

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۹)

ب - صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۷

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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



سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارشهای مربوطه در تاریخهای ۵ اسفند ۱۴۰۲ و ۲۸ مرداد ۱۴۰۲ به صورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

تاریخ: ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)

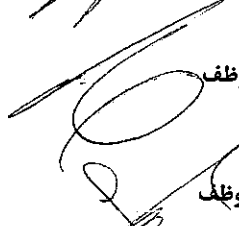
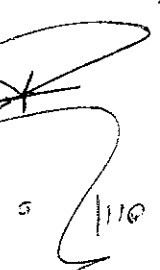
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

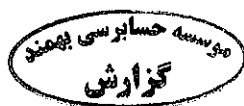
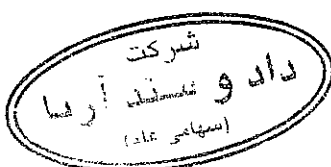
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۹	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی
	صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	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)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	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
تلفن: ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۰۲۱ فکس: ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

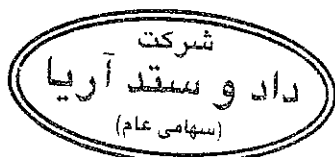
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد های عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۱۷۹,۴۰۰	۱۹۹,۷۲۷
۶ درآمد سود تضمین شده	۰	۱۱۷
۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۵۴,۷۵۳	۱,۰۹۹,۸۵۱
جمع درآمد های عملیاتی	۲۳۴,۱۵۳	۱,۲۹۹,۶۹۵
هزینه های عملیاتی		
۸ سایر هزینه ها	(۱۹,۴۷۴)	(۲۷۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۹,۴۷۴)	(۲۷۶)
سود عملیاتی	۲۱۴,۶۷۹	۱,۲۹۹,۴۱۸
۹ سایر هزینه های غیر عملیاتی	(۳۳)	(۸۴)
سود خالص	۲۱۴,۶۴۶	۱,۲۹۹,۳۳۴
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۷,۱۵۶	۴۳,۳۱۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۱)	(۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۷,۱۵۵	۴۳,۳۱۱

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



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

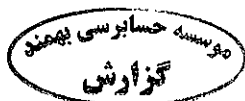
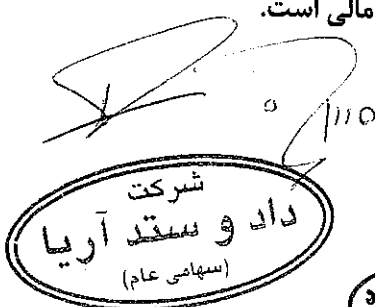
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری		
۱۱	۰	۰
دارایی های ثابت مشهود		
۱۲	۲	۲
دارایی های نامشهود		
۱۳	۱,۵۶۸,۳۸۳	۱,۵۶۸,۳۸۳
سرمایه گذاری های بلند مدت		
	<u>۱,۵۶۸,۳۸۶</u>	<u>۱,۵۶۸,۳۸۵</u>
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۴	۴۵۱,۰۶۹	۱۴۲,۶۹۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۳	۲,۸۹۱,۷۲۸	۳,۰۰۲,۵۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۵	۱۰۹	۷۱
موجودی نقد		
	<u>۳,۳۴۲,۹۰۶</u>	<u>۳,۱۴۵,۳۶۲</u>
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها	<u><u>۴,۹۱۱,۲۹۱</u></u>	<u><u>۴,۷۱۳,۷۴۷</u></u>
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه		
۱۷	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
انداخته قانونی		
	<u>۲۴۳,۲۱۹</u>	<u>۴,۶۴۸,۵۷۳</u>
سود انباشته		
	<u>۲۷۶,۲۱۹</u>	<u>۴,۶۸۱,۵۷۳</u>
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها:		
بدهی های جاری		
۱۸	۳۸,۱۷۱	۳۲,۱۷۴
سایر پرداختنی ها		
۱۹	۰	۰
مالیات پرداختنی		
۲۰	۴,۵۹۶,۹۰۱	۰
سود سهام پرداختنی		
	<u>۴,۶۳۵,۰۷۲</u>	<u>۳۲,۱۷۴</u>
جمع بدهی های جاری		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	<u><u>۴,۹۱۱,۲۹۱</u></u>	<u><u>۴,۷۱۳,۷۴۷</u></u>

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



۳

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۶۴۸,۵۷۳	۴,۶۸۱,۵۷۳
.	.	۲۱۴,۶۴۶	۲۱۴,۶۴۶
.	.	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۴۳,۲۱۹	۲۷۶,۲۱۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۳۴۸,۷۲۱	۵,۳۸۱,۷۲۱
.	.	۱,۲۹۹,۳۳۴	۱,۲۹۹,۳۳۴
.	.	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۵۵	۴,۵۸۱,۰۵۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

