی شده است لیکن تعدادی از صاحبان حق تقدم جهت دریافت وجه مراجعه ننموده‌اند.

۵-۲۸- سپرده رهن دریافتی بابت تعداد ۷ واحد اداری واگذار شده بصورت استیجاری به شرکتهای گروه اقتصادی سابین، بازرگانی فولاد غرب و پردیس زرین ایرانیان و شرکت کاربوم می‌باشد.

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

۲۹- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۸۸۸	۴,۵۰۰	۵,۳۸۸	۶,۵۴۸	۱۵,۷۵۴	۲۲,۳۰۲
شرکت اصلی	-	-	-	-	-	-
	۸۸۸	۴,۵۰۰	۵,۳۸۸	۶,۵۴۸	۱۵,۷۵۴	۲۲,۳۰۲

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲۲,۳۰۲	۱۵,۸۹۳
ذخیره مالیات عملکرد ناشی از تحصیل شرکت فرعی	-	-
ذخیره مالیات طی دوره	۸۱۰	۱۷,۱۴۴
پرداختی طی دوره	(۱۷,۷۲۴)	(۱۰,۷۳۵)
	۵,۳۸۸	۲۲,۳۰۲

۱-۱-۲۹- مالیات عملکرد شرکت پارس پرند دیبا (شرکت فرعی) تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی منظور گردیده است.

جامعه حسابداران رسمی ایران
بررسی اجمالی

۲-۲۹- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	(۱۰۲,۸۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۶۳۸,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۶۰۷,۶۳۰	-	-	۵,۲۸۱	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲,۳۲۴,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۶۲,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۲-۲۹- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. با توجه زیان ابرازی سال ۱۳۹۶ و سود ابرازی غیرمشمول (سود سهام و سود فروش سهام) سال ۱۳۹۷ رسیدگی‌های انجام شده منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ صفر ریال گردیده است.

۲-۲-۲۹- رسیدگی به مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ منجر به برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۵،۲۸۱ میلیون ریال شده است. شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که مراتب جهت رسیدگی به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به حصول نتیجه نشده است.

۳-۲-۲۹- عملکرد سال ۱۳۹۹ و دوره میانی مورد گزارش، با توجه به ماهیت درآمدها مشمول مالیات نمی باشد، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع
گروه						
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۳۸,۰۹۳	-	۳۸,۰۹۳	۳۸,۲۱۷	-	۳۸,۲۱۷
سال ۱۳۹۸	۴۵,۸۴۵	-	۴۵,۸۴۵	۱۲۱,۱۲۷	-	۱۲۱,۱۲۷
سال ۱۳۹۹	۴۷۶,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۰۰	۶۵۱	-	۶۵۱
	۵۵۹,۹۳۸	-	۵۵۹,۹۳۸	۱۵۹,۹۹۵	-	۱۵۹,۹۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت اصلی						
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۳۸,۰۹۳	-	۳۸,۰۹۳	۲۳,۳۴۲	-	۲۳,۳۴۲
سال ۱۳۹۸	۴۵,۸۴۵	-	۴۵,۸۴۵	۱۴,۸۷۵	-	۱۴,۸۷۵
سال ۱۳۹۹	۴۷۶,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۰۰	۱۱۵,۵۷۶	-	۱۱۵,۵۷۶
	۵۵۹,۹۳۸	-	۵۵۹,۹۳۸	۱۵۳,۷۹۳	-	۱۵۳,۷۹۳

۱-۳۰- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۹۰ریال بوده است.

۳۱-تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال) (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۳۹,۸۲۲	-	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱	-	۳۶,۶۲۱
	۳۹,۸۲۲	-	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱	-	۳۶,۶۲۱

۱-۳۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی ریالی از بانک‌ها	۴۱,۳۰۰	۴۱,۳۰۰
سود کارمزد آتی	(۱,۴۷۸)	(۴,۶۷۹)
خالص تسهیلات دریافتی	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱

۲-۳۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱
	۳۹,۸۲۲	۳۶,۶۲۱

۳-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه

۱-۳-۳۱- لازم به ذکر است زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه شرکت فرعی پارس پرند دیبا و سپرده بلند مدت موضوع یادداشت ۶-۱۸ در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملی در وثیقه بانک مزبور می باشد.

