

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| ترازنامه | در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | درصد تغییر | شرح | در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | درصد تغییر |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|------------|
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| دارایی های جاری | | | -- | بدهی های جاری | | | -- |
| موجودی نقد | ۱۵,۷۲۹ | ۲۳۰,۱۶۲ | (۹۵) | پرداختنی های تجاری | ۶۱۱ | ۲۳۰,۱۶۲ | (۱۰۰) |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۹۱۶,۶۲۲ | * | (۲۲) | پرداختنی های غیر تجاری | ۲۳۳,۴۴۸ | * | -- |
| دریافتنی های تجاری | ۴,۴۳۶,۳۵۵ | * | (۸۷) | مالیات پرداختنی | * | * | -- |
| دریافتنی های غیر تجاری | ۲۹,۴۰۶,۴۶۰ | * | -- | سود سهام پرداختنی | * | * | -- |
| پیش پرداخت ها و سفارشات | * | * | -- | تسهیلات مالی | * | * | -- |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | * | * | -- | ذخایر | * | * | -- |
| جمع دارایی های جاری | ۳۴,۷۷۵,۱۶۶ | * | (۳) | پیش دریافت های جاری | * | * | -- |
| دارایی های غیر جاری | | | -- | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | * | * | -- |
| دریافتنی های بلندمدت | ۲۱۶,۲۴۸ | ۲۳۰,۱۶۲ | (۱۵) | جمع بدهی های جاری | ۲۳۴,۰۵۹ | ۲۳۰,۱۶۲ | ۲ |
| سرمایه گذاری های بلندمدت | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ | | ۳ | بدهی های غیر جاری | | | -- |
| سرمایه گذاری در املاک | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | * | پرداختنی های بلندمدت | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | * |
| دارایی های نامشهود | ۵,۴۷۷ | * | * | پیش دریافت های غیر جاری | * | * | -- |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱,۴۴۹,۲۶۱ | * | ۱ | تسهیلات مالی بلندمدت | * | * | -- |
| سایر دارایی ها | ۵۰۰ | ۱۸,۳۴۶ | (۶) | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۷,۱۵۷ | ۱۸,۳۴۶ | (۶) |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۴۰,۷۳۲,۶۷۱ | ۴۲,۵۲۱,۸۴۸ | ۲ | جمع بدهی های غیر جاری | ۴۲,۵۲۰,۶۵۹ | ۴۲,۵۲۱,۸۴۸ | * |
| | | ۴۲,۷۵۲,۰۱۰ | * | جمع بدهی ها | ۴۲,۷۵۴,۷۱۸ | ۴۲,۷۵۲,۰۱۰ | * |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | |
| | | | | سرمایه | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | * |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | * | * | -- |
| | | | | صرف (کسر) سهام | * | * | -- |
| | | | | سهام خزانه | * | * | -- |
| | | ۲۶۳,۶۴۶ | * | اندوخته قانونی | ۲۶۳,۶۴۶ | ۲۶۳,۶۴۶ | * |

| | | | | |
|---|-----------------------|--------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: اقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳+۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | |
| | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | | |

| + | ۲ | ۲ | سایر اندوخته‌ها | | | | |
|-----|------------|------------|---|---|------------|------------|---------------|
| -- | + | + | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | | | | |
| -- | + | + | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | | | | |
| -- | + | + | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | | | | |
| -- | + | + | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی | | | | |
| (۲) | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۲,۴۸۹,۴۷۱ | سود (زیان) انباشته | | | | |
| + | ۳۲,۸۰۲,۲۵۲ | ۳۲,۷۵۳,۱۱۹ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| + | ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۵,۵۰۷,۸۳۷ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | + | ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۵,۵۰۷,۸۳۷ | جمع دارایی‌ها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| صورت سود و زیان | واقعی دوره ۳ ماهه | | واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | درصد تغییر |
|---|----------------------------------|---------------------------------|--|------------|
| | حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | |
| سود (زیان) خالص | | | | -- |
| درآمدهای عملیاتی | | | | -- |
| درآمد سود سهام | ۰ | ۰ | ۱,۵۶۷,۳۷۴ | -- |
| درآمد سود تضمین شده | ۲۵,۰۷۳ | ۴۶,۰۰۰ | ۱۴۹,۴۹۲ | (۴۵) |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها | ۴۸,۴۰۶ | ۴۶,۱۰۴ | ۴۵۳,۸۱۹ | ۵ |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۰ | ۰ | (۹,۲۶۳) | -- |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۷۳,۴۷۹ | ۹۲,۱۰۴ | ۲,۱۶۱,۴۲۲ | (۲۰) |
| هزینه های عملیاتی | | | | -- |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱۰۰,۱۳۳) | (۸۶,۴۱۶) | (۳۹۵,۶۶۶) | ۱۶ |
| سایر هزینه های عملیاتی | (۱۵,۸۷۸) | (۱۹,۴۲۷) | (۹۰,۹۳۷) | (۱۸) |
| جمع هزینه های عملیاتی | (۱۱۶,۰۱۱) | (۱۰۵,۸۴۳) | (۴۸۶,۶۰۳) | ۱۰ |
| سود (زیان) عملیاتی | (۴۲,۵۳۲) | (۱۳,۷۳۹) | ۱,۶۷۴,۸۱۹ | ۲۱۰ |
| هزینه های مالی | (۶,۶۰۱) | (۱,۷۰۶) | ۰ | ۲۸۷ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۰ | ۰ | ۱۹,۶۳۵ | -- |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۴۹,۱۳۳) | (۱۵,۴۴۵) | ۱,۶۹۴,۴۵۴ | ۲۱۸ |
| مالیات بر درآمد | ۰ | ۰ | (۷,۵۲۱) | -- |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۴۹,۱۳۳) | (۱۵,۴۴۵) | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | ۲۱۸ |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| سود (زیان) خالص | (۴۹,۱۳۳) | (۱۵,۴۴۵) | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | ۲۱۸ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | | -- |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | ۰ | ۰ | ۵۶ | -- |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۵۶ | -- |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | | -- |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ | -- |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | | نماد: اقتصادی دی (هلد) | | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|---|------------|-------------------------------|-----|--------------------------------|-------------------|--|
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی | + | + | + | + | + | -- |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | + | + | + | + | + | -- |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | + | + | + | + | + | -- |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | | | | |
| سود (زیان) خالص | (۴۹,۱۳۳) | (۱۵,۴۴۵) | ۲۱۸ | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۱۰۵ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | | |
| تعدیلات سنواتی | + | + | -- | + | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۱۰۵ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | | |
| سود سهام مصوب | + | + | -- | (۳۰۰,۰۰۰) | | |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | + | + | -- | + | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۱۰۵ | ۹۳۶,۰۱۸ | | |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | + | + | -- | + | | |
| سود قابل تخصیص | ۲,۴۸۹,۴۷۱ | ۱,۲۲۰,۵۷۳ | ۱۰۴ | ۲,۶۲۲,۹۵۱ | | |
| انتقال به اندوخته قانونی | + | + | -- | (۸۴,۳۴۷) | | |
| انتقال به سایر اندوخته ها | + | + | -- | + | | |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۲,۴۸۹,۴۷۱ | ۱,۲۲۰,۵۷۳ | ۱۰۴ | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | | |
| سود (زیان) خالص هر سهم - ریال | (۲) | (۱) | ۱۰۰ | ۵۶ | | |
| سرمایه | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | + | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح | واقعی دوره ۳ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳ | واقعی دوره ۳ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲ | درصد تغییر | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲ |
|--|---|--|------------|---|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | --- | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | (۲۸۸,۲۵۰) | ۴۶,۴۳۵ | -- | ۳۴۲,۳۵۸ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | (۲۸۸,۲۵۰) | ۴۶,۴۳۵ | --- | ۳۴۲,۳۵۸ |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | --- | |
| سود پرداختی بابت استقراض | (۶۶۰۱) | (۱,۷۰۵) | ۲۸۷ | ۰ |
| سود سهام پرداختی | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۶۶۰۱) | (۱,۷۰۵) | ۲۸۷ | ۰ |
| مالیات بر درآمد | | | --- | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | ۰ | ۰ | --- | (۷,۵۲۱) |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | --- | |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۳۹,۷۲۵) | (۲,۹۴۳) | ۹۱۰ | (۳,۳۸۴) |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | --- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۳۹,۷۲۵) | (۲,۹۴۳) | ۹۱۰ | (۳,۳۸۴) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۳۲۴,۵۷۶) | ۴۱,۷۸۷ | --- | ۳۳۱,۴۵۳ |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | --- | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | | نماد: و اقتصادی دی (هلد) | | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|---|-----------|-------------------------------|---------|--------------------------------|-------------------|--|
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | | |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| بازپرداخت اصل استقراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۳۲۴,۵۷۶) | ۴۱,۷۸۷ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | -- | ۳۳۱,۴۵۳ |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۳۴۰,۳۰۵ | ۸,۸۵۲ | ۸,۸۵۲ | ۸,۸۵۲ | ۳,۷۴۴ | ۸,۸۵۲ |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۱۵,۷۲۹ | ۵۰,۶۳۹ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | (۶۹) | ۳۴۰,۳۰۵ |
| مبادلات غیر نقدی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورتحاصله سرمایه گذاریها