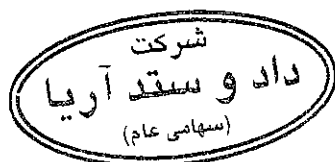
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

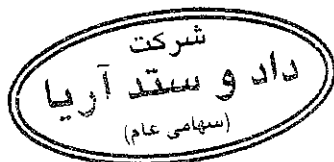


شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۲۰,۰۵۱	۱۳۲,۳۴۹	۲۱
۲۲۰,۰۵۱	۱۳۲,۳۴۹	نقد حاصل از عملیات
۲۲۰,۰۵۱	۱۳۲,۳۴۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۲۱,۶۰۰	۶۷,۱۸۹	وجوه نقد دریافتی از سهامداران
(۳۴۶,۴۴۰)	(۱۹۹,۵۰۰)	وجوه نقد پرداختی به سهامداران
(۲,۸۹۴)	.	سود سهام پرداختی
(۲۲۷,۷۳۴)	(۱۳۲,۳۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۶۸۳)	۳۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۳۹۵	۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۱۲	۱۰۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است و مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-خرسیده به چهار راه ایران خودرو-پ ۲۷۹-طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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، بازسازی، توسازی و راه اندازی انواع شرکتهای داخلی و خارجی، مؤسسات، طرحها، پروژه ها، فروش سهام و واگذاری سهام شرکتهای
- ۳- خرید و فروش اموال منقول و انجام فعالیتهای بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازرگانی و تولید و توزیع آنها
- ۴- ارائه خدمات و مشاوره در زمینه سرمایه گذاری ها و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی
- ۵- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- ۶- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه، مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- ۷- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، 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
- ۱۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش 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- کارکنان

طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده 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 تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

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

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- 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 مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از امادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۲- 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:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۳-۴-۳- مبلغ باز یافتنی 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
- ۳-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.
- ۳-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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) بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

زمان شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۶- ذخایر

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

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۷-۲ مالیات انتقالی

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

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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری د 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۹۹,۷۲۷	۱۷۹,۴۰۰	۱۳-۲
۱۹۹,۷۲۷	۱۷۹,۴۰۰	درآمد سود سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۱۷	.	
۱۱۷	.	درآمد سود تضمین شده

۷- سود (زیان) فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۹۹,۸۵۱	۵۱,۹۱۴	۱۳-۲
	۲۸۳۹	
۱,۰۹۹,۸۵۱	۵۴,۷۵۳	سود (زیان) فروش سهام واحد های صندوق سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	۱۹,۰۶۰	کارمزد سید گردانی
۲۳۹	۳۷۵	حسابرسی
۳۶	۳۵	هزینه های ثبتی و چاپ
۱	۴	سایر هزینه ها
۲۷۶	۱۹,۴۷۴	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹-۱	(۳۳)	(۸۴)
	(۳۳)	(۸۴)

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۶۷۹	۱,۲۹۹,۴۱۸
.	.
۲۱۴,۶۷۹	۱,۲۹۹,۴۱۸
(۳۳)	(۸۴)
.	.
۲۱۴,۶۴۶	۱,۲۹۹,۳۳۴
.	.
۲۱۴,۶۴۶	۱,۲۹۹,۳۳۴
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	جمع
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
.	.
.	.

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	جمع
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
۲۳۹	۲۳۹
.	.
۲۳۹	۲۳۹
.	.
.	.

