

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق
بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است. مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) همانطور که از صورت وضعیت مالی مشهود است، در حدود ۹۷ درصد داراییها به سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار تخصیص یافته است. در این خصوص به شواهد مستندی دال بر نیاز یا عدم نیاز به ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی در چارچوب دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۰۸/۲۱، برخورد نگردیده است.

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۵ اسفند ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

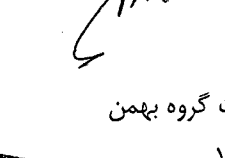
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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 ۲۸	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم اعتمادی	سرمایه گذاری بهمن
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای مهدی پاکزاد	گروه صنعتی ایرانیان
	مدیرعامل عضو هیات مدیره - موظف	خانم نفیسه کریمی	سرمایه گذاری آوین
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	خانم سروناز شهرام نیا	اعتبار آفرین
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای متین فلکی	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن

کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۰۲۱

تلفن: ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۰۲۱

موسسه حسابرسی فاطمه

گزارش

شرکت
داد و ستد آریا
(سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
درآمد های عملیاتی		
۲۶۱,۰۴۵	۲۷۹,۸۰۳	۵ درآمد سود سهام
۳۵,۰۵۰	۶,۳۷۱	۶ درآمد سود تضمین شده
۱,۷۹۵,۰۹۱	۱,۱۱۴,۴۲۳	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۲,۰۹۱,۱۸۶	۱,۴۰۰,۵۹۷	جمع درآمد های عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۴۷۴)	(۶۸۸)	۸ هزینه های عمومی و اداری
(۴۷۴)	(۶۸۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۰۹۰,۷۱۲	۱,۳۹۹,۹۰۹	سود عملیاتی
(۲)	(۵۶)	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۹۰,۷۱۰	۱,۳۹۹,۸۵۳	سود قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۹۰,۷۱۰	۱,۳۹۹,۸۵۳	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۶۹,۶۹۰	۴۶,۶۶۴	عملیاتی (ریال)
.	(۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۶۹,۶۹۰	۴۶,۶۶۲	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

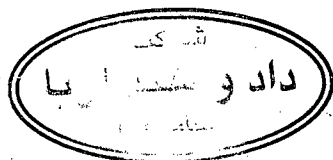
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۱۱۵

۲

۳

۴



۵



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۰	۰
۱۲ دارایی های نامشهود	۲	۲
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱.۵۶۸.۳۸۳	۲.۰۶۶.۵۲۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱.۵۶۸.۳۸۵	۲.۰۶۶.۵۲۸
دارایی های جاری:		
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۲.۶۹۸	۹۶.۳۲۲
۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳.۰۰۲.۵۹۳	۳.۲۱۱.۱۷۵
۱۵ موجودی نقد	۷۱	۸.۳۹۵
جمع دارایی های جاری	۳.۱۴۵.۳۶۲	۳.۳۱۵.۸۹۲
جمع دارایی ها	۴.۷۱۳.۷۴۷	۵.۳۸۲.۴۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰
۱۷ اندوخته قانونی	۳.۰۰۰	۳.۰۰۰
سود انباشته	۴.۶۴۸.۵۷۳	۵.۳۴۸.۷۲۱
جمع حقوق مالکانه	۴.۶۸۱.۵۷۳	۵.۳۸۱.۷۲۱
بدهی ها:		
بدهی های جاری		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲.۱۷۴	۶۹۹
۱۹ مالیات پرداختنی	۰	۰
۲۰ سود سهام پرداختنی	۰	۰
جمع بدهی های جاری	۳۲.۱۷۴	۶۹۹
جمع بدهی ها	۳۲.۱۷۴	۶۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۷۱۳.۷۴۷	۵.۳۸۲.۴۲۰

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

موسسه حسابرسی فاطمه

گزارش

شرکت
داد و ستد آریا
(سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۵۴۱,۰۰۲	۳,۵۰۸,۰۰۲	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

۲,۰۹۰,۷۱۰	۲,۰۹۰,۷۱۰	.	.
(۲۴۹,۹۹۰)	(۲۴۹,۹۹۰)	.	.

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

۵,۳۸۱,۷۲۱	۵,۳۴۸,۷۲۱	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-----------	-----------	-------	--------

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

۱,۳۹۹,۸۵۳	۱,۳۹۹,۸۵۳	.	.
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	.	.

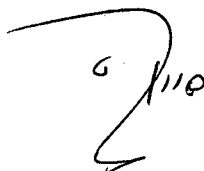
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

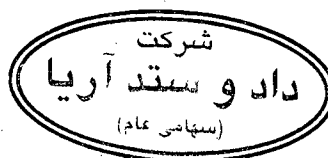
۴,۶۸۱,۵۷۳	۴,۶۴۸,۵۷۳	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-----------	-----------	-------	--------

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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





شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

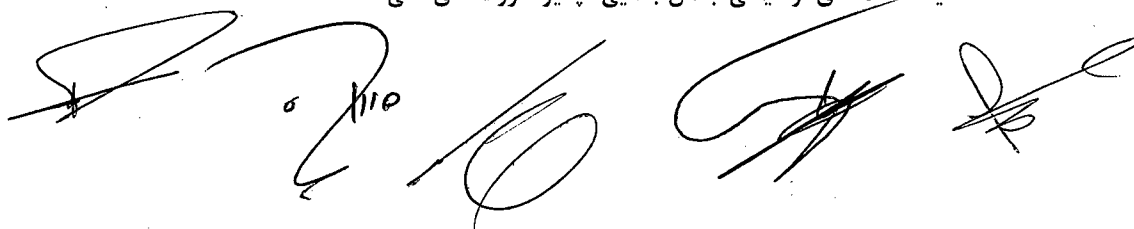
صورت جریان های نقدی

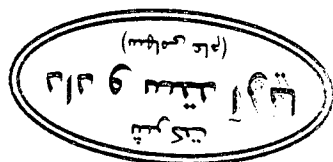
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۱	
	(۹۹,۷۳۴)	(۳۸۸,۰۱۲)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۹۹,۷۳۴)	(۳۸۸,۰۱۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۹,۷۳۴)	(۳۸۸,۰۱۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافتی از سهامداران	۶۶۰,۷۰۰	۱,۲۲۲,۱۲۰
پرداختی به سهامداران	(۵۶۹,۲۹۰)	(۸۲۳,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	(۲,۵۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۱,۴۱۰	۳۹۶,۳۹۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۳۲۴)	۸,۳۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۳۹۵	۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۱	۸,۳۹۵

