

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«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

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۵ اسفند ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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

- ۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. 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 می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری 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 می شود.

- 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی 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

- ۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری (باتوجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره) انجام گردیده و بادر نظر گرفتن روابط تجاری فیما بین شرکت‌های همگروه، این مؤسسه به

شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۷- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- با توجه به صورتهای سودوزبان و وضعیت مالی، بیش از ۵۰ درصد از دارایی های 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.

۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۱ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۹

* صورت سود و زیان

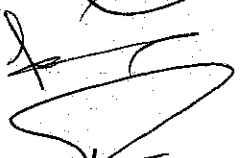
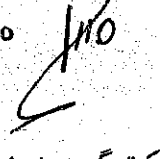
* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان های نقدی

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

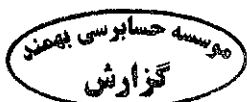
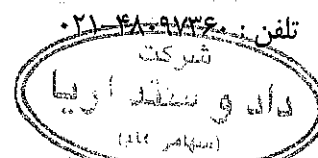
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم اعتمادی	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای مهدی پاکزاد	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)
	مدیرعامل عضو هیات مدیره	خانم نفیسه کریمی	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
	عضو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

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

کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱-۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱-۴۸۰۹۷۳۸۵



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		درآمد های عملیاتی
۲۷۹,۸۰۳	۲۵۳,۸۱۵	۵ درآمد سود سهام
۶,۳۷۱	۹,۳۳۰	۶ درآمد سود تضمین شده
۱,۱۱۴,۴۲۳	۱,۰۹۵,۰۰۹	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۴۰۰,۵۹۷	۱,۳۵۸,۱۵۴	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۶۸۸)	(۹۰۶)	۸ سایر هزینه ها
(۶۸۸)	(۹۰۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۳۹۹,۹۰۹	۱,۳۵۷,۲۴۸	سود عملیاتی
۰	(۴۸۸)	۹ هزینه های مالی
(۵۶)	(۶۵)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۹۹,۸۵۳	۱,۳۵۶,۶۹۵	سود قبل از مالیات
۰	۰	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۹۹,۸۵۳	۱,۳۵۶,۶۹۵	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم
۴۶,۶۶۴	۴۵,۲۴۲	عملیاتی (ریال)
(۲)	(۱۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۶,۶۶۲	۴۵,۲۲۳	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت
داد و ستد آریا
(سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	.	.
۱۳ دارایی های نامشهود	۲	۲
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۴۴,۹۷۶	۱,۵۶۸,۳۸۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۴۴,۹۷۸	۱,۵۶۸,۳۸۵
دارایی های جاری		
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶,۷۷۶	۱۴۲,۶۹۸
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۰۵۰,۰۳۹	۳,۰۰۲,۵۹۳
موجودی نقد	۲۳۷	۷۱
جمع دارایی های جاری	۴,۰۹۷,۰۵۲	۳,۱۴۵,۳۶۲
جمع دارایی ها	۵,۷۴۲,۰۳۰	۴,۷۱۳,۷۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سود انباشته	۱,۴۸۵,۲۶۹	۴,۶۴۸,۵۷۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۱۸,۲۶۹	۴,۶۸۱,۵۷۴
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۳۲۳,۷۶۱	۳۲,۱۷۳
۲۰ مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی ها	۴,۳۲۳,۷۶۱	۳۲,۱۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۷۴۲,۰۳۰	۴,۷۱۳,۷۴۷

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۳۴۸,۷۲۱	۵,۳۸۱,۷۲۱
۰	۰	۱,۳۹۹,۸۵۳	۱,۳۹۹,۸۵۳
۰	۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۶۴۸,۵۷۴	۴,۶۸۱,۵۷۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۰	۰	۱,۳۵۶,۶۹۵	۱,۳۵۶,۶۹۵
۰	۰	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۳۸۵,۲۶۹	۱,۴۱۸,۲۶۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ / ۰۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ / ۰۹ / ۳۰
۲۱	۲۱۳,۲۲۳	(۹۹,۷۳۴)
	۲۱۳,۲۲۳	(۹۹,۷۳۴)
	۲۱۳,۲۲۳	(۹۹,۷۳۴)
	۲۴۱,۵۲۷	۶۶۰,۷۰۰
	(۴۴۱,۵۸۴)	(۵۶۹,۳۹۰)
	(۱۳,۰۰۰)	.
	(۲۱۳,۰۵۷)	۹۱,۴۱۰
	۱۶۶	(۸,۳۲۴)
	۷۱	۸,۳۹۵
	۲۳۷	۷۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

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

وجه نقد دریافتی از سهامداران

وجه نقد پرداختی به سهامداران

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است و مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-رسیده به چهار راه آب انار، خودرو، ۲۷۹-طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بطور خلاصه 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، بازسازی، 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 بازرگانی مجاز و توزیع و تولید 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، نهادها، 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 طی سال مالی جاری شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی و سایر اوراق بهادار 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- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده، 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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
- ۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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 ثابت مشهود

۳-۴-۱ 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.

۳-۴-۲ استهلاک 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 استهلاک 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳ برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول است.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱ 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.

۳-۵-۲ استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳ مبلغ بازیافتی 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.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۶-۳ تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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.

۵-۶-۳ در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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.

۷-۳- 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 اتکالپذیر 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.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳ 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 می شوند.

۲-۸-۳ 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 بازیاقت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیاقت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیاقت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۸-۳ 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.