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع
۱۰	۲	۱۲
۰	۰	۰
۱۰	۲	۱۲
۱۰	۰	۱۰
۰	۰	۰
۱۰	۰	۱۰
۰	۲	۲
۰	۲	۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع
۱۰	۲	۱۲
۰	۰	۰
۱۰	۲	۱۲
۹	۰	۹
۱	۰	۱
۱۰	۰	۱۰
۰	۲	۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
۲,۸۹۶,۱۲۳	۲,۷۸۵,۲۵۸	۰	۲,۷۸۵,۲۵۸	۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۰۶,۴۷۰	۱۰۶,۴۷۰	۰	۱۰۶,۴۷۰	۱۳-۱ واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۲,۵۹۳	۲,۸۹۱,۷۲۸	۰	۲,۸۹۱,۷۲۸	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت				
۶۱,۷۶۷	۶۱,۷۶۷	۰	۶۱,۷۶۷	۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۲,۷۹۳	۱۲,۷۹۳	(۷)	۱۲,۸۰۰	۱۳-۱ سهام سایر شرکت ها
۱,۴۹۳,۸۲۳	۱,۴۹۳,۸۲۳	۰	۱,۴۹۳,۸۲۳	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱,۵۶۸,۳۸۳	۱,۵۶۸,۳۸۳	(۷)	۱,۵۶۸,۳۹۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۵۷۰,۹۷۶	۴,۴۶۰,۱۱۱	(۷)	۴,۴۶۰,۱۱۸	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)			کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره		تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰۰۸	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	۷۴,۹۵۱	-	۹۹۹,۸۳۷	
۰۰۰	۱۲۲	۹۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	۳۷,۶۷۲	۱۲۲	-	۶۶,۱۷۴	
۵۴۲	۵۴۶,۳۴۳	۳۷,۰۹۶,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	۵۴۶,۳۴۳	-	۳۷,۰۹۶,۱۶۵	
۰۱۷	۲۹,۰۹۴	۴,۳۷۱,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۹۴	-	۴,۳۷۱,۳۹۷	
۰۰۰	۱۰۹	۹۷,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	۱۰۹	-	۹۷,۴۱۴	
۰۰۰	-	-	۳۴۴,۰۱۷	-	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱	-	-	-	۳۴۴,۰۱۷	-	۱۱۲,۸۱۶,۳۱۱	
۱۶۱	۲۶,۰۸۳	۱,۰۶,۳۱۷,۳۱۴	۱۵۹,۴۶۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۱	-	۳۴۴,۰۱۷	-	۱۴۹,۱۵۶,۴۴۷	۷۶,۳۷۸	-	۲۲,۱۶۰,۹۶۸	
۰۰۰	۱,۵۱۹	۹۳۵,۵۸۰	-	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۳	۱,۵۱۹	-	۷۱۹,۶۷۷	
۰۰۰	۱۰	۴۴۵	-	-	-	-	-	-	۱۰	-	۴۴۵	
۰۰۱	۲۰,۳۰۴	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۰۴	-	۱۰,۶۷۳,۴۰۲	
۰۱۳	۹۱,۸۳۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۱,۸۳۹	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	
۰۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۱	-	۲۰,۳,۱۲۸	
۰۱۷	-	-	۱۰۰,۰۹۱	-	۱,۳۴۸,۰۱۶	-	-	-	۱۰۰,۰۹۱	-	۱,۳۴۸,۰۱۶	
۰۰۰	۷	۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۷	-	۵,۲۵۰	
۰۰۰	۳	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳	-	۱,۰۰۰	
۲۵۸	۱,۳۴۳,۸۶۴	۷۹۱,۲۲۵,۰۹۳	۳,۱۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۳۴۷,۰۰۸	-	۷۹۳,۲۲۵,۰۹۳	
۰۰۰	۱۰,۵۲۵	۵۹۶,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۵	-	۵۹۶,۶۲۶	
	۲,۲۸۳,۸۵۱	۹۵۰,۶۱۶,۴۹۷	۵۱۶,۷۱۷	۱۸۱,۱۶۴,۳۲۸	۳۴۴,۰۱۷	۱۴۹,۳۹۹,۹۲۲	۲,۴۵۶,۵۵۱	۹۸۲,۳۸۰,۹۰۳				

سرمایه گذاری کوتاه مدت:
پتروشیمی غدیر
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت سیمان غرب
شرکت قند پیروان شهر
شرکت بهمن دیزل
شرکت بهمن لیزینگ - حق تقدم
شرکت بهمن لیزینگ
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت پلی پروپیلن جم
شرکت گروه بهمن
پدیده شیمی قرن
داروسازی جابرین حیان
شرکت تراکتورسازی ایران
سازان
کارخانجات صنعتی پیام
نیمه ملت
بورس کالای ایران
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت - نقل به صفحه بعد



شرکت داد وستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره				کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۶۵	۲,۲۸۳,۸۵۱	۹۵۰,۶۱۶,۴۹۷	۵۱۶,۷۱۷	۱۸۱,۱۶۴,۳۲۸	۳۴۴,۰۱۷	۱۴۹,۳۹۹,۹۲۲	۲,۴۵۶,۵۵۱	۹۸۲,۳۸۰,۹۰۳						
۰.۰۰	۱۰۷,۳۹۱	۷۰,۰۵۶,۷۱۵	.	.	.	۵۰,۶۱۳,۱۶۸	۱۰۷,۳۹۱	۱۹,۴۴۳,۵۴۷						
۰.۰۵	.	.	۵۵,۶۲۲	۲,۳۷۲,۶۶۹	.	.	۵۵,۶۲۲	۲,۴۷۲,۶۶۹						
۰.۳۱	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰						
۰.۳۱	۶۲,۷۵۲	۱۵,۶۹۵,۱۴۸	.	.	.	.	۶۲,۷۵۲	۱۵,۶۹۵,۱۴۸						
۰.۱۴	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶	.	.	.	.	.	.						
۰.۰۰	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۴,۹۳۸	۴,۵۲۱,۱۱۶						
۰.۰۴	۱۴,۰۷۱	۵,۱۱۶,۵۵۱	.	.	.	.	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰						
۰.۵۳	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳	.	.	.	.	۱۴,۰۷۱	۵,۱۱۶,۵۵۱						
۰.۰۱	۵,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۲,۹۵۷	۶,۰۱۶,۱۹۳						
۰.۰۳	۶۱,۸۵۲	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰						
۰.۵۸	۱۲۰,۳۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۴,۷۰۶	۹,۸۰۰,۰۰۰						
۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۳۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰						
۰.۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.						
۰.۰۰	.	.	۷۵,۸۶۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	.						
۰.۰۰	.	۱۹	.	.	.	.	.	.						
۰.۰۰	۱۰۶,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۶,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰						
	۲,۸۹۱,۷۲۸	۱,۰۷۶,۷۲۲,۳۲۹	۶۴۸,۲۰۰	۱۸۸,۵۳۶,۹۹۷	۵۳۷,۳۲۶	۲۳۰,۴۰۸,۳۳۸	۳,۰۰۲,۵۹۲	۱,۰۳۴,۸۵۰,۹۹۸						