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





شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

این 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 ثبت شرکتها 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 مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-نرسیده به چهار راه ایران خودرو-۲۷۹ طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

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، بازرگانی، 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- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- ۵- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه، مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- ۶- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادها، وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
- ۷- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادها، وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
- ۸- 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
- ۹- 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
- ۱۰- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی با اهداف کوتاه مدت و بلند مدت اوراق جهت تحصیل درآمد ثابت می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان :

شرکت فاقد نیروی کار تمام وقت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است :
- ۲-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده وجود نداشته است .
- ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد.	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مالیات بر درآمد

۳-۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی شرکت ناشی از فروش سهام و سود سهام و سود تضمین شده می باشد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 مربوطه 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.

۳-۳-۲- 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 آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از امادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

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.

۳-۶- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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 ها برای دوره کوتاه مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۶۱,۰۴۵	۲۷۹,۸۰۳	۱۳-۲
۲۶۱,۰۴۵	۲۷۹,۸۰۳	

درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- سود تضمین شده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۳۵,۰۵۰	۶,۳۷۱
۳۵,۰۵۰	۶,۳۷۱

درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۷۹۵,۰۹۱	۱,۱۱۴,۴۲۳	۱۳-۲
۱,۷۹۵,۰۹۱	۱,۱۱۴,۴۲۳	

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های اداری و عمومی:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۴۴۷	۶۴۶
۱۵	۳۹
۲	۰
۱۰	۳
۴۷۴	۶۸۸

حسابرسی

هزینه های ثبتی و چاپ

حقوقی و بورس

سایر هزینه ها

۷-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن بوده 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۰	(۵)
۰	(۸۰)
(۲)	۲۹
(۲)	(۵۶)

مالیات مکرر ۱۶۹ سال ۱۴۰۰

مالیات نقل و انتقال کارگزاری بهمن

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۲,۰۹۰,۷۱۲	۱,۳۹۹,۹۰۹
۰	۰
۲,۰۹۰,۷۱۲	۱,۳۹۹,۹۰۹
(۲)	(۵۶)
۰	۰
(۲)	(۵۶)
۲,۰۹۰,۷۱۰	۱,۳۹۹,۸۵۳
۰	۰
۲,۰۹۰,۷۱۰	۱,۳۹۹,۸۵۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	اثاثه و منصوبات
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
.	.
.	.

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	حق الامتیاز	نرم افزار رایانه ای
۱۲	۲	۱۰
.	.	.
۱۲	۲	۱۰
.	.	.
۱۲	۲	۱۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

۶	.	۶
۳	.	۳
۹	.	۹
۱	.	۱
۱۰	.	۱۰
۲	۲	.
۲	۲	۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری ها:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:				
۳,۱۹۹,۱۷۰	۲,۸۹۶,۱۲۳	۰	۲,۸۹۶,۱۲۳	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱۱,۴۱۲	۱۰۶,۴۷۰	۰	۱۰۶,۴۷۰	۱۳-۱ سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۳,۲۱۰,۵۸۲	۳,۰۰۲,۵۹۳	۰	۳,۰۰۲,۵۹۳	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۵۹۳	۰	۰	۰	۱۳-۱ سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت- ریالی
۳,۲۱۱,۱۷۵	۳,۰۰۲,۵۹۳	۰	۳,۰۰۲,۵۹۳	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت :				
۵۰۷,۹۰۷	۶۱,۷۶۷	۰	۶۱,۷۶۷	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی
۶,۷۳۲	۱۲,۷۹۳	(۷)	۱۲,۸۰۰	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
۱,۵۵۱,۸۸۷	۱,۴۹۳,۸۲۳	۰	۱,۴۹۳,۸۲۳	صندوق های سرمایه گذاری
۲,۰۶۶,۵۲۶	۱,۵۶۸,۳۸۳	(۷)	۱,۵۶۸,۳۹۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۲۷۷,۷۰۱	۴,۵۷۰,۹۷۶	(۷)	۴,۵۷۰,۹۸۳	جمع سرمایه گذاری ها



داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال)	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰۰۸	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷
-	۰	۰	۴۱۳,۶۲۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۶۲۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
-	۱۰,۵۲۵	۵۹۶,۶۲۶	۹۵۲,۶۴۷	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۱۷۳	۵۴,۵۹۶,۶۲۶	۰	۰
-	۱۲۲	۶۶,۱۷۴	۶۰,۷۱۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰,۸۳۲	۳۳,۰۶۶,۱۷۴
۵۴۲	۵۴۶,۲۴۳	۲۷,۰۹۶,۱۶۵	۰	۰	۹۱,۱۶۹	۲,۳۴۶,۱۶۵	۴۵۵,۰۷۴	۲۴,۸۵۰,۰۰۰
-	۰	۰	۲۵۶,۱۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۶,۱۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۱۷	۲۹,۰۹۴	۴,۳۷۱,۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۹۴	۴,۳۷۱,۳۹۷
-	۱۰۹	۹۷,۴۱۴	۳۳,۵۰۹	۱۴۳,۲۵۷,۶۶۴	۲	۵,۰۳۴۷	۳۳,۰۶۱۸	۱۴۳,۳۰۴,۷۳۱
۵۶۴	۲۴۴,۰۱۷	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱	۰	۰	۲۴۴,۰۱۷	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱	۰	۰
۰۰۶۹	۷۶,۲۷۸	۲۳,۱۶۰,۹۶۸	۲۰۷,۱۶۴	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۴۲	۷۳,۱۶۰,۹۶۸	۰	۰
-	۱,۵۱۹	۷۱۹,۶۷۷	۱	۰	۱	۲۳۹,۸۹۲	۱,۵۱۸	۴۷۹,۷۸۵
-	۱۰	۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۰	۴۴۵
۰۰۰۱	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲
۰۰۱۳	۹۱,۸۳۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۷۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۷۵,۵۱۸	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۲۸۸
۰۰۰۱	۱۰,۰۰۹۱	۱,۳۴۸,۰۱۶	۱۹۳,۱۲۳	۲۵,۷۹۹,۱۶۰	۱	۲۰,۳۶۰,۳۸۲	۲۰,۳۲۱۴	۶,۷۸۶,۷۹۴
-	۷	۵,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۷	۵,۲۵۰
-	۲	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱,۰۰۰
۲,۵۹	۱,۲۴۷,۰۰۸	۷۹۳,۲۲۵,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۷,۰۰۸	۷۹۳,۲۲۵,۰۹۳
	۲,۳۵۶,۵۵۱	۹۸۲,۳۸۰,۹۰۳	۲,۵۹۶,۶۳۷	۳۳۶,۵۶۸۱۴	۲,۰۹۵,۴۳۲	۲۹۰,۴۷۰,۶۹۱	۲,۹۵۸,۷۵۹	۱,۰۰۲۷,۹۶۷,۰۳۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- پتروشیمی غدیر
- گسترش نفت و گاز پارسیان
- بورس کلاهی ایران
- پالایش نفت تهران
- سیمان غرب
- پتروشیمی پردیس
- قند پیرانشهر
- بهمن دیول
- بهمن لیزینگ-حق تقدم
- بهمن لیزینگ
- ملی صنایع مس ایران
- پلی پروپیلن جم
- گروه بهمن
- پدیده شیمی قرن
- داروسازی جابر
- تراکتورسازی ایران
- سلطان
- کارخانجات صنعتی پیام
- بیمه ملت
- نقل به صفحه بعد



داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				کاهش				افزایش			
مانده در پایان سال				فروش / کاهش سرمایه				خرید / افزایش سرمایه			
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰.۶۵	۲,۳۵۶,۵۵۱	۹۸,۳۸۰,۹۰۳	۲,۵۹۷,۶۳۷	۳۳۶,۰۵۶,۸۲۴	۲,۰۹۵,۴۳۲	۲۹,۰۴۷,۶۹۱	۲,۹۵۸,۷۵۹	۱,۰۲۷,۹۶۷,۰۳۶	۳۲,۳۵۹,۶۳۰	۲,۴۷۲,۶۶۹	۵۵,۶۲۲
۰.۰۱	۱۰۷,۲۹۱	۱۹,۴۴۳,۵۴۷	۸۵,۴۵۴	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۸	۱۹,۰۸۳,۹۱۷	۸۶,۴۱۷	۳۲,۳۵۹,۶۳۰	۲,۴۷۲,۶۶۹	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲
۰.۰۵	۵۵,۶۲۲	۲,۴۷۲,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۵	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۴	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶	۰	۰	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۴	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰.۵۳	۱۴,۰۷۱	۵,۱۱۶,۵۵۱	۰	۰	۰	۲,۱۱۶,۵۵۱	۱۴,۰۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۱	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳	۰	۰	۰	۷۲,۹۵۷	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳	۶,۰۱۶,۱۹۳	۶,۰۱۶,۱۹۳	۶,۰۱۶,۱۹۳
۰.۵۸	۵,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۷,۱۴۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۲	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۱۲,۰۲۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۲۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۰	۰	۱,۰۳۹۸	۸۴,۰۰۰	۰	۱,۰۳۹۸	۸۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۰	۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۰	۰	۲۹۸,۳۳۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۳۳۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۱۰,۶۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۶۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۰	۰	۱۰,۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۱۴	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۳,۰۰۲,۵۹۳	۱,۰۳۴,۸۵۰,۹۹۸	۳,۰۲۱,۴۲۷	۴۰۲,۳۹۶,۸۳۲	۲,۸۱۳,۴۴۱	۳۶۲,۴۹۲,۲۷۵	۲,۳۱۰,۵۸۲	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵
۰.۵۸	۰	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۰
۰.۵۸	۳,۰۰۲,۵۹۳	۱,۰۳۴,۸۵۰,۹۹۸	۳,۰۲۲,۰۲۰	۴۰۲,۳۹۶,۸۳۲	۲,۸۱۳,۴۴۱	۳۶۲,۴۹۲,۲۷۵	۳,۳۱۱,۱۷۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵	۱,۰۷۴,۷۵۵,۵۵۵

تقل از صفحه قبل
 صنایع ریخته گری
 گروه صنعتی بارز
 فروسیس ایران
 دارویی برکت
 جیرال مکانیک
 بهار گلشنه تهران
 خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
 توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد
 پویا زرگان آق دره
 گروه توسعه مالی مهر آبندهاگن-همدان
 کشت و صنعت خرمدره
 صندوق آوای فردای زاگرس
 صندوق سرمایه گذاری ارزش پادش
 صندوق با درآمد ثابت اعتماد هانمرز
 صندوق اهرمی مفید- توان
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند
 سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت-ریالی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



