

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۵)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



سایر الزامات گزارشگری

۴- با توجه به صورتهای سود و زیان و وضعیت مالی، بیش از ۵۰ درصد از داراییهای شرکت در رابطه با سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده و به تبع آن درآمدهای شرکت تماماً از محل این سرمایه گذاریها حاصل شده و در این شرایط شرکت ملزم به اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

تاریخ: ۲۴ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند
محمودرضا شبانی (۰۱۳۰۳۷)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)



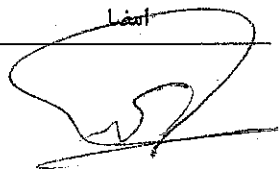
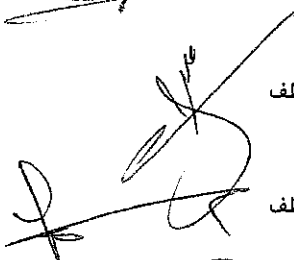
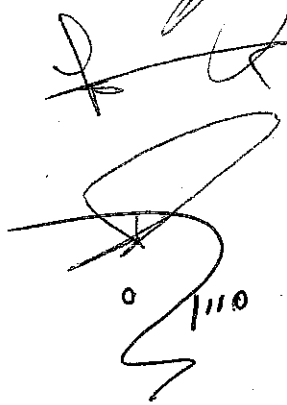
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

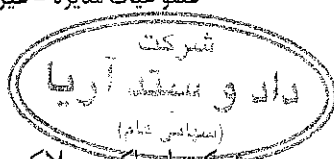
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۵	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)	آقای حسن حقدار روزبهانی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)	خانم زهرا علی وردی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)	خانم نفیسه کریمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت بافکار (سهامی خاص)	خانم سروناز شهرام نیا	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)	آقای متین فلکی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، روبروی شرکت ایساگو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن
تلفن: ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۰۲۱ فکس: ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

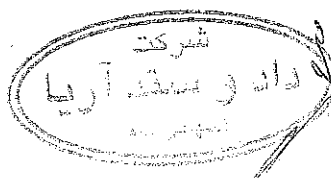
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمد های عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۸۰,۶۵۷
درآمد سود تضمین شده	۶	۵۸,۳۱۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷	۶۱,۸۳۶
جمع درآمد های عملیاتی		۵۱۸,۳۵۳
هزینه های عملیاتی		
سایر هزینه ها	۸	(۱,۹۸۲)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱,۹۸۲)
سود عملیاتی		۵۱۶,۸۸۲
هزینه های مالی	۹	(۸,۴۲۹)
سایر درآمد های غیر عملیاتی	۱۰	۳
سود قبل از مالیات		۵۰۸,۴۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	۱۹	۰
سود خالص		۵۰۸,۴۵۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)		۱۶,۴۶۴
غیر عملیاتی (ریال)		(۲۸۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۱۶,۹۴۸

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



۵/۱۱۵

۲

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

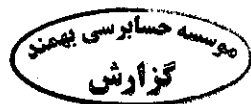
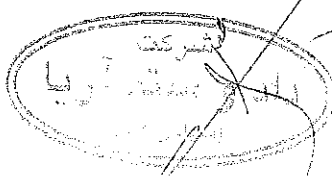
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های نامشهود	۲	۲
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۲۸,۸۷۲	۱,۶۲۸,۸۴۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۲۸,۸۷۴	۱,۶۲۸,۸۵۰
دارایی های جاری		
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۲۰,۷۸۳	۱۳,۳۶۶
۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۲۹۴,۰۲۲	۷,۹۶۱,۹۹۴
۱۵ موجودی نقد	۲,۳۹۰	۵۴
جمع دارایی های جاری	۸,۶۱۷,۱۹۵	۷,۹۷۵,۴۱۴
جمع دارایی ها	۱۰,۲۴۶,۰۶۹	۹,۶۰۴,۲۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۷ اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سود انباشته	۱,۱۰۵,۹۶۹	۶۷۳,۹۶۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۳۸,۹۶۹	۷۰۶,۹۶۴
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۸ حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۱۰۷,۱۰۰	۸,۸۹۷,۳۰۰
۱۹ مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی های جاری	۹,۱۰۷,۱۰۰	۸,۸۹۷,۳۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰,۲۴۶,۰۶۹	۹,۶۰۴,۲۶۴

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



۱۱۱۵
ص

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۰۶,۹۶۴	۶۷۳,۹۶۴	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۴۹۳,۹۲۵	۴۹۳,۹۲۵	.	.
(۶۱,۹۲۰)	(۶۱,۹۲۰)	.	.
۱,۱۳۸,۹۶۹	۱,۱۰۵,۹۶۹	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۵