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

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

۱-۴-۴ 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.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴-۲	۲۵۳,۸۱۵	۲۷۹,۸۰۳
سهام	۲۵۳,۸۱۵	۲۷۹,۸۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴-۲	۹,۳۳۰	۶,۳۷۱
درآمد سود تضمین شده	۹,۳۳۰	۶,۳۷۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴-۲	۱,۰۹۲,۲۷۶	۱,۰۶۸,۰۶۹
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری	۲,۷۳۳	۴۶,۳۵۴
۱۴-۲	۱,۰۹۵,۰۰۹	۱,۱۱۴,۴۲۳
واحد های صندوق سرمایه گذاری		

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۶۳	۶۴۶
۳۵	۳۹
۸	۳
۹۰۶	۶۸۸
حسابرسی و بازرس قانونی	
ثبتي و چاپ	
سایر هزینه ها	

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 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 ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۴۸۸)	۰
(۴۸۸)	۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۶۵)	(۸۵)
۰	۲۹
(۶۵)	(۵۶)

جرایم مالیاتی

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۳۵۷,۲۴۸	۱,۳۹۹,۹۰۹
۰	۰
۱,۳۵۷,۲۴۸	۱,۳۹۹,۹۰۹
(۵۵۳)	(۵۶)
۰	۰
(۵۵۳)	(۵۶)
۱,۳۵۶,۶۹۵	۱,۳۹۹,۸۵۳
۰	۰
۱,۳۵۶,۶۹۵	۱,۳۹۹,۸۵۳

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاث و منصوبات	بهای تمام شده	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
.	.	افزایش	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	افزایش	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		استهلاک انباشته	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
.	.	استهلاک	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	استهلاک	
۲۳۹	۲۳۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	حق الامتیاز	نرم افزارها	بهای تمام شده	
۱۲	۲	۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
.	.	.	افزایش	
۱۲	۲	۱۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	.	افزایش	
۱۲	۲	۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			استهلاک انباشته	
۹	.	۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۱	.	۱	استهلاک	
۱۰	.	۱۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	.	استهلاک	
۱۰	.	۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲	۲	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲	۲	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار				
۲,۸۹۶,۱۲۳	۳,۸۸۷,۳۰۳	۰	۳,۸۸۷,۳۰۳	۱۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱۰۶,۴۷۰	۱۶۲,۶۳۵	۰	۱۶۲,۶۳۵	۱۴-۱ واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۲,۵۹۳	۴,۰۴۹,۹۳۸	۰	۴,۰۴۹,۹۳۸	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۰	۱۰۱	۰	۱۰۱	۱۴-۱ سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت- ریالی
۳,۰۰۲,۵۹۳	۴,۰۵۰,۰۳۹	۰	۴,۰۵۰,۰۳۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت				
۶۱,۷۶۷	۲۱,۷۰۹	۰	۲۱,۷۰۹	۱۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱۲,۷۹۳	۱۶,۳۳۶	(۷)	۱۶,۳۴۳	۱۴-۱ سهام سایر شرکت ها
۱,۴۹۳,۸۲۳	۱,۶۰۶,۹۳۰	۰	۱,۶۰۶,۹۳۰	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱,۵۶۸,۳۸۳	۱,۶۴۴,۹۷۶	(۷)	۱,۶۴۴,۹۸۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۵۷۰,۹۷۶	۵,۶۹۵,۰۱۵	(۷)	۵,۶۹۵,۰۲۲	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت داد وستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		افزایش سرمایه		خرید / افزایش سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰۰.۸	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	.	.	.	.	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷
۰۰.۶	۱,۳۲۵,۱۸۶	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۳۲۵,۱۸۶	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.
-	۱۰,۵۲۵	۹۶۵,۱۳۰	.	.	.	۳۶۸,۵۰۴	۱۰,۵۲۵	۵۹۶,۶۲۶
-	۱۲۲	۹۳,۸۴۶	.	.	.	۲۷,۶۷۲	۱۲۲	۶۶,۱۷۴
۵.۴۲	۵۴۶,۲۴۲	۳۰۶,۱۸۶,۶۶۴	.	.	.	۲۷۹,۰۹۰,۴۹۹	۵۴۶,۲۴۲	۳۷۰,۹۶,۱۶۵
۰.۱۷	۲۹,۰۹۴	۴,۳۷۱,۳۹۷	.	.	.	.	۲۹,۰۹۴	۴,۳۷۱,۳۹۷
-	۱۰۹	۹۷,۴۱۴	.	.	.	.	۱۰۹	۹۷,۴۱۴
.	.	.	۳۴۴,۰۱۷	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱	.	.	۳۴۴,۰۱۷	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱
۱.۶۶	۲۶۹,۴۶۱	۱۰۹,۴۶۵,۳۹۷	۱۵۹,۴۶۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۱	۳۵۲,۶۴۹	۱۵۲,۳۰۴,۳۳۰	۷۶,۲۷۸	۳۲,۱۶۰,۹۶۸
-	۱,۵۱۹	۹۳۵,۵۸۰	.	.	.	۲۱۵,۹۰۳	۱,۵۱۹	۷۱۹,۶۷۷
-	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۱۰	۴۴۵
۰.۰۱	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	.	.	.	.	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲
۰.۱۳	۹۱,۸۳۹	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	.	.	.	۵,۳۳۳,۳۳۳	۹۱,۸۳۹	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۲۸	.	.	.	.	۴,۴۳۱	۲۰,۳۰۱,۲۸
.	.	.	۱۰,۰۹۱	۱,۳۴۸,۰۱۶	.	.	۱۰,۰۹۱	۱,۳۴۸,۰۱۶
-	-	.	.	.	.	.	.	.
-	۷	۵,۲۵۰	.	.	.	.	۷	۵,۲۵۰
-	۳	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۳	۱,۰۰۰
۱.۲۲	۵۹۰,۱۲۵	۳۷۴,۶۷۵,۰۹۳	۶۵۸,۶۲۰	۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۷	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۰۰۸	۷۹۳,۳۲۵,۰۹۳
	۲,۸۶۳,۹۲۹	۸۴۵,۵۰۶,۸۱۶	۱,۱۷۲,۱۹۲	۵۹۸,۱۱۴,۳۲۸	۱,۵۷۹,۵۷۱	۴۶۱,۲۴۰,۳۴۱	۲,۴۵۶,۵۵۱	۹۸۲,۳۸۰,۹۰۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