| شرح سرمایه گذاری | | پذیرفته شده در بورس | | | | | | خارج از بورس | | | | | | جمع سرمایه گذاری | | | | | |
|--|----|---------------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|------------------|---------------|------------|-------------|---------------|------------|
| | | ابتدای دوره | | | تغییرات | | | انتهای دوره | | | ابتدای دوره | | | تغییرات | | | انتهای دوره | | |
| | | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار |
| بیمه و صندوق بازنشتنگی به جز تامین اجتماعی | ۱ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱۰,۱۲۶,۴۵۴ | ۱ | ۱۱۴,۱۹۲ | ۶۳۴,۰۴۱ | ۱ | ۶۳۴,۰۴۱ | ۱۱۴,۱۹۲ | ۱۰,۷۶۰,۴۹۵ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ | ۱ | ۶۳۴,۰۴۱ | ۱۱۴,۱۹۲ | ۱۵,۵۰ | ۱ | ۱۱۴,۱۹۲ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱۸,۱۱ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱ | ۵,۹۲۸,۵۳۲ | ۹,۸۸۴,۴۸۰ | ۱ | ۶۴,۶۵۷ | ۶,۱۰۶,۲۰۴ | ۱ | ۶,۱۰۶,۲۰۴ | ۶۴,۶۵۷ | ۳,۷۷۸,۲۷۶ | ۵,۹۹۳,۱۸۹ | ۱ | ۶,۱۰۶,۲۰۴ | ۶۴,۶۵۷ | ۸,۷۸ | ۱ | ۶۴,۶۵۷ | ۵,۹۲۸,۵۳۲ | ۱۵,۶۴ |
| تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور | ۸ | ۳۲۳,۵۴۴ | ۳۱۰,۳۱۸ | ۵ | (۱۳۱,۷۵۸) | (۱۳۴,۶۵۵) | ۵ | (۱۳۴,۶۵۵) | (۱۳۱,۷۵۸) | ۱۷۵,۶۶۳ | ۱۹۱,۷۸۶ | ۵ | (۱۳۴,۶۵۵) | (۱۳۱,۷۵۸) | ۰,۸۶ | ۸ | ۳۲۳,۵۴۴ | ۳۲۳,۵۴۴ | ۰,۵۰ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۱ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۲,۶۹۲,۹۳۹ | ۱ | ۰ | (۸۴۳,۰۴۹) | ۱ | (۸۴۳,۰۴۹) | ۰ | ۱,۸۴۹,۸۹۰ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۱ | (۸۴۳,۰۴۹) | ۰ | ۱,۰۴۶ | ۱ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۱,۰۴۶ |
| سرمایه گذاریها | ۱ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۴,۱۰۴,۳۱۰ | ۱ | ۲,۷۴۶ | (۱۸,۱۵۰) | ۱ | (۱۸,۱۵۰) | ۲,۷۴۶ | ۴,۰۸۶,۱۶۰ | ۳,۳۰۵,۲۵۰ | ۱ | (۱۸,۱۵۰) | ۲,۷۴۶ | ۱۱,۹۰ | ۵ | ۴,۷۲۲,۰۲۳ | ۴,۷۲۲,۰۲۳ | ۱۳,۴۷ |
| سایر واسطه گریهای مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ |
| فعالیت های اجاره و لیزینگ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۵ | ۱ | ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ | ۰,۰۵ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ | ۱ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۴۱,۹۸ |
| سایر صنایع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۰ | ۱ | ۴ | ۴ | ۰,۰۰ |
| جمع سرمایه گذاری در سهام | ۱۲ | ۲۰,۳۱۱,۰۹۶ | ۲۷,۱۱۸,۵۰۱ | ۹ | ۴۹,۸۳۷ | (۶,۴۸۰,۰۱۷) | ۹ | (۶,۴۸۰,۰۱۷) | ۴۹,۸۳۷ | ۲۰,۶۵۰,۴۸۴ | ۲۰,۳۶۰,۹۲۳ | ۹ | (۶,۴۸۰,۰۱۷) | ۴۹,۸۳۷ | ۱۰۰ | ۱۸ | ۲۸,۳۲۵,۵۲۷ | ۲۸,۳۲۵,۵۲۷ | ۱۰۰ |

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۸۲۲۴ میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

| نام شرکت | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم (ریال) | ابتدای دوره | | | تغییرات | | | انتهای دوره | | | | | |
|--|----------------------|-------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| | | | تعداد سهام | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد سهام | بهای تمام شده | ارزش بازار | درصد مالکیت | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | ارزش هر سهم (ریال) | افزایش (کاهش) |
| بیمه دی | ۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۷۳۶,۹۵۶,۱۴۲ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱۰,۱۲۶,۴۵۴ | ۲۴,۱۷۲,۳۳۶ | ۱۱۴,۱۹۲ | ۶۳۴,۰۴۱ | ۱۸,۵۴ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ | ۱۰,۷۶۰,۴۹۵ | ۳,۹۴۰ | ۶,۱۱۰ | ۳,۸۲۱,۰۸۶ |
| تولید نیروی برق دماوند | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۵۱۲,۴۱۴,۷۳۷ | ۵,۹۲۸,۵۳۲ | ۹,۸۸۴,۴۸۰ | ۱۰,۱۶۸,۴۸۹ | ۶۴,۶۵۷ | (۶,۱۰۶,۲۰۴) | ۴,۰۲ | ۵,۹۹۳,۱۸۹ | ۳,۷۷۸,۲۷۶ | ۱۱,۴۶۸ | ۷,۲۳۰ | (۲,۲۱۴,۹۱۳) |
| بانک دی | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲,۴۰۸,۷۱۱,۸۱۵ | ۳,۹۳۱,۳۹۹ | ۲,۶۹۲,۹۳۹ | ۰ | ۰ | (۸۴۳,۰۴۹) | ۱,۷۸ | ۳,۹۳۱,۳۹۹ | ۱,۸۴۹,۸۹۰ | ۱,۶۳۲ | ۷۶۸ | (۲۰,۸۱,۴۰۹) |
| سرمایه گذاری بوعلی | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۸۹۰,۵۱۶,۱۸۹ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۴,۱۰۴,۳۱۰ | ۱,۲۲۵,۰۰۰ | ۲,۷۴۶ | (۱۸,۱۵۰) | ۲۱,۰۲ | ۳,۳۰۵,۲۵۰ | ۴,۰۸۶,۱۶۰ | ۱,۷۴۷ | ۲,۱۶۰ | ۷۸۰,۹۱۰ |
| قابل معامله شاخصی کیان | ۵۵,۰۱۴,۷۱۷ | ۱۰,۰۰۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۷۱,۱۶۸ | ۶۶,۰۴۵ | ۰ | ۰ | (۳,۴۶۱) | ۰,۰۸ | ۷۱,۱۶۸ | ۶۲,۵۸۴ | ۱۶,۹۴۵ | ۱۴,۹۰۱ | (۸,۵۸۴) |
| صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (ETF) | ۱۲,۱۷۵,۰۱۲ | ۱۰,۰۰۰ | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۸۹,۶۴۹ | ۸۷,۰۸۲ | (۱,۱۵۰,۰۰۰) | (۴۷,۶۸۸) | (۴۷,۶۸۸) | ۰,۰۸ | ۴۱,۹۶۱ | ۳۹,۴۸۵ | ۳۴,۱۶۹ | ۴۱,۵۶۴ | (۲,۴۷۶) |
| صندوق سرمایه گذاری شاخصی کاردان | ۴,۹۲۰,۷۱۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۶۵,۰۰۰ | ۸۷,۹۴۵ | ۸۸,۵۷۸ | (۱۴۵,۰۰۰) | (۴۸,۴۶۸) | (۴۷,۷۷۰) | ۰,۰۲ | ۳۹,۴۷۷ | ۴۰,۸۰۸ | ۳۲۸,۹۷۵ | ۳۴۰,۰۷۰ | ۱,۳۳۱ |
| سهامی اهرمی مفید | ۳۵,۲۰۲,۸۳۹ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۶۰,۹۸۴ | ۲۲,۲۸۸ | ۱۹,۶۸۵ | (۶۰,۹۸۴) | (۱,۱۳۱) | (۲,۳۴۲) | ۰,۰۳ | ۲۱,۱۵۷ | ۱۷,۳۴۳ | ۲۱,۱۵۷ | ۱۷,۳۴۳ | (۳,۸۱۴) |
| پالایشی یکم | ۱۵۳,۰۲۲,۳۳۹ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۸,۰۲۳ | ۱۵,۰۹۳ | ۰ | ۰ | ۳۵۰ | ۰,۰۰ | ۱۸,۰۲۳ | ۱۵,۴۴۳ | ۱۵,۶۷۲ | ۱۳۴,۲۹۰ | (۲,۵۸۰) |
| بخشی پتروشیمی آگاه | ۱۱,۸۴۵,۳۳۵ | ۱۰,۰۰۰ | ۸۹۹,۷۰۰ | ۱۰,۷۲۴ | ۱۰,۳۵۵ | (۸۹۹,۷۰۰) | (۱۰,۷۲۴) | (۱۰,۳۵۵) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۶۵۰ | ۰ |
| سهامی اهرمی کاریزما | ۴۲,۲۸۲,۲۱۹ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۳۷۱ | ۲۰,۶۵۰ | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۱,۳۷۱) | (۲۰,۶۵۰) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۳۷۰ | ۰ |
| افرا نماد پایدار | ۱۴۰,۶۷۸,۱۲۵ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۱۴,۷۴۰ | ۲,۴۷۶ | ۲,۸۳۰ | (۱۱۴,۷۴۰) | (۲,۴۷۶) | (۲,۸۳۰) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶,۳۴۷ | ۰ |
| جمع | | | | ۲۰,۳۱۱,۰۹۶ | ۲۷,۱۱۸,۵۰۱ | ۴۹,۸۳۷ | (۶,۴۶۸,۰۱۷) | ۲۰,۳۶۰,۹۳۳ | ۲۰,۶۵۰,۴۸۴ | ۲۸۹,۵۵۱,۰۰۰ | | | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

| مبلغ به میلیون ریال | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|-------------|---------------|------------|---------------|-------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| انتهای دوره | | | تغییرات | | ابتدای دوره | | ارزش اسمی هر سهم (ریال) | سرمایه (میلیون ریال) | نام شرکت |
| بهای تمام شده هر سهم (ریال) | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | تعداد سهام | بهای تمام شده | تعداد سهام | | | |
| ۶۵,۶۶۴ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۰۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۲۴۴,۹۹۸,۰۴۰ | ۱,۰۰۰ | ۲۴۵,۰۰۰ | توسعه دیدار ایرانیان |
| ۵,۱۰۵,۶۷۹ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ | ۱.۱۹ | ۸۱۹,۹۸۹ | ۲۰۵,۳۱۸ | ۲۹۹,۹۵۷ | ۱۴,۰۳۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۴۸۶,۵۷۲ | اختصاصی بازارگردانی گروه دی |
| ۳۰,۶۳۶,۵۹۴ | ۵۱۹,۹۰۳ | ۲.۹۳ | ۰ | ۰ | ۵۱۹,۹۰۳ | ۱۶,۹۷۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷۹,۳۱۲ | صندوق سرمایه گذاری بانک دی |
| ۱,۱۲۳,۸۲۵ | ۲۱۳,۱۵۷ | ۰.۴۱ | (۱۳۳,۰۰۲) | (۱۴۴,۹۵۶) | ۳۴۶,۱۵۹ | ۳۳۴,۶۲۷ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۹۴۹,۷۶۱ | صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی |
| ۴۰,۱۵۹ | ۲۰,۴۷۳ | ۵۰.۹۸ | ۰ | ۰ | ۲۰,۴۷۳ | ۵۰۹,۸۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | تجارت الکترونیک دی |
| ۳۵۰ | ۳,۵۰۰ | ۱۰۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۳,۵۰۰ | ۹,۹۹۹,۹۹۶ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری رویای روز کیش |
| ۱,۰۸۱ | ۴ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۴ | ۳,۷۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان |
| ۱,۰۰۰ | ۱ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | خدمات ارزی و صرافی دی |
| ۱,۰۰۰ | ۱ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | لیزینگ دی |
| | ۱۷,۹۶۴,۵۹۴ | | ۶۸۶,۹۸۷ | | ۱۷,۲۷۷,۶۰۷ | | | | جمع |

