

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۶۳-۱۰	ج - یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	خانم فائزه سجادی نیا	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت گسترش انرژی نواتیه	آقای محسن معاریان	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت انرژی پرسیا نیرو ایرانیان	خانم گل نوش پورمحمدی	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای سید رضا شایسته	-	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای رضا پروری	-	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۹۷۳,۱۳۵	۲,۸۶۷,۸۵۷	۵	درآمدهای عملیاتی
۳۹,۱۴۲	۴۵,۷۷۷	۱۶	سهم از سود شرکت های وابسته
(۱,۲۷۶,۶۱۶)	(۱,۷۴۹,۰۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۳۵,۶۶۱	۱,۱۶۴,۶۲۹		سود ناخالص
(۱۱۹,۴۴۹)	(۱۸۹,۸۳۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۴۹۸)	(۱۶,۲۵۴)	۸	سایر هزینه ها
۶۱۲,۷۱۴	۹۵۸,۵۳۸		سود عملیاتی
(۳۳۲,۱۵۹)	(۴۳۸,۲۷۷)	۹	هزینه های مالی
(۱۲۰,۹۹۷)	(۲۱۹,۸۳۴)	۱۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۹,۵۵۸	۳۰۰,۴۲۷		سود قبل از مالیات
(۱۵,۲۴۴)	(۱۳۴,۹۲۷)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۴,۳۱۴	۱۶۵,۵۰۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۲۷,۷۹۱	(۲۵,۶۹۳)		مالکان شرکت اصلی
۱۶,۵۲۳	۱۹۱,۱۹۲	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۴,۳۱۴	۱۶۵,۵۰۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۳۰	۹۲۰		عملیاتی (ریال)
(۷۲۴)	(۱,۰۸۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۶	(۱۶۰)	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۳,۴۱۳,۵۵۵	۱۱,۴۹۳,۹۱۸
سرقفلی	۱۳	۲۷۶,۰۸۱	۲۹۲,۳۳۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۹۴,۶۶۰	۱۷۹,۲۶۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۴۶۳,۸۲۲	۳۷۷,۴۹۳
سرمایه گذاری در شرکت های خاص	۱۷	۵۲,۰۱۰	۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۲۹
سایر دارایی ها			۲۸,۶۲۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴,۵۵۰,۱۲۹	۱۲,۴۹۸,۹۴۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۳۸,۱۸۷	۱۹,۲۶۷
موجودی مواد و کالا	۲۰	۵۲,۸۴۵	۵,۸۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱,۹۷۰,۹۶۹	۲,۷۹۶,۶۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۲,۷۴۶,۷۴۷	۱,۴۹۲,۶۳۴
موجودی نقد	۲۳	۱۲۷,۶۸۱	۲۲۹,۲۵۱
جمع دارایی های جاری		۴,۹۳۶,۴۳۰	۴,۵۴۳,۶۸۱
دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش		۱۹,۴۸۶,۵۵۹	۱۷,۰۴۲,۶۲۱
جمع دارایی ها		۱۹,۴۸۶,۵۵۹	۱۷,۰۴۲,۶۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۳۶,۸۱۶	۴۴,۷۰۲
اندوخته قانونی	۲۶	۶۱,۶۹۹	۳۶,۵۸۸
اندوخته سرمایه ای	۲۷	۱۳۴,۹۴۷	۱۳۴,۹۴۷
سود انباشته		(۳۶,۲۸۷)	۳۱,۶۹۵
سهم خزانه	۲۸	(۴)	(۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۸۱۷,۱۷۲	۸۶۷,۹۲۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۶۵۲,۹۱۷	۱۱۴,۴۸۲
جمع حقوق مالکانه		۱,۴۷۰,۰۸۹	۹۸۲,۴۱۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰	۱۴,۱۹۶,۳۵۲	۱۴,۴۳۶,۲۷۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۳,۸۰۳	۲,۶۰۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱۴,۲۰۰,۱۵۶	۱۴,۴۳۸,۸۷۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۹۹۰,۳۰۳	۴۵۸,۵۱۷
مالیات پرداختنی	۳۳	۱۰۶,۲۷۵	۲۱,۸۰۷
سود سهام پرداختنی	۳۴	۹۵,۳۷۸	۳۶۱,۲۰۷
تسهیلات مالی	۳۰	۲,۶۲۴,۳۶۰	۷۷۹,۸۰۴
جمع بدهی های جاری		۳,۸۱۶,۳۱۵	۱,۶۲۱,۳۳۵
جمع بدهی ها		۱۸,۰۱۶,۴۷۱	۱۶,۰۶۰,۲۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۹,۴۸۶,۵۵۹	۱۷,۰۴۲,۶۲۱

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)								
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۸,۹۸۹	۵۳۶	۴۹۴,۱۷۹	۰	(۴)	۱,۱۴۳,۷۰۱	۱۴۴,۶۹۲	۱,۲۸۸,۳۹۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)			۳۱,۷۳۴			۳۱,۷۳۴		۳۱,۷۳۴
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۸,۹۸۹	۵۳۶	۵۲۵,۹۱۳	۰	(۴)	۱,۱۷۵,۴۳۵	۱۴۴,۶۹۲	۱,۳۲۰,۱۲۷
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	۸۳,۳۲۹	۰		۸۳,۳۲۹	۱۶,۵۲۳	۹۹,۸۵۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)			۴۴,۴۶۲			۴۴,۴۶۲		۴۴,۴۶۲
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱			۱۲۷,۷۹۱			۱۲۷,۷۹۱	۱۶,۵۲۳	۱۴۴,۳۱۴
سود سهام مصوب	.	.	(۴۸۰,۰۰۰)	۰		(۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۶)	(۴۸۲,۴۶۶)
افزایش منافع در شرکت فرعی	.	.	۰	۴۴,۷۰۲		۴۴,۷۰۲	(۴۴,۷۰۲)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷,۵۹۸	(۷,۵۹۸)	۰		۰	۴۳۶	۴۳۶
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	.	۱۳۴,۴۱۱	(۱۳۴,۴۱۱)	۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۶,۵۸۸	۱۳۴,۹۴۷	۳۱,۶۹۵	۴۴,۷۰۲	(۴)	۸۶۷,۹۲۸	۱۱۴,۴۸۲	۹۸۲,۴۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	(۲۵,۶۹۳)			(۲۵,۶۹۳)	۱۹۱,۱۹۲	۱۶۵,۵۰۰
سود سهام مصوب	.	.	(۱۷,۱۷۸)			(۱۷,۱۷۸)	(۲۷,۱۵۹)	(۴۴,۳۳۷)
افزایش سرمایه شرکت فرعی-سهام اقلیت	.	.	۰	(۷,۸۸۶)		(۷,۸۸۶)	۳۷۶,۰۶۸	۳۷۶,۰۶۸
افزایش منافع در شرکت فرعی	.	۲۵,۱۱۲	(۲۵,۱۱۲)			۰	(۱,۶۶۷)	(۹,۵۵۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۶۱,۶۹۹	۱۳۴,۹۴۷	(۳۶,۲۸۷)	۳۶,۸۱۶	(۴)	۸۱۷,۱۷۲	۶۵۲,۹۱۷	۱,۴۷۰,۰۸۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۱,۶۹۹	۱۳۴,۹۴۷	(۳۶,۲۸۷)	۳۶,۸۱۶	(۴)	۸۱۷,۱۷۲	۶۵۲,۹۱۷	۱,۴۷۰,۰۸۹

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۷۴۵,۲۱۷	۲,۳۵۶,۳۷۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۸۹۳)	(۵۰,۴۶۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۷۲۸,۳۲۴	۲,۳۰۵,۹۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۰۶,۸۳۱)	(۳۰۷,۵۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۲۴۷)	(۱۵,۳۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۰	۵,۹۲۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۵,۵۹۶	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۵۶,۴۸۲)	(۳۱۷,۰۵۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۷۱,۸۴۲	۱,۹۸۸,۸۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱۱۶,۲۱۸	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
	(۲۰,۰۰۰)	باز پرداخت نقدی به اشخاص وابسته
	۳۲,۰۷۳	دریافت تسهیلات از شرکت فرعی
۷۱۴,۴۸۴	۰	دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۰۱۲,۶۶۴)	(۱,۵۱۹,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۳۰۴)	(۴۵۸,۵۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۸,۳۲۵)	(۲۲۵,۰۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳۰,۱۷۴)	(۱۷,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۵۱۲,۹۸۳)	(۲,۰۹۲,۲۵۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۱,۱۴۱)	(۱۰۳,۳۹۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۸,۵۶۷	۲۲۹,۲۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۸۲۵	۱,۸۲۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۹,۲۵۱	۱۲۷,۶۸۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی
	۱۹۸,۱۱۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی:
۴۷,۵۹۵	۱۲۶,۶۳۳	۵	درآمد سود سهام
۱۳۴,۴۱۱	(۲۲۹)	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۲,۸۷۷	۵	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۰,۲۴۷	۱۴	۵	سایر درآمدها
۲۰۲,۲۵۳	۱۲۹,۲۹۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱۰,۵۹۱)	(۱۲,۷۵۰)	۷	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۵,۱۱۵)	(۷,۱۱۱)	۷	سایر هزینه ها
(۱۴,۷۶۴)	(۵,۹۸۰)	۸	هزینه اعتبارکارگزاری
(۳۰,۴۷۱)	(۲۵,۸۴۱)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵		سود خالص عملیاتی
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵		سود خالص
			سود هر سهم :
۲۷۷	۱۶۷		عملیاتی - ریال
۲۷۷	۱۶۷	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۰	۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۸۳	۸۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۷۲,۸۶۷	۶۷۲,۸۶۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۴۸,۶۰۰	۳۸۹,۱۵۳	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۰	۲۰,۳۰۹	۱۷ سرمایه گذاری در مشارکت های خاص
۱۵۵,۹۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۸ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۱۷۷,۴۷۹	۱,۲۳۲,۴۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۳,۶۳۹	۱۰۱,۶۵۷	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۵۳,۳۷۲	۱,۲۰۵,۷۸۱	۲۲ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۸,۹۶۵	۹,۸۷۹	۲۳ موجودی نقد
۹۸۵,۹۷۶	۱,۳۱۷,۳۱۶	جمع دارایی های جاری
۲,۱۶۳,۴۵۵	۲,۵۴۹,۷۲۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۱۹,۱۸۲	۳۱,۰۷۵	۲۵ اندوخته قانونی
۱۳۴,۹۴۷	۱۳۴,۹۴۷	۲۶ اندوخته سرمایه ای
۲۰۱,۸۷۲	۲۷۶,۲۵۶	سود انباشته
۹۷۶,۰۰۱	۱,۰۶۲,۲۷۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳۰	۳۲۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۰	۳۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۸۸۴,۰۲۳	۱,۳۹۱,۷۴۷	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۳۲ مالیات پرداختنی
۳۰۳,۲۰۰	۹۵,۳۷۸	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱,۱۸۷,۲۲۳	۱,۴۸۷,۱۲۴	جمع بدهی های جاری
۱,۱۸۷,۴۵۳	۱,۴۸۷,۴۴۹	جمع بدهی ها
۲,۱۶۳,۴۵۵	۲,۵۴۹,۷۲۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۳	۵۳۶	۶۴۶,۳۶۹
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۱۷۱,۷۸۳	۱۷۱,۷۸۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۸۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۸۶۹	۰	(۱,۸۶۹)	۰
افزایش سرمایه در جریان	۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۱۳۴,۴۱۱	(۱۳۴,۴۱۱)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۲۰,۰۰۰	۰	۱۹,۱۸۲	۱۳۴,۹۴۷	۲۰۱,۸۷۲
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۱۰۳,۴۵۵	۱۰۳,۴۵۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۷,۱۷۸)	(۱۷,۱۷۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۱,۸۹۳	۰	(۱۱,۸۹۳)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۲۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۷۵	۱۳۴,۹۴۷	۲۷۶,۲۵۶
					۱,۰۶۲,۲۷۸

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۵۲۹,۲۸۴)	(۴,۲۷۴)	نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات
(۵۲۹,۲۸۴)	(۴,۲۷۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	۵,۹۲۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۵,۹۲۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۲۹,۲۸۴)	۱,۶۵۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲,۰۰۰)	(۲۳۲,۰۹۴)	باز پرداخت نقدی به اشخاص وابسته
۷۱۷,۱۵۴	۴۵۶,۳۵۴	دریافت تسهیلات از شرکت فرعی
(۱۷۸,۳۲۵)	(۲۲۵,۰۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۲۶,۸۲۹	(۷۴۱)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۴۵۵)	۹۱۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۴۲۰	۸,۹۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۹۶۵	۹,۸۷۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۸۲۹۰ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۲ به صورت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۲۵۳۴۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.

در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه راهبرد ارزش (سهامی خاص) بوده و شرکت اصلی نهائی گروه نیز آن شرکت می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان کوه نور بن بست دوم پلاک ۱۶ طبقه سوم واقع شده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به عنوان نهاد مالی ثبت شده و پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ثبت گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- موضوع فعالیت های شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه ها و واحدهای تولیدی و کشاورزی و صنعتی، تولید برق، انرژی های تجدید پذیر و مشارکت در راه اندازی استارت آپ ها و شرکت های تکنولوژی مالی. انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع پاراکراف اول فوق: خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛ خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛ انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛ تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛ تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛ شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص پاراگراف اول فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛ ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر. سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛ حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی سرمایه گذاری در سهام بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در سهام، تولید و فروش انرژی برق، تولید نرم افزار که جزئیات به شرح یادداشت ۵ و ۱۵ ارائه شده است /

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت، طیسال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۴۷	۴۳

کارکنان قراردادی

۲-

بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۲-

استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته‌اند:

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ فاقد اثر با اهمیت در صورت های مالی است ..

۳-

اهم رویه های حسابداری

۳-۱-

مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱-

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظامند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری

۳-۱-۲-

بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱-

صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲-

در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳-

سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴-

دوره مالی شرکت وابسته گروه توسعه اقتصادی رایا ۳۱ خرداد ماه خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵-

تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶-

زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-۷ 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 می شود.

۳-۳ سرقفلی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

۳-۴-۲ درآمد عملیاتی به ارزش منطقه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه، شناسایی می گردد. همچنین در آمد فروش برق در زمان صدور صورت حساب و پس از تایید خریدار شناسایی میگردد .

۳-۴-۴ در شرکت گسترش انرژی نواتیه محاسبات مربوط به ضریب تعدیل در قرارداد فروش تضمینی برق به قرار زیر است.

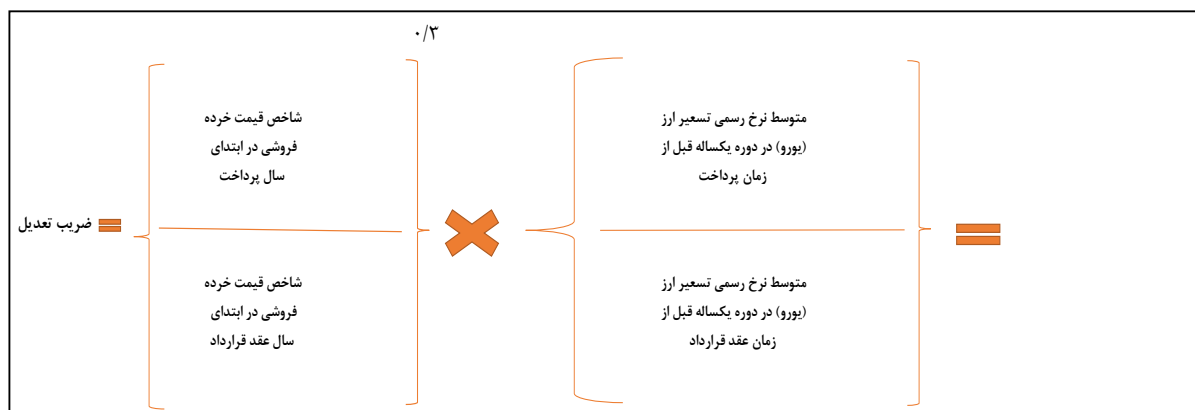
طبق قرارداد، قیمت پایه هر کیلو وات ساعت برق تولیدی نیروگاه های شرکت ۴.۹۰۰ ریال می باشد، که این قیمت پایه در هر ماه پس از اعمال فرمول تعدیل اصلاح و در فاکتور ها اعلام می گردد.