پتروشیمی غدیر

گسترش نفت و گاز پارسین

بورس کلاهی ایران

پالایش نفت تهران

سیمان غرب

قند پیرانشهر

بهمن دیزل

بهمن لیزینگ-حق تقدم

بهمن لیزینگ

ملی صنایع مس ایران

پلی پروپیلن جم

گروه بهمن

پدیده شیمی قرن

داروسازی جابر

تراکتورسازی ایران

مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

سازان

کارخانجات صنعتی پیام

بیمه ملت

نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-۰.۶۵	۲,۸۶۳,۹۲۹	۸۴۵,۵۰۶,۸۱۶	۱,۱۷۲,۱۹۳	۵۹۸,۱۱۴,۳۲۸	۱,۵۷۹,۵۷۱	۴۶۱,۲۴۰,۲۴۱	۲,۴۵۶,۵۵۱	۹۸۲,۳۸۰,۹۰۳
-	۱۰۷,۳۹۱	۷۰,۰۵۶,۷۱۵	.	.	.	۵۰,۶۱۳,۱۶۸	۱۰۷,۲۹۱	۱۹,۴۴۳,۵۴۷
-۰.۰۵	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۲۲	۲,۴۷۲,۶۶۹	.	.	۵۵,۶۲۲	۲,۴۷۲,۶۶۹
-۰.۱۴	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶	.	.	.	.	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶
-۰.۰۴	۱۴,۰۷۱	۷,۳۴۸,۴۴۷	۶۱,۸۵۲	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۳۱,۸۹۶	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰
-۰.۵۳	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳	.	.	.	.	۱۴,۰۷۱	۵,۱۱۶,۵۵۱
-۰.۰۱	۵,۷۹۲	۳۶,۰۰۰	.	.	.	۱۶,۰۰۰	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳
-	.	.	۶۱,۸۵۲	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۶	۹,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰
-۰.۵۸	۱۲۰,۲۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷,۱۴۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-۰.۹۹	۵۴۸,۰۲۴	۳۷۷,۱۹۷,۳۶۳	.	.	۵۴۸,۰۲۴	۳۷۷,۱۹۷,۳۶۳	۱۲۰,۲۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰
-۰.۵۲	۹۸,۵۴۷	۲۶,۰۴۱,۰۵۴	.	.	۹۸,۵۴۷	۲۶,۰۴۱,۰۵۴	.	.
-	۳,۸۸۷,۳۰۳	۱,۲۴۵,۱۴۷,۶۰۴	۱,۳۸۹,۶۶۸	۶۱۱,۸۸۶,۹۹۷	۲,۲۸۰,۸۶۸	۸۳۷,۱۸۳,۶۲۲	۲,۸۹۶,۱۳۳	۱,۰۲۹,۸۵۰,۹۷۹
-	۳۶,۰۱۲	۲,۸۲۸,۵۱۳	۷۵,۸۶۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۷۲	۷,۷۴۸,۵۱۳	.	۱۹
-	۱۰,۱۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۷	۷۶۲,۰۰۰	۱۷,۸۹۰	۱,۷۶۲,۰۰۰	.	.
-	۱۰۶,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
-	۱۶۲,۶۳۵	۸,۸۴۸,۵۳۲	۸۳,۵۹۷	۵,۶۶۲,۰۰۰	۱۳۹,۷۶۲	۹,۵۱۰,۵۱۳	۱۰۶,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۱	.	۲۶۹,۵۲۵	.	۲۶۹,۶۲۶	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۱	.	۲۶۹,۵۲۵	.	۲۶۹,۶۲۶	.	.	.
-	۴۰,۵۰۰,۳۹	۱,۳۵۳,۹۹۶,۱۳۶	۱,۶۴۲,۷۹۰	۶۱۷,۵۴۸,۹۹۷	۲,۶۹۰,۳۲۶	۸۳۶,۶۹۴,۱۳۵	۳,۰۰۲,۵۹۳	۱,۰۳۴,۸۵۰,۹۹۸