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

| نام شرکت | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس | کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس |
|------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|
| سرمایه گذاری بوعلی | ۲,۲۴۱ | ۲,۷۴۶ | ۰ |
| تولید نیروی برق دماوند | ۶,۳۵۸ | ۶۴,۶۵۷ | ۰ |
| بیمه دی | ۴,۴۴۴ | ۱۶۹,۴۳۹ | ۰ |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی | ۱,۰۱۴,۰۴۵ | ۰ | ۴۳۰,۰۰۰ |
| اختصاصی بازارگردانی گروه دی | ۳,۹۹۳,۷۵۱ | ۰ | ۸۱۹,۹۸۹ |
| جمع | | ۲۳۶,۸۴۲ | ۱,۲۴۹,۹۸۹ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۲۰۲۰۶۷ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

| نام شرکت | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | کل مبلغ بهای تمام شده | (قیمت واگذاری هر سهم (ریال) | کل مبلغ واگذاری | سود (زیان) واگذاری |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| بیمه دی | ۳,۹۶۰ | ۵۵,۲۴۷ | ۶,۳۹۹ | ۸۹,۲۶۹ | ۳۴,۰۲۲ |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی | ۹۸۹,۴۵۸ | ۵۶۳,۰۰۲ | ۹۹۶,۵۰۶ | ۵۶۷,۰۱۲ | ۴,۰۱۰ |
| صندوق سرمایه گذاری شاخصی کاردان | ۳۳۴,۲۶۲ | ۴۸,۴۶۸ | ۶۵۰,۴۶۲ | ۹۴,۳۱۷ | ۴۵,۸۴۹ |
| بخشی پتروشیمی آگاه | ۱۱,۹۱۹ | ۱۰,۷۲۴ | ۱۲,۷۲۵ | ۱۱,۴۴۹ | ۷۲۵ |
| سهامی اهرمی مفید | ۱۸,۵۴۵ | ۱,۱۳۱ | ۲۱,۵۶۳ | ۱,۳۱۵ | ۱۸۴ |
| سهامی اهرمی کاریزما | ۲۱,۲۷۱ | ۲۱,۲۷۱ | ۲۳,۵۹۰ | ۲۳,۵۹۰ | ۲,۳۱۹ |
| صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (□□□) | ۴۱,۴۶۷ | ۴۷,۶۸۸ | ۴۵,۴۴۰ | ۵۲,۲۵۷ | ۴,۵۶۹ |
| افرا نماد پایدار | ۲۱,۵۷۹ | ۲,۴۷۶ | ۲۴,۸۹۱ | ۲,۸۵۶ | ۳۸۰ |
| جمع | | ۷۵۰,۰۰۷ | | ۸۴۲,۰۶۵ | ۹۲,۰۵۸ |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۳۴ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|------|------------------------------------|-------------------------|--|
| | رئیس هیات مدیره | علی دانا | شرکت لیزینگ دی (سهامی خاص) |
| | نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل | مهدی معدن چی زاج | بانک دی (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | مجید دبیریان | شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | سید امین مرعشی | شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص) |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|---|---|---------|---------------------------------|
| | | | درآمدهای عملیاتی |
| ۰ | ۰ | ۵ | درآمد سود سهام |
| ۴۶,۰۰۰ | ۲۵,۰۷۳ | ۶ | درآمد سود تضمین شده |
| ۴۶,۱۰۴ | ۴۸,۴۰۶ | ۷ | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری‌ها |
| ۰ | ۰ | ۱۶ | کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها |
| ۹۲,۱۰۴ | ۷۳,۴۷۹ | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | | هزینه‌های عملیاتی |
| (۷۷,۸۰۵) | (۸۱,۹۲۶) | ۸ | هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا |
| (۸,۶۱۱) | (۱۸,۲۰۷) | | هزینه استهلاک |
| (۱۹,۴۲۷) | (۱۵,۸۷۸) | ۹ | سایر هزینه‌ها |
| (۱۰۵,۸۴۳) | (۱۱۶,۰۱۱) | | جمع هزینه‌های عملیاتی |
| (۱۳,۷۳۹) | (۴۲,۵۳۱) | | سود عملیاتی |
| (۱,۷۰۵) | (۶,۶۰۱) | ۱۰ | هزینه‌های مالی |
| ۰ | ۰ | ۱۱ | سایر درآمدهای غیرعملیاتی |
| (۱۵,۴۴۴) | (۴۹,۱۳۲) | | سود قبل از مالیات |
| ۰ | ۰ | ۲۷ | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۱۵,۴۴۴) | (۴۹,۱۳۲) | | سود خالص |
| | | | سود هر سهم |
| | | | سود پایه هر سهم |
| (۰) | (۱) | | عملیاتی (ریال) |
| (۰) | (۰) | | غیرعملیاتی (ریال) |
| (۱) | (۲) | ۱۲ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | یادداشت | دارایی‌ها |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| | | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۱,۴۳۷,۷۴۳ | ۱,۴۴۹,۲۶۱ | ۱۳ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱۴ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۵,۴۷۷ | ۵,۴۷۷ | ۱۵ | دارایی‌های نامشهود |
| ۳۶,۴۰۵,۶۰۲ | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ | ۱۶ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۲۵۵,۱۰۷ | ۲۱۶,۲۴۹ | ۱۷ | دریافتی‌های بلندمدت |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱۸ | سایر دارایی‌ها |
| ۳۹,۷۵۸,۴۲۹ | ۴۰,۷۳۲,۶۷۲ | | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| | | | دارایی‌های جاری |
| . | . | ۱۹ | پیش‌پرداخت‌ها |
| ۳۴,۲۷۵,۱۳۷ | ۳۳,۸۴۲,۸۱۵ | ۱۷ | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۹۱۶,۶۲۲ | ۱۶ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۵,۷۲۹ | ۲۰ | موجودی نقد |
| ۳۵,۷۹۵,۸۳۵ | ۳۴,۷۷۵,۱۶۶ | | جمع دارایی‌های جاری |
| ۷۵,۵۵۴,۲۶۴ | ۷۵,۵۰۷,۸۳۸ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | سرمایه |
| . | . | | افزایش سرمایه در جریان |
| ۲۶۳,۶۴۶ | ۲۶۳,۶۴۶ | ۲۲ | اندوخته قانونی |
| ۲ | ۲ | | سایر اندوخته‌ها |
| ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۲,۴۸۹,۴۷۲ | | سود انباشته |
| ۳۲,۸۰۲,۲۵۲ | ۳۲,۷۵۳,۱۲۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی‌ها |
| | | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۲۳ | پرداختی‌های بلندمدت |
| ۱۸,۳۴۶ | ۱۷,۱۵۷ | ۲۵ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۲,۵۲۱,۸۴۸ | ۴۲,۵۲۰,۶۵۹ | ۲۴ | جمع بدهی‌های غیر جاری |
| | | | بدهی‌های جاری |
| ۲۳۰,۱۶۴ | ۲۳۴,۰۵۹ | ۲۳ | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| . | . | ۲۵ | مالیات پرداختی |
| . | . | ۲۶ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۲۳۰,۱۶۴ | ۲۳۴,۰۵۹ | | جمع بدهی‌های جاری |
| ۴۲,۷۵۲,۰۱۲ | ۴۲,۷۵۴,۷۱۸ | | جمع بدهی‌ها |
| ۷۵,۵۵۴,۲۶۴ | ۷۵,۵۰۷,۸۳۸ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | سایر اندوخته‌ها | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه |
|--|-------------|-----------------|----------------|---------------------------|------------|
| سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ | | | | | |
| ۳۲,۸۰۲,۲۵۲ | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۲ | ۲۶۳,۶۴۶ | ۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ | | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۳ | | | | | |
| (۴۹,۱۳۲) | (۴۹,۱۳۲) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| انتقال به حسابهای پرداختی | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۲,۷۵۳,۱۲۰ | ۲,۴۸۹,۴۷۲ | ۲ | ۲۶۳,۶۴۶ | ۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | | | | | |
| سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ | | | | | |
| ۳۱,۴۱۵,۳۸۷ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۲ | ۱۷۹,۳۰۰ | ۶۷ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ | | | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۲ | | | | | |
| (۱۵,۴۴۴) | (۱۵,۴۴۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| زیان خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام مصوب | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| افزایش سرمایه | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۱,۳۹۹,۹۴۳ | ۱,۲۲۰,۵۷۴ | ۲ | ۱۷۹,۳۰۰ | ۶۷ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | | | | |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--|--|---------|
| ۴۶,۴۳۵ | (۲۸۸,۲۵۰) | ۲۹ |
| ۰ | ۰ | |
| ۴۶,۴۳۵ | (۲۸۸,۲۵۰) | |
| (۲,۹۴۳) | (۲۹,۷۲۵) | |
| ۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | |
| (۲,۹۴۳) | (۲۹,۷۲۵) | |
| ۴۳,۴۹۲ | (۳۱۷,۹۷۵) | |
| ۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | |
| (۱,۷۰۵) | (۶,۶۰۱) | |
| ۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | |
| (۱,۷۰۵) | (۶,۶۰۱) | |
| ۴۱,۷۸۷ | (۳۲۴,۵۷۶) | |
| ۸,۸۵۲ | ۳۴۰,۳۰۵ | |
| ۵۰,۶۳۹ | ۱۵,۷۲۹ | |
| ۳,۹۷۶,۰۰۰ | ۰ | ۲۹-۱ |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت وجه از اشخاص وابسته