قیمت خرده فروشی شاخص در ابتدای سال عقد قرارداد: این شاخص برای فروردین سال ۹۴ (سال عقد قرارداد) از سایت بانک مرکزی اخذ گردیده و برای ۲۰ سال قرارداد ثابت باقی می ماند و عدد این شاخص ۸۸.۵ می باشد.

قیمت خرده فروشی شاخص در ابتدای سال پرداخت : این شاخص از سایت مرکز آمار ایران برای فروردین هر سالی که پرداخت در آن انجام می شود محاسبه می گردد که این شاخص برای سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ برابر با ۴۹۵.۱ و ۸۳۴.۹ و ۱۱۲۵.۸ ریال می باشد.

متوسط نرخ رسمی تسعیر ارز (یورو) در دوره یکساله قبل از زمان پرداخت : این شاخص نیز میانگین نرخ ارز رسمی کشور در زمان یک سال قبل از پرداخت می باشد که طبق ابلاغیه وزیر نیرو در مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ به شماره ۹۸/۱۴۳۰/۲۰/۱۰۰ بر اساس نرخ سامانه معاملات الکترونیکی محاسبه می گردد.

متوسط نرخ رسمی تسعیر ارز (یورو) در دوره یکساله قبل از زمان عقد قرارداد: برای محاسبه این شاخص میانگین نرخ ارز در زمان یک سال قبل عقد قرارداد ملاک می باشد . که این قیمت برای یک سال قبل عقد قرارداد شرکت ۳۲،۴۷۰ ریال می باشد و برای مدت ۲۰ سال قرارداد ثابت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴-۵- در شرکت انرژی پرسیا نیرو ایرانیان محاسبات مربوط به ضریب تعدیل در قرارداد فروش تضمینی برق به قرار زیر است.

نرخ فروش هر کیلو وات ساعت برق تولیدی نیروگاه جدید (۵ دستگاه مولد) بر اساس بند زیر محاسبه و با توجه به مقدار برق تحویلی در حساب ها منظور می گردد.

۲-۷- "نرخ خرید برق"

۱-۲-۷- "نرخ خرید برق" در ماه آبان سال ۱۴۰۰ معادل ۶۳۳۴,۲۹ ریال به ازای هر کیلووات ساعت بوده و در ماه های بعدی مطابق مصوبه شماره ۹۸/۴۱۱۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۸/۹/۲۳ وزیر نیرو محاسبه می گردد.

۲-۲-۷- تعدیل در "نرخ خرید برق" حداکثر برای ۹ سال از تاریخ نفوذ قرارداد اعمال می گردد. پس از گذشت ۹ سال از تاریخ نفوذ قرارداد ، نرخ خرید برق آخرین ماه برای ماه های باقیمانده دوره خرید اعمال می گردد.

۳-۲-۷- "متوسط هزینه متغیر (AVC)" عبارت از متوسط هزینه هایی است که در صورت عدم تولید "نیروگاه" مالک "نیروگاه" متحمل آن هزینه ها نخواهد گردید و مبلغ آن به ازای هر کیلووات ساعت برابر با:

$$AVC = \frac{1}{6} \times (\text{نرخ خرید برق} \times (\text{ضریب ساعتی} + 0.2))$$

لازم به ذکر است نرخ اعلامی در شهریورماه ۱۴۰۳ ۱۳,۱۰۵/۳۰ ریال بوده است.

به علت خارج شدن مولد قدیمی شماره ۲ از قرارداد خرید تضمینی ۵ ساله ، مجدداً قراردادی به شماره ۱۴۰۱/۷۵ با شرکت برق منطقه ای تهران منعقد گردید.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز - (اسکناس سنا) ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	دلار	۴۶۱,۵۲۸	بر اساس بخشنامه تامین ارز مصارف خدماتی بانک مرکزی ماده ۳۴
صندوق و بانک ارزی	یورو	۶۵۸,۸۰۰	قابل دسترس بودن
حساب های پرداختی	یورو	۶۵۸,۸۰۰	قابل دسترس بودن

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

در سال مالی منتهی به تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ ارز ETS که مبنای بدهی شرکت میباشد بیش از ۲۰٪ افزایش یافته است که بر اساس بند ۲۹-ب استاندارد شماره ۱۶ افزایش دارایی های منتسب به بدهی های ارزی به سرفصل دارایی های ثابت مشهود انتقال یافته و به همین دلیل هزینه استهلاک افزایش یافته است

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات (استراکچر)	۱۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات (پنل خورشیدی)	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۲۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 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 نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظارمربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۸-۳-۳- سر قفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شود.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزل 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.

۹-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، 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 (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰ موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت 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

میانگین موزون

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱ دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می شود، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

۳-۱۱-۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۱۲ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد .

۳-۱۲-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در صورت وجود نقدینگی در پایان هر سال یا ابتدای سال بعد پرداخت می شود.

۳-۱۳ سرمایه گذاریها

شرکت	گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

۳-۱۴-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۴-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۵ سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۶

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما-به-ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷ مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱ هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۲ نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت گروه توسعه اقتصادی رایا

شرکت گروه توسعه اقتصادی رایا شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۷ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه دارای یک عضو از پنج نفر اعضای هیئت مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد. به نظر هیئت مدیره شرکت دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت توسعه اقتصادی رایا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۰	۰	۱,۵۶۴,۶۷۸	۲,۷۳۴,۲۶۰
	۲۰۲,۲۵۳	۱۲۹,۲۹۵	۳۳۰,۲۰۲	۷۱,۰۶۳
	۰	۰	۷۸,۲۵۵	۶۲,۵۳۳
	۲۰۲,۲۵۳	۱۲۹,۲۹۵	۱,۹۷۳,۱۳۵	۲,۸۶۷,۸۵۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت

داخلی :

۱,۴۳۵,۹۴۴	۳۳,۱۶۱	۱,۹۸۶,۱۳۳	۳۲,۹۹۰	فروش برق - نیروگاه خورشیدی سما و نور
۱۲۸,۷۳۴	۱۴,۱۵۵	۷۴۸,۱۲۸	۴۸,۷۷۴	فروش برق - نیروگاه گازی شهرک صنعتی عباس
۱,۵۶۴,۶۷۸		۲,۷۳۴,۲۶۰	۵-۱-۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-۱- فروش خالص برق به تفکیک وابستگی مشتریان به شرح زیر می باشد :

گروه		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص
%		%	
۸۵	۱,۴۳۵,۹۴۴	۷۳	۱,۹۸۶,۱۳۳
۱۵	۱۲۸,۷۳۴	۲۴	۶۵۸,۷۹۰
	۱,۵۶۴,۶۷۸		۲,۶۴۴,۹۲۳
		۳	۸۹,۳۳۸
۱۰۰	۱,۵۶۴,۶۷۸	۱۰۰	۲,۷۳۴,۲۶۰

اشخاص وابسته

شرکت ساتبا -

شرکت برق منطقه ایی تهران

سایر اشخاص

فروش در بورس انرژی

۵-۱-۱- فروش برق تماماً به سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) انجام شده است، که بر اساس ماده ۲ شرایط های خصوصی قراردادهای خرید تضمینی برق در فرمول محاسبه مبلغ فروش برق، ضریب تعدیل بایستی میانگین نرخ ارز بر اساس میانگین نرخ یکساله منتهی به زمان پرداخت محاسبه و اعمال شود

۵-۱-۲- بر اساس ماده ۱۲-۱ قرارداد خرید تضمینی برق منعقد با سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)، سازمان فوق بر خلاف رویه قبلی و با وجود تاخیر نامتعارف در پرداخت صورتحساب ها در سنوات گذشته نرخ حداقل سود شورای پول و اعتبار را ۵٪ در نظر گرفته است (طبق قرارداد بایستی نرخ شورای پول و اعتبار بعلاوه ۲٪ باشد) که این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده است. در سال جاری شرکت مبلغی از این بابت شناسایی نکرده است

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-طبق قرارداد، قیمت پایه هر کیلو وات ساعت برق تولیدی نیروگاه های شرکت ۴.۹۰۰ ریال می باشد، که این قیمت پایه در هر ماه پس از اعمال فرمول تعدیل "اصلاح و در فاکتور ها اعلام می گردد

۱. قیمت خرده فروشی شاخص در فروردین سال ۹۴ (سال عقد قرارداد) عدد شاخص ۸۸.۵ ریال و برای فروردین ۱۴۰۳ برابر با ۱۱۲۵.۸ ریال می باشد

فروش برق به شرکت برق منطقه ای تهران بر اساس قرارداد فروش تضمینی منعقد می باشد. طبق این قرارداد نرخ هر کیلو وات ساعت برق تولیدی به صورت تابعی از تغییرات نرخ ارز و تورم همراه تعدیل و به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲، اندازه گیری و شناسائی می گردد. افزایش میزان فروش به دلیل بهره برداری از نیروگاه جدید و به تبع آن افزایش تولید و مقدار فروش برق می باشد.

شرکت با پیگیری بر اساس نامه شماره ۵۰۰/۱۳۱۹۳/ شرکت مدیریت شبکه برق ایران موفق به اخذ مجوز فروش بخشی از برق نیروگاه جدید در تابلو برق آزاد بورس انرژی شده است و در شهریورماه بخشی از برق در این بورس فروخته شده است.

۲-۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی فروش خالص برق وبهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص
۰/۱۴	۰/۱۸	۳۵۸,۱۱۹	(۱,۶۲۸,۰۱۳)	۱,۹۸۶,۱۳۳
۰/۴۰	۰/۷۸	۵۸۴,۶۳۶	(۱۶۳,۴۹۲)	۷۴۸,۱۲۸
		۹۴۲,۷۵۵	(۱,۷۹۱,۵۰۶)	۲,۷۳۴,۲۶۰

فروش برق -نیروگاه خورشیدی سما و نور

فروش برق -نیروگاه گازی شهرک صنعتی عباس آباد

فروش برق

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت
درآمد سود سهام	۲۲-۲	۲۵,۳۱۵	۱۶,۱۸۵	۱۴,۸۹۸	۱۲,۰۱۷
درآمد سود سهام -شرکتهای فرعی		.	.	۱۰۴,۸۰۱	۳۴,۹۲۴
درآمد سود سهام -شرکتهای وابسته		.	.	۳,۷۸۴	۶۵۴
درآمد سود سهام -سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		۳,۱۵۰	.	۳,۱۵۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۲-۲	(۳,۱۳۰)	۲۳۳,۶۳۳	(۲۲۹)	۱۳۴,۴۱۱
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۲۲-۲	۲,۰۹۶	۲,۱۹۷	.	.
سود ناشی از اختیار خرید		۲,۸۷۷		۲,۸۷۷	
زیان ناشی از اختیار خرید اساس ۸۰۰		(۲۶,۲۰۳)		.	.
سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری		۶۰,۱۳۰	۲,۳۴۳	.	.
سود سپرده بانکی		۶,۸۲۹	۷۵,۸۴۴	۱۴	۲۰,۲۴۷
		۷۱,۰۶۳	۳۳۰,۲۰۲	۱۲۹,۲۹۵	۲۰۲,۲۵۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۵-سایر درآمد

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت
فعالیت نمایندگی کارگزاری بورسی آتیه	.	۳۸۴			
فعالیت بازاریابی سبدگردانی فیروزه	۳۱,۸۱۷	۱,۵۳۲			
فعالیت بازاریابی سبدگردانی فارابی	۱۰,۱۳۱	۵۲,۳۳۱	.	.	.
بازاریابی کارگزاری فارابی	۲۰,۵۸۵	۲۳,۶۹۴			
بازاریابی کارگزاری فارابی	.	۳۱۴	.	.	.
	۶۲,۵۳۳	۷۸,۲۵۵	.	.	.

۵-۲-۱

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۵- بر اساس قراردادهای منعقد شده با سبذگردان فیروزه و سبذگردان فارابی و کارگزاری فارابی شرکت از محل معرفی مشتریان به کارگزاری ها و بر اساس کارمزد حاصل شده ناشی از معاملات آنان، کارمزد دریافت می نماید .

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده تماماً مربوط به شرکتهای فرعی بوده که به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۰,۹۳۰	۵۸,۲۷۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۱,۵۲۷,۰۳۸	۱,۱۴۹,۴۱۷	استهلاک
۱۵,۹۱۸	۶,۲۵۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان وتاسیسات
۱۴,۹۸۷	۹,۸۴۳	نگهبانی
۵,۵۲۱	۳,۹۳۳	بیمه دارایی های ثابت
۱۴,۵۷۹		سفر و ماموریت و اقامت
۴۰,۹۴۷	۲۴,۳۹۹	قطعات لوازم یدکی و تعمیرات
۵,۴۳۹	۹۷۱	آب برق تلفن
۸,۱۲۰	۴۳۲	هزینه سوخت
۴,۲۸۴	۲,۳۳۹	ایاب ذهاب
۴,۵۹۱	۳,۹۶۷	هزینه غذا
۶,۱۱۸	۷,۶۳۵	هزینه مسئولیت اجتماعی
۲,۹۲۴	۶۰۰	هزینه اجاره محل
۱۷,۶۱۱	۸,۵۵۶	سایر
۱,۷۴۹,۰۰۴	۱,۲۷۶,۶۱۶	

۱-۶ در سال مالی منتهی به تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ ارز ETS که مبنای بدهی شرکت میباشد بیش از ۲۰٪ افزایش یافته است که بر اساس استاندارد شماره ۱۶ افزایش دارایی های منتسب به بدهی های ارزی به سرفصل دارایی های مشهود انتقال یافته و به همین دلیل استهلاک افزایش یافته است

۲-۶ مقایسه مقدار تولید نیروگاه های شرکت فرعی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی					
نیروگاه های	واحد اندازه گیری	مقدار (مگاوات ساعت)	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نیروگاه خورشیدی سما و نور	مگاوات ساعت	۲۰	۳۶۰۰۰	۳۲,۹۹۰	۳۳,۱۶۱
نیرو گاه جدید(۵ دستگاه مولد برق)	مگاوات ساعت	۱۰	۵۶,۷۲۲	۳۸۳۸۴	۲۹۷۴
نیرو گاه قدیم(۴ دستگاه مولد برق)		۸	۴۰,۹۳۳	۱۹۳۰	۱۴۱۵۵

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۴۴۰	۸,۲۷۵	۴۵,۵۰۲	۶۰,۰۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۱۷	۱,۵۶۳	۴,۱۸۳	۶,۶۰۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۵۴۱	۱,۲۴۲	۶,۶۷۶	۱۴,۳۳۵	عیدی و پاداش
۸۳۳	۱,۰۱۶	۲,۰۴۳	۳,۳۷۹	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۵۶۰	۶۵۳	۱,۶۴۱	۴,۵۲۴	سایر هزینه های کارکنان
۰	۰	۱۳,۳۹۸	۰	هزینه پلتفرم
۰	۰	۱۴۴	۱۵,۷۷۳	هزینه های حقوقی
۰	۰	۲,۲۵۰	۴,۴۳۰	مبالغ غیرنقدی
۳۸۹	۴۰۰	۱۱,۵۵۲	۶,۰۷۴	حق المشاوره مالی و اداری و خدمات
۰	۰	۲,۱۳۴	۳۰,۴۶۳	استهلاک دارایی های ثابت
۱,۲۲۷	۱,۵۶۰	۴,۸۰۴	۷,۵۶۰	حق حضور در جلسات
۶۵۴	۲,۰۱۶	۹۶۶	۵,۱۴۷	هزینه حسابرسی
۰	۰	۰	۵,۶۷۵	کارمزد خدمات بانکی
۰	۱,۲۰۴	۰	۳,۲۰۴	حق عضویت
۱,۶۸۷	۹۲۱	۲,۸۲۳	۲,۳۷۸	هزینه کاربرد رایانه
۳۷۲	۵۱۳	۲,۱۲۷	۳,۹۳۲	پذیرایی و آبدارخانه
۰	۰	۱,۱۱۲	۱,۲۳۴	هزینه آب برق تلفن
۳	۰	۹۵۳	۱,۱۹۶	ملزومات اداری و مصرفی
۴	۳۱	۷,۶۴۲	۳۱	هزینه ثبتی و محضری
۰	۰	۱,۰۱۳	۱۱۳	سفر و ماموریت و اقامت
۷۸۰	۴۶۷	۸,۴۸۷	۱۳,۷۷۴	سایر
۱۵,۷۰۶	۱۹,۸۶۱	۱۱۹,۴۴۹	۱۸۹,۸۳۷	

افزایش حقوق و مزایا بابت افزایش قانونی مزایا می باشد.