مؤسسه حسابرسی پیمین
گزارش

نقل از صفحه قبل
صنایع ریخته گری
گروه صنعتی بارز
فروسیس ایران
جنرال مکالیک
بهزار کاشانه تهران
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
پویا زرکن آتی دره
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - ومهان
کشت و صنعت خرمدره
کیسون
پتروشیمی شهید رئیسی گلستان
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش
صندوق سرمایه گذاری نشان هاسرز
صندوق با درآمد ثابت اعتماد هاسرز
صندوق اهرمی مفید - توان
جمع سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت - ریالی
جمع سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت داد وستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد
-	۳۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۴۸	۱	۱,۶۴۲,۷۹۰	۶۱۷,۵۴۸,۹۹۷	۲,۶۹۰,۲۳۶	۸۳۶,۶۹۴,۱۳۵	۲۹۰,۶۷۷	۲۳۳,۲۸۶	۲,۰۰۲,۵۹۳	۱,۰۳۴,۸۵۰,۹۹۸
-	۱,۳۱۶,۳۵۴	۱,۰۷۱,۴۶۰	-	-	-	۱۳,۱۰۸	۱۰,۶۴۷	۱,۳۰۳,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	-	-
۰.۰۴	۳۱,۷۰۹	۹,۳۱۲,۹۸۷	۴۰,۰۵۸	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۳۱,۹۹۵	۶۱,۷۶۷	۱۶,۶۸۰,۹۹۳	-	-
-	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	-	-
۱.۰۱	۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۲	-	-	-	-	-	۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۲	-	-
۰.۱۱	۵,۵۳۷	۵,۵۳۶,۵۶۷	-	-	-	۳,۵۴۳	۳,۵۴۳,۴۰۳	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	-	-
-	-	-	۳,۵۴۳	۳,۵۴۳,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۰.۱	۱۰	۱۰,۰۵۰	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۵۰	-	-
۰.۱	۱۰	۱۰,۰۵۰	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۵۰	-	-
-	۸	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸	۸,۰۰۰	-	-
-	۹۶	۱۷۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۶	۱۷۱,۰۰۰	-	-
۲.۸۲	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۴۹,۰۰۰	-	-	-	۴۹,۰۰۰	-	-
۰.۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۹,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰	-	-
۰.۰۲	۲	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲	۲,۰۰۰	-	-
۱.۵	۶۶۰.۴	۶۶۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	۶۶۰.۴	۶۶۰,۴۰۰	-	-
-	۱۸	۱۸,۳۲۳	-	-	-	-	-	۱۸	۱۸,۳۲۳	-	-
-	۱,۶۴۴,۹۸۳	۲۶,۸۴۰,۴۱۷	۴۳۶.۳	۳۰,۵۹۲,۴۰۳	۱۲۰,۱۹۵	۱۶,۷۶۳,۳۱۰	۱,۵۶۸,۳۹۰	(۷)	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	-	-
-	۱,۶۴۴,۹۷۶	۲۶,۸۴۰,۴۱۷	۴۳۶.۳	۳۰,۵۹۲,۴۰۳	۱۲۰,۱۹۵	۱۶,۷۶۳,۳۱۰	۱,۵۶۸,۳۸۳	(۷)	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	-	-
-	۵,۶۹۵.۱۵	۱,۲۸۰,۸۳۶,۵۵۳	۱,۶۸۶,۳۹۳	۶۳۸,۱۴۱,۴۰۰	۲,۸۱۰,۳۳۱	۸۵۳,۴۵۷,۴۴۵	۴,۵۷۰,۹۷۶	۱,۰۶۵,۵۲۰,۵۰۸	-	-	-

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری های بلند مدت:
صندوق بازار گردانی تراز ویستا
صندوق بازار گردانی یکم حامرز
سرمایه گذاری بهمن
لیزینگ آریادانا
سرمایه گذاری آوین
فتاوا کارت
فتاوا کارت-حق تقدم
اعتبار آفرین
گروه صنعتی ایرانیان
توسعه سازه پای
سیبا موتور
گنجینه ایرانیان
حق تقدم توسعه ساختنی بهمن
توسعه ساختنی بهمن
حقاری آریادانا
افزری آریادانا
بافکار
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
کسر می شود ذخیره کاهش ارزش
خالص سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آنها بشروح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت
جمع	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹,۳۹۸	.	۹,۳۹۸	۵,۶۹۹	.	.	۵,۶۹۹	۶۳,۴۲۰	۱.۳٪	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۴۴,۵۴۳	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۷,۵۲۰	۲۱.۵٪	.	.	۱,۳۲۵,۱۸۶	پتروشیمی غدیر
(۳۵۲,۸۳۳)	.	۳,۳۳۲	۶۶	.	.	۶۶	۶۸۰۴	۰.۳٪	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	نفت و گاز پارسین
۱۰,۵۲۰۱	.	۱۹,۸۴۰	۳۴	.	.	۳۴	۳۷۳	۰.۰٪	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	پتروشیمی کلای ایران
۹۱,۹۲۵	.	۹۱,۹۲۵	۱۵۴,۴۲۸	.	.	۱۵۴,۴۲۸	۱,۲۸۹,۰۴۶	۹.۶٪	۵۴۶,۳۴۳	۵۴۶,۳۴۳	۵۴۶,۳۴۳	پالایش نفت تهران
۳۳۲,۳۰۲	.	۷۰,۵۰۰	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	.	صنایع سپهان غرب
۲,۱۸۶	.	۲,۱۸۶	۲,۶۳۳	.	.	۲,۶۳۳	۳۸,۴۲۵	۰.۵٪	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	پتروشیمی پردیس
۹۵۹,۷۷۲	.	۱۴	۳۰	.	.	۳۰	۲۸۵	۰.۰٪	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	قد پیرانشهر
۵۵,۳۵۲	.	۴,۴۳۲	۱۶,۶۹۷	۳,۰۰۲	.	.	.	۰.۰٪	۳۴۴,۰۱۷	۳۴۴,۰۱۷	.	پتروشیمی دیزل
۳۲۵	.	۳۲۵	۳۴۶	.	.	۱۱,۶۹۵	۲۹۲,۱۶۳	۴.۷٪	۷۶,۳۷۸	۷۶,۳۷۸	۳۶۹,۴۶۱	پتروشیمی ایزرینگ حق تقدم
۹	.	۹	۱۱	.	.	۳۴۶	۷,۲۴۱	۰.۰٪	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	پتروشیمی ایزرینگ
۴۲۷	.	۴۲۷	۷۴۷	.	.	۱۱	۷۵	۰.۰٪	۱۰	۱۰	۱۰	صنایع ملی سن
۶,۷۹۵	.	۱۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	.	.	۷۴۷	۱۸,۹۷۷	۰.۴٪	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	پلی پروپیلن جم
۳۴۴	.	۳۴۴	۱۰۲	.	.	۵۶,۰۰۰	۱۶۳,۳۳۳	۱.۶٪	۹۱,۸۳۹	۹۱,۸۳۹	۹۱,۸۳۹	گروه پتروشیمی
۴۴,۵۶۰	.	۸۰,۴۵	۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	.	۱۰۲	۲,۵۳۳	۰.۱٪	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	پتروشیمی نسیمی قرن
.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۱۰,۰۹۱	۱۰,۰۹۱	.	داروسازی جابر
.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۷	۷	۷	تراکتورسازی ایران
۷,۹۳۳	.	۷,۹۳۳	۱,۰۷۰,۶۷۳	.	.	.	۷۶	۰.۰٪	۳	۳	۳	سلطان
۱,۱۹۸,۰۹۰	۹۶۲,۵۳۹	۲۳۴,۵۵۱	۱,۲۵۷,۸۷۶	۱,۰۳۵,۰۶۸	.	۳۵۶,۰۵	۱,۶۰۴,۳۵۹	۱۰.۴٪	۱,۲۴۷,۰۰۸	۱,۲۴۷,۰۰۸	۵۹۰,۱۲۵	کارخانجات صنعتی پیام
												پتروشیمی ملت
												جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت قابل به منتهی به
												۲,۸۶۳,۹۷۹