نقل از صفحه قبل

صنایع ریخته گری

گروه صنعتی بارز

شرکت فروسیلیس ایران

پتروشیمی گلستان

جنرال مکانیک

بهساز کاشانه تهران-تههساز

خدمات دریایی تاییداتر خاورمیانه

توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد-همیلا

پویا زرکان آتی در-فر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان-ومهان

کشت و صنعت خرمدره-زدهشت

صندوق آوای فردای زاگرس

صندوق سرمایه گذاری نشان هلمرز

صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش

صندوق اهرمی مفید-توان

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت داد وستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره				کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره			
	مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد	
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	درصد مالکیت
۰.۰۰		۲۹۰,۶۷۷	۲۳۳,۲۸۶		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۲۹۰,۶۷۷	۲۳۳,۲۸۶	
۰.۰۰		۱,۲۰۳,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱,۲۰۳,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	
۰.۱۲		۶۱,۷۶۷	۲۶,۲۱۲,۹۸۷		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۶۱,۷۶۷	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	
۰.۰۰		۱	۱,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱	۱,۰۰۰	
۱.۰۱		۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۳		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱,۱۹۰	۱,۰۰۹,۸۳۳	
۰.۱۱		۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	
۰.۱۰		۱۰	۱۰۰,۵۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱۰	۱۰۰,۵۰	
۰.۱۰		۱۰	۱۰۰,۵۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱۰	۱۰۰,۵۰	
۰.۰۰		۸	۸,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۸	۸,۰۰۰	
۰.۰۰		۹۶	۱۷۱,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۹۶	۱۷۱,۰۰۰	
۲.۸۳		۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۲,۸۱۷	۲,۸۱۷,۰۰۰	
۰.۰۱		۱	۱,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۱	۱,۰۰۰	
۰.۰۰		۴۹	۴۹,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۴۹	۴۹,۰۰۰	
۰.۰۲		۲	۲,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۲	۲,۰۰۰	
۱.۵۰		۶۶۰,۴۰۰	۶۶۰,۴۰۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۶۶۰,۴۰۰	۶۶۰,۴۰۰	
۰.۰۰		۱۸	۱۸,۳۳۳		۰	۱		۰	۰		۰	۰		۱۸	۱۸,۳۳۳	
		۱,۵۶۸,۳۹۰	۴۰,۲۰۱,۵۰۴		۰	۱		۰	۰		۰	۰		۱,۵۶۸,۳۹۰	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	
		(۷)	۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		(۷)	۰	
		۱,۵۶۸,۳۸۳	۴۰,۲۰۱,۵۰۴		۰	۱		۰	۰		۰	۰		۱,۵۶۸,۳۸۳	۳۰,۶۶۹,۵۱۰	
		۴,۴۶۰,۱۱۱	۱,۱۱۶,۹۳۳,۷۴۳		۶۴۸,۲۰۰	۱۸۸,۵۳۶,۹۹۸		۵۳۷,۳۳۶	۲۲۹,۹۴۰,۳۳۳		۴۵۷,۹۷۶	۱,۰۶۵,۵۲۰,۵۰۸				

سرمایه گذاری های بلند مدت :

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی تراز ویستا
 صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی یکم هانمرز
 سرمایه گذاری بهمن
 لیزینگ آریادانا
 شرکت سرمایه گذاری آوین
 فناوا کارت
 شرکت اعتبار آفرین
 شرکت گروه صنعتی ایرانیان
 توسعه سازه پای
 سیبا موتور
 شرکت گنجینه ایرانیان
 توسعه ساختمانی بهمن
 توسعه ساختمانی بهمن- حق تقدم
 حفاری آریادانا
 انرژی آریادانا
 بافکار