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

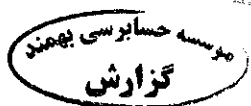
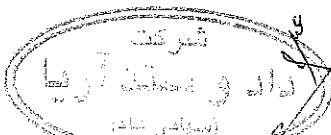
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱,۴۱۸,۲۶۹	۱,۳۸۵,۲۶۹	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۵۰۸,۴۵۶	۵۰۸,۴۵۶	.	.
(۱,۳۳۰,۵۰۰)	(۱,۳۳۰,۵۰۰)	.	.
۵۹۶,۲۲۵	۵۶۳,۲۲۵	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature and the number '۱۱۱۵'.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۰	۱۱۳,۵۹۷	(۲,۰۸۷,۸۴۸)
	۱۱۳,۵۹۷	(۲,۰۸۷,۸۴۸)
	۱۱۳,۵۹۷	(۲,۰۸۷,۸۴۸)
	۱,۱۰۰	۲,۲۶۹,۱۰۰
	(۵۰,۷۷۸)	(۱۸۰,۴۳۰)
	(۶۱,۵۸۳)	(۱,۰۰۰)
	(۱۱۱,۲۶۱)	۲,۰۸۷,۶۷۰
	۲,۳۳۶	(۱۷۸)
	۵۴	۲۳۷
	۲,۳۹۰	۵۹

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجوه نقد دریافتی از سهامداران

وجوه نقد پرداختی به سهامداران

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

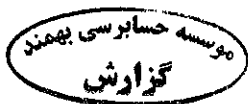
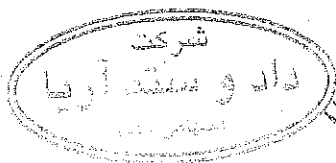
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature and date ۱۳/۱۱/۵.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در ابتدا با نام شرکت توسعه سرمایه گذاری بهمن در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۴۹۸۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۶۶۵۵۴ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب روزنامه رسمی شماره ۱۷۸۵۶ تاریخ ۱۳۸۵/۳/۲۸ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت دادوستد آریا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است و مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-نرسیده به چهار راه ایران خودرو-پ ۲۷۹- طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس
- ۲- سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازاریابی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتهای داخلی و خارجی، مؤسسات، طرحها، پروژه ها، فروش سهام و واگذاری سهام شرکتهای
- ۳- خرید و فروش اموال منقول و انجام فعالیتهای بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازرگانی و تولید و توزیع آنها
- ۴- ارائه خدمات و مشاوره در زمینه سرمایه گذاری ها و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی
- ۵- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- ۶- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه، مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- ۷- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادهای وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
- ۸- اخذ و اعطای نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی در ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
- ۹- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی آنها
- ۱۰- انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و یا در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی با اهداف کوتاه مدت و بلند مدت بوده است.

۱-۳- کارکنان

شرکت فاقد نیروی کار تمام وقت می باشد و طبق روال سال های اخیر، اداره امور عملیات شرکت توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری بهمن و تحت نظر مدیر عامل شرکت انجام شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲ "درآمد عملیاتی"، "استاندارد حسابداری ۹" "حسابداری پیمان های بلند مدت" و "استاندارد ۲۹" "فعالیت های ساخت اموال" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. بکارگیری این استاندارد فاقد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

الزامات این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن لازم الاجرا می باشد. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد یاد شده بر صورتهای مالی شرکت منجر به شناسایی سود یا زیان ما به التفاوت ارزش بازار با بهای تمام شده سرمایه گذاری های جاری سریع معامله می گردد. درخصوص آثار اجرای این استاندارد به ترکیب دارایی های شرکت به شرح یادداشت ۲-۱۳ توجه شود.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می باشد و بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

زمان شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- 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 واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- 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.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.
- ۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود
- ۳-۵-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد
- ۳-۵-۴- 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۵-۵- 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 دوره 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.

۳-۶- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۷-۲ مالیات انتقالی

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

۳-۷-۳ تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۷-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای شامل منابع اصلی برآورد و عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ یکسان است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۹۸,۲۰۳	۳۸۰,۶۵۷	۱۳-۲
۳۹۸,۲۰۳	۳۸۰,۶۵۷	

سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۸,۳۱۴	۱۵,۹۷۷	۱۳-۲
۵۸,۳۱۴	۱۵,۹۷۷	

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۱,۸۳۶	۸۵,۹۸۰	۱۳-۲
۰	۱۳,۲۹۳	۱۳-۲
۶۱,۸۳۶	۹۹,۲۷۳	

سود (زیان) فروش سهام
واحد های صندوق سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷۸۰	۸۴۴	کارمزد سبد گردانی
۶۴۵	۱,۱۲۰	حسابرسی و بازرس قانونی
۱۷	۶	هزینه های ثبتی
۲۲	۰	پشتیبانی نرم افزار
۷	۱۳	سایر هزینه ها
۱,۴۷۱	۱,۹۸۲	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری که امور جاری شرکت از طریق ایشان انجام می گردد کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن و سایر شرکتهای گروه هستند و هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد، از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸,۴۲۹	.
۸,۴۲۹	.

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳	.
۳	.

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵۱۶,۸۸۲	۴۹۳,۹۲۵
.	.
۵۱۶,۸۸۲	۴۹۳,۹۲۵
(۸,۴۲۶)	-
.	.
(۸,۴۲۶)	-
۵۰۸,۴۵۶	۴۹۳,۹۲۵
.	.
۵۰۸,۴۵۶	۴۹۳,۹۲۵
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- دارایی های نامشهود

مبلغ ۲ میلیون ریال سرفصل دارایی نامشهود مربوط به حق الامتیاز خدمات عمومی است.