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	جمع کل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۹۸,۰۹۰	۰	۲۳۴,۵۵۱	۱,۲۵۷,۸۷۶	۱,۰۴۰,۸۸۰	۰	۲۱۶,۹۹۶	۴,۹۰۴,۵۲۹	۵۰.۳٪	۲,۴۵۶,۵۵۱	۲,۴۵۶,۵۵۱	۲,۸۶۳,۹۲۹
۷۵,۴۰۱	۰	۴۷	۷۵,۴۵۴	۰	۰	۷۵,۴۵۴	۱۱۶,۷۸۵	۱.۹٪	۱۰۷,۲۹۱	۱۰۷,۲۹۱	۱۰۷,۲۹۱
۱,۳۶۰	۰	۱,۳۶۰	۴۵,۰۶۲	۴۵,۰۶۲	۰	۰	۰	۰.۰٪	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	۰
۱,۳۸۰	۰	۱,۳۸۰	۱۳۶	۰	۰	۱۳۶	۹,۵۳۴	۰.۲٪	۱۱,۱۷۷	۱۱,۱۷۷	۱۱,۱۷۷
۳,۶۱۷	۰	۳,۶۱۷	۴,۷۴۷	۰	۰	۴,۷۴۷	۷۳,۰۶۱	۰.۸٪	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸
۶۰	۰	۶۰	۶۰	۰	۰	۶۰	۵۱۰	۰.۰٪	۳۵۶	۳۵۶	۳۵۶
۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۳,۲۲۳	۰	۰	۳,۲۲۳	۴۳,۷۸۱	۰.۳٪	۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱
۷۲۰	۰	۷۲۰	۱,۴۴۴	۰	۰	۱,۴۴۴	۳۰,۶۳۲	۱.۳٪	۷۲,۹۵۷	۷۲,۹۵۷	۷۲,۹۵۷
۸,۲۳۳	۰	۸,۲۳۳	۸,۴۹۹	۹۲۸	۰	۷,۵۷۱	۱۳,۵۵۴	۰.۱٪	۵,۷۹۲	۵,۷۹۲	۵,۷۹۲
۴,۲۰۰	۰	۴,۲۰۰	۵,۴۸۰	۰	۰	۵,۴۸۰	۱۰۷,۴۰۰	۲.۱٪	۱۲۰,۲۲۱	۱۲۰,۲۲۱	۱۲۰,۲۲۱
۲,۷۶۷	۰	۲,۷۶۷	۷۸	۰	۰	۷۸	۹۶,۸۷۳	۱.۷٪	۹۸,۵۴۷	۹۸,۵۴۷	۹۸,۵۴۷
۵,۵۰۸	۰	۵,۵۰۸	۹,۷۸۷	۲,۸۳۹	۰	۶,۹۴۸	۵۲,۹۶۰	۰.۸٪	۴۶,۰۱۲	۴۶,۰۱۲	۴۶,۰۱۲
۱۲۰	۱۱۷	۰	۲,۲۷۳	(۱۰۶)	۰	۲,۳۷۹	۱۰,۱۱۲	۰.۳٪	۱۰,۱۵۳	۱۰,۱۵۳	۱۰,۱۵۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰
۱,۳۰۲,۸۹۶	۶,۳۷۱	۲۴۸,۰۳۴	۱,۳۴۱,۰۵۴	۱,۰۸۹,۶۰۳	۹,۳۲۷	۲۴۲,۱۲۴	۶,۳۰۹,۱۱۹	۷۱.۱٪	۲,۰۰۲,۵۹۳	۲,۰۰۲,۵۹۳	۲,۰۰۲,۵۹۳
۱,۳۰۲,۸۹۶	۶,۳۷۱	۲۴۸,۰۳۴	۱,۳۴۱,۰۵۷	۱,۰۸۹,۶۰۳	۹,۳۲۰	۲۴۲,۱۲۴	۶,۳۰۹,۳۲۰	۷۱.۱٪	۲,۰۰۲,۵۹۳	۲,۰۰۲,۵۹۳	۲,۰۰۲,۵۹۳