کسر می شود ذخیره کاهش ارزش
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت داده و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت
جمع	سود تقصین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۱,۹۲۵	۹۱,۹۲۵	-	-	۱۵۲,۴۴۸	-	-	-	۷۲,۰۸۸	۱.۷٪	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	پتروشیمی غدیر
۷۰,۵۰۰	۷۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۲۶	۰.۰٪	۱۲۲	۱۲۲	پالایش نفت تهران
۹۵۹,۷۷۲	۹۵۹,۷۵۸	-	۱۴	۳۰	-	-	-	۳۷,۵۹۴	۰.۷٪	۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	شرکت صنایع سیمان غرب
۴,۴۳۲	۴,۴۳۲	-	-	۱۴,۶۹۷	۳,۰۰۲	-	۱۱,۶۹۵	۲۲۷,۳۰۶	۵.۸٪	۷۶,۳۷۸	۲۶۰,۸۳۰	پتروشیمی پردیس
۹	۹	-	-	۱۱	-	-	۱۱	۶,۴۱۸	۰.۰٪	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	قند پیرانشهر
۳۴۴	۳۴۴	-	-	-	-	-	-	۷۲	۰.۰٪	۱۰	۱۰	بهن دیزل
۱۵,۴۹۷	۱۵,۴۹۷	-	-	۲,۸۱۰	-	-	-	۱۶,۱۶۰	۰.۵٪	۲۰,۳۰۴	۲۰,۳۰۴	بهن لیزینگ
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۴۴۰	۲.۱٪	۹۱,۸۳۹	۹۱,۸۳۹	بهن لیزینگ
-	-	-	-	-	-	-	-	۷	۰.۰٪	۷	۷	صنایع ملی مس
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵	۰.۰٪	۲	۲	پلی پروپیلن جم
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۶,۳۳۳	۳۷.۹٪	۱,۳۴۷,۰۰۸	۱,۳۳۳,۸۶۴	گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۳	۰.۲٪	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	پدیده شیمی قرن
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۰۰	۰.۱٪	۵,۷۹۲	۵,۷۹۲	داروسازی جابر
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۷۲۰	۰.۱٪	۲,۴۶۲,۳۳۳	۲,۴۶۲,۳۳۳	تراکتورسازی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۵۱	۵۱.۳٪	۲,۴۶۲,۳۳۳	۲,۴۶۲,۳۳۳	سازان
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۶۴	۰.۱٪	۵,۷۹۲	۵,۷۹۲	کارخانجات صنعتی پیام
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۲۵۵	۰.۱٪	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	بیمه ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۶۴	۰.۱٪	۵,۷۹۲	۵,۷۹۲	یورس کلاسی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۲۵۵	۰.۱٪	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	پویا زرگان آق دره خور
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۲۵۵	۰.۱٪	۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاری نقل به مقصد به
۱,۱۳۲,۱۱۹	۹۷۵,۲۵۵	-	۱۶۷,۸۶۴	۱۷۴,۵۸۱	۶,۸۵۱	-	۱۶۷,۷۲۰	۴,۲۲۵,۵۹۹	۵۱.۳٪	۲,۴۶۲,۳۳۳	۲,۴۶۲,۳۳۳	

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۱۴۲,۱۱۹	۹۷۵,۲۵۵	۱۶۷,۸۶۴	۱,۱۴۲,۱۱۹	۴,۳۲۵,۵۵۹	۵۱.۳٪	۲,۴۶۲,۳۴۲	۲,۴۸۹,۵۴۳
۷,۵۷۳	۷,۵۷۳			۹۹,۰۰۰	۲.۷٪	۱۲۰,۲۲۱	۱۲۰,۲۲۱
				۶۳,۲۸۰	۱.۴٪	۷,۱۴۶	۶۱,۸۵۲
				۳۷,۸۸۷	۱.۰٪	۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸
				۳۸,۱۴۳	۱.۶٪	۷۲,۹۵۷	۷۲,۹۵۷
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۴۱۰	۰.۰٪	۳۵۶	۳۵۶
۷۵,۴۰۱	۷۵,۳۵۴	۲۷	۷۵,۳۵۴	۱۳۵,۹۶۲	۲.۴٪	۱۰۷,۲۹۱	۱۰۷,۲۹۱
				۴۵,۰۶۲	۰.۰٪	۵۵,۶۲۲	
				۹,۱۶۸	۰.۳٪	۱۱,۱۷۷	۱۱,۱۷۷
				۶۲,۹۶۹	۱.۴٪		۶۲,۹۵۲
				۲۹,۴۷۱	۰.۳٪	۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱
				۸۶,۸۴۵	۲.۴٪	۱۰۶,۴۷۰	۱۰۶,۴۷۰
				۲,۸۳۹	۰.۰٪		
۱۱۷	۱۱۷				۰.۰٪		
۱,۳۲۹,۰۳۷	۱,۰۶۰,۹۶۹	۱۶۷,۹۷۱	۱,۳۲۹,۰۳۷	۴,۷۷۸,۷۹۴	۶۴.۸٪	۳,۰۰۲,۵۹۳	۲,۸۹۱,۲۲۸