داد و ستد آریا (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۸.۹۱	۲۹۰,۶۷۷	۲۳۳,۲۸۶	۵۸۰,۶۴	۴۶۶,۰۰	۰	۰	۳۴۸,۷۴۱	۲۷۹,۸۸۶
۵۰.۰۵	۱,۲۰۳,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳
۰.۱۲	۶۱,۷۶۷	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	۴۴۶,۱۳۹	۱۲۰,۳۸۵,۳۸۵	۰	۰	۵۰۷,۹۰۷	۱۳۷,۱۶۶,۳۷۷
-	۰	۰	۲	۴,۷۹۸	۰	۰	۲	۴,۷۹۸
-	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۱	۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۲	۰	۰	۱۹۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲
-	۰	۰	۸۸۱	۷۷۷,۰۰۰	۰	۰	۸۸۱	۷۷۷,۰۰۰
۰.۱۱	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴
۰.۱	۱۰	۱۰۰,۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰۰,۵۰
۰.۱	۱۰	۱۰۰,۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰۰,۵۰
-	۸	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸	۸,۰۰۰
-	۹۶	۱۷۱,۰۰۰	۰	۰	۸۶	۸۵,۵۰۰	۱۱	۸۵,۵۰۰
۲.۸۲	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰
۰.۰۱	۴۹	۴۹,۰۰۰	۰	۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۱	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰.۰۲	۲	۲,۰۰۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۱.۵	۶۶۰,۴	۶۶۰,۴۰۰۰	۰	۰	۶۶۰,۳	۶۶۰,۳۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
-	۰	۰	۱۶	۱۵,۹۸۷	۱۶	۱۵,۹۸۷	۰	۰
-	۱۸	۱۸,۳۲۳	۱	۱	۱۶	۱۵,۹۸۷	۲	۲,۳۳۷
۱.۵۶۸,۳۹۰	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	۵۰,۵۱۰,۳	۱۲۱,۳۲۹,۶۷۱	۶,۹۶۰	۶,۷۸۰,۴۷۴	۲,۰۶۶,۵۳۲	۱۴۵,۲۱۸,۷۰۷	۰
(۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)	۰
۱.۵۶۸,۳۸۳	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	۵۰,۵۱۰,۳	۱۲۱,۳۲۹,۶۷۱	۶,۹۶۰	۶,۷۸۰,۴۷۴	۲,۰۶۶,۵۳۶	۱۴۵,۲۱۸,۷۰۷	۰
۴.۵۷۰,۹۷۶	۱,۰۶۵,۵۲۰,۵۰۸	۲,۵۲۷,۱۲۳	۵۲۳,۷۲۶,۵۰۳	۲,۸۳۰,۴۰۱	۲۶۹,۲۷۲,۷۴۹	۵,۳۷۷,۷۰۱	۱,۲۱۹,۹۷۴,۲۶۲	۰

سرمایه گذاری های بلند مدت :

صندوق بازارگردانی ترارویستا

صندوق بازارگردانی یکم هامرز

سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری وثوق اسن

لیرینگ آریادانا

سرمایه گذاری آوین

سرمایه گذاری ارزش آفرینان

فنا کورت

اعتبار آفرین

گروه صنعتی ایرانین

توسعه سازه پای

سیا موتور

گنجینه ایرانین

حق تقدم توسعه ساختمانی بهمن

توسعه ساختمانی بهمن

حفاری آریادانا

انرژی آریادانا

حق تقدم بافکار

کسر می شود ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

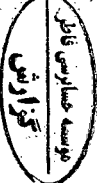
جمع سرمایه گذاری ها



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)					درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲					مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰,۷۱۸	۷,۱۲۰	.	۱۳,۵۹۸	۹,۲۹۸	.	.	۹,۲۹۸	۶۸,۳۵۹	۱,۶٪	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	پتروشیمی غیر
.	.	.	.	۴۴,۵۴۳	۴۴,۵۴۳	.	.	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسان
.	.	.	.	۴۵۲,۸۲۳	۴۵۲,۸۲۳	.	۲,۳۲۲	۵,۷۶۹	۰,۲٪	.	.	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	پارس پتروشیمی ایران
۳۰,۹۸۱	۲۲,۴۲۸	.	۷,۵۵۳	۱۰,۵۲۰	۸۵,۲۶۲	.	۱۹,۸۴۰	۲۹۹	۰,۰٪	۶۰,۸۳۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	پالایش نفت تهران
۱,۵۰۵	.	.	۱,۵۰۵	۹۱,۹۴۵	.	.	۹۱,۹۴۵	۱,۱۵۴,۸۳۹	۱۲,۰٪	۴۵۵,۰۷۴	۵۴۶,۱۲۳	۵۴۶,۱۲۳	۵۴۶,۱۲۳	شرکت صنایع سیمان غرب
۲۰,۰۰۵	۲۰,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰٪	.	.	.	.	سنگ تمام پتروشیمی یک روزه ملت
۲,۲۹۶	۲,۲۹۶	.	.	.	.	.	.	.	۰,۰٪	.	.	.	.	سنگ تمام پتروشیمی یک روزه رفاه
۶۴۳,۹۴۳	۵۳۵,۹۴۳	.	۱۰۸,۰۰۰	۲۳۲,۳۰۲	۲۵۱,۸۰۲	.	۷۰,۵۰۰	.	۰,۰٪	۲۵۵,۱۷۷	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱,۶۶۱	.	.	۱,۶۶۱	۲,۱۸۶	.	.	۲,۱۸۶	۵۳,۳۷۵	۰,۶٪	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	فند پتروشیمی
۸۳۴,۵۷۱	۸۰۱,۰۱۶	.	۳۳,۵۵۵	۹۵۹,۷۷۲	۹۵۹,۷۵۸	.	۱۴	۴۴۶	۰,۰٪	۳۳۰,۶۱۸	۱۰۰۹	۱۰۰۹	۱۰۰۹	پتروشیمی دیزل
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۶,۶۷۲	۷,۵٪	.	۳۴۴,۰۱۷	۳۴۴,۰۱۷	۳۴۴,۰۱۷	پتروشیمی لیرینگ حق تقدم
۱۱,۲۴۳	۱۰,۰۰۸	.	۱,۱۵۶	۵۵,۳۵۲	۵۰,۹۲۰	.	۴,۴۳۲	۹۳,۹۶۳	۱,۷٪	.	۷۶,۲۷۸	۷۶,۲۷۸	۷۶,۲۷۸	پتروشیمی لیرینگ
۴۴۸,۰۹۷	۳۸۰,۵۶۱	.	۶۷,۵۳۶	۲۴۵	.	.	۲۴۵	۵,۵۷۷	۰,۰٪	۱,۵۱۸	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	صنایع ملی مس
۱۱	.	.	۱۱	۹	.	.	۹	۸۲	۰,۰٪	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	پتروشیمی ملی مس
۲,۵۶۸	۲,۴۹۳	.	۷۵	۴۲۷	.	.	۴۲۷	۲۱,۳۲۹	۰,۴٪	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	پتروشیمی گورد
۸۰,۰۰۰	.	.	۸۰,۰۰۰	۶,۷۹۵	۹,۲۰۵	.	۱۶,۰۰۰	۸۷,۴۴۰	۲,۰٪	۲۷۵,۵۱۸	۹۱,۸۳۹	۹۱,۸۳۹	۹۱,۸۳۹	پتروشیمی شیمی قرن
۱۵۸	.	.	۱۵۸	۲۴۴	.	.	۲۴۴	۲,۵۱۴	۰,۱٪	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	داروسازی چلچر
۴,۷۵۱	.	.	۴,۷۵۱	۴۴,۵۶۰	۳۶,۵۱۵	.	۸,۰۴۵	۱۲,۵۲۷	۰,۲٪	۲۰,۳۲۱۴	۱۰,۰۰۹۱	۱۰,۰۰۹۱	۱۰,۰۰۹۱	تراکتورسازی ایران
۱۲,۷۸۲	۱۷,۱۸۲	.	۴۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	۰,۰٪	.	.	.	.	مجموع صنایع و معادن احیاء سباهان
.	.	.	.	.	.	.	.	۷	۰,۰٪	۷	۷	۷	۷	سازان
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۲	۰,۰٪	۳	۳	۳	۳	کارخانجات صنعتی پتیم
.	.	.	.	۳,۶۱۷	.	.	۳,۶۱۷	۳۳,۰۹۱	۱,۰٪	.	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸	چترال گلکینگ
۱۲,۳۹۳	۱۲,۷۹۴	.	۵۹۹	۷,۹۲۲	.	.	۷,۹۲۲	۱,۵۴۴,۰۳۰	۲,۳٪	۱,۳۴۷,۰۰۸	۱,۳۴۷,۰۰۸	۱,۳۴۷,۰۰۸	۱,۳۴۷,۰۰۸	بیمه ملت
۲,۰۰۲,۱۱۸	۱,۷۶۰,۵۶۰	.	۲۲۲,۵۵۸	۱,۲۰۱,۷۰۷	۹۶۳,۵۲۹	.	۲۳۸,۱۶۷	۲,۳۵۹,۰۴۱	۵۴,۷٪	۲,۹۵۸,۷۵۹	۲,۵۰۱,۴۸۸	۲,۵۰۱,۴۸۸	۲,۵۰۱,۴۸۸	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت جاری به صفحه بعد



شیرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱						درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲						مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۲۹۵۸,۷۵۹	۲۵۰۱,۴۸۸	۸۶,۴۱۷	۱۰۰,۷۲۹	
۲۰۰,۳۱۸	۱,۷۶۰,۵۶۰	۰	۲۲۲,۵۵۸	۱,۲۰۱,۷۰۷	۹۶۲,۵۳۹	۰	۲۳۸,۱۶۷	۲,۳۵۹,۰۴۱	۵۴,۷٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تیل و صنعت فل
۲۳,۶۴۱	۲۲۶,۸۴	۰	۹۵۷	۷۵,۴۰۱	۷۵,۳۵۴	۰	۴۷	۱۲۹,۱۰۵	۲,۳٪	۸۶,۴۱۷	۱۰۰,۷۲۹	۰	۰	۰	۰	صنایع ریختگری
۱,۸۳۰	۰	۰	۱,۸۳۰	۱,۳۶۰	۰	۰	۱,۳۶۰	۹۳,۶۶۷	۱,۳٪	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بازار
۱,۴۰۰	۰	۰	۱,۴۰۰	۱,۳۸۰	۰	۰	۱,۳۸۰	۱۴,۵۰۸	۰,۳٪	۱۱,۱۷۹	۱۱,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	شرکت فرستاس ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۳۴۰	۲,۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اهرمی سفید (توان)
۰	۰	۰	۰	۶۰	۰	۰	۶۰	۶۲۵	۰,۰٪	۱۶۵	۳۵۶	۰	۰	۰	۰	بهمن کارخانه تهران
۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۲۸,۶۰۲	۰,۳٪	۱۴۰,۷۱	۱۴۰,۷۱	۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی تاندر پاور خارخیمه
۲۰۱	۰	۰	۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۷۶	۱,۶٪	۷۲,۹۵۷	۷۲,۹۵۷	۰	۰	۰	۰	توسعه بازار گلی آئین و فولاد میلاد
۷۶۰۰۱	۷۶۰۰۱	۰	۰	۲,۷۶۷	۲,۷۶۷	۰	۰	۰	۰,۰٪	۱۰,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق آوای فردی زاکوس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش پادش
۲۷,۹۲۷	۲,۰۹۲	۲۴,۸۳۵	۰	۵۵۰۰۸	۷۲۶	۶,۲۵۴	۰	۰	۰,۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت هلدز
۲۱۱	۰	۲۱۱	۰	۱۲۰	۳	۱۱۷	۰	۰	۰,۰٪	۱۰۰,۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمنده
۰	۰	۰	۰	۷۲۰	۰	۰	۷۲۰	۹,۳۱۰	۰,۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پویا زرگان آق دره
۰	۰	۰	۰	۸,۱۷۳	۷,۵۷۳	۰	۷۰۰	۸,۸۳۵	۰,۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه مالی مهر آینه گلن
۰	۰	۰	۰	۴,۲۰۰	۰	۰	۴,۲۰۰	۱۱۸,۶۰۰	۲,۶٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت دشت خرمدره (دشت)
۲۰,۷۵,۹۲۹	۱,۷۹۲,۹۲۸	۳۵,۰۲۶	۲۴۶,۹۴۶	۱,۳۰۲,۸۹۶	۱,۰۳۸,۴۹۱	۶,۳۷۱	۲۴۸,۰۳۴	۲,۹۰۷,۸۰۹	۶۵,۷٪	۲,۲۱۰,۵۸۲	۲,۰۰۲,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های جاری
۴	۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
۲۰,۷۵,۹۳۳	۱,۷۹۲,۹۲۸	۳۵,۰۵۰	۲۴۶,۹۴۶	۱,۳۰۲,۸۹۶	۱,۰۳۸,۴۹۱	۶,۳۷۱	۲۴۸,۰۳۴	۲,۹۰۷,۸۰۹	۶۵,۷٪	۲,۲۱۱,۱۷۵	۲,۰۰۲,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	تخل به بقیه بید



شیرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱					درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲					مبلغ دفتری سرمایه گذاری					نام شرکت
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰				
۲۰۷۵۹۲۳	۱۰۹۴۹۳۸	۳۵۰۵۰	۲۴۶۹۴۶	۱۳۰۲۸۹۶	۱۰۴۸۴۹۱	۶۳۷۱	۲۴۸۰۳۴	۳۹۰۷۸۰۹	۶۵٪	۳۰۲۱۱۷۵	۳۰۰۲۵۹۳	سهل از صنعت قبل			
سرمایه گذاری های بلند مدت :															
•	•	•	•	۴۴۳۲۹	•	•	•	۳۵۸۸۴۰	۶۴٪	۳۴۸۷۴۱	۳۹۰۶۷۷	سندوق سرمایه گذاری نبات وینستا			
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۳۶۸۱۷۱	۲۶۳٪	۱۳۰۳۱۴۶	۱۳۰۳۱۴۶	سندوق سرمایه گذاری یکم هاندر			
۱۰۷۳۷	•	•	۱۰۷۳۷	۹۳۳۰	۶۵۵۱	•	۲۷۸۰	۸۸۰۹۳	۱۴٪	۵۰۷۹۰۷	۶۱۷۶۷	سرمایه گذاری یمن			
•	•	•	•	۱۲۲	•	•	•	•	•	۲	•	شرکت سرمایه گذاری وثوق اسین			
•	•	•	•	•	•	•	•	۲۸	•	۱	۱	پزینتک آریانا			
۲۵۰۰	•	•	۲۵۰۰	۱۳۳۱۸	•	•	۱۳۳۱۸	۱۹۱۸۷	•	۱۰۰۰	۱۱۹۰	شرکت سرمایه گذاری آوین			
۲۶۴	•	•	۲۶۴	۳۰۴۷۰	۱۴۹۳۰	•	۱۵۵۴۰	•	•	۸۸۱	•	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان			
۲۸۳	•	•	۲۸۳	•	•	•	•	۱۹۹۲	•	۱۹۹۳	۱۹۹۳	فناپا کارت			
۱	•	•	۱	۱	•	•	۱	۱۰	•	۱۰	۱۰	شرکت اعتبار آفرین			
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰	•	۱۰	۱۰	شرکت گروه صنعتی ایران			
•	•	•	•	•	•	•	•	۸	•	۸	۸	توسعه ساز پای			
۱۳۲۹	۱۱۵۳	•	۷۶	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت گروه مالی ایران			
۱۳	•	•	۱۳	۱۸	•	•	۱۸	۱۷۱	•	۱۱	۹۶	سیا موثر			
۲۲۵	•	•	۲۲۵	۱۱۳	•	•	۱۱۳	۳۸۱۷	•	۳۸۱۷	۳۸۱۷	شرکت گنجینه ایران			
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۹	شرکت توسعه ساختمانی یمن حق تقدم			
•	•	•	•	•	•	•	•	۵۰	•	•	۱	شرکت توسعه ساختمانی یمن			
•	•	•	•	•	•	•	•	۲	•	•	۲	حجازی آریانا			
•	•	•	•	•	•	•	•	۶۶۰۴	•	•	۶۶۰۴	انرژی آریانا			
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۲	۱۸	پلکار			
۱۵۲۵۲	۱۱۵۳	•	۱۴۰۹۹	۹۷۷۰۱	۶۵۹۳۲	•	۳۱۷۶۹	۱۸۴۵۹۸۲	۳۴٪	۲۰۶۶۵۳۳	۱۵۶۸۸۹۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت			
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	(۷)	(۷)	ذخیره کاهش ارزش			
۱۵۲۵۲	۱۱۵۳	•	۱۴۰۹۹	۹۷۷۰۱	۶۵۹۳۲	•	۳۱۷۶۹	۱۸۴۵۹۸۲	•	۲۰۶۶۵۳۶	۱۵۶۸۸۹۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت			
۲۰۹۱۱۸۵	۱۷۵۰۹۱	۳۵۰۵۰	۲۶۱۰۳۵	۱۴۰۰۵۹۷	۱۱۱۴۴۲۳	۶۳۷۱	۲۷۹۸۰۳	۵۷۵۳۷۹۰	۱۰۰٪	۵۳۷۷۷۰۱	۴۵۷۰۹۷۶	جمع سرمایه گذاری ها			