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ريال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع	سود فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود بازار در	ارزش به درصد به	جمع کل	نام شرکت	تاریخ
۱۳۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰۴۸,۴۹۲	۶,۳۷۱	۲۴۸,۳۴۴	۱,۳۴۱,۰۵۷	۱,۰۸۹,۶۰۳	۹,۲۳۰	۲۴۲,۱۲۴	۶,۲۰۹,۲۲۰	۷۱٪	۳۰۰,۲۵۹,۲۷۸	۴۰۵۰,۳۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۴,۳۲۹	۴۴,۳۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۳۵,۶۷۷	۶.۹٪	۲۹۰,۶۷۷	۳۹۰,۶۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹,۳۳۰	۶,۵۵۱	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۶,۸۴۷	۲۱.۴٪	۱,۳۴۳,۱۴۶	۱,۳۱۶,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳۲	۱۳۲	.	.	.	۵۴۰۶	.	۳,۶۷۰	۲۷,۷۷۷	۰.۴٪	۶۱,۷۶۷	۲۱,۷۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳,۳۱۸	.	.	۱۳,۳۱۸	۷,۷۳۵	.	.	.	۲۲	۰.۰٪	۱	۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۰,۴۷۰	۱۴,۹۳۰	.	۱۵,۵۴۰	.	.	.	۷,۷۳۵	.	۰.۰٪	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	۴	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱	.	.	۱	۴	.	.	.	.	۰.۰٪	۱,۹۹۳	۵,۵۳۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	۱	.	.	۳	.	۰.۰٪	۱۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	۱	.	۰.۰٪	۱۰	۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۸	.	.	۱۸	۱۳۶	.	.	۱۲۶	.	۰.۰٪	۸	۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱۳	.	.	۱۱۳	۱۵۲	.	.	۱۵۲	.	۰.۰٪	۹۶	۹۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۵۰	۵۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۲	۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۱٪	۶۶۰۴	۶۶۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۷,۷۰۱	۶۵,۹۲۲	.	۳۱,۷۶۹	۱۷,۰۹۷	۵,۴۰۶	.	۱۱,۶۹۱	۱,۷۰۰,۲۲۳	۳۹٪	۱,۵۶۸,۳۹۰	۱,۶۴۴,۹۸۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۷,۷۰۱	۶۵,۹۲۲	.	۳۱,۷۶۹	۱۷,۰۹۷	۵,۴۰۶	.	۱۱,۶۹۱	۱,۷۰۰,۲۲۳	۰.۰٪	(۷)	(۷)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۴۰۰,۵۹۷	۱,۱۱۴,۴۲۳	۶,۳۷۱	۲۷۸,۸۰۳	۱,۳۵۸,۱۵۴	۱,۰۹۵,۰۱۰	۹,۳۳۰	۲۵۳,۸۱۵	۷,۹۰۹,۵۴۴	۱۰۰٪	۴,۵۷۰,۹۷۶	۱,۶۴۴,۹۷۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
										۵,۶۹۵,۰۱۵		۱۴۰۳/۰۹/۳۰

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۷۹,۶۰۵	۳۲,۳۹۰	.	۳۲,۳۹۰	۱٪	سرمایه گذاریها
۱۲۰,۲۲۱	۱۲۰,۲۲۱	.	۱۲۰,۲۲۱	۲٪	زراعت و خدمات وابسته
۵۴۶,۲۴۳	۵۴۶,۲۴۳	.	۵۴۶,۲۴۳	۱۰٪	سیمان آهک گچ
۷۸,۷۴۹	۷۸,۷۴۹	.	۷۸,۷۴۹	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۳۵۶	۳۵۶	.	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱	.	۱۴,۰۷۱	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۶۶,۸۰۰	۱,۴۹۰,۵۳۳	.	۱,۴۹۰,۵۳۳	۲۶٪	شیمیایی
۱۲۷,۸۰۱	۱۲۷,۷۰۵	.	۱۲۷,۷۰۵	۲٪	خودرو و ساخت 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
۴۲۰,۲۹۳	۲۶۹,۵۶۵	(۴)	۲۶۹,۵۶۹	۵٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	.	۱۰,۵۲۵	۰٪	فعالیت های وابسته به نهاد های مالی
۱,۹۹۳	۵,۵۳۷	.	۵,۵۳۷	۰٪	رایانه و وسایل وابسته به آن
.	.	(۳)	۳	۰٪	وسایل ارتباطی
۱۲۲	۱۲۱	.	۱۲۱	۰٪	فراورده های نفتی
۱۲,۶۹۶	۱۲,۶۹۶	.	۱۲,۶۹۶	۰٪	فلزات اساسی
۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	.	۴,۴۳۱	۰٪	دارویی
۱۰,۰۹۱	.	.	.	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۴۴,۹۳۸	۵۹۲,۹۶۲	.	۵۹۲,۹۶۲	۱۰٪	خدمات فنی و مهندسی
۵۵,۶۲۲	.	.	.	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۱,۲۴۷,۰۰۹	۵۹۰,۱۲۵	.	۵۹۰,۱۲۵	۱۰٪	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۲,۹۷۰,۶۸۳	۳,۹۲۵,۳۴۹	(۷)	۳,۹۲۵,۳۵۶	۶۹٪	جمع سرمایه گذاری در سهام
۱,۶۰۰,۲۹۳	۱,۷۶۹,۵۶۵	.	۱,۷۶۹,۵۶۵	۳۱٪	صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۰۱	.	۱۰۱	۰٪	سپرده کوتاه مدت ریالی
۴,۵۷۰,۹۷۶	۵,۶۹۵,۰۱۵	(۷)	۵,۶۹۵,۰۲۲	۱۰۰٪	جمع کل

۱۴-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۲,۲۹۳,۵۶۹	۲,۷۴۸,۹۵۳	.	۲,۷۴۸,۹۵۳	۴۸٪	بورسی
۶۶۴,۳۱۶	۱,۱۶۰,۰۵۴	.	۱,۱۶۰,۰۵۴	۲۰٪	فراپورسی
۴,۰۰۷	۴,۰۰۷	.	۴,۰۰۷	۰٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۸,۷۹۲	۱۲,۳۳۵	(۷)	۱۲,۳۴۲	۰٪	غیر بورسی
۲,۹۷۰,۶۸۴	۳,۹۲۵,۳۴۹	(۷)	۳,۹۲۵,۳۵۶	۶۹٪	جمع
۱,۶۰۰,۲۹۳	۱,۷۶۹,۵۶۵	.	۱,۷۶۹,۵۶۵	۳۱٪	صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۰۱	.	۱۰۱	۰٪	سپرده کوتاه مدت ریالی
۴,۵۷۰,۹۷۶	۵,۶۹۵,۰۱۵	(۷)	۵,۶۹۵,۰۲۲	۱۰۰٪	جمع کل