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود تقسیم شده	سود فروش	سود سهام	جمع	درصد به ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نام شرکت	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت نقل از صفحه قبل
۱,۳۲۹,۰۳۷	۱۱۷	۱,۰۶۰,۹۴۹	۱۶۷,۹۷۰	۲۳۲,۵۴۲	۶۴.۸٪		۲,۸۹۱,۷۲۸
۱۹,۸۴۶	-	۴,۳۰۶	۱۵,۵۴۰	-	-	سرمایه گذاری بلند مدت :	
۲۴,۳۲۹	-	۲۴,۳۲۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری تراز و مستأ (لاندلشت ۱-۲-۲۰۱)	۲۹۰,۶۷۷
(۷۰۰۷۶)	-	(۹,۸۵۶)	۲,۷۸۰	۳,۶۷۰	۳۷.۰٪	صندوق سرمایه گذاری یکم هلمز (لاندلشت ۱-۲-۲۰۱)	۱,۲۰۳,۱۴۶
۱۲۲	-	۱۲۲	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن (لاندلشت ۱-۲-۲۰۱)	۶۱,۷۶۷
-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری وثوق آسین	-
۱۳,۳۱۸	-	-	۱۳,۳۱۸	۷,۶۵۹	-	لیرینگ آریادانا	۱
-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین	۱,۱۹۰
۱	-	-	۱	۲	-	فناوا کارت	۱,۹۹۳
-	-	-	-	-	-	شرکت اعتبار آفرین	۱۰
۱۱۳	-	-	۱۱۳	۱۵۲	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان	۱۰
-	-	-	-	-	-	شرکت گنجینه ایرانیان	۲,۸۱۷
-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه ساختگاهی بهمن	۱
-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه ساختگاهی بهمن - حق تقدم	۴۹
-	-	-	-	-	-	حطاری آریادانا	۲
-	-	-	-	-	-	توسعه سازه پای	۸
۴	-	-	۴	۱۲۶	-	انرژی آریادانا	۶۶۰۴
-	-	-	-	-	-	سیا موتور	۹۶
۷۰,۶۵۷	-	۳۸,۹۰۱	۳۱,۷۵۶	۱۱,۶۱۰	-	پاککار	۱۸
-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۵۶۸,۳۹۰
۷۰,۶۵۷	-	۳۸,۹۰۱	۳۱,۷۵۶	۱۱,۶۱۰	-	ذخیره کاهش ارزش	(۷)
۱,۳۲۹,۶۹۵	۱۱۷	۱,۰۹۹,۸۵۱	۱۹۹,۷۲۷	۲۳۴,۱۵۲	-	خالص سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۵۶۸,۳۸۳
				۵۴,۷۵۳	۱۰۰٪	جمع کل سرمایه گذاری ها	۴,۴۶۰,۱۱۱

۱۳-۲۰-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری در صندوق یکم هلمز و صندوق تراز و مستأ سرمایه گذاری بهمن در تاریخ تصویب صورت های مالی بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری های مذکور بوده است. از این رو ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها در دفاتر لحاظ نشده است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۷۹,۶۰۵	۱۳۴,۴۰۶	۰	۱۳۴,۴۰۶	۳٪	سرمایه گذاری ها
۱۲۰,۲۲۱	۱۲۰,۲۲۱	۰	۱۲۰,۲۲۱	۳٪	کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن
۵۴۶,۲۴۳	۵۴۶,۲۴۳	۰	۵۴۶,۲۴۳	۱۲٪	سیمان آهک گچ
۷۸,۷۴۹	۷۸,۷۴۹	۰	۷۸,۷۴۹	۲٪	استخراج کانه های فلزی
۳۵۶	۳۵۶	۰	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۴,۰۷۱	۱۴,۰۷۱	۰	۱۴,۰۷۱	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۶۶,۸۰۰	۲۲۹,۵۵۲	۰	۲۲۹,۵۵۲	۵٪	شیمیایی
۱۲۷,۸۰۱	۱۲۷,۷۰۵	۰	۱۲۷,۷۰۵	۳٪	خودرو و قطعات
۲۹,۰۹۴	۲۹,۰۹۴	۰	۲۹,۰۹۴	۱٪	قند و شکر
۴۲۰,۲۹۳	۲۶۰,۸۲۷	(۴)	۲۶۰,۸۳۱	۶٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۱۰,۵۲۵	۱۰,۵۲۵	۰	۱۰,۵۲۵	۰٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۰	۰	(۳)	۳	۰٪	وسایل ارتباطی
۱۲۲	۱۲۲	۰	۱۲۲	۰٪	فرآورده های نفتی
۱۲,۶۹۶	۱۲,۶۹۶	۰	۱۲,۶۹۶	۰٪	فلزات اساسی
۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۰	۴,۴۳۱	۰٪	دارویی
۱۰,۰۹۱	۰	۰	۰	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۵۵,۶۲۲	۰	۰	۰	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۱,۲۴۷,۰۰۹	۱,۲۴۳,۸۶۴	۰	۱,۲۴۳,۸۶۴	۲۸٪	بیمه و بازنشتی
۴۴,۹۳۸	۴۴,۹۳۸	۰	۴۴,۹۳۸	۱٪	فنی و مهندسی
۱۸	۱۸	۰	۱۸	۰٪	منسوجات
۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	۰	۱,۹۹۳	۰٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۷	۷	۰	۷	۰٪	فرآورده های غذایی و آشامیدنی
۲,۹۷۰,۶۸۳	۲,۸۵۹,۸۱۸	(۷)	۲,۸۵۹,۸۲۵	۶۴٪	جمع سرمایه گذاری در سهام
۱,۶۰۰,۲۹۳	۱,۶۰۰,۲۹۳	۰	۱,۶۰۰,۲۹۳	۳۶٪	صندوق های سرمایه گذاری
۴,۵۷۰,۹۷۶	۴,۴۶۰,۱۱۱	(۷)	۴,۴۶۰,۱۱۸	۱۰۰٪	جمع کل