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۵۱۲,۵۹۹	۷۹,۶۰۵	.	۷۹,۶۰۵	۳٪	سرمایه گذاریها
.	۱۲۰,۲۲۱	.	۱۲۰,۲۲۱	۴٪	زراعت و خدمات وابسته
۴۵۵,۰۷۴	۵۴۶,۲۴۳	.	۵۴۶,۲۴۳	۱۸٪	سیمان آهک گچ
۷۲,۹۵۷	۷۸,۷۴۹	.	۷۸,۷۴۹	۳٪	استخراج کانه های فلزی
۱۶۵	۳۵۶	.	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱	.	۱۴,۰۷۱	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۶۰۶,۶۵۵	۱۶۶,۸۰۰	.	۱۶۶,۸۰۰	۶٪	شیمیایی
۴۳۷,۳۵۰	۱۲۷,۸۰۱	.	۱۲۷,۸۰۱	۴٪	خودرو و قطعات
۷	۷	.	۷	۰٪	فراورده های غذایی و آشامیدنی
۱۸	۱۸	.	۱۸	۰٪	منسوجات
۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	.	۲۹,۰۹۴	۱٪	قند و شکر
۲۳	۴۲۰,۲۹۳	(۴)	۴۲۰,۲۹۷	۱۴٪	واسطه گریهای مالی و پولی
.	۱۰,۵۲۵	.	۱۰,۵۲۵	۰٪	فعالیت های وابسته به نهاد های مالی
۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	.	۱,۹۹۳	۰٪	رایانه و وسایل وابسته به آن
.	.	(۳)	۳	۰٪	وسایل ارتباطی
۶۰,۸۳۲	۱۲۲	.	۱۲۲	۰٪	فراورده های نفتی
۱۲,۶۹۶	۱۲,۶۹۶	.	۱۲,۶۹۶	۰٪	فلزات اساسی
۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	.	۴,۴۳۱	۰٪	دارویی
۲۰۳,۲۱۴	۱۰,۰۹۱	.	۱۰,۰۹۱	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
.	۴۴,۹۳۸	.	۴۴,۹۳۸	۲٪	خدمات فنی و مهندسی
۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	.	۵۵,۶۲۲	۲٪	لاستیک و پلاستیک
۱,۲۴۷,۰۰۸	۱,۲۴۷,۰۰۹	.	۱,۲۴۷,۰۰۹	۴۲٪	بیمه و بازنشتی
۳,۷۱۳,۸۰۹	۲,۹۷۰,۶۸۳	(۷)	۲,۹۷۰,۶۹۰	۱۰۰٪	
۱,۵۶۳,۲۹۹	۱,۶۰۰,۲۹۳	.	۱,۶۰۰,۲۹۳		صندوق های سرمایه گذاری
۵۹۳	.	.	.		سپرده کوتاه مدت ریالی
۱,۵۶۳,۸۹۲	۱,۶۰۰,۲۹۳	.	۱,۶۰۰,۲۹۳		
۵,۲۷۷,۷۰۱	۴,۵۷۰,۹۷۶	(۷)	۴,۵۷۰,۹۸۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳,۷۰۷,۰۷۷	۲,۹۵۷,۸۹۰	.	۲,۹۵۷,۸۹۰	۶۵٪	بورسی و فرابورسی
۶,۷۳۲	۱۲,۷۹۳	(۷)	۱۲,۸۰۰	۰٪	غیر بورسی
۱,۵۶۳,۲۹۹	۱,۶۰۰,۲۹۳	.	۱,۶۰۰,۲۹۳	۳۵٪	صندوق های سرمایه گذاری
۵۹۳	.	.	.	۰٪	سپرده کوتاه مدت ریالی
۵,۲۷۷,۷۰۱	۴,۵۷۰,۹۷۶	(۷)	۴,۵۷۰,۹۸۳	۱۰۰٪	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

۱۴-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص
			خالص
۱۴-۲	۴۷۵	.	۴۷۵
۱۴-۳	۱۳,۴۴۳	.	۱۳,۴۴۳
۱۴-۴	۵۹	.	۵۹
	۱۳,۹۷۶	.	۱۳,۹۷۶
			۵۸,۹۱۶

تجاری:

سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی سایر اشخاص

سرمایه گذاری غدیر

سایر دریافتنی ها:

طلب از شرکت های گروه

طلب از سایر شرکت ها

مطالبات از مشتریان تالار معاملات سهام

طلب بابت اضافه پرداختی مالیات

مالیات و عوارض

۱۴-۵	۱۲۸,۲۶۱	.	۱۲۸,۲۶۱
۱۴-۶	۴۳۶	.	۴۳۶
۱۴-۷	۲,۷۰۷	(۲,۷۰۷)	.
	۱۵	.	۱۵
	۱۰	.	۱۰
	۱۳۱,۴۲۹	(۲,۷۰۷)	۳۷,۴۰۶
	۱۴۵,۴۰۵	(۲,۷۰۷)	۹۶,۳۲۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریالی	خالص	
۴۲۷	۱۹,۸۶۱	
.	۱,۱۵۶	
۱	.	
۴۷	۹۵۷	
۴۷۵	۲۱,۹۷۳	

گروه بهمن

بهمن لیزینگ

حفاری اریادانا

صنایع ریخته گری



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۴- سود سهام دریافتنی سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص	ریالی	
۴,۴۰۰	۰	مجتمع صنایع و معادن احيای سپاهان
۰	۱,۲۸۰	فروسیلیس ایران
۱,۶۶۱	۲,۱۸۶	قند پیرانشهر
۱,۸۳۰	۱,۳۶۰	گروه صنعتی بارز
۸,۰۰۰	۰	پدیده شیمی قرن
۴,۷۵۱	۰	تراکتور سازی ایران
۱,۵۰۵	۰	سیمان غرب
۱۴۹	۱۴۹	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰	۶۰	بهساز کاشانه تهران
۱۱۹	۱۱۹	گازلوله
۳۸	۳۸	کنتورسازی
۵۱	۵۱	فارسیت درود
۲	۲	وئوق امین
۱۵	۱۵	توسعه سازه پای
۱۳,۵۹۸	۰	پتروشیمی غدیر
۱۵۸	۲۴۴	دارو سازی جابر
۵۹۹	۷,۹۳۲	بیمه ملت
۷	۷	سایر شرکتها
<u>۳۶,۸۸۴</u>	<u>۱۳,۴۴۳</u>	

۴-۱۴- مانده مزبور از بابت فروش حق تقدم استفاده نشده شرکت سرمایه گذاری غدیر در سال ۹۵ می باشد.



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱۴-طلب از شرکت های گروه شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص	ریالی	
۵	۰	سیبا موتور
۰	۲۸۱۸	سرمایه گذاری آوین
۸۱	۰	لیزینگ آریادانا
۳۶,۸۶۰	۱۲۵,۴۴۳	سرمایه گذاری بهمن
۳۶,۹۴۶	۱۲۸,۲۶۱	

۶-۱۴-طلب از سایر شرکت ها شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص	ریالی	
۱۶۲	۱۶۲	شرکت دانایان پارس- بابت فروش سهام سال ۸۹
۷۸	۷۸	شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
۷۴	۷۴	شرکت مشاور فن آوا- بابت فروش سهام
۷۴	۷۴	شرکت توسعه سازه پای
۲۵	۲۵	شرکت امین اعتماد
۱۷	۱۷	پگاه آذربایجان غربی
۳	۳	مسعود حجاریان کاشانی
۱	۱	ساسان
۱	۱	توسعه اعتماد
۱	۱	توسعه مدیریت سبا
۴۳۶	۴۳۶	