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۰	۳,۴۹۸	۱۶,۲۵۴	استهلاک سرقفلی
۰	۰	۳,۴۹۸	۱۶,۲۵۴	

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		۳۰۳,۷۳۶	۳۴۷,۳۰۷	۹-۱	وام های دریافتی بانک صنعت و معدن (ارزی)
		۷,۶۰۹	۶۵,۷۰۶		سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی (ریالی)
۱۴,۷۶۴	۵,۹۸۰	۲۰,۸۱۴	۲۳,۴۷۸		هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری
			۱,۷۸۶	۹-۲	هزینه بهره لیزینگ رایا
۱۴,۷۶۴	۵,۹۸۰	۳۳۲,۱۵۹	۴۳۸,۲۷۷		

۹-۱- با توجه به کاهش بیش از ۲۰٪ در ارزش رسمی ریال و طبق استاندارد حسابداری ۱۶ مابه التفاوت تسعیر نرخ ارز در سال جاری با سال مالی قبل به حساب داراییهای واجد شرایط منظور شده است.

۹-۲- تامین مالی از لیزینگ واسپاری رایا بابت خرید بخشی از تجهیزات سوله طرح توسعه نیروگاه بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۷۳,۷۳۰)	(۲۶۱,۷۹۲)	۱۰-۱	(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۶۶,۰۷۴)	(۱۳,۰۶۰)	۱۰-۲	زیان اوراق مشارکت
۲۳,۶۵۸	۵۵,۰۲۶		درآمد ناشی از تاخیر در وصول مطالبات
(۴,۸۵۱)	(۸)		سایر درآمدها و هزینه ها
(۱۲۰,۹۹۷)	(۲۱۹,۸۳۴)		

۱۰-۱- زیان فوق از باب مابه التفاوت پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی ایجاد گردیده است.

۱۰-۲- زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها بابت فروش اسناد خزانه اسلامی دریافت شده از برق منطقه ای جهت دریافت بخشی از مطالبات می باشد

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵	۶۱۲,۷۱۴	۹۵۸,۵۳۸
۰	۰	(۱۵,۲۴۴)	(۱۳۴,۹۲۷)
۰	۰	(۲۱,۰۵۶)	(۲۵۳,۰۸۶)
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵	۵۷۶,۴۱۴	۵۷۰,۵۲۵
۰	۰	(۴۵۳,۱۵۶)	(۶۵۸,۱۱۱)
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۴,۵۳۳	(۱۱,۴۰۳)
۰	۰	(۴۴۸,۶۲۳)	(۶۶۹,۵۱۵)
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵	۱۴۴,۳۱۴	۱۶۵,۵۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۶,۵۲۳	۱۹۱,۱۹۲
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵	۱۲۷,۷۹۱	(۲۵,۶۹۳)

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۲ گروه

زمین	ساختمان و تاسیسات	محوطه سازی	تاسیسات برقی	تاسیسات گازی	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسیله نقلیه	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اقدام سرمایه ای- در انبار	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۱,۰۹۳	۳۶۷,۲۲۲	۲,۰۶۲	۱۰,۱۷۴	۷۳۱	۹,۲۶۰,۰۰۸	۱۰,۷۳۸	۵۹۷	۹,۶۶۲,۶۲۵	۶,۵۵۹	۴,۳۲۲	۳۲,۷۶۵	۹,۷۰۶,۳۷۱
افزایش		۶,۴۸۵	۰	۰		۳۱,۲۰۹	۲,۳۷۵		۴۰,۱۶۹	۶۶۳,۲۸۶	۵۴۰,۶۰۷	۹,۲۶۰	۱,۲۵۳,۳۲۳
واگذار شده	۰		۰	۰	۰	۵,۱۹۳	۴,۲۵۰	۰	۹,۴۴۳		(۹,۴۴۳)	۰	۰
آثار تفاوت های تسعیر ارز	۳۲۰,۹۵۷				۳,۶۹۲,۵۵۱				۴۰,۱۳,۵۰۹	۰		۱۳,۱۱۹	۴۰,۲۶,۶۲۸
حذف مازاد تجدید ارزیابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰
سایر نقل وانتقالات	۵۳,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۵۰۸			۰	۵۳,۵۰۸
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۰۹۳	۷۴۸,۱۷۳	۲,۰۶۲	۱۰,۱۷۴	۷۳۱	۱۲,۹۸۳,۸۶۸	۱۸,۳۰۷	۵۹۷	۱۳,۷۷۹,۲۵۵	۶۶۹,۸۴۵	۵۳۵,۴۸۵	۵۵,۱۴۵	۱۵,۰۳۹,۷۳۱
افزایش			۶۶۶		۶۰,۵۴	۱۷,۱۸۵		۲,۷۶۱	۲۶,۶۶۶	۴۱۳,۸۱۴	۳,۳۰۰	۳۱,۶۱۶	۴۷۴,۳۹۶
آثار تفاوت های تسعیر ارز	۲۳۹,۳۲۶				۲,۷۵۶,۱۵۵				۲,۹۹۵,۴۸۱			۷,۲۹۲	۳,۰۰۲,۷۷۳
واگذار شده	۰								۰	۰		۰	۰
سایر نقل وانتقالات	۳۸,۹۴۷	۱,۴۹۲	۱,۵۵۸,۳۰۰	۳,۴۶۳	۳۱,۲۸۷	۱,۲۳۱	۰	۱۴,۷۱۳	۱,۶۴۹,۴۳۲	(۱,۰۸۲,۶۵۹)	(۵۲۵,۴۸۵)	(۳۱,۲۸۷)	۰
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۰۹۳	۱,۰۲۶,۴۴۵	۳,۵۵۴	۱,۵۶۹,۱۴۰	۴,۱۹۴	۱۵,۷۷۷,۳۶۴	۳۶,۷۲۳	۱۸,۰۷۱	۱۸,۴۵۰,۸۳۴	۰	۲,۳۰۰	۶۲,۷۶۶	۱۸,۵۱۶,۹۰۰
استهلاک انباشته :													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۰	۷۸,۰۶۷	۳۰۴	۵,۸۳۹	۴۳۲	۲,۳۰۳,۷۲۸	۴,۸۳۶	۲۸۵	۲,۳۹۳,۴۸۹	۰		۰	۲,۳۹۳,۴۸۹
استهلاک	۰	۸۵,۹۲۳	۱۰۳	۱,۰۲۷	۷۳	۱,۱۰۴,۰۶۷	۲,۹۸۹	۵۳	۱,۱۹۴,۸۲۵	۰		۰	۱,۱۹۴,۸۲۵
حذف مازاد تجدید ارزیابی	(۴۲,۵۰۲)								(۴۲,۵۰۲)	۰			(۴۲,۵۰۲)
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۱۲۱,۴۸۹	۴۰۷	۶,۸۶۵	۵۰۵	۳,۴۰۷,۷۹۵	۷,۸۲۴	۵۹۰	۳,۵۴۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۳,۵۴۵,۸۱۳
استهلاک	۱۲۷,۵۸۸	۱۲۸	۸,۳۶۳	۱۸۹	۱,۴۵۸,۱۰۳	۴,۲۸۲	۱,۳۸۰		۱,۶۰۰,۰۳۳	۰		۰	۱,۶۰۰,۰۳۳
حذف مازاد تجدید ارزیابی	(۴۲,۵۰۲)								(۴۲,۵۰۲)	۰			(۴۲,۵۰۲)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۲۰۶,۵۷۵	۵۳۵	۱۵,۲۲۸	۶۹۳	۴,۸۶۵,۸۹۸	۱۲,۱۰۶	۱,۹۷۰	۵,۱۰۳,۳۴۴	۰	۰	۰	۵,۱۰۳,۳۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۰۹۳	۸۱۹,۸۷۰	۳,۰۱۹	۱,۵۵۳,۹۱۱	۲,۵۰۱	۱۰,۹۱۱,۴۶۷	۲۴,۶۱۷	۲,۲۸۰	۱۳,۳۴۷,۴۹۰	۰	۳,۳۰۰	۶۲,۷۶۶	۱۳,۴۱۳,۵۵۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۰۹۳	۶۲۶,۶۸۴	۱,۶۵۵	۳,۳۰۹	۲۲۶	۹,۵۷۶,۰۷۳	۱۰,۴۸۳	۳,۶۶۰	۱۰,۲۳۳,۴۴۲	۶۶۹,۸۴۵	۵۳۵,۴۸۵	۵۵,۱۴۵	۱۱,۴۹۳,۹۱۸

۱-۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷.۵۷۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱-۲-۱-در سال مالی منتهی به تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ ارز ETS که مبنای بدهی شرکت میباشد بیش از ۲۰٪ افزایش یافته است که بر اساس بند ۲۹-ب استاندارد شماره ۱۶ افزایش دارایی های منتسب به بدهی های ارزی به سرفصل دارایی های مشهود انتقال یافته و به همین دلیل استهلاک افزایش یافته است.

۱-۳-۱۲-زمین و ماشین آلات شرکت فرعی ایپنا به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.همچنین تمام تجهیزات، ساختمان ها، و زمین نیروگاههای یزد و زاهدان به ارزش ۳۳,۲۰۸,۸۹۵ دلارشرکت فرعی نو آتیه در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.همچنین دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران دارای اسناد مالکیت تک برگي به نام شرکت(گسترش انرژی نو آتیه) می باشد. ضمناً واحدهای ۱,۲ و ۳ دفتر مرکزی بابت تسهیلات مالی اخذ شده شرکت انرژی پرسیا نیرو ایرانیان- شرکت همگروه در رهن بانک ملی می باشد.

۱-۴-۱۲- افزایش داراییها طی سال عمدتاً بابت خرید تاسیسات برقی از جمله ترانس و تابلو برق و ملحقات آن(شرکت فرعی انرژی پرسیا) بوده است. ضمناً طی سال جاری مبلغ۱۲و ۱۶۵۰ میلیون ریال هزینه مالی ناشی از تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک ملی به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور شده است.

۱-۵-۱۲- اسناد مالکیت زمین نیروگاه(شرکت فرعی انرژی پرسیا) به نام شرکت شهرک های صنعتی تهران می باشد. با توجه به طی مراحل اخذ پایان کار ساختمان نیروگاه جدید، فرایند دریافت سند به نام شرکت در جریان است.

۲-۱۲-دارایی در جریان تکمیل

در سال مالی گذشته پروژه احداث طرح توسعه در زمین مجاور نیروگاه فعلی پیگیری شده است. پروژه به ظرفیت ۱۰ مگا وات با مشارکت بانک ملی ایران ظرف مدت یک سال ساخته می شود. در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲ مولد از ۵ مولد نصب شده و به شبکه متصل شده اند.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- شرکت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	اثاثه و منصوبات
۲۵۲	۲۵۲
۰	۰
۲۵۲	۲۵۲
۰	۰
۲۵۲	۲۵۲
۰	۰
۲۵۲	۲۵۲
۰	۰
۲۵۲	۲۵۲
۰	۰
۰	۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرقفلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۵,۰۹۰	۳۲۵,۰۹۰
۰	۰
۳۲۵,۰۹۰	۳۲۵,۰۹۰
۲۹,۲۵۷	۳۲,۷۵۴
۳,۴۹۸	۱۶,۲۵۴
۳۲,۷۵۴	۴۹,۰۰۹
۲۹۲,۳۳۶	۲۷۶,۰۸۱

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته پایان سال

مبلغ دفتری

۱۳-۱- بهای تمام شده سرقفلی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ تحصیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت بازرگانی هیواد	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۰
انرژی پرسیا نیرو ایرانیان	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۷۴,۹۰۲
فناوران مالی پایدار راهبرد ارزش (توسعه فناوران مالی رایا)	۱۴۰۰/۰۵/۰۹	۵۵,۴۶۶
گسترش انرژی نواتیه	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۹۴,۷۲۱
	۳۲۵,۰۹۰	۳۲۵,۰۹۰

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱۴-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	انشعاب برق	انشعاب آب	انشعاب گاز	حق الامتیاز برق
۱۷۴,۳۱۴		۷۵۷	۳۰	۶۹۷	۵۲	۶۷,۲۶۸	۱۰۵,۵۱۱
۵,۲۴۷		۲۴۵	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۲
۱۷۹,۵۶۱		۱,۰۰۲	۳۰	۶۹۷	۵۲	۶۷,۲۶۸	۱۱۰,۵۱۲
۱۵,۳۹۵	۱۵,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۹۴,۹۵۶	۱۵,۳۹۵	۱,۰۰۲	۳۰	۶۹۷	۵۲	۶۷,۲۶۸	۱۱۰,۵۱۲
۲۸۸		۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۸		۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۶	۰	۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۶	۰	۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۴,۶۶۰	۱۵,۳۹۵	۷۰۶	۳۰	۶۹۷	۵۲	۶۷,۲۶۸	۱۱۰,۵۱۲
۱۷۹,۲۶۵	۰	۷۰۶	۳۰	۶۹۷	۵۲	۶۷,۲۶۸	۱۱۰,۵۱۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

حق الامتیاز عمدتاً بابت پروانه کسب نیروگاه زاهدان ونیروگاه یزد می باشد.

طبق تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳/۱۷/پ/۱۴۰۳ با آقای سینا کسمایی و همچنین مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ بابت توسعه معاملات الگوریتمی در بازار سرمایه و آپشنها و توسعه نرم افزار پایا الگوریتم برای استفاده در بازار اختیارخريد و فروش و استفاده آن در فرآیند جذب مشتریان برای سبدگردان و کارگزاری می باشد . لازم به ذکر است که مالکیت نرم افزار فوق طبق مفاد تفاهم نامه به صورت ۵۰٪ سهم هریک از طرفین بوده و در حال حاضر در فاز توسعه ای می باشد. ضمناً اقدامات لازم جهت اخذ مجوزهای مربوطه در حال انجام بوده و نظر هیات مدیره این میباشد که نرم افزار فوق در مهر ماه ۱۴۰۴ به بهره برداری کامل خواهد رسید.