پرداخت وجه نقد به اشخاص وابسته

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

معاملات غیرنقدی

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

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۵۱۸۱۱ در تاریخ ۱۳۴۰/۱۱/۰۵ با نام میانرود نکا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۰۵۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به استناد مصوبه مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۴ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ نام شرکت به ترتیب به تجارت گستر فرداد و گروه مالی و اقتصادی دی تغییر یافته است و در تاریخ ۱۹ آذرماه ۱۴۰۱ به عنوان نهاد مالی تحت شماره ۱۲۰۶۲ با نماد هلدیدی در سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی بانک دی (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر، بعد از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلپسته، ساختمان گروه مالی دی، پلاک ۲۱۴۵، طبقه ۱۲ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

الف- موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب- موضوع فعالیت‌های فرعی:

۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

۳- سرمایه‌گذاری در دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------|------|
| نفر | نفر |
| ۴۵ | ۴۵ |
| ۴۵ | ۴۵ |

کارکنان قراردادی

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه" و استاندارد حسابداری شماره ۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"، استاندارد حسابداری شماره ۲۰ با عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص"، استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"، استاندارد حسابداری شماره ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"، استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"، که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا شده است که آثار آن‌ها بر صورت‌های مالی لحاظ شده است.

۲-۱- آثار استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که آثار اجرای استانداردهای مذکور بر صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ شرکت بااهمیت ارزیابی نمی‌گردد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

| نحوه اندازه‌گیری | نوع سرمایه‌گذاری | |
|---|---|--------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور | سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار | سرمایه‌گذاری‌های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری | سرمایه‌گذاری‌های جاری |
| زمان شناخت درآمد | نوع سرمایه‌گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | انواع سرمایه‌گذاری‌ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار | سرمایه‌گذاری‌های جاری |

۳-۲-۱- علی‌رغم تعلق حق کنترل شرکت‌های توسعه دیدار ایرانیان، سرمایه‌گذاری رویای روز کیش و تجارت الکترونیک دی به شرکت گروه مالی و اقتصادی دی و همچنین تعلق نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه‌گذاری بوعلی و بیمه دی، با توجه به برقرار بودن شروط پیش‌بینی شده در استانداردهای حسابداری به قرار زیر، از تنظیم صورت‌های مالی تلفیقی و بکارگیری روش ارزش ویژه صرفنظر شده است:

- مالکیت سهام شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) تماماً (به صورت مستقیم و غیرمستقیم) متعلق به واحد تجاری اصلی (بانک دی) می‌باشد.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

- سهام شرکت گروه مالی و اقتصادی دی در بورس اوراق بهادار یا سایر بازارهای در دسترس عموم معامله نمی‌شود و شرکت برای عرضه هرگونه اوراق بهادار به عموم، صورت‌های مالی خود را به هیات پذیرش بورس اوراق بهادار یا سایر مراجع قانونی تحویل نداده و هیات مدیره شرکت برنامه‌ای از این بابت نیز ندارد.

- بانک دی اعلام نموده به عنوان واحد تجاری اصلی نهایی، صورت‌های مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عموم را بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه می‌نماید.

۳-۳- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات شناسایی می‌شود.

۳-۳-۱- استهلاک سرمایه‌گذاری در املاک، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------|-------------|-------------|
| املاک | ۲۵ ساله | خط مستقیم |

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۶ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاث و منصوبات | ۶ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از روز بهره‌برداری محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم‌افزارها | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر باشد است. 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 باشد، است.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. به اعتقاد هیات مدیره شرکت، اعمال الزامات استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد بر صورت‌های مالی سال مورد گزارش تاثیر با اهمیتی ندارد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۲-۱- طبقه‌بندی مطالبات سهامداران در طبقه بدهی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی جریان‌های نقدی شرکت و مذاکره با سهامداران، قصد تسویه بدهی سهامداران را در دوره‌ای که کمتر از یک سال مالی باشد، را ندارد. فلذا حساب‌های پرداختی به سهامداران تحت پرداختی‌های بلندمدت صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

۴-۲-۲- طبقه‌بندی مطالبات در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی جریان‌های نقدی شرکت رویای روز کیش (از اشخاص وابسته)، قصد تسویه مطالبات خود را در دوره‌ای که کمتر از یک سال مالی باشد، را ندارد. فلذا حساب‌های دریافتی از شرکت مذکور تحت دریافتی‌های بلندمدت صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

۴-۲-۳- طبقه‌بندی مطالبات حقوقی شرکت در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی جریان پیگیری‌های حقوقی شرکت، زمان بازیافت مطالبات در دست پیگیری در مراجع قانونی را که بیشتر از یک سال مالی برآورد نموده را، تحت دریافتی‌های بلندمدت در صورت‌های مالی انعکاس داده است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵ - درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|------|------|---------------------------------|
| | | اشخاص وابسته |
| • | • | شرکت بیمه دی |
| • | • | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی |
| • | • | شرکت تولید نیروی برق دماوند |
| | | سایر اشخاص |
| • | • | شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو |
| • | • | شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی |
| • | • | شرکت سرمایه‌گذاری غدیر |
| • | • | بانک تجارت |
| • | • | |
| | | |

۶ - درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--------|--------|--|
| ۱۵۶ | ۴۷ | سود حاصل از سپرده‌های بانکی (بانک دی) |
| ۴۵,۸۳۷ | ۲۵,۰۲۶ | ۶-۱ سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۷ | • | سود حاصل از اوراق مشارکت |
| ۴۶,۰۰۰ | ۲۵,۰۷۳ | |

۶-۱- مبلغ مزبور بابت سود سرمایه‌گذاری در صندوق ارزش آفرینان بانک دی و صندوق نوع دوم سام و صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی با نرخ سود تضمین شده ۱۹ و ۲۱ درصد سالانه می‌باشد.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷ - سود (زیان) فروش سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|--------|--------|---------|-----------------------|
| ۴۶,۱۰۴ | ۴۸,۴۰۶ | ۷-۱ | سهام |
| . | . | | سرمایه گذاری در املاک |
| ۴۶,۱۰۴ | ۴۸,۴۰۶ | | |

۷-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | اشخاص وابسته |
|---------|--------|-----------------------------|
| ۴۹,۱۰۵ | . | بانک دی |
| . | ۳۴,۷۳۴ | بیمه دی |
| . | . | شرکت تولید نیروی برق دماوند |
| ۳۲۲ | ۱۴,۵۵۳ | سایر اشخاص |
| ۴۹,۴۲۷ | ۴۹,۲۸۷ | سود (زیان) ناخالص فروش |
| (۳,۳۲۳) | (۸۸۱) | مالیات و کارمزد فروش |
| ۴۶,۱۰۴ | ۴۸,۴۰۶ | |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۸ - هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| ۲۴,۲۶۰ | ۲۵,۳۵۴ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱۴,۲۷۹ | ۱۴,۵۸۸ | عیدی و پاداش |
| ۱۶,۷۹۸ | ۱۶,۶۶۱ | انگیزشی، رفاهی و ورزش |
| ۴,۶۲۶ | ۴,۵۰۶ | اضافه کاری |
| ۶,۱۲۸ | ۶,۲۳۶ | بیمه سهم کارفرما |
| ۳,۹۱۳ | ۵,۱۸۰ | حق ناهار، عائله مندی و ایاب ذهاب |
| ۳۶۱ | ۱,۷۱۳ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲,۳۰۴ | ۳,۵۷۹ | حق الزحمه مشاوران |
| ۱,۹۷۱ | ۱,۹۵۰ | حق مسکن و خوار و بار |
| ۱,۳۹۱ | ۱,۲۸۶ | بیمه تکمیلی |
| ۱,۷۷۴ | ۸۷۲ | سایر |
| <u>۷۷,۸۰۵</u> | <u>۸۱,۹۲۶</u> | |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۹ - سایر هزینه‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|---------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۸۳۸ | ۲,۱۸۵ | شارژ ساختمان |
| ۴,۱۱۵ | ۴۹۴ | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۱,۹۱۲ | ۱,۶۳۷ | تعمیر و نگهداری دارایی‌ها |
| ۲۴۳ | ۲۵۳ | خدمات عمومی |
| ۲,۲۲۳ | . | کتب و نشریات |
| ۱,۴۹۴ | ۱,۲۷۲ | خدمات قراردادی |
| ۵۵۸ | ۶۶۷ | حق حضور در جلسات |
| ۲۴۲ | ۲۶۸ | حمل و نقل |
| ۵,۱۳۳ | . | جرائم مالیاتی |
| . | ۱۶۶ | حقوقی و ثبتی |
| ۲,۶۷۰ | ۸,۹۳۶ | سایر |
| <u>۱۹,۴۲۷</u> | <u>۱۵,۸۷۸</u> | |

۱۰ - هزینه‌های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|--------------|---------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| . | . | اشخاص وابسته |
| ۱,۷۰۵ | ۶,۶۰۱ | تعهدات اجاره سرمایه‌ای |
| . | . | کارگزاری بانک دی |
| ۱,۷۰۵ | ۶,۶۰۱ | وام‌های دریافتی - بانک دی |
| <u>۱,۷۰۵</u> | <u>۶,۶۰۱</u> | |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۱ - سایر درآمدهای غیرعملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|------|---------|--------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | |
| . | . | | سایر اشخاص |
| . | . | | شرکت گداختار |