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار					
۷,۱۹۸,۴۳۰	۷,۷۶۰,۷۸۱	۰	۷,۷۶۰,۷۸۱	۱۳-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۷۶۳,۵۵۳	۵۳۳,۲۳۵	۰	۵۳۳,۲۳۵	۱۳-۱	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۷,۹۶۱,۹۸۳	۸,۲۹۴,۰۱۶	۰	۸,۲۹۴,۰۱۶		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۱	۶	۰	۶	۱۳-۱	سپردهای سرمایه گذاری های ریالی بانکی
۷,۹۶۱,۹۹۴	۸,۲۹۴,۰۲۲	۰	۸,۲۹۴,۰۲۲		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت					
۲۱,۹۱۷	۲۱,۹۴۱	(۴)	۲۱,۹۴۵	۱۳-۱	سهام سایر شرکت ها
۱,۶۰۶,۹۳۰	۱,۶۰۶,۹۳۰	۰	۱,۶۰۶,۹۳۰	۱۳-۱	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۲۸,۸۴۸	۱,۶۲۸,۸۷۲	(۴)	۱,۶۲۸,۸۷۶		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۵۹۰,۸۴۲	۹,۹۲۲,۸۹۴	(۴)	۹,۹۲۲,۸۹۸		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت داد وستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار بشرح زیر است :

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال			کاهش			افزایش			مانده در پایان دوره			مانده در ابتدای دوره		
	مبلغ	تعداد	مبلغ سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰۰.۸	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	.	.	.	.	.	.	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	.	.	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۰۰.۲	۳۸۶,۷۵۳	۳۲,۳۵۴,۶۷۵	.	.	.	.	.	۱۴,۸۳۴,۴۵۰	۳۸۶,۷۵۳	۳۲,۳۵۴,۶۷۵	.	.	۳۸۶,۷۵۳	۳۲,۳۵۴,۶۷۵	پتروشیمی غدیر
۵۵.۷	۵۹۳,۶۴۸	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	.	.	.	.	.	.	۵۹۳,۶۴۸	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	.	.	۵۹۳,۶۴۸	۳۱۴,۸۴۹,۹۸۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰.۴	۴۸۴,۳۳۸	۲۹۰,۸۶۱,۳۳۱	.	.	.	.	.	۴۶۷,۰۳۳	۴۸۴,۳۳۸	۲۹۰,۸۶۱,۳۳۱	.	.	۱۷,۳۰۵	۱۱,۳۶۳,۵۶۲	سیمان غرب
۰.۳۷	۴۰۰,۶۹۱	۲۶۶,۸۹۰,۰۱۲	.	.	.	.	.	۴۰۰,۶۹۱	۴۰۰,۶۹۱	۲۶۶,۸۹۰,۰۱۲	.	.	.	.	بهنم دیزل
۰.۴۷	۱۰۶,۲۱۷	۴۸,۲۸۶,۶۴۳	.	.	.	.	.	۵۹,۳۱۹	۱۰۶,۲۱۷	۴۸,۲۸۶,۶۴۳	.	.	۴۶,۹۹۸	۲۵,۷۳۹,۹۶۴	بهنم دیزل (نزد سیدگردان)
-	.	.	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	.	.	.	.	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	.	.	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	بهنم لیزینگ
۰.۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۱۲۸	.	.	.	.	.	.	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۱۲۸	.	.	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۱۲۸	گروه بهنم
۰.۰۸	۱۶۵,۳۱۹	۴۴,۹۲۹,۴۶۶	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۳۱۹	۴۴,۹۲۹,۴۶۶	.	.	۱۶۵,۳۱۹	۲۸,۸۲۵,۷۱۵	داروسازی چابو
۰.۰۱	۴۷	۴۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۷	۴۲,۰۰۰	.	.	۴۷	۴۲,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۱.۶۸	۱,۵۹۳,۸۶۰	۵۱۴,۶۱۶,۳۰۱	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۳,۸۶۰	۵۱۴,۶۱۶,۳۰۱	.	.	۱,۵۹۳,۸۶۰	۵۱۴,۶۱۶,۳۰۱	سانسان
۰.۲۲	۲,۳۷۳,۳۵۷	۵,۷۴۹,۷۴۹,۴۷۲	۳۳۳,۱۱۱	۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۷۰۶,۴۶۸	۶,۵۵۶,۷۴۹,۴۷۲	.	.	۲,۷۰۶,۴۶۸	۶,۵۵۶,۷۴۹,۴۷۲	بیمه ملت
۰.۶۵	۱۰۷,۲۹۱	۸۰,۴۲۹,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۲۹۱	۸۰,۴۲۹,۵۲۰	.	.	۱۰۷,۲۹۱	۸۰,۴۲۹,۵۲۰	ایران خودرو
-	.	.	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ریخته گری
۰.۱۴	۴۴,۹۳۸	۷,۸۵۹,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	۴۴,۹۳۸	۷,۸۵۹,۷۸۶	.	.	۴۴,۹۳۸	۷,۸۵۹,۷۸۶	فروسیلیس ایران
۰.۸۴	۱۰۰,۳۱۵	۹,۵۱۶,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۳۱۵	۹,۵۱۶,۱۹۳	.	.	۱۰۰,۳۱۵	۹,۵۱۶,۱۹۳	جنرال مکانیک
۱.۸۰	۱۰,۸۸,۷۳۳	۵۰,۲۹۹,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۸,۷۳۳	۵۰,۲۹۹,۷۳۳	.	.	۱۰,۸۸,۷۳۳	۵۰,۲۹۹,۷۳۳	توسعه بازار گازی آهن و فولاد میلاد
۰.۱۴	۱۰۷,۳۲۲	۳۸,۳۰۱,۱۳۷	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۳۲۲	۳۸,۳۰۱,۱۳۷	.	.	۱۰۷,۳۲۲	۳۸,۳۰۱,۱۳۷	کیسون
۰.۷۷	۱۲۸,۶۶۹	۳۸,۴۷۲,۰۸۸	.	.	.	.	.	.	۱۲۸,۶۶۹	۳۸,۴۷۲,۰۸۸	.	.	۱۲۸,۶۶۹	۳۸,۴۷۲,۰۸۸	کیسون (نزد سیدگردان)
-	.	۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۱۹	.	.	.	۱۹	پتروشیمی شهید رئیسی گلستان
-	۱,۳۴۴	۸۴,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۴	۸۴,۳۳۷	.	.	۱,۳۴۴	۸۴,۳۳۷	صندوق با درآمد ثابت ماهور
-	۱,۳۲۵	۴۳,۰۴۲	۴۹۵,۰۷۸	۱۷,۰۳۵,۱۱۵	۱۱۲,۷۱۷	۳,۷۱۰,۰۰۰	.	.	۳۸۳,۵۹۶	۱۳,۳۶۸,۱۵۷	.	.	۳۸۳,۵۹۶	۱۳,۳۶۸,۱۵۷	صندوق سرمایه گذاری ایش پاداش
-	۲۶,۱۸۵	۹۹۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۶,۱۸۵	۹۹۵,۰۰۰	.	.	۲۶,۱۸۵	۹۹۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا(نزد سیدگردان)
-	۱۴,۸۸۰	۸۸,۰۴۰	۵۸۵۷	۳۴۶,۵۵۳	.	.	.	.	۲۰,۷۳۷	۱,۳۲۶,۹۷۳	.	.	۲۰,۷۳۷	۱,۳۲۶,۹۷۳	صندوق سهام ویستا
۱	۳۱,۵۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۱,۵۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ثروت افزون فاخر
-	۲۰۰,۱۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۰۰,۱۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۰,۱۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی شایسته فردا
-	۲۵۷,۹۰۰	۱۶,۳۷۳,۷۱۳	۲۵۷,۹۰۰	۱۶,۳۷۳,۷۱۳	.	.	.	.	۲۵۷,۹۰۰	۱۶,۳۷۳,۷۱۳	.	.	۲۵۷,۹۰۰	۱۶,۳۷۳,۷۱۳	صندوق بخشی ویستا۲
-	۸,۲۹۴,۰۱۶	۷,۹۷۱,۵۳۵,۳۶۲	۹۶۵,۵۳۷	۸۴۹,۰۵۵,۰۷۰	۱,۲۹۷,۵۶۰	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۷,۹۶۱,۹۸۳	۸,۲۰۰,۷۳۲,۰۶۸	.	.	۷,۹۶۱,۹۸۳	۸,۲۰۰,۷۳۲,۰۶۸	صندوق با درآمد ثابت پاسارگاد
۶	۶	.	۵	.	.	.	.	.	۱۱	.	.	.	۱۱	.	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶	۶	.	۵	.	.	.	.	.	۱۱	.	.	.	۱۱	.	سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت-ریالی
۸,۲۹۴,۰۲۲	۷,۹۷۱,۵۳۵,۳۶۲	۹۶۵,۵۳۷	۸۴۹,۰۵۵,۰۷۰	۱,۲۹۷,۵۶۰	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۶۱۹,۸۵۸,۳۶۴	۷,۹۶۱,۹۹۴	۸,۲۰۰,۷۳۲,۰۶۸	.	.	۷,۹۶۱,۹۹۴	۸,۲۰۰,۷۳۲,۰۶۸	جمع سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکي - ریالی