۱۴-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن
۱۸۴	۱۸۱	۴
۰		۰
۱۸۴	۱۸۱	۴
۰	۰	۰
۱۸۴	۱۸۱	۴
۱۰۲	۱۰۲	۰
۰	۰	۰
۱۰۲	۱۰۲	۰
۰	۰	۰
۱۰۲	۱۰۲	۰
۸۳	۷۹	۴
۸۳	۷۹	۴

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
درآمد سود	مبلغ دفتری	درآمد سود	مبلغ دفتری					
سهام	مبلغ دفتری	سهام	مبلغ دفتری					
مصوب		مصوب						
	۲۶۵,۳۰۳	۰	۲۶۵,۳۰۳		۲۶۵,۳۰۳	۹۹.۹	۱۱۰,۱۳۷	گسترش انرژی نوآتیه
۱,۷۲۴	۱۳۵,۲۵۸	۳۴,۲۵۱	۱۳۵,۲۵۸		۱۳۵,۲۵۸	۷۰	۴۱,۹۳۹,۳۹۷	فن آوران مالی پایدار راهبرد ارزش
۳۳,۲۰۰	۲۷۲,۳۰۶	۷۰,۵۵۰	۲۷۲,۳۰۶		۲۷۲,۳۰۶	۸۳	۱۶,۵۹۹,۹۹۹	شرکت توسعه بازرگانی هیواد
۳۴,۹۲۴	۶۷۲,۸۶۷	۱۰۴,۸۰۱	۶۷۲,۸۶۷	۰	۶۷۲,۸۶۷			

۱۵-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت انرژی پرسیا نیرو ایرانیان		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۷,۱۲۱	۷۶۴,۱۸۲	دارایی های جاری
۱,۳۳۵,۱۴۹	۱,۷۰۹,۰۷۸	دارایی های غیر جاری
(۶۶۹,۹۱۱)	(۲۳۵,۷۲۵)	بدهی های جاری
(۶۸۷,۱۸۱)	(۷۹۸,۹۴۵)	بدهی های غیر جاری
		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
		منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۰۰۷	۱۵۲,۳۹۲	در آمد عملیاتی
۷۹,۷۲۵	۲۴,۷۹۰	سود و (زیان) خالص
۴۳,۶۰۹	۲۴,۷۹۰	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۶,۱۱۵	۰	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۸۵,۶۱۷	۰	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۴۰,۶۷۵	۱۵۹,۲۳۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳۳,۱۳۷	(۲۶۰,۰۴۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۱,۱۲۲)	۱۸۲,۸۵۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۲,۶۹۰	۷۱,۲۵۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۵-۲- اطلاعات مربوط به شرکت های با اهمیت فرعی گروه در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرکت زیر است :

نسبت مالکیت / حق رای گروه

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گسترش انرژی نوآتیه -آرتکو	تولید و فروش برق	-	۱۱۰,۱۳۷	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
انرژی پرسیا نیرو ایرانیان -اینها	تولید و فروش	-	۵۵۵,۹۹۹,۹۵۹	ایران	۵۶٪	۵۵٪
فنآوران مالی پایدار راهبرد ارزش-فین تک		-	۴۱,۹۳۹,۳۹۷	ایران	۷۰٪	۷۰٪
شرکت بازرگانی هیواد		-	۱۶,۵۹۹,۹۹۹	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							(مبالغ به میلیون ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
گروه توسعه اقتصادی رایا	۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۴۶۳,۸۲۲	۰	۳۸۹,۱۵۳	۳۷۷,۴۹۳	۳۴۸,۶۰۰
			۴۶۳,۸۲۲	۰	۳۸۹,۱۵۳	۳۷۷,۴۹۳	۳۴۸,۶۰۰

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه توسعه اقتصادی رایا مشمول اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۷۷,۴۹۳	۲۳۸,۷۵۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری طی سال
۴۰,۵۵۳	۹۹,۶۰۰	افزایش سرمایه طی سال
۴۱۸,۰۴۵	۳۳۸,۳۵۰	مانده پایان سال قبل از احتساب سهم سود به روش ارزش ویژه
		سود حاصل از شناسایی سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه:
۵۰,۳۸۶	۳۹,۷۹۷	اضافه می شود: سهم از سود (زیان) خالص
(۸۲۶)		اضافه می شود: سهم از سود (زیان) خالص سالهای گذشته
(۳,۷۸۴)	(۶۵۴)	سایر تعدیلات-سود سهام دریافتنی
۴۵,۷۷۷	۳۹,۱۴۲	
۴۶۳,۸۲۲	۳۷۷,۴۹۳	مانده به روش ارزش ویژه

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۰۰۵,۱۱۸	۱,۵۵۳,۳۹۹	دارایی های جاری
۱,۸۵۲,۴۰۷	۱,۰۰۷,۴۷۹	دارایی های غیر جاری
(۳۱,۱۷۵)	(۲۶۱,۷۶۹)	بدهی های جاری
(۵۰۱,۶۵۷)	(۱,۲۱۱)	بدهی های غیر جاری
۲,۷۹۴,۱۱۱	۲,۲۷۴,۰۵۲	خالص دارائیهها
۴۶۳,۸۲۲	۳۷۷,۴۹۳	سهم از خالص دارائیهها
۵۳۶,۰۱۱	۳۱۲,۷۹۲	درآمد عملیاتی
۳۰۳,۵۳۲	۲۳۹,۷۳۸	سودخالص
۳,۷۸۴	۶۵۴	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درصد	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۰	۲۱,۵۰۱	۰	۲۱,۵۰۱	۵۱	۱۵۸,۹۹۹	گروه همیار راهبرد انرژی هورسان انرژی سبز
۰	۳۰,۵۰۹	۰	۳۰,۵۰۹	۵۰	۱۵۰,۰۰۱	
۰	۵۲,۰۱۰	۰	۵۲,۰۱۰			

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درصد	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۰	۱۵۹	۰	۱۵۹	۱۶	۱۵۸,۹۹۹	شرکت همیار راهبرد انرژی هورسان انرژی سبز
۰	۲۰,۱۵۰	۰	۲۰,۱۵۰	۱۵	۱۵۰,۰۰۱	
۰	۲۰,۳۰۹	۰	۲۰,۳۰۹			

۱۷-۱- شرکت برای استفاده از ظرفیت های قانونی ماده ۱۲ قانون تولید رقابت پذیر در مناقصه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ ساتبا شرکت کرده و برنده دو ساختمان، اولی در گراغه به ظرفیت ۱۰ مگاوات و دومی در گوهرکوه به ظرفیت ۲۰ مگاوات در استان سیستان و بلوچستان شده است. بدین منظور دو شرکت پروژه با مشارکت فعالین اقتصادی تاسیس شده که احداث نیروگاه ها را انجام دهد .

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
	خالص	خالص
گروه		
پیش پرداخت سرمایه گذاری- بیمه اتکائی	۱۵۵,۹۲۹	۰
بیمه اتکائی - ثبت شده و پذیرفته نشده در بورس	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۲۹

شرکت

پیش پرداخت سرمایه گذاری- بیمه اتکائی	۱۵۵,۹۲۹	۰
بیمه اتکائی - ثبت شده و پذیرفته نشده در بورس	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۸-۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۲۹

۱۸-۱ بابت ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی معادل ۶ درصد در شرکت بیمه اتکائی که ۵۰ درصد آن پرداخت و الباقی در تعهد صاحبان سهام می باشد. توضیح اینکه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ طی شماره ۶۲۰۷۸۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است/ از ابتدای فروردین ۱۴۰۳ شرکت اقدام به انعقاد قراردادهای بیمه نموده و از این بابت درآمد عملیاتی نیز شناسائی گردیده است. ضمناً در طی سال جاری مبلغ ۵.۹۲۹ میلیون ریال مازاد پرداختی به شرکت عودت گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	.	۲۵,۷۵۲	سفارشات و اقلام در راه
.	.	.	۷,۲۱۰	پیش پرداخت خرید خدمات -عمدتا بابت شرکت متکو
.	.	۸۵۹	۴,۳۷۳	پیش پرداخت هزینه ها-عمدتا بابت بیمه های اموال و مسولیت مدنی و اجاره
.	.	.	۸۵۲	پیش پرداخت خرید کالا
.	.	۱۸,۴۰۷	.	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات-عمدتا بابت ویستا جهان وباز ساز سبلان
.	.	۱۹,۲۶۷	۳۸,۱۸۷	

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۵,۸۹۰	۵۲,۸۴۵	.	۵۲,۸۴۵	۲۰-۱

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۲۰-۱- افزایش موجودی کالا بابت خرید لوازم یدکی نیروگاه جدید می باشد. موجودی قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
حسابهای دریافتنی :				
۲۱-۱ سایر مشتریان	۱,۶۸۳,۲۴۴	۰	۱,۶۸۳,۲۴۴	۲,۶۴۱,۵۰۸
۲۱-۲ سود سهام دریافتنی	۳,۲۶۹	۰	۳,۲۶۹	۱۰,۸۰۸
سایر اشخاص	۶	۰	۶	۶
	۱,۶۸۶,۵۱۹	۰	۱,۶۸۶,۵۱۹	۲,۶۵۲,۳۲۲
سایر دریافتنی ها				
حسابهای دریافتنی				
۲۱-۳ اشخاص وابسته	۲۵۱,۴۸۹		۲۵۱,۴۸۹	۱۴۲,۹۱۲
وام کارکنان	۷,۶۴۵		۷,۶۴۵	۶۵۳
سپرده ضمانت نامه های بانکی	۱۵,۴۵۰		۱۵,۴۵۰	
سایر مشتریان	۹,۸۶۶		۹,۸۶۶	۷۵۲
	۲۸۴,۴۵۰	۰	۲۸۴,۴۵۰	۱۴۴,۳۱۷
	۱,۹۷۰,۹۶۹	۰	۱,۹۷۰,۹۶۹	۲,۷۹۶,۶۳۸

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
۲۱-۳ اشخاص وابسته	۲۷,۴۲۴	۰	۲۷,۴۲۴	۱۲,۳۹۳
۲۱-۲ سایر مشتریان	۷۳,۶۵۴	۰	۷۳,۶۵۴	۱۱,۲۴۲
	۱۰۱,۰۷۸	۰	۱۰۱,۰۷۸	۲۳,۶۳۵
سایر دریافتنی ها				
بیمه تکمیلی کارکنان	۷۸	۰	۷۸	۲
وام کارکنان	۵۰۱	۰	۵۰۱	۰
سایر دریافتنی ها	۰	۰	۰	۲
	۵۷۹	۰	۵۷۹	۴
	۱۰۱,۶۵۷	۰	۱۰۱,۶۵۷	۲۳,۶۳۹

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۱- حسابهای دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	ناخالص	کاهش ارزش	خالص
تجاری						
سایر دریافتنی ها						
سازمان انرژی های تجدید پذیر/ ساتبا	۲۱-۱-۱		۱,۱۱۰,۷۲۳	۰		۱,۱۱۰,۷۲۳
شرکت برق منطقه ای تهران	۲۱-۱-۱		۵۷۲,۵۲۱	۰		۵۷۲,۵۲۱
کارگزاری فارابی			۰			۰
سایر			۰	۰		۰
			۱,۶۸۳,۲۴۴	۰		۱,۶۸۳,۲۴۴
			۱,۶۸۳,۲۴۴	۰		۱,۶۸۳,۲۴۴

۲۱-۱-۱ درآمد حاصل از فروش انرژی تولیدی (برق) به سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری برق ایران (ساتبا) و برق منطقه ای تهران می باشد.افزایش در برق منطقه ای بابت افزایش فروش طی سال می باشد.

۲۱-۲- سود سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰
	۰	۱,۴۱۱	۰	۱,۴۱۱
	۰	۰	۰	۳,۰۷۴
	۰	۰	۷۰,۵۵۰	۰
	۰	۱,۴۱۱	۷۰,۵۵۰	۴,۴۸۵
سایر اشخاص:				
آذراب (فادر)	۳	۳	۳	۳
کارخانه فارسیت درود (سفارود)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات (ومعادن)	۰	۱,۳۲۰	۰	۱,۳۲۰
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۰	۲,۲۵۵	۰	۲,۲۵۵
گروه دارویی برکت (برکت)	۲۱۷	۲۱۷	۲۱۷	۲۱۷
پالایش نفت تهران (شتران)	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان (آریان)	۰	۱۷۰	۰	۱۷۰
ذوب روی اصفهان (فروی)	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸
سیمان اردستان (اردستان)	۰	۱,۱۰۱	۰	۱,۱۰۱
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)	۰	۱۸	۰	۱۸
احیا صنایع خراسان (واحسا)	۰	۱۸۲	۰	۱۸۲
بیمه اتکایی رایا	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰
سایر	۱۷۲	۲,۶۵۴	۰	۸
	۳,۲۶۹	۱۰,۸۰۸	۷۳,۶۴۸	۱۱,۲۳۶

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۳- مبلغ مندرج در اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۴۱,۵۸۲	۲۴۹,۴۳۶	۰	۲۴۹,۴۳۶
۶۴۰	۱۶۰	۰	۱۶۰
۴۱۰	۰	۰	۰
۲۸۰	۰	۰	۰
	۸۹۳		۸۹۳
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۱۴۲,۹۱۲	۲۵۱,۴۸۹	۰	۲۵۱,۴۸۹

گروه

شرکت مدیریت سرمایه راهبرد ارزش

آقای حسین زارعی

خانم فائزه سجادی نیا

آقای پیمان تسنیمی

هورسان انرژئ سبز

آقای حسین نراقی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۰	۱۲,۰۷۳	۰	۱۲,۰۷۳
۱۲,۳۹۳	۰	۰	۰
۰	۱۵,۳۵۱	۰	۱۵,۳۵۱
۱۲,۳۹۳	۲۷,۴۲۴	۰	۲۷,۴۲۴

مدیریت سرمایه راهبرد ارزش

فناوران مالی پایدار راهبرد ارزش

شرکت توسعه بازرگانی هیواد

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۰۸,۱۰۲	۳۷۸,۱۲۰	۰	۳۷۸,۱۲۰	۲۲-۱
۷۴۸,۴۳۰	۸۹,۷۹۶		۸۹,۷۹۶	۲۲-۱
۱۳۱,۱۶۱	۱,۰۹۴,۲۰۷	۰	۱,۰۹۴,۲۰۷	۲۲-۱
۲۰۴,۹۴۲	۱,۱۱۵,۹۸۴		۱,۱۱۵,۹۸۴	
	۶۸,۶۴۰		۶۸,۶۴۰	
۱,۴۹۲,۶۳۴	۲,۷۴۶,۷۴۷	۰	۲,۷۴۶,۷۴۷	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس-شرکتهای فرعی

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس-شرکت اصلی

واحد های صندوق های سرمایه گذاری -شرکتهای فرعی

واحد های صندوق های سرمایه گذاری -شرکت اصلی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۷۴۸,۴۳۰	۸۹,۷۹۶	۰	۸۹,۷۹۶	۲۲-۱
۲۰۴,۹۴۲	۱,۱۱۵,۹۸۴	۰	۱,۱۱۵,۹۸۴	۲۲-۱
۹۵۳,۳۷۲	۱,۲۰۵,۷۸۱	۰	۱,۲۰۵,۷۸۱	

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

گروه									
شرح		افزایش				کاهش			
		مانده ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		کاهش ارزش (کسری)مازاد	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری های کوتاه مدت- گروه:									
بیمه زندگی باران	۱۲۴,۶۲۷,۱۸۱	۲۸۲,۷۸۲	۳۱,۱۵۶,۷۹۵	.	.	.	.	۱۵۵,۷۸۳,۹۷۶	۲۸۲,۷۸۲
بیمه زندگی باران - حق تقدم	۹۳,۴۷۰,۳۸۵	۹۳,۴۷۰	۹۳,۴۷۰,۳۸۵	.	.	.	.	۹۳,۴۷۰,۳۸۵	۹۳,۴۷۰
بانک ملت - وبملت	۸۶,۰۰۰	۴۱۰	۱۷,۱۹۲	-۱۰۳,۱۹۲	(۴۱۰)	.	.	.	.
بانک صادرات ایران (وبصادر)	۱۵۸,۱۲۱	۳۶۳	۱۶,۴۶۷	-۱۵۶,۳۳۶	-۳۲۹,۳۶۱,۶۲۵	۱۸,۲۵۲	۳۳	۱۸,۲۵۲	۳۳
بیمه دانا (دانا)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹	.	-۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۹)	.	.	.	.
زامیاد (خزامیا)	۱,۳۵۶,۳۹۰	۷,۴۷۲	.	-۱,۳۵۶,۳۹۰	(۷,۴۷۲)	.	.	.	.
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	.	.	۸,۲۲۰,۰۰۰	-۸,۲۲۰,۰۰۰	(۳۹,۹۲۱)	.	.	.	.
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۲۵,۳۳۶,۴۷۸	۳۴,۲۵۲	۴,۶۷۷,۰۰۰	-۳۰,۰۱۳,۴۷۸	(۳۹,۳۸۲)	.	.	.	.
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۵	۵,۹۸۱	-۲,۰۰۵,۹۸۱	(۱۴,۹۵۵)	.	.	.	.
ایران خودرو (خودرو)	۳۶۱,۰۰۰	۱,۲۰۹	.	-۳۶۱,۰۰۰	(۱,۲۰۹)	.	.	.	.
سایپا (خسایپا)	۸,۶۴۹,۰۰۰	۲۷,۱۵۷	۴۴۴,۰۰۰	-۹,۰۹۳,۰۰۰	(۲۸,۲۶۰)	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱,۲۳۹,۳۰۰	۸,۵۰۸	۲۱۸,۵۰۵	-۱,۴۵۷,۸۰۵	(۸,۵۰۸)	.	.	.	.
پارس خودرو (خیارس)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۴	.	-۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۴)	.	.	.	.
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)	۷۷۰,۴۶۵	۷,۵۷۳	.	-۷۷۰,۴۶۵	(۷,۵۷۳)	.	.	.	.
فراوری معدنی اپال کانی پارس (اپال)	۱۷۵,۹۴۱	۳,۹۱۷	.	-۱۷۵,۹۴۱	(۳,۹۱۷)	.	.	.	.
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۵۹,۶۴۵	۱,۰۰۲	.	(۲۵۹,۶۴۵)	(۱,۰۰۲)	.	.	.	.
سایر	۲,۳۷۴,۸۵۰	۱۲,۰۲۹	.	-۱,۷۴۴,۴۹۲	(۱۰,۱۹۵)	۶۳۰,۳۵۸	۱,۸۳۴	۶۳۰,۳۵۸	۱,۸۳۴
جمع سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس - گروه	۴۰۸,۱۰۲	۱۳۸,۲۲۶,۳۲۵	۱۳۹,۶۲۵	(۱۶۹,۶۰۷)	.	۳۷۸,۱۲۰	۳۷۸,۱۲۰	۳۷۸,۱۲۰	۳۷۸,۱۲۰