ایران مسعود (حسابداران رسمی)
بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی و خدمات عامه و مدیریت

۳۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی (تسهیلات مالی)به شرح زیر است :

گروه

	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۲۹,۳۵۰
سود وکارمزد وجرائم	۴۰,۱۹۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۹۲,۷۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۰,۲۱۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۶,۶۲۱
سود وکارمزد و جرائم	۳,۲۲۶
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۵)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳۹,۸۲۲

۳۲-پیش دریافت ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پخش جم فارس	۳۹	۳۹	-	-
شرکت شکوفا منش	-	۹۰۰	-	-
شرکت نوید بهداشت ارس	-	۱۶۹	-	-
سایر	۱۱۴	۱۰۴	-	-
	۱۵۳	۱,۲۱۲	-	-

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- در سال قبل مبلغ ۳۶۳,۹۳۲ میلیون ریال از سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در دوره مورد گزارش اصلاح گردید.

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌های مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - گروه

شرح قلم	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری بلند مدت	۲,۴۲۷,۳۵۰	(۳۶۳,۹۳۲)	۲,۰۶۳,۴۱۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۳۵۲,۹۹۵	۳۶۳,۹۳۲	۱,۷۱۶,۹۲۷
	۳,۷۸۰,۳۴۵	-	**۳,۷۸۰,۳۴۵**

۳۳-۲-۲- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - شرکت اصلی

شرح قلم	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری بلند مدت	۲,۵۸۴,۶۶۳	(۳۶۳,۹۳۲)	۲,۲۲۰,۷۳۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۳۴۸,۹۸۵	۳۶۳,۹۳۲	۱,۷۱۲,۹۱۷
	۳,۹۳۳,۶۴۸	-	**۳,۹۳۳,۶۴۸**

سازمان حسابرسی
موسسه حسابداران رسمی ایران
بررسی اجمالی

۳۴- نقد حاصل از عملیات

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص :	۲۶۲,۰۹۶	۲,۲۷۸,۵۱۰	۲,۳۴۷,۲۸۱	۲۶۳,۰۳۶	۲,۲۵۱,۹۱۵	۲,۳۲۴,۷۱۰
تعدیلات :						
هزینه مالیات	۸۱۰	۹,۸۵۹	۱۷,۱۴۴	-	-	-
هزینه های مالی	۱۴,۰۱۱	۳۲,۰۷۵	۵۱,۱۳۷	۱۰,۷۸۵	۲۸,۸۶۵	۴۴,۷۶۷
سود سپرده های بانکی	(۶,۱۱۸)	(۲,۰۷۸)	-	(۵,۶۶۲)	(۱,۳۰۸)	(۱۷,۰۰۵)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۴	(۶۵)	(۳,۱۳۴)	۴۲۴	۴۰۴	۱,۰۶۷
زیان فروش داراییها	-	-	۲۱۴	-	-	۲۱۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳,۹۴۸	۸,۸۷۷	۱۷,۶۴۳	۵,۷۵۱	۳,۸۴۶	۷,۵۴۱
	۲۷۵,۱۷۱	۲,۳۲۷,۱۷۸	۲,۴۳۰,۲۸۵	۲۷۴,۳۳۴	۲,۲۸۳,۷۲۲	۲,۳۶۱,۲۹۴
افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۲۲,۴۳۷)	(۸۶۶,۴۹۵)	(۷۲۶,۹۳۶)	(۴۲۶,۴۴۷)	(۸۶۹,۹۸۵)	(۷۳۰,۴۲۶)
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۱,۹۰۶)	۱۴۳,۲۵۹	۱۲۸,۰۷۶	(۶۷,۶۹۰)	۱۴۴,۸۰۴	۹۲,۷۹۳
افزایش موجودی کالا	(۳۷,۷۴۰)	(۲۱,۳۶۳)	(۳۲,۵۹۵)	-	-	-
کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴۱,۴۱۱	۳,۳۱۹	(۳۱,۲۳۰)	۵۹۲	(۲۲۴)	(۱,۱۲۸)
افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت	-	(۲۵۵,۰۸۱)	(۴۲۵,۶۴۵)	(۳۰,۴۸۰)	(۲۵۵,۰۸۱)	(۴۲۵,۶۴۵)
کاهش پرداختنی های عملیاتی	(۹۳,۱۱۵)	(۵۰۱,۵۲۵)	(۵۸,۴۵۹)	(۶۲,۹۸۲)	(۵۱۱,۲۴۸)	(۴۲,۹۶۶)
کاهش پیش دریافت عملیاتی	(۱,۰۵۹)	(۲,۲۶۷)	(۱,۸۵۰)	-	-	-
نقد حاصل از عملیات	(۲۷۹,۶۷۵)	۸۲۷,۰۲۵	۱,۲۸۱,۶۴۶	(۳۱۲,۶۷۳)	۷۹۱,۹۸۸	۱,۲۵۳,۹۲۲