گزارش
موسسه حسابرسي بهمن

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	۳۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۶۸	.	.	.	.	۳۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۶۸
-	۱,۲۱۶,۲۵۴	۱,۰۷۱,۴۶۰	.	.	.	.	۱,۲۱۶,۲۵۴	۱,۰۷۱,۴۶۰
۱۰۰۱	۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۲	.	.	.	.	۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۲
۰۰۱۱	۱۱۰,۷۳	۱۱۰,۷۳,۱۳۳	.	.	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۲	۸,۳۰۴,۸۵۱	۸,۳۰۴,۸۵۱
-	.	.	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۲	.	.	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۲
۰۰۱۰	۱۰	۱,۰۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱,۰۰۵۰
۰۰۱۰	۱۰	۱,۰۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱,۰۰۵۰
-	۸	۸,۰۰۰	.	.	.	.	۸	۸,۰۰۰
-	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰
۲۸۲	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰
۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰	۵۰,۰۰۰
۱۰۵	۶۶۰,۴	۶۶۰,۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶۶۰,۴	۶۶۰,۴۰,۰۰۰
-	۲	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲	۲۰,۰۰۰
۰۰۰۲	۲۴	۲۴,۰۰۰	.	.	۲۴	۲۴,۰۰۰	.	.
-	۳۹	۳۹,۵۰۹	.	.	.	.	۳۹	۳۹,۵۰۹
	۱,۶۲۸,۸۷۶	۲۳,۳۷۹,۱۸۲	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۲	۲,۷۹۲	۲,۷۹۲,۲۸۲	۱,۶۲۸,۸۵۲	۲۳,۳۵۵,۱۸۲
	(۴)	.	.	.	.	.	(۴)	.
	۱,۶۲۸,۸۷۲	۲۳,۳۷۹,۱۸۲	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۲	۲,۷۹۲	۲,۷۹۲,۲۸۲	۱,۶۲۸,۸۴۸	۲۳,۳۵۵,۱۸۲
	۹,۹۲۲,۸۹۴	۷,۹۹۴,۹۱۴,۵۴۴	۹۶۸,۳۰۰	۸۵۱,۸۲۳,۳۵۲	۱,۳۰۰,۳۵۲	۶۲۲,۶۵۰,۶۴۶	۹,۵۹۰,۸۴۲	۸,۲۲۴,۰۸۷,۲۵۰