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

گروه											
افزایش											
کاهش											
شرح		مانده ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		کاهش ارزش (کسری)مازاد		مانده در پایان سال	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحد های صندوق های سرمایه گذاری -گروه											
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند		۰	۰							۰	۰
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی		۰	۰		۱۱۲,۴۱۴,۰۷۰	۱,۷۱۰,۲۰۴	-۷۷,۶۶۳,۷۴۴	(۱,۱۶۸,۸۶۳)	۰	۳۴,۷۵۰,۳۲۶	۵۷۵,۵۰۰
آسمان آرمانی سهام (آساس)		۰	۰		۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۶۸				۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۶۸
آسمان آرمانی سهام (آساس)			۹,۴۷۵,۰۰۰	۳۶۵,۴۲۰						۹,۴۷۵,۰۰۰	۳۶۵,۴۲۰
سلام فارابی (سلام)		۲,۰۵۷,۹۲۷	۳۵,۸۰۸				-۲,۰۵۷,۹۲۷	(۳۵,۸۰۸)		۰	۰
سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)		۳۱۸,۱۹۷	۵,۳۴۱				-۳۱۸,۱۹۷	(۵,۳۴۱)		۰	۰
سهامی کاریزما (اهرم)		۵۱,۲۰۰	۱,۰۳۲	۷,۱۱۷,۰۰۰	۱۴۸,۷۷۵		-۷,۱۶۸,۲۰۰	(۱۴۹,۸۰۷)		۰	۰
سهامی اهرمی شتاب فارابی (جهش)		۱,۰۰۰	۱۰				-۱,۰۰۰	(۱۰)		۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان		۷,۵۸۰	۸,۰۸۸							۷,۵۸۰	۸,۰۸۸
سرو سودمند مدبران (سرو)		۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۶				-۱۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۱۶)		۰	۰
سبد گردان فارابی		۰	۳۶,۸۶۵					(۳۶,۸۶۵)		۰	۰
سبد گردان فیروزه		۰	۳۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۳				(۶۵,۳۲۱)		۰	۱۰,۹۳۱
جمع صندوق های سرمایه گذاری - گروه		۱۳۱,۱۶۱	۱۳۲,۵۲۶,۰۷۰	۲,۴۰۴,۹۱۸				(۱,۴۷۶,۰۳۱)	۰	۴۷,۷۵۲,۹۰۶	۱,۰۹۴,۲۰۷
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت -گروه		۵۳۹,۲۶۲	۲۷۰,۷۵۲,۳۹۵	۲,۵۴۴,۵۴۳				(۱,۶۴۵,۶۳۸)	۰	۰	۱,۴۷۲,۳۲۶

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت								
شرح	مانده ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری های کوتاه مدت-اصلی:								
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس								
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۷			(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۸۷)	.	.
صنایع کشاورزی و کود زنجان(حق تقدم) (زنجانج)	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۹۳			(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۹۳)	.	.
احیاء صنایع خراسان (واحصا)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۶			(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۴۶)	.	.
ذوب روی اصفهان (فروی)	.	.			.	.	.	.
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۷۸,۷۴۵,۳۲۷	۱۱۵,۳۹۰	۲۲۸,۴۱۴,۰۰۰	۲۵۰,۴۳۰	(۳۰۷,۱۵۹,۳۲۷)	(۳۶۵,۸۲۰)	۲۳,۱۴۱,۹۳۲	۷۲,۴۴۰
بیمه زندگی باران (باران)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۸	(۱۸,۹۵۸,۰۶۸)	(۵۹,۲۶۱)	۱۷,۳۵۶,۴۴۹	۱۷,۳۵۶
بیمه زندگی باران (باران)- حق تقدم								
سایپا (خسایا)	۳۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۳۴	۲,۵۲۲,۰۰۰	۶,۶۶۸	(۳۶,۹۸۲,۰۰۰)	(۱۳۱,۲۰۲)	.	.
پارس خودرو (خیارس)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۱			(۱۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۸۱)	.	.
ایران خودرو (خودرو)	۸,۸۲۲,۶۶۴	۳۸,۷۶۱	۷,۱۲۷,۰۰۰	۱۸,۰۲۳	(۱۵,۹۴۹,۶۶۴)	(۵۶,۷۸۳)	.	.
بانک ملت (وبملت)	۳,۷۴۱,۹۸۳	۱۵,۰۷۵	۴,۳۵۰,۲۳۷	۲,۷۶۲	(۸,۰۹۲,۲۲۰)	(۱۷,۸۳۷)	.	.
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰			(۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۷۰)	.	.
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳,۱۰۵,۱۳۵	۲۱,۳۱۸			(۳,۱۰۵,۱۳۵)	(۲۱,۳۱۸)	.	.
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)	۱,۷۶۶,۲۹۶	۱۷,۳۷۸			(۱,۷۶۶,۲۹۶)	(۱۷,۳۷۸)	.	.
سر. پارس اریان (اریان)	۱,۷۰۰,۱۰۱	۶,۸۰۰			(۱,۷۰۰,۱۰۱)	(۶,۸۰۰)	.	.
سر. ارس صبا (وارس)	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۳			(۷۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۹۳)	.	.
پالایش نفت تهران (شتران)	۱۶۶,۸۳۸	۷۱۳	۶۹,۷۶۸		(۲۳۶,۶۰۶)	(۷۱۳)	.	.
فراوری معدنی اپال کانی پارس (اپال)	۱۶۴,۸۲۹	۳,۶۶۹			(۱۶۴,۸۲۹)	(۳,۶۶۹)	.	.
داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)	۳۰,۷۳۲	۲۶۶			(۳۰,۷۳۲)	(۲۶۶)	.	.
بانک صادرات ایران (وصادر)	۱۹,۵۷۴	۴۴	۲,۰۵۱	۴	(۲۱,۶۲۵)	(۴۴)	.	.
لعبایران (شلعبا)			۷۳۷,۵۶۲	۱,۳۶۳	(۷۳۷,۵۶۲)	(۱,۳۶۳)	.	.
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	.	.	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۷۵	(۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۸۷۵)	.	.
فولاد شاهرود (فروود)	.	.	۷,۴۶۵	۱۹	(۷,۴۶۵)	(۱۹)	.	.
فولاد شاهرود (فروود) - حق تقدم	۷,۴۶۵	۱۹					.	.
اختیارخ سرو-۱۵۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶- (ضسرو۱۰۲۴)	۵۷,۰۰۰	۱۵,۶۹۱			(۵۷,۰۰۰)	(۱۵,۶۹۱)	.	.
سهام اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (ضستا۱۲۱۱)	۲۰۹,۷۸۴	۱۲۴,۷۵۲			(۲۰۹,۷۸۴)	(۱۲۴,۷۵۲)	.	.
سهام اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (ضستا۱۲۱۳)	۳۴,۰۰۰	۱۵,۳۰۵			(۳۴,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۵)	.	.
جمع سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۹۷,۱۳۱,۷۲۸	۷۴۸,۴۳۰	۲۷۸,۹۸۶,۵۳۲	۳۸۶,۰۵۹	(۴۳۵,۶۱۲,۴۱۴)	(۱,۰۴۴,۶۷۱)	۴۰,۴۹۸,۳۸۱	۸۹,۷۹۶

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت								
شرح	مانده ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	مبلغ	تعداد	خرید/افزایش سرمایه	تعداد	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	افزایش (کاهش) ارزش	مبلغ
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
واحد های صندوق های سرمایه گذاری - اصلی								
سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)	۶,۲۱۲,۰۰۰	۱۱۱,۹۷۳			(۶,۲۱۲,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۷۳)		۰
سلام فارابی (سلام)	۲,۳۱۶,۴۲۶	۴۰,۳۰۶			(۲,۳۱۶,۴۲۶)	(۴۰,۳۰۶)		۰
سرو سودمند مدیران (سرو)	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۸			(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۲۸)		۰
سهامی کاریزما (اهرم)	۷۶,۰۰۰	۱,۲۹۵	۰	۹۲۴,۰۵۲	(۴۵,۲۸۱,۰۰۰)	(۹۲۵,۳۴۷)		-۴۵,۲۰۵,۰۰۰
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)	۸,۷۵۲	۱,۸۰۶			(۸,۷۵۲)	(۱,۸۰۶)		۰
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س (آساس)	۰	۹۳۷,۶۹۹	۲۴,۳۸۹,۹۸۵	۹۳۷,۶۹۹				۲۴,۳۸۹,۹۸۵
ص.س.اهرمی موج فیروزه-س (موج)	۰	۱۰۴,۰۵۴	۸,۸۸۵,۶۸۹	۱۰۴,۰۵۴	(۵۱۹,۶۸۹)	(۵,۹۴۶,۳۳۲,۹۱۵)		۸,۳۶۶,۰۰۰
شاخصی کیان (هم وزن)			۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۵۱	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۳۵۱)		۰
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)			۵۲,۳۶۷,۳۳۶	۸۰۱,۹۵۹	(۵۲,۳۶۷,۳۳۶)	(۸۰۱,۹۵۹)		۰
صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی (شتاب)			۱۰۰,۰۰۰	۸۸۸	(۱۰۰,۰۰۰)	(۸۸۸)		۰
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران)			۸۳۶,۴۷۸	۲۰,۹۰۰	(۸۳۶,۴۷۸)	(۲۰,۹۰۰)		۰
سبدگردان فارابی	۰	۲۱,۵۳۳			(۱,۴۵۵)	(۱,۴۵۵)		۲۰,۰۷۸
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۰	۶۰,۱۰۰		۶۰,۱۰۰				۰
جمع صندوق های سرمایه گذاری	۸,۸۱۳,۱۷۸	۲۰۴,۹۴۲	۸۹,۴۷۹,۴۸۸	۲,۸۹۵,۰۰۲	-۱۱۰,۷۴۱,۶۸۱	(۱,۹۸۳,۹۵۹)	-۱۲,۴۴۹,۰۱۵	۱,۱۱۵,۹۸۴
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت - شرکت	۲۰۵,۹۴۴,۹۰۶	۹۵۳,۳۷۲	۳۶۸,۴۶۶,۰۲۰	۳,۲۸۱,۰۶۲	-۵۴۶,۳۵۴,۰۹۵	(۳,۰۲۸,۶۳۰)	۲۸,۰۴۹,۳۶۶	۱,۲۰۵,۷۸۱

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۸,۲۳۹	۶۷,۷۴۰	۰	۴۹۹	۰				۲۵۱,۲۸۰	۱۹٪	۲۸۲,۷۸۲	۲۸۲,۷۸۲
								۱۱۶,۹۳۱	۶٪		۹۳,۴۷۰
۸,۱۲۴	۸,۱۲۴	۰	۰	(۷)	(۷)	۰			۰٪	۴۱۰	۰
۱,۶۸۱	۱,۶۸۱	۰	۰	۲,۲۷۴	(۲,۴۹۰)	۴,۷۶۳			۰٪	۳۴,۲۵۲	۰
۷۴۸	(۵۲)	۸۰۰	۸۰۰	(۴,۸۱۰)	(۴,۸۱۰)				۰٪	۱۴,۹۵۵	
۶,۱۷۳	۶,۱۷۳	۰	۰	(۹۵)	(۹۵)				۰٪	۱,۲۰۹	
۲,۰۳۳	۲,۰۳۳	۰	۰	(۳,۶۸۹)	(۳,۶۸۹)				۰٪	۲۷,۱۵۷	
۵۷۹	(۳۲۱)	۹۰۰	۹۰۰	(۴۱۹)	(۴۱۹)				۰٪	۸,۵۰۸	
۰				(۱,۸۸۴)	(۱,۸۸۴)				۰٪	۳,۳۵۴	
۸,۲۵۱	۸,۲۵۱	۰	۰	۲,۹۰۴	۲,۹۰۴				۰٪	۷,۵۷۳	
۰				(۱,۵۲۵)	(۱,۵۲۵)				۰٪	۱۴,۰۱۶	
۱۱	۱۱	۰	۰	(۱۱۲)	(۱۱۲)				۰٪	۱,۰۳۲	
(۴۲)	(۴۲)	۰	۰	(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰)				۰٪	۳۵,۸۰۸	
۱,۵۶۲	۱,۵۶۲	۰	۰	(۴۸۸)	(۴۸۸)				۰٪	۵,۳۴۱	
۳۰۰	۳۰۰			۵۷۷	۵۷۷				۰٪	۳,۱۱۹	
۰	۰	۰	۰	۰	۰				۰٪	۱,۸۳۴	
۸۳	۰	۸۳	۸۳	۴۵۸	۴۵۸				۰٪	۷,۴۷۲	
۵۰۹	۳	۵۰۶	۵۰۶	۳۴۶	۳۴۶				۰٪	۳,۲۹۲	
۲	۰	۲	۲	(۴۷)	(۴۷)	۰			۰٪	۲,۲۷۳	
۰				(۳۸۳)	(۵,۹۹۷)	۵,۶۱۴			۰٪	۰	
۱۵,۱۲۰	۱۲,۰۴۲	۲,۱۹۷	۸۸۱	۵,۸۰۵	۳,۶۷۱	۲,۰۹۶	۳۹	۱,۶۲۷	۰٪	۱۰,۴۹۵	۱,۸۶۷
۱۱۳,۳۷۳	۱۰۷,۵۰۵	۲,۱۹۷	۳,۶۷۰	(۴,۱۹۶)	(۱۶,۷۰۸)	۲,۰۹۶	۱۰,۴۱۶	۳۶۹,۸۳۸	۲۶٪	۴۶۴,۸۸۳	۳۷۸,۱۲۰

۴۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
گروه

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

بیمه زندگی باران

بیمه زندگی باران

بانک ملت - وبملت

سر. تامین اجتماعی (شستا)

سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)

ایران خودرو (خودرو)

سایپا (خسایپا)

فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)

پارس خودرو (خپارس)

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگغدیر)

سرو سودمند مدبران (سرو)

سهامی کاریزما (اهرم)

سلام فارابی (سلام)

سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)

بیمه دانا(دانا)

ایران خودرو(خودرو)

زامیاد(خزامیاد)

پالایش نفت تهران(شتران)

مخابرات ایران (اخابر)

صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

گروه

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی

آسمان آرمانی سهام (آساس)