۳۵- معاملات غیرنقدی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره میانی ۶ ماهه		سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه		سال ۱۳۹۹
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه از محل مطالبات	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳
	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳	-	۲۷۶,۰۹۴	۲۷۶,۵۶۳

۳۶-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۶-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 شرکت نیست. مدیریت شرکت در حال حاضر، مدیریت سرمایه خود را در معرض ریسک ناشی از عدم امکان وصول مطالبات سنواتی از شرکت گلجبین سبز و همچنین ریسک ناشی از سرمایه گذاری عمده منابع خود در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو می داند. 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.

۱-۱-۳۶-نسبت اهرمی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۸۲۷,۱۳۷	۴۹۸,۴۱۷	۷۶۰,۹۷۶	۴۱۷,۳۸۹
موجودی نقد	(۵۳,۷۱۸)	(۴۲۲,۴۶۱)	(۲۸,۲۷۲)	(۴۱۵,۹۷۳)
خالص بدهی	۷۷۳,۴۱۹	۷۵,۹۵۶	۷۳۲,۷۰۴	۱,۴۱۶
حقوق مالکانه	۴,۶۵۱,۷۳۰	۴,۸۹۸,۶۵۲	۴,۶۴۸,۸۲۴	۴,۸۶۱,۷۸۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۶.۶۳	۱.۵۵	۱۵.۷۶	۰.۰۳

۲-۳۶- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک نوسانات اوراق بهادار 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 زیررابکار می گیرد:

۳-۳۶- مدیریت ریسک اوراق بهادار مالکانه

۱-۳-۳۶- شرکت با استفاده از مشاوره متخصصین زبده در حوزه بازارهای سرمایه و همچنین با استفاده از آنالیز فعالیتهای شرکتهای سرمایه پذیر بالقوه و بالفعل اقدام به تشکیل پرتفویی از سهام شرکتهای مختلف می‌کند 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 می‌نماید.

۲-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۲۳۴،۹۱۳ میلیون ریال افزایش/کاهش (۱۳۹۸/۱۲/۲۹ : معادل ۲۲۰،۶۱۳ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۳-۳-۳۶- به اعتقاد هیات مدیره همه گیری ویروس کرونا عملیات شرکت را تحت تاثیر قرار نداده است.

۴-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۷- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه	درآمد اجاره	انتقال حساب	
						بدهکار	بستانکار
سهامدار عمده	شرکت آی اف اس کیش	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۲۲,۰۰۰	-
شرکت نهایی گروه	سرمایه گذاری ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۴۱	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت فراز ابنیه آرین (در شرف تاسیس)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه صنعت و تجارت آرین پاژ	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۷۵	۱,۲۱۳	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری حافظ	سایر	-	۳,۷۱۱	-	-	-
جمع			-	۴,۴۲۷	۱,۲۱۳	۲۳,۰۰۰	-