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
حساب های دریافتنی تجاری					
۸,۴۰۷	۳۵,۶۰۶	.	۳۵,۶۰۶	۱۵-۱	سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته
۵,۵۱۰	۳,۷۰۱	.	۳,۷۰۱	۱۵-۲	سود سهام دریافتنی سایر اشخاص
.	۶,۹۴۸	.	۶,۹۴۸		سود تحقق یافته صندوق سرمایه گذاری هامرز
.	۱	.	۱		صندوق بازارگردانی یکم هامرز
۵۹	۵۹	.	۵۹		سرمایه گذاری غدیرفروش حق تقدم استفاده نشده
۱۳,۹۷۶	۴۶,۳۱۵	.	۴۶,۳۱۵		
سایر حسابهای دریافتنی					
.	.	(۲,۷۰۷)	۲,۷۰۷	۱۵-۳	مطالبات از مشتریان تالار معاملات سهام
۱۲۸,۲۶۱	.	.	.	۱۵-۴	طلب از اشخاص وابسته
۴۳۶	۴۳۶	.	۴۳۶	۱۵-۵	طلب از سایر شرکت ها
۱۵	۱۵	.	۱۵		طلب بابت اضافه پرداختی مالیات
۱۰	۱۰	.	۱۰		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲۸,۷۲۲	۴۶۱	(۲,۷۰۷)	۳,۱۶۸		
۱۴۲,۶۹۸	۴۶,۷۷۶	(۲,۷۰۷)	۴۹,۴۸۳		

۱۵-۱- سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۲۷	.	گروه بهمن
۱	۱	مدیریت حفاری آریادانا
۷,۹۳۲	۳۵,۶۰۵	بیمه ملت
۴۷	.	صنایع ریخته گری ایران
۸,۴۰۷	۳۵,۶۰۶	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۲- سود سهام دریافتنی سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۲۸۰	۰	فروسیلیس ایران
۲,۱۸۶	۲,۶۲۳	قند پیرانشهر
۰	۳۴۶	صنایع ملی مس ایران
۱,۳۶۰	۰	گروه صنعتی بارز
۱۴۹	۱۴۹	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۱۹	۱۱۹	گازولوله
۳۸	۳۸	کنتورسازی
۵۱	۵۱	فارسیت درود
۱۵	۱۵	توسعه سازه پای
۲۴۴	۳۴۵	دارو سازی جابر
۶۸	۱۵	سایر شرکتها
<u>۵,۵۱۰</u>	<u>۳,۷۰۱</u>	

۱-۱۵-۲- تا تاریخ تصویب صورت های مالی جمعاً مبلغ ۳۵,۹۵۱ میلیون ریال از مطالبات سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته و سایر اشخاص به حیطه وصول درآمده است.

۳-۱۵- 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 ۱۴۰۳

۴-۱۵- طلب از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۸۱۸	.	شرکت سرمایه گذاری آوین
۱۲۵,۴۴۳	.	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۲۸,۲۶۱	.	

۵-۱۵- طلب از سایر شرکت ها شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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	شرکت پگاه آذربایجان غربی
۳	۳	مسعود حجاریان کاشانی
۱	۱	شرکت ساسان
۱	۱	شرکت توسعه اعتماد
۱	۱	شرکت توسعه مدیریت سبا
۴۳۶	۴۳۶	

۶-۱۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۰۹	۸۰۹	بیشتر از یکسال
۸۰۹	۸۰۹	

۱-۶-۱۵ 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.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۱	۲۳۷
۷۱	۲۳۷

موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال منقسم بر ۳۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		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 سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب در سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۰	۱,۷۳۷	۱۹-۱
۰	۲۹,۶۳۹	۱۹-۱
۰	۳۱,۳۷۶	
۳۱,۳۸۹	۴,۲۹۱,۴۱۸	۱۹-۲
۳۲۹	۴۵۲	
۱۶	۱۶	
۴۳۹	۴۹۹	
۳۲,۱۷۳	۴,۲۹۲,۳۸۵	
۳۲,۱۷۳	۴,۳۲۳,۷۶۱	

حساب های پرداختنی تجاری
کارگزاری بهمن
کارگزاری بانک پاسارگاد

سایر حساب های پرداختنی
اشخاص وابسته
ذخیره هزینه های پرداختنی
سپرده بیمه
سایر

۱۹-۱- مانده بدهی به کارگزاری ها تا تاریخ تصویب صورت مالی تسویه شده است.

۱۹-۲- بدهی به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۰	۴,۲۹۱,۴۱۵	۱۹-۲-۱
۱۰,۳۸۷	۰	سرمایه گذاری بهمن
۱۰,۴۹۹	۰	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۰,۵۰۰	۰	اعتبار آفرین
۳	۳	گروه صنعتی ایرانیان
۳۱,۳۸۹	۴,۲۹۱,۴۱۸	گروه بهمن

۱۹-۲-۱- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری بهمن به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(۳۶,۸۶۰)	(۱۲۵,۴۴۳)	مانده ابتدای سال
۷۵	۱۲۱,۳۱۷	انتقال بدهی از حساب سایر اشخاص وابسته
(۲,۵۱۷,۵۴۹)	(۳۲,۲۴۸)	انتقال طلب از کارگزاری ها به حساب سرمایه گذاری بهمن
(۵۶۹,۲۹۰)	(۴۴۱,۵۸۴)	پرداخت های نقدی به سرمایه گذاری بهمن
۳۵۴	۲۴۶	پرداخت هزینه های جاری شرکت
۶۶۰,۷۰۰	۲۴۱,۵۲۷	دریافت های نقدی از سرمایه گذاری بهمن
۲,۰۵۸,۰۰۰	۴,۵۲۷,۶۰۰	سود سهام پرداختنی
۲۹۸,۹۸۸	۰	انتقال طلب سرمایه گذاری بهمن از کارگزاری ها به حساب شرکت
(۱۹,۸۶۱)	۰	انتقال (طلب) از سایر اشخاص وابسته
(۱۲۵,۴۴۳)	۴,۲۹۱,۴۱۵	مانده در پایان سال

۱۹-۲-۲- پیرو توافق با سرمایه گذاری بهمن مقرر گردید مانده بدهی از محل سود سهام و فروش سهام تسویه گردد. ضمناً سود تقسیمی هرسهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱۵۴,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱، مبلغ ۷۰,۰۰۰ ریال بوده که به حساب فی ما بین منظور شده است.