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲,۹۵۷,۸۹۰	۲,۸۴۷,۰۲۵	۰	۲,۸۴۷,۰۲۵	۶۴٪	بورسی و فرابورسی
۱۲,۷۹۳	۱۲,۷۹۳	(۷)	۱۲,۸۰۰	۰٪	غیر بورسی
۱,۶۰۰,۲۹۳	۱,۶۰۰,۲۹۳	۰	۱,۶۰۰,۲۹۳	۳۶٪	صندوق سرمایه گذاری
۴,۵۷۰,۹۷۶	۴,۴۶۰,۱۱۱	(۷)	۴,۴۶۰,۱۱۸	۱۰۰٪	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	خالص
تجاری:				
کارگزاری بهمن	۶۳,۹۹۴	۶۳,۹۹۴	۰	۶۳,۹۹۴
سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته	۱۵,۶۷۸	۱۵,۶۷۸	۰	۴۷۵
سود سهام دریافتنی سایر اشخاص	۱۵۵,۲۳۴	۱۵۵,۲۳۴	۰	۱۳,۴۴۳
سرمایه گذاری غدیر	۵۹	۵۹	۰	۵۹
	۲۳۴,۹۶۵	۲۳۴,۹۶۵	۰	۱۳,۹۷۷
سایر حسابهای دریافتنی:				
مطالبات از مشتریان تالار معاملات سهام	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	(۲,۷۰۷)	۰
طلب از اشخاص وابسته	۲۱۵,۶۴۴	۲۱۵,۶۴۴	۰	۱۲۸,۲۶۱
طلب از سایر شرکت ها	۴۳۶	۴۳۶	۰	۴۳۶
طلب بابت اضافه پرداختی مالیات	۱۵	۱۵	۰	۱۵
مالیات و عوارض	۱۰	۱۰	۰	۱۰
	۲۱۶,۱۰۴	۲۱۶,۱۰۴	(۲,۷۰۷)	۱۲۸,۷۲۲
	۴۵۱,۰۶۹	۴۵۱,۰۶۹	(۲,۷۰۷)	۱۴۲,۶۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریالی	خالص
۰	۴۲۷	۰	۴۲۷
۳,۶۷۰	۰	۳,۶۷۰	۰
۱۱,۶۹۵	۰	۱۱,۶۹۵	۰
۳۰	۰	۳۰	۰
۱	۰	۱	۰
۱۲۶	۰	۱۲۶	۰
۱	۱	۱	۱
۰	۴۷	۰	۴۷
۱۵۲	۰	۱۵۲	۰
۳	۰	۳	۰
۱۵,۶۷۸	۴۷۵	۱۵,۶۷۸	۴۷۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریالی	خالص
۰	۲,۱۸۶	۰	۲,۱۸۶
۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
۰	۱,۳۶۰	۰	۱,۳۶۰
۱۵۴,۴۴۸	۰	۱۵۴,۴۴۸	۰
۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹
۳۸	۳۸	۳۸	۳۸
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
۲	۲	۲	۲
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۳۴۵	۲۴۴	۳۴۵	۲۴۴
۰	۷,۹۳۲	۰	۷,۹۳۲
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
۷	۷	۷	۷
۱۵۵,۲۳۴	۱۳,۴۴۳	۱۵۵,۲۳۴	۱۳,۴۴۳