آسمان آرمانی سهام (آساس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

سبد گردان فیروزه

سبد گردان فارابی

سایر

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری- ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری- ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.			.	(۱۳,۲۲۵)	(۱۳,۲۲۵)			.	۰٪	۱۲,۵۸۷	.
									۰٪	۱۴,۲۹۳	.
(۵,۲۷۵)	(۵,۲۷۵)			.					۰٪	.	.
۲۵,۷۱۲	۲۵,۵۳۰	۱۸۲	۱۸۲	۳,۱۴۶	۳,۱۴۶	.	.	.	۰٪	۲۷,۵۴۶	.
۱,۳۲۰		۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	(۷,۹۰۴)	(۷,۹۰۴)	.	.	.	۰٪	۲۴,۶۷۰	.
۲,۹۰۳	۲,۸۹۹	۴	۴	(۲۰۵)	(۲۰۵)				۰٪	۲۶۶	.
۴۸۶		۴۸۶	۴۸۶	۱,۹۴۵	۱,۹۴۵			.	۰٪	۱۵,۰۷۵	.
۲۹۹	۱۹۸	۱۰۰	۱۰۰	۲۱	۲۱			.	۰٪	۷۱۳	.
۱۷۰		۱۷۰	۱۷۰	(۲۶۰)	(۲۶۰)			.	۰٪	۶,۸۰۰	.
۷۰۷	(۱,۵۴۸)	۲,۲۵۵	۲,۲۵۵	(۲,۳۴۳)	(۲,۳۴۳)			.	۰٪	۲۱,۳۱۸	.
۱۲,۳۸۰	۱۱,۲۷۹	۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	.					۰٪		سیمان اردستان (اردستان)
(۱۹۳)	(۳۰۱)	۱۰۸	۱۰۸	(۱,۴۸۰)	(۱,۴۸۰)			.	۰٪	۳,۶۶۹	فرآوری معدنی اپال کانی پارس (اپال)
۱,۲۰۹	۱,۲۰۹			.					۰٪		سرمایه گذاری صدرتامین (تاصیکو)
۵۵۲	۵۵۲			(۷,۰۷۶)	(۷,۰۷۶)			.	۰٪	۱۹,۶۸۱	پارس خودرو (خیارس)
۷,۰۸۴	۷,۰۸۴			۱۴,۹۴۷	۱۴۳		۱۴,۸۰۴	.	۰٪	۱۱۵,۳۹۰	سر. تامین اجتماعی (شستا)
۱,۴۸۶	۱,۴۸۶			.					۰٪		گروه بهمن (خبهمن)
۱,۴۹۹	۱,۴۹۵	۴	۴	.					۰٪		پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۲,۴۹۸	۲,۳۳۰	۱۶۸	۱۶۸	۵۱,۷۷۲	۵۱,۷۷۲			۴۶,۶۶۰	۶٪	۱۳۱,۱۴۳	بیمه زندگی باران (باران)
.	.							۲۱,۷۱۳	۱٪		بیمه زندگی باران - حق تقدم
۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳			(۳۱,۴۰۴)	(۳۱,۴۰۴)			.	۰٪	۱۲۴,۵۳۴	سایپا (خسپا)
		.	.	(۵,۷۰۵)	(۵,۷۰۵)				۰٪		صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
	۲,۱۶۹	۲	۲	(۴۱)	(۴۱)					۴۴	سایر
۶۳,۱۴۲	۵۹,۴۱۲	.	۵,۹۰۰	۲,۱۸۸	(۱۲,۶۱۶)	.	۱۴,۸۰۴	۶۸,۳۷۳	۷٪	۵۱۷,۷۳۰	۸۹,۷۹۶

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری- ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری- ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت											
۳۰۸	۳۰۸			.				۹۶۲,۸۶۸	۷۸٪	۹۳۷,۶۹۹	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س (آساس)
۳۵۰	۳۵۰			.					۰٪		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (وامید)
(۳۸۷)	(۳۸۷)			(۱۳,۰۳۴)	(۱۳,۰۳۴)			.	۰٪	۳۸,۷۶۱	ایران خودرو (خودرو)
۱۰,۲۷۴	۱۰,۲۷۴			.					۰٪		بانک تجارت (وتجارت)
۶۶۲	۶۶۲			.					۰٪		س. صنایع شیمیایی ایران (شیران)
۴۳۴	۴۳۴			.					۰٪		کربن ایران (شکرین)
۲۹۳	۲۹۳			.					۰٪		پالایش نفت تبریز (شبریز)
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴			.					۰٪		سرمایه گذاری پارس توشه (توشه)
۷۶۰	۷۶۰			۷۰۳	۷۰۳				۰٪	.	صندوق س. شاخصی کیان-س (هم وزن)
۷,۴۱۸	۷,۴۱۸			۶,۷۲۹	۶,۶۳۵		۹۴	.	۰٪	۱۷,۳۷۸	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر (وگدیر)
۱,۴۹۰	۱,۴۹۰			.					۰٪		ملی شیمی کشاورز (شملی)
۴۳۴	۴۳۴			.					۰٪		سیم و کابل ابهر (بکابل)
۱۴۹	۱۴۹			.					۰٪		اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)
۸۴۲	۸۴۲			.					۰٪		پرداخت الکترونیک پاسارگاد (پی پاد)
۲۰۵	۲۰۵			.					۰٪		بانک دی (دی)
۲۵۰	۲۵۰			.					۰٪		فروآلیاژ ایران (فروز)
۱۶۶	۱۶۶			۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵			.	۰٪	۱۸,۷۹۳	سرمایه گذاری ارس صبا (وارس)
۴۴۶	۴۴۶			.					۰٪		پنبه و دانه های روغنی خراسان (غدانه)
۷,۴۰۸	۷,۴۰۸			.					۰٪		گروه صنعتی ملی (هلدینگ وملی)
(۴۰۵)	(۴۰۵)			.					۰٪		اختیارخ اهرم
۱۷,۳۸۳	۱۷,۳۸۳			.					۰٪		اختیارخ خساپا
۲۵,۰۴۱	۲۵,۰۴۱			.					۰٪		اختیارخ خودرو
۱۸۶	۱۸۶	.	.	.			.		۰٪	.	سایر
۷۵,۲۲۲	۷۵,۲۲۲	.	.	۴,۷۲۳	۴,۶۲۹	.	۹۴	۹۶۲,۸۶۸	۷۸٪	۷۴,۹۳۲	۹۳۷,۶۹۹

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت											
.				(۱۵,۵۵۲)	(۱۵,۵۵۲)			.	۰٪	۱۵,۶۹۱	.
.				(۴۱,۹۲۷)	(۴۱,۹۲۷)				۰٪	۱۲۴,۷۵۲	.
.				(۹,۰۴۹)	(۹,۰۴۹)			.	۰٪	۱۵,۳۰۵	.
۱۴,۳۸۹	۱۴,۳۸۹			۴۴,۴۰۱	۴۴,۴۰۱				۰٪		
۶۹۹	۶۹۹			(۰)	(۰)				۰٪		
(۹۳۵)	(۹۳۵)			۳۲۵	۳۲۵				۰٪		
(۴,۱۴۵)	(۴,۱۴۵)			.	.				۰٪		
(۶۳۸)	(۶۳۸)			.	.				۰٪		
(۳,۴۸۲)	(۳,۴۸۲)			.	.				۰٪		
				۴,۲۲۴	۴,۲۲۴						
				۴۸,۸۲۰	۴۸,۸۲۰						
				۲,۰۹۶	۲,۰۹۶						
				۸,۴۶۹	۸,۴۶۹						
				۲,۷۵۸	۲,۷۵۸						
				۲۵	۲۵						
				(۷۴۴)	(۷۴۴)						
				(۱۳,۸۴۹)	(۱۳,۸۴۹)						
				۱۱	۱۱						
				۵۸۶	۵۸۶						
۵,۸۸۷	۵,۸۸۷	.	.	۳۰,۵۹۲	۳۰,۵۹۲	.	.	.	.	۱۵۵,۷۴۹	.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۱۸			۶۱۸	۰					۰٪		
۰			۰	۱۶۴	۱۶۴				۰٪		
(۹۶۷)	(۹۶۷)			۰					۰٪		
۳۷	۳۷			۰					۰٪		
۱	۱			۰					۰٪		
۴۴	۴۴			۰					۰٪		
۴۸	۴۸			۰					۰٪		
۷۹	۷۹			۰					۰٪		
۵۱۵	۵۱۵			(۱۱۴)	(۱۱۴)			۰	۰٪	۱,۸۰۶	۰
(۳۳۶)	(۳۳۶)			(۱۵,۸۷۹)	(۱۵,۸۷۹)			۰	۰٪	۱۱۱,۹۷۳	۰
(۳۱۳)	(۳۱۳)			(۳,۴۲۸)	(۳,۴۲۸)			۰	۰٪	۴۰,۳۰۶	۰
(۵,۲۱۹)	(۵,۲۱۹)			۰					۰٪		
۱,۶۲۵			۱,۶۲۵	(۱۱,۰۴۶)	(۱۱,۰۴۶)		۰	۰	۰٪	۱,۲۹۵	۰
۱,۵۳۷			۱,۵۳۷	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹		۰		۰٪		
۰				(۳,۰۳۹)	(۳,۰۳۹)			۰	۰٪	۲۸,۰۲۸	۰
۰				۰	۰			۱۰۱,۵۲۱	۸٪	۰	۹۸,۱۰۸
۰									۲٪	۲۱,۵۳۳	۲۰,۰۷۸
									۵٪		۶۰,۱۰۰
۲,۳۳۸			۲,۳۳۸	۰				۰	۰٪	۰	۰
۶	(۶,۱۱۱)	۰	۶,۱۱۷	(۲۲,۸۳۳)	(۲۲,۸۳۳)	۰	۰	۱۰۱,۵۲۱	۰	۲۰۴,۹۴۲	۱۷۸,۲۸۶
۱۴۴,۲۵۷	۱۳۴,۴۱۱	۰	۱۲,۰۱۷	۱۴,۶۷۰	(۲۲۹)	۰	۱۴,۸۹۸	۱,۱۳۲,۷۶۲	۰	۹۵۳,۳۵۳	۱,۲۰۵,۷۸۱

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

شرکت

صندوق اعتماد هامرز
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران)
ص.س. آوای فردای زاگرس
صندوق س.هستی بخش آگاه-س (آگاس)
صندوق س تمشک نماد رشد-در صندوق (تمشک)
صندوق س. اهرمی توان مفید-س (توان)
صندوق س.سپند کاریزما-س (کاریس)
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا (کهربا)
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام (دریا)
صندوق س سلام فارابی-سهام (سلام)
صندوق س. ویستا -س (ویستا)
صندوق سرمایه سهامی کاریزما-اهرمی
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
سرو سودمند مدبران (سرو)
ص.س.اهرمی موج فیروزه-س (موج)
سبدگردان فارابی
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
سایر

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری-۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به	ارزش بازار در	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) تغییر ارزش فروش	جمع	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸,۹۶۵	۹,۸۷۹	۲۲۳,۹۸۲	۱۱۹,۷۵۸	موجودی نقد نزد بانک های ریالی
.	.	۴,۹۰۲	۷,۱۸۱	۲۳-۱ موجودی نقد نزد بانک های ارزی
.	.	۱۴	۲۰	موجودی صندوق ارزی
.	.	۳۵۳	۷۲۳	تنخواه گردان ها ریالی
۸,۹۶۵	۹,۸۷۹	۲۲۹,۲۵۱	۱۲۷,۶۸۱	

۲۳-۱ موجودی ارزی نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۰,۸۹۹.۵ یورو می باشد که با نرخ ارز ۶۵۸.۸۰۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال شامل ۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۶۱۹,۸۹۸,۸۷۵	۱۰۰	۶۱۹,۸۹۸,۸۷۵	شرکت مدیریت سرمایه راهبرد ارزش
.	۱,۰۳۴	.	۱,۰۳۴	آقای جلیل ضیایی
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	توسعه بازرگانی هیواد
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	انرژی پرسیا نیرو ایرانیان
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	فناوران مالی پایدار راهبرد ارزش
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	خانم فائزه سجادی نیا
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	آقای سید رضا شایسته
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت گسترش انرژی نواتیه
.	۵۱۷	.	۱,۰۰۰	رضا پروری
.	۵۱۷	.	۵۱۷	شقایق ضیائی
.	۲,۰۶۷	.	۱,۵۸۴	امیر احمد غزنوی
.	۹۰,۹۹۰	.	۹۰,۹۹۰	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش شرکت تعداد ۶۵۷.۰۰۰ سهم از سهام سرمایه‌گذاری خود در شرکت فرعی انرژی پرسیا نیرو (معادل ۰.۹٪ درصد) را خریداری نموده است.

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۲۵.۹۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۷- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۴,۹۴۷	.	۱۳۴,۹۴۷	.

اندوخته سرمایه ای

۱-۲۷- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت معادل سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها را به عنوان اندوخته سرمایه ای در نظر میگیریم. در زمان رسیدن مبلغ به نصف سرمایه پس از رعایت مفاد قانون تجارت و مجوز سازمان بورس قابل انتقال به سرمایه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴	۳,۶۴۳	۴	۳,۶۴۳

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۱,۲۵۰	۴۲۶,۵۶۷
۴,۱۷۹	۱۴,۱۸۰
۹,۰۳۷	.
۵۰,۰۱۷	۲۱۲,۱۷۰
۱۱۴,۴۸۲	۶۵۲,۹۱۷

سرمایه

اندوخته قانونی

سهم از ارزش منصفانه شرکت فرعی - گسترش انرژی

سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

گروه

تسهیلات فروش اقساطی

خرید ماشین الات و تجهیزات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جاری	بلند مدت	جمع	جمع
۲,۶۲۴,۳۶۰	۱۴,۱۹۶,۳۵۲	۱۶,۸۲۰,۷۱۳	۷۵۶,۸۰۲	۱۳,۷۵۰,۰۹۱	۱۴,۵۰۶,۸۹۳
		۰	۲۳,۰۰۲	۶۸۶,۱۸۱	۷۰۹,۱۸۲
۲,۶۲۴,۳۶۰	۱۴,۱۹۶,۳۵۲	۱۶,۸۲۰,۷۱۳	۷۷۹,۸۰۴	۱۴,۴۳۶,۲۷۲	۱۵,۲۱۶,۰۷۵

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی	دلار	جمع	جمع
۱۵,۳۲۶,۸۳۵	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۱۵,۳۲۶,۸۳۵	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۱۲,۴۳۴,۹۰۴	۱۲,۴۳۴,۹۰۴
۰	۰	۰	-	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰
-	-	۰	-	۵۷۷	۵۷۷
-	-	۰	-	۱۶,۷۲۵	۱۶,۷۲۵
۶۸۹,۴۴۶	۶۹۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۴۶	۶۹۰,۰۰۰	۰	۰
۶۸۳,۷۳۷	۶۸۳,۷۳۷	۶۸۳,۷۳۷	۶۸۳,۷۳۷	۱۳,۱۴۷,۹۰۶	۱۳,۱۴۷,۹۰۶
۱۶,۷۰۰,۰۱۸	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۱۶,۷۰۰,۰۱۸	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۲,۰۷۱,۹۸۹	۲,۰۷۱,۹۸۹
۵۸۷,۵۳۶	۰	۵۸۷,۵۳۶	۰	۵,۵۳۳,۲۷۰	۵,۵۳۳,۲۷۰
(۴۶۶,۸۴۱)	(۴۶۶,۸۴۱)	(۴۶۶,۸۴۱)	(۴۶۶,۸۴۱)	(۳,۸۱۹)	(۳,۸۱۹)
۱۶,۸۲۰,۷۱۳	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۱۶,۸۲۰,۷۱۳	۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۱۵,۲۱۶,۰۷۵	۱۵,۲۱۶,۰۷۵
(۱۴,۱۹۶,۳۵۲)	(۲۹,۰۳۱,۴۲۳)	(۱۴,۱۹۶,۳۵۲)	(۲۹,۰۳۱,۴۲۳)	(۱۴,۴۳۶,۲۷۲)	(۱۴,۴۳۶,۲۷۲)
۲,۶۲۴,۳۶۰	۴,۱۷۷,۴۷۱	۲,۶۲۴,۳۶۰	۴,۱۷۷,۴۷۱	۷۷۹,۸۰۴	۷۷۹,۸۰۴

بانک صنعت و معدن -ارزی

بانک ملی - خرید ماشین آلات

بانک ملی - خرید تجهیزات

بانک ملی - خرید مواد

وام بانک ملی(مشارکت مدنی) - طرح توسعه

بانک ملی - خرید مواد

سود و جرائم معوق

سود و کارمزد سنوات آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۲۰۸,۸۹۴	۳۳,۲۰۸,۸۹۴
۹۰۶,۳۴۲	۷۰۹,۱۸۲
۹۰۶,۳۷۵	۷۰۹,۲۱۵

۵ درصد -ارزی-دلار

۱۸ درصد-میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۰ به تفکیک نوع وثیقه:

تمام تجهیزات، ساختمان ها، و زمین نیروگاههای یزد و زاهدان به ارزش ۳۳,۲۰۸,۸۹۵ دلار در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۳۰-۴ براساس قرارداد فروش اقساطی منعقد شده با بانک صنعت و معدن اقساط وام اخذ شده در چهارده قسط در دوره های شش ماهه که از تیر ماه ۱۳۹۹ آغاز گردیده، بازپرداخت خواهد شد. که طبق مفاد نامه شماره ۹۸/۱۱۱۹۱۷ مورخ ۹۸/۰۴/۰۵ تامین ارز بازپرداخت تسهیلات اعطائی از محل صندوق توسعه ملی به نرخ بازار دوم ارز و از طریق سامانه مبادلات بین بانکی (ETS) امکان پذیر می باشد. اگرچه تسهیلات ارزی مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش به نرخ ارز مندرج در سامانه سنا تسعیر و در حساب ها انعکاس یافته، اما شرکت معتقد است بر اساس مصوبه هیات وزیران شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۲ بازپرداخت تسهیلات اعطائی نیروگاه های برق از محل صندوق توسعه ملی تامین اعتبار گردیده به نرخ رسمی (مبادله ای) می بایست انجام پذیرد. بر این اساس شرکت اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی برای الزام بانک مرکزی به تامین وجه وصول نرخ مبادله ای برای بازپرداخت تسهیلات نموده و رای بدوی به نفع شرکت صادر شد که دادگاه تجدید نظر رای بدوی را نقض نموده است. مضافاً در سال گذشته شرکت انرژی گسترجم (شرکتی مشابه با وضعیت شرکت) موفق شد در دیوان عدالت اداری حکم محکومیت بانک مرکزی به تامین ارز به نرخ رسمی جهت بازپرداخت تسهیلات دریافتی را اخذ نماید، فلذا هیئت مدیره شرکت گسترش انرژی نو آتیه طرح شکایتی را از سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره وری انرژی ایران (ساتبا) را در دستور کار قرارداده است که طی آن ریالی بودن قرارداد منعقد با ساتبا را احراز نماید. در صورت موفقیت در طرح این ادعا مجدداً پرونده قبلی مورد بررسی در دیوان عدالت اداری مورد بررسی قرار خواهد گرفت. با توجه به توضیحات فوق فعلاً نرخ تسعیر تسهیلات دریافتی با نرخ سنا (ETS) در صورتهای مالی لحاظ می شود.