سرمایه گذاری های بلند مدت:

صندوق بازار گردانی تراز ویستا (نماد خ دبزل)

صندوق بازار گردانی یکم هامرز (نماد خبهمن)

سرمایه گذاری آوین

فناوا کارت

فناوا کارت (حق تقدم)

اعتبار آفرین

گروه صنعتی ایرانیان

توسعه سازه پای

سیما موتور

سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

توسعه ساختمانی بهمن

گروه انرژی آریادانا

مدیریت حفاری آریادانا

مدیریت حفاری آریادانا-حق تقدم

بافکار

کسر می شود ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است:

(مبائغ به ميليون ريال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درآمد سومایه گذاری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری سرمایہ گذاری

نام شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :													
پتروشیمی غدیر	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	-۸٪	۳۱,۹۴۴	۳۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۶۴,۵۳۸	۱۷,۰۱۴۰	۰	۲۰,۳۸۱	۱۹۰,۵۲۱
نفت و گاز پارسان	۳۸۶,۷۵۳	۳۸۶,۷۵۳	۳,۹٪	۶۴۴,۳۷۳	۶۴۴,۳۷۳	۳۱۲,۰۱۶	۰	۰	۳۱۲,۰۱۶	۲۰,۴۵۵۳	۰	۰	۲۰۴,۶۵۳
صنایع سیمان غرب	۵۹۳,۶۴۸	۵۹۳,۶۴۸	۶,۰٪	۲,۷۸۶,۴۲۳	۲,۷۸۶,۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پهن دیول	۴۸۴,۳۳۸	۱۷,۳۰۵	۴,۹٪	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پهن دیول (نزد سیدگردان)	۴۰۰,۶۹۱	۰	۴,۰٪	۵۰,۴۶۸۹	۵۰,۴۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پهن لیزینگ	۱۰۶,۳۱۷	۴۶,۹۹۸	۱,۱٪	۱۲۶,۴۶۲	۱۲۶,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه پهن	۰	۲۰,۳۰۴	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲	۰	۰	۰	۱,۳۱۲
پدیده شیمی قرن	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی جانر	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۰,۰٪	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	۲۴۴	۰	۰	۲۴۴	۳۱۵	۰	۰	۳۱۵
تراکتورسازی ایران	۱۶۵,۳۱۹	۱۶۵,۳۱۹	۱,۷٪	۱۱۶,۳۶۷	۱۱۶,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سلان	۴۷	۴۷	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیمه ملت	۱,۵۹۳,۸۶۰	۱,۵۹۳,۸۶۰	۱۶,۱٪	۱,۳۳۴,۴۰۰	۱,۳۳۴,۴۰۰	۰	۰	۸۳,۴۸۱	۸۳,۴۸۱	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۲,۳۷۳,۳۵۷	۲,۷۰۶,۳۶۸	۳۳,۵٪	۳,۳۴۶,۲۵۴	۳,۳۴۶,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع ریخته گری	۱۰۷,۲۹۱	۱۰۷,۲۹۱	۱,۱٪	۱۰۴,۳۹۷	۱۰۴,۳۹۷	۰	۰	۶۸۷	۶۸۷	۰	۰	۰	۰
فروسایس ایران	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸	۰,۰٪	۸۷,۷۱۵	۸۷,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۶۸	۰	۰	۶۸
چترال مکانیک	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهمن کاشانه تهران	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات دریایی تایوان و خاورمیانه	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۱۰۰,۳۱۵	۱۰۰,۳۱۵	۱,۰٪	۶۹,۳۷۸	۶۹,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۲	۰	۰	۱,۶۹۲
پویا زرگان آق دره	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کیسون (نزد سیدگردان)	۱,۰۸۸,۷۳۳	۱,۰۸۸,۷۳۳	۱۱,۰٪	۷۳۲,۸۱۳	۷۳۲,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شهید رجایی گلستان	۱۰۷,۳۲۲	۱۰۷,۳۲۲	۱,۱٪	۵۵,۱۱۵	۵۵,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افرا اتحاد پاپیلر	۱۲۸,۶۶۹	۱۲۸,۶۶۹	۱,۳٪	۵۶,۵۹۲	۵۶,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق سرمایه گذاری نشان هامرز	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت اعتماد هامرز	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصدق با درآمد ثبت آریا (پایا)	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰								