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴-۴-طلب از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۸۱۸	۱۵,۵۱۲	سرمایه گذاری آوین
۱۲۵,۴۴۳	۲۰۰,۱۳۲	سرمایه گذاری بهمن
۱۲۸,۲۶۱	۲۱۵,۶۴۴	

۱۴-۵-طلب از سایر شرکت ها شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	

۱۴-۶-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶	۴۳۶	بیشتر از ۱۸۰ روز
۴۳۶	۴۳۶	

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۱	۱۰۹	موجودی ریالی نزد بانک ها
۷۱	۱۰۹	

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال منقسم بر ۳۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۸	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)
۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت اعتبار آفرین (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

۱۷- اندوخته قانونی

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

۱۸- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۳۱,۳۸۹	۳۱,۳۸۹
ذخیره هزینه های پرداختنی	۶۳۲۶	۳۲۹
سپرده بیمه	۱۶	۱۶
سایر	۴۴۰	۴۴۰
	۳۸,۱۷۱	۳۲,۱۷۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷
اعتبار آفرین	۱۰,۴۹۹	۱۰,۴۹۹
گروه صنعتی ایرانیان	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
گروه بهمن	۳	۳
	۳۱,۳۸۹	۳۱,۳۸۹

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان)	سال ادوره مالی
	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تشنخیص	ابرازی		
قطعی			قطعی	پرداختی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی نشده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده						۱۴۰۲/۰۹/۳۰
						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						۲,۰۹۰,۷۱۰
						۱,۳۹۹,۸۵۳
						۲۱۴,۶۴۶

۱۹-۱ به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و 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.

۱۹-۲ حلی رسیدگی مالیاتی صورت گرفته تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ کلیه درآمدها معاف از مالیات شناخته شده و برگ قطعی آنها با مالیات صفر صادر شده است، همچنین بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به معافیت های مندرج در بند فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۰- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		۴,۵۲۷,۶۰۰	
		۳۳,۱۰۰	
		۳۳,۱۰۰	
		۳۳,۱۰۰	
		۱	
		۴,۵۹۶,۹۰۱	

سرمایه گذاری بهمن
 سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 گروه صنعتی
 اعتبار آفرین
 سایر

۲۰-۱ مابنده ۴,۵۹۶,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۲ می باشد. سود نقدی هرسهم سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱۵۴,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱، مبلغ ۷۰,۰۰۰ ریال است.



شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۲۹۹,۳۳۴	۲۱۴,۶۴۶
(۴۷۴,۷۲۸)	(۱۹۹,۱۵۹)
۲۲۴,۸۶۴	۵,۹۹۷
(۸۲۹,۴۲۰)	۱۱۰,۸۶۵
۲۲۰,۰۵۰	۱۳۲,۳۴۹

سود خالص

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی

(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها

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.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۲,۱۷۴	۴,۶۳۵,۰۷۲
(۷۱)	(۱۰۹)
۳۲,۱۰۳	۴,۶۳۴,۹۶۳
۴,۶۸۱,۵۷۳	۲۷۶,۳۱۹
۱٪	۱۶۷۸٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۱-۳-۲۲- 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 مستقیما متاثر 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٪	
۱۷۳,۵۱۰	۸۶,۷۵۵	۱,۷۳۵,۱۰۰	(۸۶,۷۵۵)	(۱,۷۳۵,۱۰۰)	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)

۲-۳-۲۲- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالخصوص 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 احتیاط در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی میکند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۳-۳-۲۲- سایر ریسک های قیمت:

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

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲-۵- ریسک نقدشوندگی :

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۶,۷۸۲	۰	۳۱,۳۸۹	۳۸,۱۷۱
سود سهام پرداختنی	۰	۴,۵۹۶,۹۰۱	۰	۴,۵۹۶,۹۰۱
جمع	۶,۷۸۲	۴,۵۹۶,۹۰۱	۳۱,۳۸۹	۴,۶۳۵,۰۷۲

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	تفاوت حساب فی ما بین	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بهمن	عضو هیئت مدیره	۷	۱۹۸,۰۰۰	۶۷,۱۸۹	۵۵,۹۱۳	۲۱۰	۱۶۲,۴۶۸
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	شرکت مادر	۷	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۴۶۸
جمع				۱۹۸,۰۰۰	۶۷,۱۸۹	۵۵,۹۱۳	۲۱۰	۱۶۲,۴۶۸
شرکت تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری آوین	عضو هیئت مدیره	۷	۱۵۰۰	۰	۲۶,۶۳۶	۰	۰
	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۳۳,۷۸۷	۰	۰
جمع				۱۵۰۰	۰	۶۰,۴۲۳	۰	۰
جمع کل				۱۹۹,۵۰۰	۶۷,۱۸۹	۱۱۶,۳۳۶	۲۱۰	۱۶۲,۴۶۸

۲۸

موسسه حسابداری پارسین
گزارش