از آنجائی که بازپرداخت وام های ارزی اخذ شده توسط شرکتهای صنعت برق باتوجه به قیمت گذاری دستوری و تاخیر در پرداخت مطالبات توسط دولت، عملاً امکان پذیر نیست، با عنایت به نامه شماره ۹۷۲۵۳۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ وزیر محترم نیرو خطاب به ریاست جمهوری به نظر میرسد این نرخ در بازپرداخت وام شرکتهای تعیین تکلیف خواهد شد.

با توجه به توضیحات فوق و توجه به اینکه بخشی از بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن معوق و سر رسید شده است. شرکت بر اساس تفاهم نامه منعقد با صندوق توسعه ملی و بانک صنعت و معدن به شماره ۶۳۸۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ از ابتدای سال ۱۴۰۲، ۷۰٪ پرداختی های شرکت ساتبا را بابت بازپرداخت تسهیلات دریافتی به حساب بانک صنعت و معدن واریز می نماید که در سال مالی جاری و گذشته نتیجه آن واریز ۸.۷۱۵.۰۳۴ دلار با نرخ سنا (ETS) بوده است.

با توجه به توضیحات فوق و اعتقاد هیئت مدیره به اینکه اولاً نرخ تسهیلات دریافتی می بایست به نرخ رسمی اصلاح شود و ثانیاً تاخیر در بازپرداخت تسهیلات به علت تاخیر در واریزی ها توسط شرکت ساتبا بوده است. وجه التزام تسهیلات دریافتی طبق یادداشت ۲-۲۷ شناسایی نشده است.

۳۰-۵ بدهی سررسید شده ارزی بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۵,۷۵۰,۰۰۰ دلار (اصل و بهره) در موعد مقرر پرداخت نشده است، لیکن به استناد نامه شماره ۳۵۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ مدیریت امور وصول مطالبات بانک صنعت و معدن و با عنایت به نامه ابلاغی شماره ۱۵۵۵۴۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (جلسه دویست و دوم ستاد هماهنگی اقتصادی دولت) به دلیل تمدید دوره بازپرداخت اقساط تسهیلات ارزی، به مدت یک سال، ۶ درصد جریمه تاخیر سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است. همچنین نامه به شماره ۱۴۰۱/۱۲۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی در خصوص تعیین تکلیف نرخ تسهیلات دریافتی نیروگاه ها جریمه تاخیر شناسایی نمی شود.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	تسهیلات مالی انرژی پرسیا نیرو ایرانیا	تسهیلات مالی گسترش انرژی نوآتیه	دلار	
۱۱,۱۸۲,۵۹۷	۵۱,۷۹۹	۱۱,۱۳۰,۷۹۸	۴۱,۱۴۷,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۷۱۴,۴۸۴	۷۱۴,۴۸۴	۰		دریافت نقدی
۳۱۱,۳۴۵	۷,۶۰۹	۳۰۳,۷۳۶	۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۱۲,۶۶۴)	(۵۸,۳۹۵)	(۹۵۴,۲۶۹)	۱,۱۲۲,۸۲۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶,۳۰۴)	(۶,۳۰۴)	۰		پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۰۲۶,۶۲۸		۴,۰۲۶,۶۲۸	(۳,۵۲۷,۹۶۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵,۲۱۶,۰۸۷	۷۰۹,۱۹۳	۱۴,۵۰۶,۸۹۳	۳۸,۷۴۲,۱۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۱۴,۷۹۹	۶۷,۴۹۲	۳۴۷,۳۰۷	۹۲۷,۵۲۶	سود و کارمزد و جرائم
۱۶۵,۰۱۲	۱۶۵,۰۱۲			انتقال سود و کارمزد به داراییهای در جریان
(۱,۵۱۹,۳۷۴)	(۲۳,۰۰۲)	(۱,۴۹۶,۳۷۳)	(۳,۹۹۶,۲۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۵۸,۵۷۳)	(۱۲,۳۴۲)	(۴۴۶,۲۳۰)	(۱,۱۹۱,۷۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۰۰۲,۷۶۲	۰	۳,۰۰۲,۷۷۳	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۸۲۰,۷۱۳	۹۰۶,۳۵۳	۱۵,۹۱۴,۳۷۱	۳۴,۴۸۱,۷۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰۵	۲۳۰	۱,۷۱۴	۲,۶۰۳
(۲۰۵)	(۲۳۰)	(۱,۶۷۱)	(۲,۳۷۴)
۲۳۰	۳۲۵	۲,۵۶۰	۳,۵۷۴
۲۳۰	۳۲۵	۲,۶۰۳	۳,۸۰۳

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	------------	------------

تجاری
حسابهای پرداختنی

۳۲-۱	۰	۷,۱۹۷
۳۲-۲	۳۸۲,۸۳۵	۱۶۱,۳۷۱
۳۲-۳	۵۳۱,۳۵۷	۶۶,۶۰۷
	۹۱۴,۱۹۲	۲۳۵,۱۷۵

اشخاص وابسته
سایر اشخاص
بدهی بابت اختیار معامله

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

۰	۰	۳,۳۵۶
۰	۰	۹,۱۴۸
۰	۰	۱,۹۶۱
۲,۶۵۹	۰	۰
۳۱	۳۱	۰
۲,۶۹۰	۱۴,۴۹۶	۰

شرکت شهرکهای صنعتی تهران
واسپاری رایا
شرکت توسعه تجارت بین المللی هوگر
گروه توسعه اقتصادی رایا
سایر اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

۵۰۹	۰	۲۰,۰۰۰
۶۴	۰	۵,۰۰۰
۶۴	۰	۵,۰۰۰
۰	۰	۳۰,۰۰۰

همیار راهبرد انرژی
سید امیرحسین جعفری نژاد
یاسمین اسلامی بیدگلی
سلین اسلامی بیدگلی
سید افضل موسوی

سایر اشخاص

۳۲-۳	۵۱,۹۳۲	۱۴۳,۴۵۰
	۱,۶۰۹	۱,۵۷۵
	۳,۲۵۴	۲,۱۳۴
	۲,۷۰۳	۱,۳۶۲
	۴۴۹	۳۱۵
	۱۰,۹۰۳	۰
	۱,۱۰۰	۰
	۸۳۳	۹
	۷۳,۴۲۰	۲۰۸,۸۴۶
	۷۶,۱۱۱	۲۲۳,۳۴۳
	۹۹۰,۳۰۳	۴۵۸,۵۱۷

سایر اشخاص
مالیات های حقوق
حق بیمه های پرداختنی
سپرده های بیمه
حقوق و دستمزد پرداختنی
مالیات و ارزش افزوده
ذخیره حسابرسی
سایر

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲-۳	۳۷۱,۲۴۶	۶۴,۳۹۹
۳۲-۳	۲۶۷,۸۷۸	۱۴۸,۷۸۶
۱,۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۲۲۰	۱۶۶	۱۰۴
۱۹۲	۸۱۹,۶۲۴	۸۸۴,۰۲۳
۱,۰۲۰,۵۰۱	۱,۳۹۱,۷۴۷	

تجاری

حسابهای پرداختنی

بدهی بابت اختیار معامله

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

گسترش انرژی نو آتیه

توسعه بازرگانی هیواد

همیار راهبرد انرژی

انرژی پرسیا نیرو ابرانیا

سایر اشخاص

سایر

ذخیره حسابرسی

سپرده های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

مالیاتهای تکلیفی و حقوق

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	۳۶,۹۲۲	۰	۰
شرکت توسعه کسب و کار رایا	۰	۵,۹۱۷	۰
		۷,۱۹۷	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت پروژه های صنعتی ایران		۰	۰
صنعت و معدن ارزی ۰۳۰۰۰۶۸۶۳۸۹۴۸		۰	۰
کارگزاری فارابی	۳۲-۲-۱	۳۶۶,۵۵۹	۱۴۸,۶۰۵
توان تجهیز آزما		۱,۲۵۱	۲۹۳
تاتار نظم گستران		۸۷۶	۵۵۶
شرکت سولار - ASSOLAR - ارزی		۱۴,۱۴۲	۴,۹۸۹
شرکت گاز تهران		۷	۶,۰۲۳
سایر		۰	۱۶۱
		۳۸۲,۸۳۵	۱۶۱,۳۷۱
		۲۶۷,۳۳۵	۱۴۸,۶۰۵

۳۲-۲-۱- بابت خرید و فروش سهام توسط کارگزاری فارابی می باشد.

۳۲-۳- صورت ریز بدهی اختیار معامله به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اختیارخ اساس-۳۲۰۰۰-۱۴۰۳۱۰۳۰ (ضاسباس ۱۰۰۰)		۷۲,۵۳۴	۰
اختیارخ اساس-۳۴۰۰۰-۱۴۰۳۱۰۳۰ (ضاسباس ۱۰۰۱)		۱۱,۶۳۸	۰
اختیارخ اساس-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳۱۲۲۶ (ضاسباس ۱۲۰۸)		۲۵۶,۱۸۴	۰
بدهی بابت اختیار معامله اساس ۱۲۰۸		۵۰,۳۳۳	۰
اختیارخ موج-۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۸۲۷ (ضموچ ۸۰۰)		۳۰,۸۹۰	۰
اختیارخ اساس-۳۲۰۰۰-۱۴۰۳۰۸۲۷ (ضاسباس ۸۰۰)		۰	۱۰۹,۷۷۷
اختیارخ اهرم-۱۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۳ (ضهرم ۷۰۰۷)		۰	۰
اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا ۱۲۲۰)		۰	۰
اختیارخ خودرو-۳۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۸/۰۳ (ضخود۲۴۸۰)		۰	۰
سهام اختیارخ اهرم-۳۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۳ (ضهرم ۷۰۱۵)		۰	۰
سهام اختیارخ اهرم-۳۴۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم ۱۲۲۶)		۰	۰
سهام اختیارخ اهرم-۳۶۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم ۱۲۲۷)		۰	۰
سهام اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم ۱۲۲۸)		۰	۰
سهام اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۱۲)		۰	۰
سهام اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۱۴)		۰	۰
سهام اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵ (ضخود۷۰۹۳)		۰	۰
سهام اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۱۵)		۰	۰
سهام اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۱۶)		۰	۰
سهام اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۲)		۰	۰
سهام اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۱۲ (ضستا۷۰۱۵)		۰	۰
سهام اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۱)		۰	۰
سایر		۲,۲۰۸	۰
		۳۷۱,۲۴۶	۶۶,۶۰۷
		۶۴,۳۹۹	۵۳۱,۳۵۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۴- سایر حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سازمان همیاری شهرداری استان سیستان و بلوچستان	۳۸,۰۵۶	۰	۰
شرکت سولار - اینتر نشنال	۷,۳۰۷	۰	۰
گروه توسعه اقتصادی رایا-بابت بیمه تکمیلی	۱,۷۰۲	۹۴	۰
شرکت توان تجهیز آزما	۱,۲۸۲	۰	۰
فناوران آریا نیک ایده	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰
نواوری دارویی رایا	۱۵۰	۰	۰
موسسه حسابرسی آریا بهروش	۹۳	۰	۹۳
سیدگردان فارابی	۳۱	۲۱	۰
شرکت بهین تهیه غذای برکت	۲۴۸	۲۴۸	۰
شرکت میهن صنعت صدر خلیج فارس	۰	۰	۱,۷۷۸
صندوق معین کارگزاری فارابی	۰	۰	۱۴۰,۹۴۴
سایر	۲,۸۹۳	۰	۴۵۵
	۵۱,۹۳۲	۵۴۳	۱۴۳,۴۵۰
		۱۸۰	۱۸۰

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۳- مالیات پرداختنی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱,۸۰۷	۱۰۶,۲۷۵	گروه

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۴۵۵	۲۱,۸۰۷	مانده در ابتدای سال
۱۵,۲۴۴	۱۳۴,۹۲۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۶,۸۹۳)	(۵۰,۴۶۰)	پرداختی طی سال
۲۱,۸۰۷	۱۰۶,۲۷۵	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

مالیات		(مبالغ به میلیون ریال)						
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
نحوه تشخیص								
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳۱۶,۶۲۷	-	-	۶۳	۶۳	۶۳	۰	۰
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰۶,۲۶۹	-	-	۴,۱۸۲			۴,۱۸۲	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۱,۷۸۳	-		۶,۱۹۵			۶,۱۹۵	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۳,۴۵۵						۰	
							۱۰,۳۷۷	۰

۲-۳۳-۱ - مالیات بر درآمد شرکت تا پایان دوره ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است .

۲-۳۳-۲- بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به دلیل معافیت درآمدهای شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده واز این بابت نیز مالیات پرداختنی در حسابها لحاظ نشده است.

۲-۳۳-۳- بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در رعایت ماده ۱۰۵ و ۱۴۳ ق.م.م به دلیل معاف بودن درآمد ابرازی (سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری ها) مالیات پرداختنی در حسابها منظور نشده است.