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان)	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص ابرازی		
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۷۱۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۹,۸۵۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۰	۰					

۲۰-۱ 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.

۲۰-۲ مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است، همچنین بابت سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیه های مندرج در بند فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۳۹۹,۸۵۳	۱,۳۵۶,۶۹۵	سود خالص
۱	.	تعدیلات
۱,۳۹۹,۸۵۴	۱,۳۵۶,۶۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۰۸,۵۸۲	(۱,۰۴۷,۴۴۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۰۷,۰۷۷)	۸۸,۱۱۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۹۸,۱۴۳	(۷۶,۵۹۳)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۴۹۹,۲۳۶)	(۱۰۷,۵۴۴)	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
(۹۹,۷۳۴)	۲۱۳,۲۲۳	

۲۱-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۹۱,۵۲۲	۲۲۰,۵۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶,۳۷۱	۲,۳۸۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۹۷,۸۹۳	۲۲۲,۹۱۵	

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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۳

(بیان به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴,۳۲۳,۷۶۱	۳۲,۱۷۳
(۲۳۷)	(۷۱)
۴,۳۲۳,۵۲۴	۳۲,۱۰۲
۱,۴۱۸,۲۶۹	۴,۶۸۱,۵۷۴
۳۰.۵٪	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 احتمالی 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 قانون گذاری، 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.

۱-۲۲-۳-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 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.

میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪	
۲,۳۷۵,۰۹۹	۲,۲۶۷,۱۴۰	۲,۱۵۹,۱۸۱	۲,۰۵۱,۲۲۲	۱,۹۴۳,۲۶۳	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال) کوتاه مدت

۲-۲۲-۳-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 دادوستد 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.

۳-۲۲-۳-سایر ریسک های قیمت

ز دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازار های 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.

۴-۲۲-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 ۱۴۰۳

۲۲-۵- ریسک نقدشوندگی

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث 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 شاور 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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۳۱,۳۷۶	۰	۰	۳۱,۳۷۶
سایر پرداختی ها	۰	۰	۴,۲۹۲,۳۸۵	۴,۲۹۲,۳۸۵
جمع	۳۱,۳۷۶	۰	۴,۲۹۲,۳۸۵	۴,۳۲۳,۷۶۱

۲۳- وضعیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	انتقال طلب از اشخاص وابسته	حساب سایر اشخاص از (طلب از اشخاص وابسته)	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	فروش سهام	خرید سهام
شرکت های اصلی و نهایی	گروه بهمن	شرکت نهایی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۶۸
	سرمایه گذاری بهمن	عضو هیات مدیره	۷	۴۴۱,۵۸۴	۲۴۱,۵۲۷	۳۲,۲۴۸	۱۲۱,۳۲۰	۲۴۶	۰	۰
	جمع			۴۴۱,۵۸۴	۲۴۱,۵۲۷	۳۲,۲۴۸	۱۲۱,۳۲۰	۲۴۶	۴۵۹,۷۷۵	۱۶۲,۴۶۸
	سرمایه گذاری آوین	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۴,۵۱۶	۰	۲۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۰
	گروه صنعتی ایرانین	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۰	۰	۰	(۳۳,۵۹۹)	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	اعتبار آفرین	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۰	۰	۰	(۳۳,۵۹۹)	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری گنجینه ایرانین	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۰	۰	۳۳,۷۸۷	(۵۴,۱۲۳)	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۵,۶۹۱	۰
جمع کل	جمع			۴۴۶,۱۰۰	۲۴۱,۵۲۷	۹۲,۶۷۱	۰	۲۴۶	۱,۶۵۵,۴۶۶	۱۶۲,۴۶۸



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- مانده حسابه های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰		سایر پرداخت ها	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۰	۴۲۴	(۳)	۰	(۳)	۰	گروه بهمن	شرکت های اصلی و نهایی
۰	۱۲۵,۴۴۳	(۴,۲۹۱,۴۱۵)	۰	(۴,۲۹۱,۴۱۵)	۰	سرمایه گذاری بهمن	
۰	۱۲۵,۸۶۷	(۴,۲۹۱,۴۱۸)	۰	(۴,۲۹۱,۴۱۸)	۰	جمع	شرکت تحت کنترل مشترک
(۱۰,۳۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته گری ایران	
(۱۰,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی ایرانیان	
۰	۲,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آوین	
۰	۷,۹۳۲	۰	۳۵,۶۰۵	۰	۳۵,۶۰۵	بیمه ملت	
(۱۰,۴۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	اعتبار آفرین	
۰	۱	۰	۱	۰	۱	حکاری آریا هانا	
(۳۱,۲۸۶)	۱۰,۷۹۸	۰	۳۵,۶۰۶	۰	۳۵,۶۰۶	جمع	جمع
(۳۱,۲۸۶)	۱۳۶,۶۶۵	(۴,۲۹۱,۴۱۸)	۳۵,۶۰۶	(۴,۲۹۱,۴۱۸)	۳۵,۶۰۶	جمع	

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- 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.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲۵,۶۹۰ میلیون ریال (مبلغ ۴,۵۲۳ ریال برای هر سهم) است.