۱-۱-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار عمده	شرکت آی اف اس کیش	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲,۰۰۰	-	۳۰۶,۹۳۶	-	۲۸۴,۹۳۶	-	۶۰,۴۰۴
شرکت همگروه	سرمایه گذاری نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	۸۰,۵۴۰	-	۱,۰۰۰	۷۹,۵۴۰	-	۸۰,۵۴۰	-
شرکت نهایی گروه	سرمایه گذاری ایران	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲,۶۷۵	۱۳۰	-	۲,۸۰۵	-	۳,۰۹۴
سایر اشخاص وابسته	توسعه تجارت داتام	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۲۶۹	-	۲۶۹	-	۱,۹۵۵
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری حافظ	سایر	۴,۰۷۸	-	-	۴,۰۷۸	-	-	۵۵,۸۰۶
سایر اشخاص وابسته	توسعه ابنیه حافظ	سایر	-	-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰		۱,۰۵۰
شرکت همگروه	بازرگانی پتروشیمی	عضو هیات مدیره مشترک	۵۰,۸۵۰	-	-	۵۰,۸۵۰	-	۵۰,۸۵۰	-
شرکت فرعی	شرکت فراز ابنیه آرین (در شرف تاسیس)	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۴۷۳	-	-	۱,۴۷۳.۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه صنعت و تجارت آرین پاژ	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۷۶۳	-	-	۲,۷۶۳	-	-	-
شرکت همگروه	شرکت فرا ساحل ایران	سایر	-	۲۶۷	-	-	۲۶۷	-	۰.۵
سایراشخاص وابسته	هومن عبداللهی خامنه	سهامدار شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۴۳
شرکت همگروه	شرکت نخل بارانی پردیس	سایر	-	۲۷۷	-	-	۲۷۷	-	۱۰
سایراشخاص وابسته	آقای جعفر عبداللهی خامنه	سهامدار شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۰.۵
سایراشخاص وابسته	خانم اکرم جهانی مهرانی	سهامدار شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۰.۵
جمع			۱۶۲,۷۰۴	۳,۲۱۹	۳۰۹,۳۸۵	۱۳۹,۷۰۴	۲۸۹,۶۰۴	۱۳۱,۳۹۰	۱۲۲,۳۶۴

۳-۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه	درآمد اجاره	انتقال حساب	
						بدهکار	بستانکار
سهامدار عمده	شرکت آی اف اس کیش	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۲۲,۰۰۰	-
شرکت نهایی گروه	سرمایه گذاری ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۴۱	-	-	-
شرکت فرعی	پارس پرند دیبا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴۷۵	۳۷۶	-	-
شرکت فرعی	شرکت فراز ابنیه آرین (در شرف تاسیس)	عضو هیت مدیره مشترک	√	-	-	۱,۰۰۰	-
شرکت همگروه	توسعه صنعت و تجارت آرین پاژ	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۷۵	۱,۲۱۳	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری حافظ	سایر	-	۳,۷۱۱	-	-	-
جمع				۴,۹۰۲	۱,۵۸۹	۲۳,۰۰۰	-

۱-۳-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار عمده	شرکت آی اف اس کیش	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲,۰۰۰	-	۳۰۶,۹۳۶	-	۲۸۴,۹۳۶	-	۶۰,۴۰۴
شرکت همگروه	سرمایه گذاری نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	۸۰,۵۴۰	-	۱,۰۰۰	۷۹,۵۴۰	-	۸۰,۵۴۰	-
شرکت نهایی گروه	سرمایه گذاری ایران	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲,۶۷۵	۱۳۰	-	۲,۸۰۵	-	۳,۰۹۴
شرکت فرعی	پارس پرند دیبا	عضو هیات مدیره مشترک	۷۶,۵۲۱	-	-	۷۶,۵۲۱	-	۷۳,۶۷۳	-
شرکت فرعی	شرکت فراز ابنیه آرین (در شرف تاسیس)	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه صنعت و تجارت آرین پاژ	عضو هیت مدیره مشترک	۲,۷۶۳	-		۲,۷۶۳	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه تجارت داتام	عضو هیت مدیره مشترک	-	-	۲۶۹	-	۲۶۹	-	۱,۹۵۵
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری حافظ	سایر	۴,۰۷۸	-	-	۴,۰۷۸	-	-	۵۵,۸۰۶
سایر اشخاص وابسته	توسعه ابنیه حافظ	سایر	-	-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰
شرکت همگروه	بازرگانی پتروشیمی	عضو هیات مدیره مشترک	۵۰,۸۵۰			۵۰,۸۵۰	-	۵۰,۸۵۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۴۷۳	-		۱,۴۷۳	-		
جمع			۲۳۹,۲۲۵	۲,۶۷۵	۳۰۹,۳۸۵	۲۱۶,۲۲۵	۲۸۹,۰۶۰	۲۰۵,۰۶۳	۱۲۲,۳۰۹

بررسی اجمالی

۳۸-تعهدات، بدهی های احتمالی ودارایی های احتمالی

۱-۳۸- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲-۳۸- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

شرکت فاقد رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، بوده است.