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت نقل از صفحه قبل
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴۸۳,۱۳۶	۴۷,۹۴۶	۵۸,۳۱۴	۳۷۶,۸۷۷	۴۹۲,۰۴۷	۹۹,۲۷۳	۱۵,۹۷۶	۳۷۶,۷۹۸	۱۱,۲۰۹,۰۵۳	۸۳,۶٪	۷,۹۶۱,۹۹۴	۸,۲۹۴,۰۴۲		
												سرمایه گذاری بلند مدت :	
								۳۹۰,۶۷۶	۳,۹٪	۳۹۰,۶۷۶	۳۹۰,۶۷۶	صندوق بازار گرمی تراز و - سهامداران خ (دیزل)	
۱۴,۶۷۳	۱۳,۸۸۹		۷۸۴					۱,۳۱۶,۲۵۴	۱۲,۳٪	۱,۳۱۶,۲۵۴	۱,۳۱۶,۲۵۴	صندوق بازار گرمی یکم سایر (سهامداران خ)	
۱۳,۱۲۸			۱۳,۱۲۸	۱,۹۳۵			۱,۹۳۵		۰,۰٪			سرمایه گذاری بهمن	
									۰,۰٪	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	شرکت سرمایه گذاری آریا	
								۸,۳۰۵	۰,۱٪	۸,۳۰۵	۱۱,۰۷۳	شرکت اعتبار آفرین	
۶۸			۶۸	۵			۵	۲,۷۶۸	۰,۰٪			فناوا کارت	
۳۲			۳۲	۳۷			۳۷	۱۰	۰,۰٪	۱۰	۱۰	فناوا کارت - حق تقدم	
									۰,۰٪	۱۰	۱۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیا	
									۰,۰٪	۸	۸	توسعه سازه پای	
۷,۳۲۴			۷,۳۲۴	۲۵۵			۲۵۵	۱۱۸	۰,۰٪	۱۱۸	۱۱۸	سپنا موتور	
									۰,۰٪	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
									۰,۰٪	۵۰	۵۰	شرکت توسعه ساختمان بهمن	
									۰,۰٪	۲	۲	مدیریت حفاری آریادانا	
									۰,۰٪	۶۶۰,۴	۶۶۰,۴	مدیریت حفاری آریادانا - حق تقدم	
									۰,۰٪	۳۹	۳۹	گروه انرژی آریادانا	
۳۵,۲۱۵	۱۳,۸۸۹		۲۱,۳۲۶	۳,۸۵۹			۳,۸۵۹	۲۰,۵۸,۳۷۱	۱۶٪	۱,۶۲۸,۸۵۲	۱,۶۲۸,۸۷۶	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
										(۴)	(۴)	ذخیره کاهش ارزش	
۳۵,۲۱۵	۱۳,۸۸۹		۲۱,۳۲۶	۳,۸۵۹			۳,۸۵۹	۲۰,۵۸,۳۷۱		۱,۶۲۸,۸۴۸	۱,۶۲۸,۸۷۲	خالص سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۱۸,۳۵۱	۶۱,۸۲۶	۵۸,۳۱۴	۳۹۸,۲۰۳	۴۹۵,۹۰۷	۹۹,۲۷۳	۱۵,۹۷۷	۳۸۰,۶۵۷	۱۳,۳۶۷,۴۴۴	۱۰۰٪	۹,۵۹۰,۸۴۳	۹,۹۲۳,۸۹۴	جمع کل سرمایه گذاری ها	

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	۰	۴,۰۷۷	۰٪	سرمایه گذاری ها
۱۰۷,۰۴۹	۱۵۲	۰	۱۵۲	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
۵۹۳,۶۴۸	۵۹۳,۶۴۸	۰	۵۹۳,۶۴۸	۶٪	سیمان آهک گچ
۵۹۰,۳۷۳	۵۹۰,۳۷۳	۰	۵۹۰,۳۷۳	۶٪	محصولات شیمیایی
۲,۸۵۱,۳۶۸	۳,۳۶۵,۶۷۷	۰	۳,۳۶۵,۶۷۷	۳۴٪	خودرو و ساخت قطعات
۴۷,۰۴۱	۱۱۲,۸۶۴	(۴)	۱۱۲,۸۶۸	۱٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۱۱,۰۷۳	۱۱,۰۷۳	۰	۱۱,۰۷۳	۰٪	رایانه و وسایل وابسته به آن
۱۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰٪	فلزات اساسی
۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۰	۴,۴۳۱	۰٪	دارویی
۱۶۵,۲۱۹	۱۶۵,۲۱۹	۰	۱۶۵,۲۱۹	۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۹۳,۸۶۰	۱,۵۹۳,۸۶۰	۰	۱,۵۹۳,۸۶۰	۱۶٪	بیمه و صندوق بازنستگی به جزء تامین اجتماعی
۱,۲۴۰,۹۹۳	۱,۲۴۰,۹۹۳	۰	۱,۲۴۰,۹۹۳	۱۳٪	خدمات فنی و مهندسی
۳۹	۳۹	۰	۳۹	۰٪	منسوجات
۰	۱۰۰,۳۱۵	۰	۱۰۰,۳۱۵	۱٪	تجارت و عمده فروشی به جزء وسایل نقلیه موتور
۷,۲۲۰,۳۴۸	۷,۷۸۲,۷۲۱	(۴)	۷,۷۸۲,۷۲۵	۷۸٪	جمع سرمایه گذاری در سهام
۲,۳۷۰,۴۸۳	۲,۱۴۰,۱۶۵	۰	۲,۱۴۰,۱۶۵	۲۲٪	صندوق های سرمایه گذاری
۱۱	۶	۰	۶	۰	سپرده کوتاه مدت ریالی بانکی
۹,۵۹۰,۸۴۲	۹,۹۲۲,۸۹۴	(۴)	۹,۹۲۲,۸۹۸	۱۰۰٪	جمع کل