۷-۱۴-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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۳۹۵	۷۱
۸,۳۹۵	۷۱

بانک تجارت شعبه میدان آزادی

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- آخرین سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال منقسم به تعداد ۳۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام عادی و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سهامداران
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 اعتبارآفرین (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 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب در سنوات قبل ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون 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- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها:
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریالی	ریالی		اشخاص وابسته:
۳۱	۳۱,۳۸۹	۱۸-۱	اشخاص وابسته:
۲۱۲	۳۲۹		ذخیره هزینه ها
۱۶	۱۶		سپرده بیمه
۴۴۰	۴۴۰		سایر
۶۹۹	۳۲,۱۷۴		

۱۸-۱- بدهی به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		ریالی	ریالی	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۰	۱۰,۳۸۷			مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۰	۱۰,۴۹۹			اعتبار آفرین
۲۹	۰			بهمن لیزینگ- بابت فروش سهم نیک صنعت پارسیان
۰	۱۰,۵۰۰			گروه صنعتی ایرانیان
۳	۳			گروه بهمن
۳۱	۳۱,۳۸۹			



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	.	.
پرداختی طی سال	.	.
	.	.

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال

۱۹-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
سود (زیان)									
درآمد مشمول									
مالیات ابرازی									
سود (زیان)									
مالیات ابرازی									
نحوه تشخیص									
۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
مالیات									
مانده									
پرداختی									
قطعی									
تشخیص									
ابرازی									
سال مالی									
۱۳۹۹/۰۹/۳۰									
۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
رسیدگی شده									
رسیدگی شده									
رسیدگی شده									
رسیدگی نشده									

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

۱۹-۱-۲ طی رسیدگی مالیاتی صورت گرفته تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ کلیه درآمدها معاف از مالیات شناخته شده ، همچنین بابت دوره مالی مورد گزارش با توجه به معافیت های مندرج در بند فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۱۹-۱-۳ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و حسب مورد پرداخت شده است.

۱۹-۱-۴ جهت عملکرد مالی مورد گزارش با توجه به موارد مندرج در بند ۱۹-۱ ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۱۹-۲ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر صفر ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و	مالیات	مازاد مور مطالبه
پرداختنی	تشخیصی / قطعی	اداره امور مالیاتی
.	.	.

۱۹-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱,۳۹۹,۸۵۳	۲,۰۹۰,۷۱۰
۱,۳۹۹,۸۵۳	۲,۰۹۰,۷۱۰
۳۴۹,۹۶۳	۵۲۲,۶۷۷
(۳۴۹,۹۶۳)	(۵۲۲,۶۷۷)

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ %

اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد :

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	.	.
مانده پرداخت نشده	.	.

۲۰-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۰,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸,۳۳۳ ریال است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۰۹۰,۷۱۰	۱,۳۹۹,۸۵۳	سود خالص
۱	۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۰۹۰,۷۱۱	۱,۳۹۹,۸۵۴	
۳۸۴,۳۹۹	(۷۰۷,۰۷۷)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲,۳۵۲,۶۴۴)	(۱,۴۹۹,۲۳۶)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی های عملیاتی
(۵۱۰,۳۷۸)	۷۰۶,۷۲۵	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۳۸۸,۰۱۲)	(۹۹,۷۳۴)	

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 سال ۱۳۹۹ 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.



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۹۹	۳۲,۱۷۴
(۸,۳۹۵)	(۷۱)
(۷,۶۹۶)	۳۲,۱۰۳
۵,۳۸۱,۷۲۱	۴,۶۸۱,۵۷۳
۰٪	۱٪

۱-۲۲-نسبت اهرمی

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲-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.

۳-۲۲-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 قانونگذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریمها را میتوان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۴-۲۲-مدیریت ریسک نوسانات نرخ 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 داد و ستد آریا 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.

۵-۲۲- 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.

۶-۲۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

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 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.

۷-۲۲-مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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-
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تعهدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سیرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۲۲-۹- ریسک نقدشوندگی :

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هر آنچه 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.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	پرداخت هزینه	تفاوت حساب
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری بهمن	عضو هیئت مدیره	۷	۵۶۹,۲۹۰	(۶۶۰,۷۰۰)	(۳۵۳)	۱۸۰,۳۱۱
جمع							
				۵۶۹,۲۹۰	(۶۶۰,۷۰۰)	(۳۵۳)	۱۸۰,۳۱۱

۲۳-۱-۱- 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۲- ملانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری بهمن	۱۲۵,۴۴۳	۰	۰	۱۲۵,۴۴۳	۰	۲۶,۸۶۰	۰
	گروه بهمن	۰	۴۲۷	۰	۴۲۷	۲	۱۹,۸۶۱	۳
جمع		۱۲۵,۴۴۳	۴۲۷	۰	۱۲۵,۸۷۰	۳	۵۶,۷۲۱	۳
شرکت تحت کنترل مشترک	مدیریت کفجیه ابریشیان	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۷	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	منابع رخت گوی	۰	۴۷	۰	۴۷	۰	۹۵۷	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی ابریشیان	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری آون	۲,۸۱۸	۰	۰	۲,۸۱۸	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	انتخاب آفرین	۰	۰	۱۰,۴۹۹	۰	۱۰,۴۹۹	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	سیما موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	حجازی آریا دانا	۰	۱	۰	۱	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۶	۲۹
شرکت تحت کنترل مشترک	گروه مالی ابریشیان	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	سایر شرکت های گروه	۲۲۶	۰	۰	۲۲۶	۰	۰	۰
جمع		۳,۲۵۶	۴۸	۳۱,۳۸۶	۳۱,۳۸۶	۲۱,۱۹۹	۵۸,۹۲۰	۲۲
جمع		۱۲۸,۶۹۹	۴۷۵	۳۱,۳۸۹	۱۲۹,۱۷۴	۲۱,۳۸۹	۵۸,۹۲۰	۲۲

۳۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۲- شرکت تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است.

۳۵- رویاندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویاندهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اضافی باشند رخ نموده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد حیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۱۱,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