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| (۱۳,۷۳۹) | (۴۲,۵۳۱) | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی |
| . | . | اثر مالیاتی |
| (۱۳,۷۳۹) | (۴۲,۵۳۱) | |
| (۱,۷۰۵) | (۶,۶۰۱) | زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی |
| . | . | اثر مالیاتی |
| (۱,۷۰۵) | (۶,۶۰۱) | |
| (۱۵,۴۴۴) | (۴۹,۱۳۲) | سود قبل از مالیات |
| . | . | اثر مالیاتی |
| (۱۵,۴۴۴) | (۴۹,۱۳۲) | سود خالص |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| تعداد | تعداد | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

| ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع |
|-----------|---------|-------------|-----------------|-----------|
| ۱,۴۷۳,۰۶۳ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۷,۴۸۱ | ۱,۵۵۸,۶۱۱ |
| ۲۹,۲۸۲ | ۰ | ۰ | ۴۴۳ | ۲۹,۷۲۵ |
| ۱,۵۰۲,۳۴۵ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۷,۹۲۴ | ۱,۵۸۸,۳۳۶ |
| ۸۱,۵۹۸ | ۳,۴۵۰ | ۸,۸۳۲ | ۲۶,۹۸۸ | ۱۲۰,۸۶۸ |
| ۱۴,۶۹۰ | ۴۴۶ | ۷۰۵ | ۲,۳۶۶ | ۱۸,۲۰۷ |
| ۹۶,۲۸۸ | ۳,۸۹۶ | ۹,۵۳۷ | ۲۹,۳۵۴ | ۱۳۹,۰۷۵ |
| ۱,۴۰۶,۰۵۷ | ۶,۸۶۱ | ۷,۷۷۳ | ۲۸,۵۷۰ | ۱,۴۴۹,۲۶۱ |
| ۱,۳۹۱,۴۶۵ | ۷,۳۰۷ | ۸,۴۷۸ | ۳۰,۴۹۳ | ۱,۴۳۷,۷۴۳ |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

| ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع |
|---------|---------|-------------|-----------------|---------|
| ۵۱۵,۴۲۷ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۵,۷۳۳ | ۵۹۹,۲۲۷ |
| ۱,۶۳۶ | ۰ | ۰ | ۱,۳۰۷ | ۲,۹۴۳ |
| ۵۱۷,۰۶۳ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۷,۰۴۰ | ۶۰۲,۱۷۰ |
| ۲۵,۷۱۹ | ۱,۶۶۰ | ۶,۰۰۰ | ۱۷,۲۵۶ | ۵۰,۶۳۵ |
| ۵,۱۵۱ | ۴۴۶ | ۷۱۰ | ۲,۳۰۳ | ۸,۶۱۰ |
| ۳۰,۸۷۰ | ۲,۱۰۶ | ۶,۷۱۰ | ۱۹,۵۵۹ | ۵۹,۲۴۵ |
| ۴۸۶,۱۹۳ | ۸,۶۵۱ | ۱۰,۶۰۰ | ۳۷,۴۸۱ | ۵۴۲,۹۲۵ |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴ - سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱۴-۱ |
| . | . | زمین تبریز |
| . | . | طبقات ۶، ۷ و ۸ ساختمان دلپسته |
| . | . | آپارتمان بوکان |
| . | . | واحدهای تجاری واقع در کیش |
| . | . | استهلاک انباشته |
| ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | |

۱۴-۱ - زمین تبریز طبق مبیعه نامه فیما بین از شرکت توسعه دیدار ایرانیان به ارزش کارشناسی در سنوات قبل خریداری شده است.