۱۳-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۵,۶۶۴,۱۰۴	۵,۲۹۹,۵۱۱	۰	۵,۲۹۹,۵۱۱	۵۳٪	بورسی
۱,۵۳۴,۲۷۹	۲,۴۶۱,۲۲۳	۰	۲,۴۶۱,۲۲۳	۲۵٪	فرا بورسی
۲۱,۹۶۵	۲۱,۹۸۸	(۴)	۲۱,۹۹۲	۰٪	غیر بورسی
۷,۲۲۰,۳۴۸	۷,۷۸۲,۷۲۲	(۴)	۷,۷۸۲,۷۲۶	۷۸٪	جمع
۲,۳۷۰,۴۸۳	۲,۱۴۰,۱۶۵	۰	۲,۱۴۰,۱۶۵	۲۲٪	صندوق سرمایه گذاری
۱۱	۶	۰	۶	۰٪	سپرده کوتاه مدت ریالی بانکی
۹,۵۹۰,۸۴۲	۹,۹۲۲,۸۹۴	(۴)	۹,۹۲۲,۸۹۸	۱۰۰٪	جمع کل

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریالی	خالص	خالص-ریالی
تجاری:		
۱۴-۱ سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته	۳۱۲,۲۷۱	۰
۱۴-۲ سود سهام دریافتنی سایر اشخاص	۴۷۶	۷۰۵
سود تحقق یافته صندوق ماهور	۴۷۲	۲۰۱
سود تحقق یافته صندوق ثروت افزون فاخر	۵,۵۷۰	۳,۵۸۲
سود تحقق یافته صندوق ثبات ویستا	۲۵۳	۸,۷۸۶
صندوق بازگردانی یکم هامرز	۱	۰
سود تحقق یافته صندوق پاسارگاد	۱,۶۴۹	۰
	۳۲۰,۶۹۳	۱۳,۲۷۴
سایر حسابهای دریافتنی:		
۱۴-۳ مطالبات از مشتریان تالار معاملات سهام	۲,۷۰۷	(۲,۷۰۷)
سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص	۹۱	۹۲
	۲,۷۹۸	۹۲
	۳۲۳,۴۹۱	۱۳,۳۶۶

۱۴-۱- سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۱۲,۰۱۶	۰
۲۵۵	۰
۳۱۲,۲۷۱	۰

سیمان غرب
سیبا موتور

۱۴-۲- سود سهام دریافتنی سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۹	۱۱۹
۳۸	۳۸
۵۱	۵۱
۱۵	۱۵
۲۴۴	۰
۰	۴۶۶
۹	۱۶
۴۷۶	۷۰۵

گازلوله
کنتورسازی ایران
کارخانه فارسیت درود
توسعه سازه پای
دارو سازی جابر
صنایع ملی مس ایران
سایر شرکتهای

۱۴-۳- مطالبات از مشتریان تالار معاملات سهام طبق مصوبه هیات مدیره به شماره ۲۳۱۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۱ به عنوان مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای شرکت در نظر گرفته شده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷۹۷	۴۷۶	بیشتر از یکسال
۷۹۷	۴۷۶	

۱۴-۴-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۴	۲,۳۹۰	موجودی ریالی نزد بانک ها
۵۴	۲,۳۹۰	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال منقسم بر ۳۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۸	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت بافکار (سهامی خاص)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب در سنوات قبل ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، در سنوات قبل مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- حساب های پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۲۵۹,۰۰۳	۰
	۴۸۵	۰
	۲۵۹,۴۸۸	۰
۱۸-۲	۸,۸۴۶,۳۳۱	۸,۸۹۶,۰۰۴
	۱,۰۴۵	۱,۰۶۰
	۱۶	۱۶
	۲۲۰	۲۲۰
	۹,۱۰۷,۱۰۰	۸,۸۹۷,۳۰۰

حسابهای پرداختنی تجاری

کارگزاری فاخر

سیدگردان ویستا

سایر حساب های پرداختنی

سرمایه گذاری بهمن-اشخاص وابسته

ذخیره هزینه های پرداختنی

سپرده بیمه

سایر

۱۸-۱-مانده بدهی به کارگزاری فاخر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ایجاد و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ تسویه شده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸-۲- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری بهمن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال		۸۸,۹۶,۰۰۴	۴,۲۹۱,۴۱۵
خالص انتقال طلب و بدهی از حساب سایر اشخاص وابسته		۱,۵۵۲,۴۱۸	۱,۵۵۲,۴۱۸
خالص انتقال طلب و بدهی از کارگزاری ها به حساب سرمایه گذاری بهمن		۱,۰۹۰,۲۳۹	۱,۰۹۰,۲۳۹
پرداخت های نقدی به سرمایه گذاری بهمن		(۵۰,۷۷۸)	(۱,۶۱۱,۰۷۵)
پرداخت هزینه های جاری شرکت		۶	۱۷
دریافت های نقدی از سرمایه گذاری بهمن		۱,۱۰۰	۲,۲۶۹,۱۰۰
سود سهام پرداختی		۶۰,۶۸۲	۱,۳۰۳,۸۹۰
پرداخت های نقدی سود سهام سال ۱۴۰۴		(۶۰,۶۸۲)	.
		<u>۸۸,۹۶,۰۰۴</u>	<u>۸,۸۴۶,۳۳۱</u>