۳۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۰	۰	۰	۱,۳۳۷	۰	۱,۳۳۷
۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۱۸۸
۷۸,۲۰۰	۰	۷۸,۲۰۰	۳۰۱,۶۷۵	۰	۳۰۱,۶۷۵
۱۷,۱۷۸	۰	۱۷,۱۷۸	۹۵,۳۷۸	۰	۹۵,۳۷۸
۹۵,۳۷۸	۰	۹۵,۳۷۸	۳۰۳,۲۰۰	۰	۳۰۳,۲۰۰
۰	۰	۰	۵۵,۵۴۱	۰	۵۵,۵۴۱
۰	۰	۰	۲,۴۶۶	۰	۲,۴۶۶
۹۵,۳۷۸	۰	۹۵,۳۷۸	۳۶۱,۲۰۷	۰	۳۶۱,۲۰۷

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

گروه

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به موارد زیر 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 قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۶۰	(۲۳,۵۹۲)
۴۲,۵۰۲	۵۵,۳۲۷
۴۴,۴۶۲	۳۱,۷۳۴

اصلاح سود شرکت وابسته

اصلاح حساب تجدید ارزیابی دارائیهها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ گروه

مانده قبل از تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده قبل از تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
طبقه بندی		
	(۵۹۶,۶۷۲)	۱۲,۰۹۰,۵۹۰
	(۱۶۷,۰۰۰)	۳۴۶,۲۶۵
(۴۰۷,۲۱۳)		۵۶۳,۱۴۲
۳۹۹,۱۲۵	(۲۱,۶۳۲)	۰
۸,۰۸۸		۱,۴۸۴,۵۴۶
۰	۸۶۱,۵۰۰	(۸۶۱,۵۰۰)
(۳۱,۶۹۵)	(۴۴,۴۶۲)	۱۲,۷۶۷
	۳۱,۷۳۴	
	(۰)	

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

سود انباشته

صورت سود و زیان

سهم از سود شرکت های وابسته

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ گروه

مانده قبل از تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده قبل از تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
طبقه بندی		
	(۶۳۹,۱۷۳)	۷,۹۵۱,۹۵۵
	(۱۶۷,۰۰۰)	۳۴۱,۰۲۶
(۲۷۰,۴۳۱)		۶۷۹,۱۲۸
۲۶۲,۳۴۳	(۲۳,۵۹۲)	۰
۸,۰۸۸		۵۶۳,۳۲۹
۰	۸۶۱,۵۰۰	(۸۶۱,۵۰۰)
(۵۲۵,۹۱۳)	(۳۱,۷۳۴)	(۴۹۴,۱۷۹)
	۰	
	۰	

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷۱,۷۸۳	۱۰۳,۴۵۵	۱۴۴,۳۱۴	۱۶۵,۵۰۰	سود خالص
				تعدیلات
۰	۰	۱۵,۲۴۴	۱۳۴,۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۳۱۱,۳۴۵	۴۱۳,۰۱۳	هزینه های مالی
۲۵	۹۵	۸۸۹	۱,۲۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۱,۱۴۲,۹۹۶	۱,۵۷۳,۷۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری و سرقتی
۰	۰	(۵۵,۵۹۶)	۰	(سود) زیان حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	۰	(۱,۸۲۵)	(۱,۸۲۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عمل
		۴۴۴	۰	سایر
۱۷۱,۸۰۸	۱۰۳,۵۵۰	۱,۵۵۷,۸۱۲	۲,۲۸۶,۶۰۱	
(۸۱۸,۷۸۳)	(۲۵۲,۴۰۹)	(۹۱۳,۱۳۷)	(۱,۲۵۴,۱۱۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۳,۳۱۹	(۷۸,۰۱۸)	۵۶۱,۴۳۶	۸۲۵,۶۶۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۰	۰	۶,۵۳۲	(۴۶,۹۵۶)	کاهش موجودی مواد و کالا
۰	۰	(۱۷,۱۳۲)	(۱۸,۹۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰۷,۹۱۹)	(۶۰,۸۶۲)	۱۱۸,۷۷۱	(۱۵۳,۷۳۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
	۰	۱۳,۳۹۸	۰	کاهش (افزایش) نگهداری شده برای فروش
۱۴۲,۲۹۱	۲۸۳,۴۶۴	۳۸۸,۹۱۷	۷۱۷,۸۲۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۰	۲۸,۶۲۰	۰	افزایش سایر دارایی ها
(۵۲۹,۲۸۴)	(۴,۲۷۴)	۱,۷۴۵,۳۱۷	۲,۳۵۶,۳۷۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

مدیریت سرمایه و ریسک ها برپایه تفسیر مدیریت انجام پذیرفته است .

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱٪ - ۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۹۰۲ درصد برای گروه و ۵۱۶ درصد برای شرکت اصلی می باشد. شرکت قصد دارد در سنوات آتی خود را به محدوده هدف برساند

۳۷-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مالی به شرح ذیل است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۷,۴۵۳	۱,۴۸۷,۴۴۹	۱۶,۰۶۰,۲۱۰	۱۸,۰۱۶,۴۷۱	جمع بدهی ها
(۸,۹۶۵)	(۹,۸۷۹)	(۲۲۹,۲۵۱)	(۱۲۷,۶۸۱)	موجودی نقد
۱,۱۷۸,۴۸۸	۱,۴۷۷,۵۷۱	۱۵,۸۳۰,۹۵۹	۱۷,۸۸۸,۷۸۹	خالص بدهی
۹۷۶,۰۰۱	۱,۰۶۲,۲۷۸	۹۸۲,۴۱۱	۱,۴۷۰,۰۸۹	حقوق مالکانه
۱۲۱٪	۱۳۹٪	۱۶۱٪	۱۲۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۷-۴- ریسک بازار

فعالیت شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در رفتار بازار سرمایه و شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از آن ، موارد زیر را به کار میگیرد:

شرکت با متنوع سازی پرتفوی بورسی و غیر بورسی سعی در کاهش ریسک های ناشی از بازار سرمایه دارد .

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ، اندازه گیری می شود . تجزیه و تحلیل حساسیت ، تاثیر یه تغییر منطقی محتمل در متغیرهای بازار در طی سال را ارزیابی می کند . دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند .

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

۳۷-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد . باتوجه به دریافت تسهیلات ارزی ، نوسانات نرخ ارز می تواند تاثیر قابل توجهی در عملکرد و سود و زیان داشته باشد . مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی ها پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۶ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. ضمانت اجرائی برای وصول مطالبات سود سهام ساز و کار مورد استفاده در سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. به ترتیبی که در صورت عدم پرداخت سود سهام تقسیم شده و تصویب شده در مجمع عمومی سالیانه شرکت ها سازمان بورس و اوراق بهادار فراخور موضوع تنبیهات مقتضی را در نظر می گیرد تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرار دادهای آتی آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت های مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

در شرکت انرژی پارسا نیرو ایرانیان (سهامی خاص) تنها مشتری شرکت برق منطقه ای تهران می باشد که زیر مجموعه وزارت نیرو واز ارگانهای دولتی است بنابراین آسیب پذیر ریسک اعتباری نسبت به هیچیک از مشتریان را ندارد، تنها مشکل شرکت دوره وصول مطالبات طولانی از این سازمان است.

در شرکت گسترش انرژی نوآتیه تنها مشتری شرکت سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) می باشد که زیر مجموعه وزارت نیرو واز ارگانهای دولتی است بنابراین آسیب پذیر ریسک اعتبار نسبت به هیچیک از مشتریان را ندارد، تنها مشکل شرکت دوره وصول مطالبات طولانی از این سازمان است.

۳۷-۷ مدیریت ریسک نقدینگی

عمده بدهی شرکت اصلی مربوط به بدهی به شرکت ها و اشخاص وابسته می باشد که در این رابطه ریسک متوجه شرکت نخواهد بود.

۳۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	گروه
۱۰,۹۳۲	۰	۲۳	موجودی نقد
۱۰,۹۳۲	۰		جمع دارایی های پولی ارزی
(۱۲,۶۷۵)	۰	۳۱	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	(۳۴,۴۸۱,۷۳۷)	۲۹	تسهیلات مالی
(۱۲,۶۷۵)	(۳۴,۴۸۱,۷۳۷)		جمع بدهی های پولی ارزی
(۱,۷۴۴)	(۳۴,۴۸۱,۷۳۷)		خالص دارایی ها و بدهی های ارزی
(۷۸۴,۱۶۰,۰۴۷)	(۱۵,۹۱۴,۳۷۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی ارزی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۹,۵۷۳	(۳۸,۷۴۲,۱۶۴)		خالص دارایی ها و بدهی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸۸,۳۷۶,۰۷۸	(۱۴,۵۰۶,۸۹۳)		معادل ریالی خالص دارایی ها و بدهی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته گروه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش برق	خالص پرداخت تسهیلات قرض الحسنه	خالص تسهیلات قرض الحسنه دریافتی
شرکت نهایی	شرکت مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	واحد تجاری نهایی		(۲۰,۰۰۰)	۳۲,۰۷۳
	جمع			(۲۰,۰۰۰)	۳۲,۰۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق منطقه ایی تهران	خریدار عمده	۶۵۸,۷۹۰		
سایر اشخاص وابسته	شرکت ساتبا -	خریدار عمده	۱,۹۸۶,۱۳۳		
	جمع		۲,۶۴۴,۹۲۳	۰	۰
	جمع		۲,۶۴۴,۹۲۳	(۲۰,۰۰۰)	۳۲,۰۷۳

۳۹-۱-۱- شرایط معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				خالص طلب یا بدهی		خالص طلب یا بدهی	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	۲۴۹,۴۳۶	۰	۲۴۹,۴۳۶	۰	۱۴۰,۳۰۲	۰
جمع		۲۴۹,۴۳۶	۰	۲۴۹,۴۳۶	۰	۱۴۰,۳۰۲	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای پیمان تسنیمی	۰	۰	۰	۰	۲۸۰	۰
	خانم فائزه سجادی نیا	۰	۰	۰	۰	۴۱۰	۰
	سازمان انرژی های تجدید پذیر/ ساتبا	۱,۱۱۰,۷۲۳	۰	۱,۱۱۰,۷۲۳	۰	۲,۴۶۹,۰۴۲	۰
	شرکت برق منطقه ای تهران	۵۷۲,۵۲۱	۰	۵۷۲,۵۲۱	۰	۱۶۸,۰۵۹	۰
	گروه توسعه اقتصادی رایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه کسب و کار رایا	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۱۷)
	سید امیرحسین جعفری نژاد	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰)
	رضا پروری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	علی لطفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	یاسمین اسلامی بیدگلی	۰	(۶۴)	(۶۴)	۰	(۵,۰۰۰)	۰
	سلین اسلامی بیدگلی	۰	(۶۴)	(۶۴)	۰	(۵,۰۰۰)	۰
	سید افضل موسوی	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰
مدیران اصلی شرکت فرعی	آقای حسین زارعی	۱۶۰	۰	۱۶۰	۱۶۰	۰	۶۴۰
جمع		۱,۶۸۳,۴۰۴	(۱۲۸)	۱,۶۸۳,۱۱۶	۱۶۰	۲,۵۹۷,۷۹۱	(۲۵,۲۷۷)
جمع کل		۱,۹۳۲,۸۴۰	(۱۲۸)	۱,۹۳۲,۵۵۲	۱۶۰	۲,۷۳۸,۰۹۳	(۲۵,۲۷۷)
یادداشت		۱۹	۲۹	۰	۰	۰	۰

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	معاملات مشمول ماده ۱۲۹	خالص پرداخت تسهیلات قرض الحسنه	خالص تسهیلات قرض الحسنه دریافتی	فروش سهام-مشارکت خاص
واحدهای تجاری اصلی	مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	عضو هیات مدیره	√	(۲۰,۰۰۰)	۳۲,۰۷۳	
شرکتهای فرعی	گسترش انرژی نوآتیه		√	(۱۲۰,۳۵۰)	۲۸۰,۳۳۲	۳۵۰
	انرژی پرسیا نیرو ایرانیان		√	(۶۴,۰۰۰)	۶۴,۰۰۰	
	توسعه بازرگانی هیواد		√	(۱۵,۳۵۱)	۷۹,۹۴۸	
	فن آوران مالی پایدار راهبرد ارزش		√	(۱۲,۳۹۳)		
	جمع کل :			(۲۳۲,۰۹۴)	۴۵۶,۳۵۴	۳۵۰

۱-۳۹- شرایط معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است. ضمن اینکه وجوه مربوط به دریافت و پرداخت بصورت قرض الحسنه بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی های غیر تجاری	سودسهم پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری نهایی	مدیریت سرمایه راهبرد ارزش	۱۲,۰۷۳	۰		(۹۳,۷۷۴)	۱۲,۰۷۳	(۹۳,۷۷۴)	۰	(۳۰۱,۵۹۹)
جمع		۱۲,۰۷۳	۰			۱۲,۰۷۳	(۹۳,۷۷۴)	۰	(۳۰۱,۵۹۹)
شرکت های گروه	گسترش انرژی نوآتیه	۰	(۷۵۰,۵۰۲)			۰	(۷۵۰,۵۰۲)	۰	(۵۹۰,۵۲۰)
	انرژی پرسیا نیرو ایرانیان	۰	۰			۰	۰	۰	۰
	فن آوران مالی پایدار راهبرد ارزش	۱۲,۳۹۳				۱۲,۳۹۳			
	توسعه بازرگانی هیواد	۸۵,۹۰۱	۰			۸۵,۹۰۱	۰	۰	(۷۹,۹۴۸)
	توسعه فناوریان مالی رایا	۰	۰			۰	۰	۱۵,۴۶۷	۰
جمع		۹۸,۲۹۴	(۷۵۰,۵۰۲)		۰	۹۸,۲۹۴	(۷۵۰,۵۰۲)	۱۵,۴۶۷	(۶۷۰,۴۶۸)
شرکت های وابسته	گروه توسعه اقتصادی رایا	۰		(۹۴)		(۹۴)	(۹۴)	۱,۴۱۱	۰
جمع		۰	۰	(۹۴)		(۹۴)	(۹۴)	۱,۴۱۱	۰
جمع کل		۹۸,۲۹۴	(۷۵۰,۵۰۲)	(۹۴)	۰	۹۸,۲۰۰	(۷۵۰,۵۹۶)	۱۶,۸۷۸	(۶۷۰,۴۶۸)

شرکت سرمایه گذاری راهبرد آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی شرکت :

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰-۲- سایر بدهیهای احتمالی شرکت فرعی فناوران مالی پایدار راهبرد ارزش به شرح زیر است:

۴۰-۲-۱- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و برگ قطعی به مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال صادر شده است که تاکنون پرداخت نشده است. همچنین برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده است و برگه قطعی به مبلغ ۲۲ میلیون ریال صادر شده است، که با اعتراض شرکت موضوع در مراجع مالیاتی در حال رسیدگی می باشد و قرار هیات بدوی تعیین شده است. از بابت سال ۴۰۱ دوره بهار و تابستان رسیدگی شده و برگه قطعی برای بهار به مبلغ صفر ریال و برای تابستان برگ مطالبه به مبلغ ۱۹۹،۶۷۲ میلیون ریال صادر شده که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگه مطالبه صادر شده، موضوع در مراجع مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

۴۰-۲-۲- بابت جرایم ماده ۱۶۹ برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و تاکنون برگه مطالبه صادر نشده است . همچنین سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی و پرداخت گردیده و بابت سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

۴۰-۲-۳- شرکت از بابت وضعیت بیمه ای برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون اظهار نظری از این بابت دریافت نشده است.

۴۰-۳- بدهی احتمالی شرکت فرعی هیواد به شرح ذیل می باشد:

۴۰-۳-۱- از بابت جرایم ماده ۱۶۹ مالیاتهای مستقیم سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳،۴۳۷ میلیون ریال مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در مراجع مالیاتی در حال رسیدگی است. ضمناً سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است. همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و نیز بیمه ای شرکت نیز تاکنون رسیدگی نشده است.

۴۰-۴- داراییهای احتمالی شرکت فرعی گسترش انرژی به شرح ذیل می باشد:

۴۰-۴-۱- شرکت از بابت شکایت از شرکت ساتبا(بابت نرخ محاسبه تاخیر در پرداخت مطالبات و احراز ریالی بودن قرارداد فروش تضمینی برق) و بانک مرکزی(مبنا قرارداد نرخ رسمی جهت پرداخت اقساط تسهیلات) طی موارد افشا شده در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۹ و ۶-۱-۱۹ دارای دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰-۵- بدهی های احتمالی شرکت فرعی گسترش انرژی به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دلار	میلیون ریال
۳,۸۹۶,۴۲۱	۱,۷۹۸,۳۰۷

وجه التزام تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی

۴۰-۵-۱- وجه التزام تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی طبق نامه شماره ۱۴۰۱/۱۲۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی محاسبه و به دلیل ادعاهای مطروحه از طرف شرکت در سر فصل بدهی احتمالی گزارش شده است.

۴۰-۶- بدهی های احتمالی شرکت فرعی انرژی پرسیا به شرح ذیل می باشد:

۴۰-۶-۱- جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سالهای مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز رسیدگی نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱،۵۰۲ میلیون ریال و برای دوره ۹ ماهه ۱۴۰۰ مبلغ ۱۹،۶۷۲ میلیون ریال مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت در جریان رسیدگی بوده و برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ صفر ریال قطعی و تسویه شده است. سالهای مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیز از بابت مالیات بر ارزش افزوده تاکنون رسیدگی نشده است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا آن باشد ، رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، میزان ۱۰ درصد سود انباشته تلفیق می باشد.