۱۵ - دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزارها | حق امتیاز خدمات عمومی |
|-------|-------------|--------------------------|
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ |
| . | . | . |
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ |
| ۱,۹۷۳ | ۱,۹۷۳ | . |
| . | . | . |
| ۱,۹۷۳ | ۱,۹۷۳ | . |
| ۵,۴۷۷ | ۱,۰۸۹ | ۴,۳۸۸ |
| ۵,۴۷۷ | ۱,۰۸۹ | ۴,۳۸۸ |
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ |
| . | . | . |
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ |
| ۲,۶۶۷ | ۲,۶۶۷ | . |
| . | . | . |
| ۲,۶۶۷ | ۲,۶۶۷ | . |
| ۴,۷۸۳ | ۳۹۵ | ۴,۳۸۸ |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶ - سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
|--|------------|-----------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | | | |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار | | | |
| سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس | | | |
| ۳۳۷,۸۵۸ | ۲۰۴,۸۵۶ | | ۲۰۴,۸۵۶ |
| ۵۳۲,۵۶۶ | ۵۳۲,۵۶۶ | | ۵۳۲,۵۶۶ |
| ۳۰۹,۹۶۹ | ۱۷۹,۲۰۰ | | ۱۷۹,۲۰۰ |
| ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۹۱۶,۶۲۲ | ۰ | ۹۱۶,۶۲۲ |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | | | |
| سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) | | | |
| ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ | ۰ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ |
| ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۵,۹۹۳,۱۹۰ | ۰ | ۵,۹۹۳,۱۹۰ |
| ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۰ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ |
| ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۳,۳۰۵,۲۴۹ | ۰ | ۳,۳۰۵,۲۴۹ |
| ۱۹,۹۸۷,۵۵۳ | ۲۰,۱۶۹,۱۴۷ | ۰ | ۲۰,۱۶۹,۱۴۷ |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | | | |
| ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۰ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ |
| ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ | ۰ | ۲۰,۴۷۳ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| سایر شرکت‌ها | | | |
| ۴ | ۴ | ۰ | ۴ |
| ۵ | ۵ | ۰ | ۵ |
| ۱ | ۱ | ۰ | ۱ |
| ۲۹۹,۹۵۷ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ | ۰ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ |
| ۱۶,۴۱۸,۰۴۹ | ۱۷,۲۳۸,۰۳۸ | ۰ | ۱۷,۲۳۸,۰۳۸ |
| ۳۶,۴۰۵,۶۰۲ | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ | ۰ | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ |
| ۳۷,۵۸۵,۹۹۵ | ۳۸,۳۲۳,۸۰۷ | ۰ | ۳۸,۳۲۳,۸۰۷ |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶-۱ - گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در سهام شرکت‌ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | |
|----------------|---------------------|---------------|---------|------------|-----------|------------|---------------------|---------------|--|
| | مبلغ | تعداد | فروش | | خرید | | مبلغ | تعداد | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | |
| | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| - | ۲۰۴,۸۵۶ | ۱۸۹,۶۷۱ | ۵۶۳,۰۰۲ | ۵۶۹,۰۰۰ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۴۲۴,۰۴۴ | ۳۳۷,۸۵۸ | ۳۳۴,۶۲۷ | صندوق ارزش آفرینان بانک دی |
| - | ۵۳۲,۵۶۶ | ۱۶,۹۷۰ | | | | | ۵۳۲,۵۶۶ | ۱۶,۹۷۰ | صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی |
| - | ۱۷۹,۲۰۰ | ۶,۲۶۵,۰۰۰ | ۱۳۰,۷۶۹ | ۳,۴۹۰,۴۲۴ | | | ۳۰۹,۹۶۹ | ۹,۷۵۵,۴۲۴ | سایر صندوق‌ها |
| | | | | | | | | | سایر شرکت‌ها |
| ۰/۰۰۲ | ۰ | ۵۰ | | | | | ۰ | ۵۰ | شرکت صنعتی آذر خاک |
| | ۹۱۶,۶۲۲ | ۶,۴۷۱,۶۹۱ | ۶۹۳,۷۷۱ | ۴,۰۵۹,۴۲۴ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۴۲۴,۰۴۴ | ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۱۰,۱۰۷,۰۷۱ | جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) |
| ۱۸ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ | ۱,۷۶۱,۱۲۸,۴۷۸ | ۵۵,۲۴۷ | ۱۳,۹۵۰,۰۰۰ | ۱۶۹,۴۳۹ | ۳۸,۱۲۲,۳۳۶ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱,۷۳۶,۹۵۶,۱۴۲ | شرکت بیمه دی |
| ۳/۹ | ۵,۹۹۳,۱۹۰ | ۵۲۲,۵۸۳,۲۲۶ | | | ۶۴,۶۵۷ | ۱۰,۱۶۸,۴۸۹ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۵۱۲,۴۱۴,۷۳۷ | شرکت تولید نیروی برق دماوند |
| ۲ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۲,۴۰۸,۷۱۱,۸۱۵ | | | | | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۲,۴۰۸,۷۱۱,۸۱۵ | بانک دی |
| ۱۸ | ۳,۳۰۵,۲۴۹ | ۱,۸۹۱,۷۴۱,۱۸۹ | | | ۲,۷۴۵ | ۱,۲۲۵,۰۰۰ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۱,۸۹۰,۵۱۶,۱۸۹ | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی |
| | | | | | | | | | سایر شرکت‌ها |
| ۱۰۰ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۲۴۴,۰۷۴,۵۹۸ | | | | | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۲۴۴,۰۷۴,۵۹۸ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان |
| ۵۱ | ۲۰,۴۷۳ | ۵۰۹,۸۰۰ | | | | | ۲۰,۴۷۳ | ۵۰۹,۸۰۰ | شرکت تجارت الکترونیک دی |
| ۱۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۹۹۹,۹۹۶ | | | | | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۹۹۹,۹۹۶ | شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش |
| کمتر از ۱ درصد | ۴ | ۳,۷۰۰ | | | | | ۴ | ۳,۷۰۰ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان |
| کمتر از ۱ درصد | ۵ | ۱,۰۰۰ | | | | | ۵ | ۱,۰۰۰ | شرکت خدمات ارزی و صرافی دی |
| کمتر از ۱ درصد | ۱ | ۱,۰۰۰ | | | | | ۱ | ۱,۰۰۰ | شرکت لیزینگ دی |
| ۰ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ | ۲۱۹,۶۲۳ | ۱۱ | | ۸۲۰,۰۰۰ | ۲۰۵,۳۱۸ | ۲۹۹,۹۵۷ | ۱۴,۳۰۵ | صندوق بازارگردانی بانک دی |
| | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ | ۶,۸۳۸,۹۷۴,۴۲۵ | ۵۵,۲۵۸ | ۱۳,۹۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۶,۸۴۱ | ۴۹,۷۲۱,۱۴۳ | ۳۶,۴۰۵,۶۰۲ | ۶,۸۰۳,۲۰۳,۲۸۲ | جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| | ۳۸,۳۲۳,۸۰۷ | ۶,۸۴۵,۴۴۶,۱۱۶ | ۷۴۹,۰۲۹ | ۱۸,۰۰۹,۴۲۴ | ۱,۴۸۶,۸۴۱ | ۵۰,۱۴۵,۱۸۷ | ۳۷,۵۸۵,۹۹۵ | ۶,۸۱۳,۳۱۰,۳۵۳ | جمع سرمایه‌گذاری‌ها |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در سهام شرکت‌ها به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۲ | | | | درآمد سرمایه‌گذاری دوره ۱۴۰۳ | | | | مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری | | |
|--|---------------|-----------------|----------|------------------------------|---------------|-----------------|----------|-------------------------|------------|------------|
| جمع | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | سود سهام | درصد به جمع کل | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | | | | | | | | | | |
| ۴۵,۸۳۷ | ۴۵,۸۳۷ | . | . | . | ۲۵,۰۲۶ | . | . | ۰.۵۳ | ۳۳۷,۸۵۸ | ۲۰۴,۸۵۶ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۱.۳۹ | ۵۳۲,۵۶۶ | ۵۳۲,۵۶۶ |
| ۴۸۵ | ۱۶۳ | ۳۲۲ | . | ۱۴,۵۵۳ | ۴۷ | ۱۴,۵۵۳ | . | ۰.۴۷ | ۳۰۹,۹۶۹ | ۱۷۹,۲۰۰ |
| ۴۶,۳۲۲ | ۴۶,۰۰۰ | ۳۲۲ | . | ۱۴,۵۵۳ | ۲۵,۰۷۳ | ۱۴,۵۵۳ | . | ۲ | ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۹۱۶,۶۲۲ |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | | | | | | | | | | |
| سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) | | | | | | | | | | |
| . | . | . | . | ۳۴,۷۳۴ | . | ۳۴,۷۳۴ | . | ۱۸ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۶,۹۳۹,۴۰۹ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۶ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۵,۹۹۳,۱۹۰ |
| ۴۹,۱۰۵ | . | ۴۹,۱۰۵ | . | . | . | . | . | ۱۰ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۸.۶۲ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۳,۳۰۵,۲۴۹ |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته | | | | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . |
| سایر شرکت‌ها | | | | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۴۱.۹۸ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۰.۰۵۳ | ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۰.۰۲۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۰.۰۰۰۰۱ | ۵ | ۵ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۰.۰۰۰۰۱ | ۴ | ۴ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۰.۰۰۰۰۰۳ | ۱ | ۱ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . |
| . | . | . | . | . | . | . | . | ۳ | ۲۹۹,۹۵۷ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ |
| ۴۹,۱۰۵ | . | ۴۹,۱۰۵ | . | ۳۴,۷۳۴ | . | ۳۴,۷۳۴ | . | ۹۷.۶ | ۳۶,۴۰۵,۶۰۲ | ۳۷,۴۰۷,۱۸۵ |
| ۹۵,۴۲۷ | ۴۶,۰۰۰ | ۴۹,۴۲۷ | . | ۴۹,۲۸۷ | ۲۵,۰۷۳ | ۴۹,۲۸۷ | . | ۱۰۰ | ۳۷,۵۸۵,۹۹۵ | ۳۸,۳۲۳,۸۰۷ |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | |
|--|------------|-----------|------------|------------|
| | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| تجاری | | | | |
| حساب‌های دریافتنی | | | | |
| ۱۷-۱-۱ سود سهام دریافتنی | ۴,۴۳۶,۳۵۵ | . | ۴,۴۳۶,۳۵۵ | ۴,۴۳۶,۳۵۵ |
| سایر دریافتنی‌ها | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۱۷-۱-۲ شرکت توسعه دیدار ایرانیان | ۲۹,۲۱۰,۱۵۰ | . | ۲۹,۲۱۰,۱۵۰ | ۲۹,۲۲۹,۴۳۲ |
| شرکت کارگزاری بانک دی | . | . | . | . |
| شرکت تجارت الکترونیک دی | ۱۲۵,۸۸۱ | . | ۱۲۵,۸۸۱ | ۱۲۵,۸۸۱ |
| شرکت لیزینگ دی | ۳۲,۰۰۱ | . | ۳۲,۰۰۱ | ۳۲,۰۰۱ |
| شرکت خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان | . | . | . | . |
| شرکت صرافی دی | . | . | . | . |
| شرکت خدمات بیمه‌ای امید بنیان | ۱۱۷ | . | ۱۱۷ | ۱۱۷ |
| شرکت تولید نیروی برق دماوند | . | . | . | . |
| شرکت سرمایه گذاری بوعلی | ۲,۶۲۳ | . | ۲,۶۲۳ | ۴۱۰,۰۰۰ |
| بیمه دی | . | . | . | . |
| بانک دی - سپرده اجاره دفتر نیوران | . | . | . | . |
| سایر اشخاص | | | | |
| اسناد دریافتنی | ۳,۰۶۶ | . | ۳,۰۶۶ | ۷,۹۵۳ |
| اعظم السادات میرهادیان | ۱,۲۰۰ | . | ۱,۲۰۰ | ۱,۲۰۰ |
| مالیات ارزش افزوده | ۱۶,۳۱۳ | . | ۱۶,۳۱۳ | ۱۵,۶۱۷ |
| کارکنان (وام و مساعده) | ۶,۰۸۴ | . | ۶,۰۸۴ | ۶,۵۸۶ |
| محمود آذر مهر - وکیل شرکت | ۲,۴۵۰ | . | ۲,۴۵۰ | ۲,۴۵۰ |
| سایر | ۸,۳۶۳ | . | ۸,۳۶۳ | ۹,۳۳۳ |
| ۲۶ تهاتر با پیش‌دریافت‌ها | (۱,۷۸۸) | . | (۱,۷۸۸) | ۲۹,۸۴۰,۵۷۰ |
| | ۲۹,۴۰۸,۲۴۸ | . | ۲۹,۴۰۸,۲۴۸ | ۲۹,۴۰۸,۲۴۸ |
| | ۲۹,۴۰۶,۴۶۰ | . | ۲۹,۴۰۶,۴۶۰ | (۱,۷۸۸) |
| | ۳۳,۸۴۲,۸۱۵ | . | ۳۳,۸۴۲,۸۱۵ | ۲۹,۸۳۸,۷۸۲ |
| | | . | | ۳۴,۲۷۵,۱۳۷ |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۱-۱۷ - سود سهام دریافتی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|------------------|------------------|---|
| | | اشخاص وابسته |
| ۳,۷۴۳,۰۶۱ | ۳,۷۴۳,۰۶۱ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان |
| ۶۶۶,۵۱۶ | ۶۶۶,۵۱۶ | شرکت بیمه دی |
| ۱,۲۸۸ | ۱,۲۸۸ | سازمان بین المللی گردشگری با علایق ویژه |
| ۲۵,۴۹۰ | ۲۵,۴۹۰ | شرکت تجارت الکترونیک دی |
| . | . | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی |
| . | . | شرکت عمران و مسکن آباد دی (عماد) |
| <u>۴,۴۳۶,۳۵۵</u> | <u>۴,۴۳۶,۳۵۵</u> | |
| | | سایر شرکت‌ها |
| . | . | شرکت سرمایه‌گذاری غدیر |
| . | . | بانک تجارت |
| . | . | بانک صادرات |
| . | . | شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران |
| . | . | شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی |
| . | . | |
| <u>۴,۴۳۶,۳۵۵</u> | <u>۴,۴۳۶,۳۵۵</u> | |

۱-۱-۱۷-۲ - مانده مذکور بابت انتقال طلب بانک دی از شرکت‌های توسعه دیدار ایرانیان، توسعه دنیا شهرکهن و عمران و مسکن آباد دی در سنوات قبل می‌باشد که به موجب صورتجلسه هیات مدیره بانک دی مانده تسهیلات شرکتهای مذکور به گروه مالی و اقتصادی دی منتقل و به طرفیت پرداختنی‌های بلندمدت (یادداشت ۲-۲۳) در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲ - دریافتنی‌های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|--------------------------|---------|-----------|---------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | یادداشت |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی |
| تجاری | | | |
| اسناد دریافتنی | | | |
| ۷۸,۸۲۰ | ۳۸,۸۲۰ | ۰ | ۳۸,۸۲۰ |
| ۱۷-۲-۱ اسناد وخواستی | | | |
| حساب‌های دریافتنی | | | |
| ۵۱,۵۳۹ | ۵۱,۵۳۹ | ۰ | ۵۱,۵۳۹ |
| ۱۷-۲-۲ حساب‌های دریافتنی | | | |
| ۱۳۰,۳۵۹ | ۹۰,۳۵۹ | ۰ | ۹۰,۳۵۹ |
| سایر دریافتنی‌ها | | | |
| اشخاص وابسته | | | |
| ۱۲۳,۵۰۸ | ۱۲۴,۶۵۰ | ۰ | ۱۲۴,۶۵۰ |
| شرکت رویای روز کیش | | | |
| سایر اشخاص | | | |
| ۱,۲۴۰ | ۱,۲۴۰ | ۰ | ۱,۲۴۰ |
| اعظم السادات میرهادیان | | | |
| ۱۲۴,۷۴۸ | ۱۲۵,۸۹۰ | ۰ | ۱۲۵,۸۹۰ |
| ۲۵۵,۱۰۷ | ۲۱۶,۲۴۹ | ۰ | ۲۱۶,۲۴۹ |

۱۷-۲-۱ - اسناد وخواستی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--------|--------|--|
| ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۷-۲-۱-۱ سید پیام احمدزاده نجم آبادی |
| ۰ | ۰ | ۱۷-۲-۱-۲ اصغر فاضلی |
| ۲۵,۸۶۶ | ۰ | ۱۷-۲-۱-۳ شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد اول) |
| ۲۲,۹۵۴ | ۸,۸۲۰ | ۱۷-۲-۱-۳ شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد دوم) |
| ۷۸,۸۲۰ | ۳۸,۸۲۰ | |