۱۸-۲-۱- پیرو توافق با سرمایه گذاری بهمن گردید مانده بدهی مذکور تا ۱۲ ماه آتی از طریق فروش سهام تسویه گردد. ضمناً سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۴,۳۵۰ ریال سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱۵۴,۰۰۰ ریال بوده که طبق توافق نامه به فی مابین منظور شده است. و سود سهام مجمع ۱۴۰۴ بصورت کامل پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۹- مالیات پرداختی		مالیات		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نحوه تشخیص	
سال/دوره مالی	سود (زیان)	ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	تخصیص	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	قطعی	رسیدگی نشده
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۵۶,۶۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۱۹,۱۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	رسیدگی نشده
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۹۳,۹۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	

۱۹-۱- به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و متعاقباً درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۹-۲- در رسیدگی های مالیاتی صورت گرفته تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ کلیه درآمدها معاف از مالیات شناخته شده و برگ قطعی آنها با مالیات صفر صادر شده است، همچنین بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و دوره مالی مورد گزارش؛ به معافتهای مندرج در بند فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵۰۸,۴۵۶	۴۹۳,۹۲۵
(۱۸۴,۰۹۰)	(۳۰۷,۷۵۴)
۸,۱۴۱	(۲۴)
(۵,۰۳۹,۱۳۹)	(۳۳۲,۰۲۸)
۲,۶۱۸,۷۸۴	۲۵۹,۴۷۸
(۲,۰۸۷,۸۴۸)	۱۱۳,۵۹۷

سود خالص

تغییرات سرمایه در گردش

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی های عملیاتی

۲۰-۱- دریافت نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰۹,۰۶۹	۶۸,۲۸۱
۶۳,۲۹۱	۲۰,۶۰۲
۲۷۲,۳۶۰	۸۸,۸۸۳

دریافت نقد حاصل از سود سهام

دریافت نقد حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- 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 حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری شرکت با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸,۸۹۷,۳۰۰	۹,۱۰۷,۱۰۰
(۵۴)	(۲,۳۹۰)
۸,۸۹۷,۲۴۶	۹,۱۰۴,۷۱۰
۷۰۶,۹۶۴	۱,۱۳۸,۹۶۹
۱۲۵۹٪	۷۹۹٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۲۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت داد و ستد آریا مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۳-۲۱- ریسک بازار سهام

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسکهای مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریم ها را میتوان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۱-۳-۲۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند. در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد(کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد(کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود					
میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰٪	-۵٪	-۱۰٪	
۳,۲۰۶,۵۳۵	۳,۰۶۰,۷۸۳	۲,۹۱۵,۰۳۱	۲,۷۶۹,۲۸۰	۲,۶۲۳,۵۲۸	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله کوتاه مدت بورسی (میلیون ریال)

۲-۳-۲۱- مدیریت ریسک ارز

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین میکنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. شرکت دادوستدآریا با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی میکند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۳-۳-۲۱- سایر ریسک های قیمت

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته میشود.

۴-۲۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱-۵- ریسک نقدشوندگی

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتفوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هرآنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نمادها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم کوچک بودن شرکت و... نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. شرکت دادو ستد آریا سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های شفاف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه
۹,۱۰۷,۱۰۰	۸,۸۴۶,۳۳۱	۱,۲۸۱	۲۵۹,۴۸۸
۹,۱۰۷,۱۰۰	۸,۸۴۶,۳۳۱	۱,۲۸۱	۲۵۹,۴۸۸
جمع			
			۱۴۰۵/۰۳/۳۱
			سایر پرداختی ها

۲۲- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و سال قبل فاقد دارایی ها و بدهی های مالی پولی ارزی می باشد.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال						
پرداخت هزینه های شرکت توسط اشخاص وابسته	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶	۱,۱۰۰	۵۰,۷۷۸	۷	عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی
۶	۱,۱۰۰	۵۰,۷۷۸		جمع		



۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

بدهی	خاص ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		خاص ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی			
(۸,۸۹۶,۰۰۴)	۰	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۰	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۰	سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی
(۸,۸۹۶,۰۰۴)	۰	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۰	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۰		جمع
۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۲۵۵	سپهنا موتور	شرکت تحت کنترل مشترک
۰	۰	۰	۲۵۵	۰	۲۵۵		جمع
۰	۰	۰	۳۱۲,۰۱۶	۰	۳۱۲,۰۱۶	سیمان غرب	سایر اشخاص
۰	۰	۰	۳۱۲,۰۱۶	۰	۳۱۲,۰۱۶		جمع
(۸,۸۹۶,۰۰۴)	۰	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۳۱۲,۳۷۱	(۸,۸۹۶,۳۳۱)	۳۱۲,۳۷۱		جمع کل

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