۱۷-۲-۱-۱ - مطالبات شرکت از آقای سید پیام احمدزاده نجم آبادی موضوع قرارداد سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت و احداث مجتمع مسکونی مطهری به شماره ۰۰۴۳۰-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ شامل ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۳,۲۰۱ میلیون ریال به ترتیب در سرفصل اسناد وخواستی و حساب‌های دریافتنی تجاری می‌باشد. به دلیل عدم پرداخت مطالبات، شرکت درصدد انتقال مالکیت رسمی دو فقره مبایعه نامه ملک واقع در نیاوران به شماره‌های پیگیری ۱۰۷۱۰۱۰۳۹۶۱۸۳ و ۱۰۷۱۰۱۰۳۹۶۱۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۳ می‌باشد. که نامبرده به منظور جلوگیری از انتقال املاک مذکور به نام شرکت اقدام به طرح دعوی نموده که در دادگاه بدوی و تجدید نظر رای به نفع شرکت صادر نموده است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲-۱-۲ - براساس قرارداد مشارکت با آقای فاضلی به شماره ۱۳۸-۰۰-ت-۹۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۱ به دلیل عدم پرداخت مطالبات شرکت از طریق وکیل رسمی دادگستری اقامه دعوی به شماره پرونده کلاسه ۹۷۰۰۳۰۳ نزد اداره چهارم اجرای اسناد رسمی تهران برای وصول وجه ۳ فقره چک به مبلغ ۲۴,۳۹۹ میلیون ریال و اقامه دعوی نزد شعبه ۱۱۷۵ دادگاه کیفری مجتمع قضایی قدس تهران برای یک فقره چک به مبلغ ۲,۳۰۲ میلیون ریال نموده که پیرو استعلام از سامانه اسناد و املاک کشور و اعلام تعدادی ملک در نقاط مختلف کشور دارای سابقه مالکیت به نام نامبرده بوده به علاوه دو فقره خودروی سواری نیز شناسایی و توقیف گردیده است. از ابتدای سال ۱۴۰۲ با همکاری واحد حقوقی و بازرسی شرکت، وصول مطالبات به صورت مذاکره با اعضای خانواده وی پیگیری شد که طی سال جاری مبلغ ۳۱,۳۸۲ میلیون ریال از اصل طلب وصول شده است.

۱۷-۲-۱-۳ - براساس قرارداد مشارکت در سرمایه‌گذاری، خرید، واردات و فروش و تامین قطعات و شیرآلات صنایع نفت و گاز به شماره‌های ۰۰۲۹۰-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ و ۰۰۳۴۸-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۳ با شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار مبالغ ۲۵,۸۶۶ و ۲۲,۹۵۴ میلیون ریال در سرفصل اسناد واخواستی و مبالغ ۲,۰۳۳ و ۱,۵۱۸ میلیون ریال در سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری می‌باشد که به دلیل عدم پرداخت از سوی شرکت مذکور اقامه دعوی بر علیه ایشان گردیده است. در جریان مذاکره برای تسویه مقرر شد تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال نقداً در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ از سوی ایشان به شرکت پرداخت گردید و تاخیر تادیه مبلغ بدهی طی ۴ فقره چک هریک به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال طی مدت ۱۵ ماه (هر سه ماه یک چک) پرداخت می‌گردد. علاوه بر آن یک دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در شهرستان بابلسر با تنظیم سند رسمی رهنی جهت تضمین پرداخت بدهی در رهن شرکت قرار گرفت که پس از وصول چک‌های تحویلی این پرونده مختومه می‌گردد.

۱۷-۲-۲ - حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|---------------|---------------|----------|---|
| ۳۳,۲۰۱ | ۳۳,۲۰۱ | ۱۷-۲-۱-۱ | سیدپیام احمدزاده نجم آبادی |
| ۷,۴۳۳ | ۷,۴۳۳ | ۱۷-۲-۲-۱ | علی محمد صدر محمدی |
| ۵,۴۹۲ | ۵,۴۹۲ | ۱۷-۲-۲-۲ | شرکت پارس گوشت نگین |
| . | . | ۱۷-۲-۲-۳ | محمدرضا رهگذر (شرکت اوپک دبی) |
| ۲,۰۳۳ | ۲,۰۳۳ | ۱۷-۲-۱-۳ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد دوم) |
| ۱,۵۱۸ | ۱,۵۱۸ | ۱۷-۲-۱-۳ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد اول) |
| ۱,۴۱۰ | ۱,۴۱۰ | ۱۷-۲-۲-۴ | شرکت کالا آور کیش |
| ۴۵۲ | ۴۵۲ | ۱۷-۲-۲-۵ | شرکت میروول |
| <u>۵۱,۵۳۹</u> | <u>۵۱,۵۳۹</u> | | |

۱۷-۲-۲-۱ - مبلغ طلب از آقای علی محمد صدر محمدی بابت قرارداد مشارکت و ترخیص کالا از گمرک به شماره ۰۰۶۴۶-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ می‌باشد که در شعبه ۲۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تحت کلاسه بایگانی ۹۶۰۰۷۴ مورد رسیدگی واقع و با کسب اطلاع از بازداشت نامبرده در زندان اوین به اتهامات کیفری و مراجعه به دادسرای مربوطه معلوم گردید که پرونده اتهامی تحت کلاسه بایگانی ۹۶۰۸۳۷ شعبه ۱۰۲۹ دادگاه کیفری دو تهران تحت رسیدگی بوده، لذا حسب تقاضای مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ و موافقت دادگاه حقوقی، اجرائیه‌های صادره مجدداً در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ در زندان اوین به محکوم علیه ابلاغ واقعی شد و با انقضای مهلت و عدم اعتراض، امکان اجرای دادنامه حاصل شد. وکیل شرکت نسبت به تشکیل پرونده اجرائی و استعلامات از بانک‌ها و سازمان ثبت اسناد و املاک و پلیس راهور به منظور شناسایی اموال نامبرده اقدام نموده است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲-۲-۲ - طلب از شرکت پارس گوشت نگین بابت اصل و سود قرارداد مشارکت در عملیات بازرگانی مواد غذایی و پروتئینی به شماره ۰۰۱۶۵-ت-۹۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۱ می‌باشد. با توجه به عدم انجام تعهدات طرف قرارداد در سررسید و با توجه به پیش بینی شرط داوری در قرارداد، حکم داوری مبنی بر محکومیت نامبرده به پرداخت اصل و جرائم تاخیر به شرکت مزبور ابلاغ که به دلیل اشکال شکلی در ابلاغ به موجب رای صادره دادگاه رد شده و ابلاغ مجدد رای داوری به نامبرده در جریان پیگیری می‌باشد. رای داوری تاکنون صادر و به دادگاه ارجاع نگردیده است.

۱۷-۲-۲-۳ - طلب از آقای محمدرضا رهگذر بابت مبالغ ریالی حواله پانصد هزار یورو به حساب شرکت عمان (محمدرضا رهگذر) به منظور ثبت شرکت در کشور عمان می‌باشد. با توجه به منتفی شدن موضوع ثبت شرکت و عدم واریز وجه به حساب شرکت گروه مالی و اقتصادی دی اقدامات حقوقی منجر به بازداشت ملک آقای رهگذر یک باب آپارتمان اداری واقع در بخش ۱۱ تهران و درخواست شرکت به شعبه چهارم اجرای احکام شهید صدر، حکم صادره قطعیت یافته و در مرحله اجرا بوده که در سال ۱۴۰۲ آقای رهگذر تمام بدهی و خسارت تاخیر را به حساب شرکت واریز نموده و پرونده مختومه محسوب می‌شود.

۱۷-۲-۲-۴ - مبلغ فوق بابت الباقی مطالبات از شرکت کالا آور کیش پیرو قرارداد مشارکت فی مابین می‌باشد که در سنوات قبل نسبت به وصول بخش عمده مطالبات از طریق انتقال ۶ باب مغازه به قیمت کارشناسی ۱۷۴،۵۳۶ میلیون ریال اقدام و در سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱۴) طبقه‌بندی گردیده است. در ادامه روند رسیدگی جلسه دادرسی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ تشکیل و با ارائه لایحه دفاعیه و وارد بودن ایرادات مطروحه دادگاه محترم رسیدگی کننده قرار امتناع از رسیدگی را صادر نموده است و شرکت کالا آور کیش ضمن تجدیدنظر خواهی درخواست استرداد لاشه چک‌ها و حکم به بطلان دعوا را از دادگاه خواسته است که تبادل لوایح صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ پرونده به شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران ارسال شده و سپس در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ اخطار رفع نقص عدم تکمیل تمبر مالیاتی پیوست دادخواست و هزینه دادرسی پرداخت نشده به وکیل تجدید نظر خواه ارسال شده است.

۱۷-۲-۲-۵ - مانده بدهی شرکت میروول بابت سود مشارکت با شرکت مزبور جهت خرید مازوت از عراق و صادرات به افغانستان می‌باشد.

۱۸ - سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|------|------|---------|
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱۸-۱ |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | |

وجوه بانکی مسدود شده

۱۸-۱ - وجوه فوق بابت قرارداد فیما بین با صندوق قرض الحسنه بانک دی می‌باشد. بر اساس قرارداد مذکور ۵۰ درصد از طرف شرکت و معادل آن توسط طرف قرارداد (صندوق) تامین گردیده و کل مبلغ جهت پرداخت وام قرض الحسنه به پرسنل شرکت مسدود گردیده است.

۱۹ - پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------|------|
| . | . |
| . | . |

۲۰ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|---------|--------|
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۵,۱۰۸ |
| . | ۶۲۱ |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۵,۷۲۹ |

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|-------------|-------------|----------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۹.۹۹۹۶ | ۹۹,۹۹۹,۶۰۰ | ۹۹.۹۹۹۶ | ۲۹,۹۹۹,۸۸۰,۰۰۰ | بانک دی (سهامی عام) |
| ۰.۰۰۰۱ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص) |
| ۰.۰۰۰۱ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص) |
| ۰.۰۰۰۱ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص) |
| . | . | ۰.۰۰۰۰۳ | ۱۰,۰۰۶ | شرکت لیزینگ دی (سهامی خاص) |
| . | . | ۰.۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) |
| . | . | ۰.۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش (سهامی خاص) |
| ۰.۰۰۰۱ | ۱۰۰ | . | . | شرکت عمران مسکن آباد دی (سهامی خاص) |
| ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۳۶,۶۴۶ 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 یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۳ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---------|---------|--------------------------------------|
| | | تجاری |
| | | سایر اشخاص |
| ۶۱۱ | ۶۱۱ | حسن کامرانی فر |
| ۶۱۱ | ۶۱۱ | |
| | | سایر پرداختنی‌ها |
| ۹۸ | ۹۸ | اسناد پرداختنی |
| | | حساب‌های پرداختنی |
| | | اشخاص وابسته |
| ۵۲,۸۹۰ | ۴۱,۸۲۵ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان |
| ۵۹۲ | ۰ | شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی |
| ۱۲۷,۲۱۵ | ۱۳۶,۲۳۵ | ۲۳-۱-۱ کارگزاری بانک دی |
| ۱,۰۷۰ | ۱۹۶ | شرکت بیمه دی |
| ۰ | ۰ | شرکت خدمات بیمه‌ای امید بنیان دی |
| ۱۵,۶۰۲ | ۱۵,۰۹۴ | سپرده بیمه و حسن انجام کار |
| ۱۹۷,۳۶۹ | ۱۹۳,۳۵۰ | |
| | | سایر اشخاص |
| ۶,۷۹۵ | ۱۲,۳۰۰ | حقوق و مزایا پرداختنی |
| ۵,۷۰۰ | ۰ | ودایع واحدهای تجاری واقع در کیش |
| ۳,۰۰۰ | ۳,۴۳۹ | حق بیمه‌های پرداختنی |
| ۱,۷۲۳ | ۳,۶۳۲ | مالیات‌های تکلیفی |
| ۱,۲۰۲ | ۱,۸۱۳ | سپرده بیمه |
| ۸,۸۷۳ | ۸,۸۷۳ | ذخیره هزینه‌های معوق |
| ۴,۷۹۳ | ۹,۹۴۳ | سایر |
| ۳۲,۰۸۶ | ۴۰,۰۰۰ | |
| ۲۲۹,۵۵۳ | ۲۳۳,۴۴۸ | |
| ۲۳۰,۱۶۴ | ۲۳۴,۰۵۹ | |

۲۳-۱-۱ - بدهی به شرکت کارگزاری بانک دی بابت خرید سهام در سال ۱۴۰۲ بوده است.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۲۳ - پرداختنی‌های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| | | حساب‌های پرداختنی |
| | | اشخاص وابسته |
| | | بانک دی |
| ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۲۳-۲-۱ |
| <u>۴۲,۵۰۳,۵۰۲</u> | <u>۴۲,۵۰۳,۵۰۲</u> | |

۱-۲-۲۳ - مانده بدهی به بانک دی (سهامدار شرکت) عمدتاً بابت انتقال سهام شرکت توسعه دیدار ایرانیان و پرتفوی بورسی، سود سهام مصوب، تامین نقدینگی شرکت و انتقال بدهی شرکت‌های توسعه دیدار ایرانیان، عمران و مسکن آباد دی و توسعه دنیا شهرکهن در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل می‌باشد.

۲۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|---------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۱۰,۲۸۲ | ۱۸,۳۴۶ | مانده در ابتدای سال |
| (۳,۵۹۹) | (۱,۱۸۹) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۱,۶۶۳ | ۰ | ذخیره تامین شده |
| <u>۱۸,۳۴۶</u> | <u>۱۷,۱۵۷</u> | مانده در پایان سال |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵ - مالیات پرداختنی

۲۵-۱ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
|-------------|-----------------|----------------|---------|-------|--------|--------|---------------------------|------------|----------|
| | ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | | | | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۷,۵۲۱ | ۷,۵۲۱ | ۷,۵۲۱ | ۰ | ۰ | ۱,۳۰۰,۹۸۷ | ۱۴۰۱ |
| | | | | | | ۰ | ۰ | ۱,۶۹۴,۴۵۴ | ۱۴۰۲ |
| | | | | | | | | ۴۹,۱۳۲- | ۱۴۰۳ |
| | ۰ | ۰ | | | | | | | |

۲۵-۲ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است و طی نامه شماره ۹۴۲۲۴۲۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ شرکت فاقد هرگونه بدهی قطعی شده می‌باشد.

۲۵-۳ - سود ابرازی شرکت ناشی از درآمد سود سهام به استناد ماده ۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۶ - پیش‌دریافت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|---------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| | | پیش‌دریافت از مستاجرین |
| ۳۵۰ | ۳۵۰ | شهرام غلامعلی |
| ۶۸۲ | ۶۸۲ | میلاد نظر عراقی و فرزاد غلامعلی |
| ۷۵۶ | ۷۵۶ | مجتبی وحیدان |
| ۱,۷۸۸ | ۱,۷۸۸ | |
| (۱,۷۸۸) | (۱,۷۸۸) | ۱۷-۱ تهاتر با اسناد دریافتنی |
| . | . | |

۲۶-۱ - پیش‌دریافت‌های فوق بابت اجاره واحدهای تجاری کیش می‌باشد.

۲۹ - نقد مصرف شده در عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|--|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| (۱۵,۴۴۴) | (۴۹,۱۳۲) | سود خالص |
| | | تعدیلات |
| . | . | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱,۷۰۵ | ۶,۶۰۱ | هزینه‌های مالی |
| . | (۱,۱۸۹) | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۸,۶۱۰ | ۱۸,۲۰۷ | استهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| ۱۰,۳۱۵ | ۲۳,۶۱۹ | |
| (۳۱۱,۴۴۱) | ۲۶۳,۷۷۱ | کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۲۲۸,۹۱۶ | ۴۷۱,۱۸۰ | افزایش دریافتنی‌های عملیاتی |
| (۳۵۴) | . | کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی |
| ۳۲۴,۹۵۳ | (۱,۰۰۱,۵۸۳) | افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| (۱۹۰,۵۱۰) | ۳,۸۹۵ | افزایش پرداختنی‌های عملیاتی |
| ۵۱,۵۶۴ | (۲۶۲,۷۳۷) | |
| ۴۶,۴۳۵ | (۲۸۸,۲۵۰) | نقد مصرف شده در عملیات |

۲۹-۱ - معاملات غیرنقدی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------|---------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۹۵۶,۰۰۰ | . | تهاتر ملک کیش با ساختمان دلبسته |
| ۳,۰۲۰,۰۰۰ | . | تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۳,۹۷۶,۰۰۰ | . | |

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. با توجه به تصمیمات سهامدار نهایی شرکت (بانک دی) مبنی بر تشکیل هلدینگ مالی، استراتژی کلی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل تغییر نکرده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی‌باشد.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به فعالیت جدید شرکت که عمدتاً بر سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها تمرکز داشته، مدیریت شرکت نسبت اهرمی (نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه) مشخصی را تعیین ننموده لیکن انتظار دارد با گسترش فعالیت شرکت و مدیریت بهینه پرتفوی در اختیار، به سمت دستیابی به نسبت مناسب و معقول حرکت نماید. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به شرح محاسبات زیر می‌باشد. هیات مدیره سعی دارد با اصلاح ساختار مالی شرکت، وصول مطالبات سنواتی و تامین مالی مناسب به نسبت اهرمی مطلوب‌تری دست یابد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۴۲,۷۵۲,۰۱۲ | ۴۲,۷۵۴,۷۱۸ | جمع بدهی‌ها |
| (۳۴۰,۳۰۵) | (۱۵,۷۲۹) | موجودی نقد |
| ۴۲,۴۱۱,۷۰۷ | ۴۲,۷۳۸,۹۸۹ | خالص بدهی |
| ۳۲,۸۰۲,۲۵۲ | ۳۲,۷۵۳,۱۲۰ | حقوق مالکانه |
| ۱۲۹ | ۱۳۰ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که توسط واحدهای مختلف شرکت (مالی، سرمایه‌گذاری و...) به مدیریت شرکت منعکس می‌گردد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی است و به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک نرخ ارز نمی‌باشد لیکن از آنجایی که ریسک سایر قیمت‌ها از جمله نوسانات بازار سرمایه کشور متأثر از تغییرات نرخ ارز بوده، فعالیت شرکت تحت تاثیر تغییرات نرخ ارز (عمدتاً ارز دلار) می‌باشد.

شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط ایشان را کاهش دهد. با توجه به اخذ تضامین کافی و مناسب، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|---|------------------|--------------------------|-----------|
| سید پیام احمد زاده نجم آبادی | ۶۳,۲۰۱ | ۶۳,۲۰۱ | ۰ |
| شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد اول) | ۲۷,۳۸۴ | ۲۷,۳۸۴ | ۰ |
| شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد دوم) | ۲۴,۹۸۷ | ۲۴,۹۸۷ | ۰ |
| علی محمد صدر محمدی | ۷,۴۳۳ | ۷,۴۳۳ | ۰ |
| شرکت پارس گوشت نگین | ۵,۴۹۲ | ۵,۴۹۲ | ۰ |
| شرکت کالا‌آور کیش | ۱,۴۱۰ | ۱,۴۱۰ | ۰ |
| شرکت میروول | ۴۵۲ | ۴۵۲ | ۰ |
| | <u>۱۳۰,۳۵۹</u> | <u>۱۳۰,۳۵۹</u> | <u>۰</u> |

۳۰-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است و با توجه به اینکه عمده بدهی شرکت به سهامدار نهایی (بانک دی) بوده لذا به نظر مدیریت شرکت تحت تاثیر ریسک نقدینگی بااهمیتی نمی‌باشد.

۳۱ - وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه معامله ارزی طی سال مالی مورد گزارش و یا مانده ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.