

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| ترازنامه | در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | درصد تغییر | شرح | در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | درصد تغییر |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|------------|
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| دارایی های جاری | | | -- | بدهی های جاری | | | -- |
| موجودی نقد | ۱۳,۱۲۴ | ۳۴۰,۳۰۵ | (۹۶) | پرداختنی های تجاری | ۷۸,۶۰۰ | ۲۳۰,۱۶۱ | (۶۶) |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۱,۷۱۴,۱۷۶ | ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۴۵ | پرداختنی های غیر تجاری | * | * | -- |
| دریافتنی های تجاری | ۳۴,۸۰۸,۲۹۲ | ۳۴,۵۳۰,۲۴۴ | ۱ | مالیات پرداختنی | * | * | -- |
| دریافتنی های غیر تجاری | * | * | -- | سود سهام پرداختنی | * | * | -- |
| پیش پرداخت ها و سفارشات | ۳,۸۲۱ | * | -- | تسهیلات مالی | * | * | -- |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | * | * | -- | ذخایر | * | * | -- |
| جمع دارایی های جاری | ۳۶,۵۳۹,۴۱۳ | ۳۶,۰۵۰,۹۴۲ | ۱ | پیش دریافت های جاری | * | * | -- |
| دارایی های غیر جاری | | | -- | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | * | * | -- |
| دریافتنی های بلندمدت | * | * | -- | جمع بدهی های جاری | ۷۸,۶۰۰ | ۲۳۰,۱۶۱ | (۶۶) |
| سرمایه گذاری های بلندمدت | ۳۷,۶۸۱,۰۸۶ | ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | ۴ | بدهی های غیر جاری | | | -- |
| سرمایه گذاری در املاک | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | * | پرداختنی های بلندمدت | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۲ |
| دارایی های نامشهود | ۴,۷۶۱ | ۵,۴۷۷ | (۱۳) | پیش دریافت های غیر جاری | * | * | -- |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱,۴۰۳,۲۷۸ | ۱,۴۳۷,۷۴۳ | (۲) | تسهیلات مالی بلندمدت | * | * | -- |
| سایر دارایی ها | ۵۰۰ | ۵۰۰ | * | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۶,۴۹۶ | ۱۸,۳۴۷ | ۴۴ |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۴۰,۷۴۳,۶۲۵ | ۳۹,۵۰۳,۳۲۰ | ۳ | جمع بدهی های غیر جاری | ۴۳,۴۷۹,۷۵۷ | ۴۲,۵۲۱,۸۴۹ | ۲ |
| | | | | جمع بدهی ها | ۴۳,۵۵۸,۳۵۷ | ۴۲,۷۵۲,۰۱۰ | ۲ |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | |
| | | | | سرمایه | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | * |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | * | * | -- |
| | | | | صرف (کسر) سهام | * | * | -- |
| | | | | سهام خزانه | * | * | -- |
| | | | | اندوخته قانونی | ۳۳۹,۷۶۸ | ۲۶۳,۶۴۶ | ۲۹ |

| | | | | |
|--|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: اقتصادی دی (هلد) | شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳+۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 | | | | |
| ۳۳ | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۳,۳۸۴,۹۱۱ | سود (زیان) انباشته | | | | |
| ۳ | ۳۲,۸۰۲,۲۵۲ | ۳۳,۷۲۴,۶۸۱ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۲ | ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۷,۲۸۳,۰۳۸ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۲ | ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۷,۲۸۳,۰۳۸ | جمع دارایی‌ها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| درصد تغییر | واقعی سال مالی | | صورت سود و زیان |
|------------|---------------------------------|----------------------------------|--|
| | حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | |
| -- | | | سود (زیان) خالص |
| -- | | | درآمدهای عملیاتی |
| (۳) | ۱,۵۶۷,۳۷۴ | ۱,۵۱۳,۴۰۹ | درآمد سود سهام |
| (۵) | ۱۴۹,۴۹۲ | ۱۴۱,۸۶۴ | درآمد سود تضمین شده |
| (۷۲) | ۴۵۳,۸۱۹ | ۱۲۶,۶۵۴ | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
| -- | (۹,۲۶۳) | ۱۸۰,۷۴۷ | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار |
| -- | * | * | سایر درآمدهای عملیاتی |
| (۹) | ۲,۱۶۱,۴۲۲ | ۱,۹۶۲,۶۷۴ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| -- | | | هزینه های عملیاتی |
| ۱۴ | (۳۹۵,۶۶۶) | (۴۵۰,۴۷۹) | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۴۶ | (۹۰,۹۳۷) | (۱۳۳,۰۷۰) | سایر هزینه های عملیاتی |
| ۲۰ | (۴۸۶,۶۰۳) | (۵۸۳,۵۴۹) | جمع هزینه های عملیاتی |
| (۱۸) | ۱,۶۷۴,۸۱۹ | ۱,۳۷۹,۱۲۵ | سود (زیان) عملیاتی |
| -- | * | * | هزینه های مالی |
| ۶۵۴ | ۱۹,۶۳۵ | ۱۴۷,۹۵۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۱۰) | ۱,۶۹۴,۴۵۴ | ۱,۵۲۷,۰۸۴ | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۳۸) | (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۶) | مالیات بر درآمد |
| (۱۰) | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| -- | * | * | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی |
| (۱۰) | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | سود (زیان) خالص |
| -- | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| (۱۸) | ۵۶ | ۴۶ | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی |
| -- | * | ۵ | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی |
| -- | * | * | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| (۹) | ۵۶ | ۵۱ | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | | نماد: واقتصادی دی(هلد) | | شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۹۸۸۱ | | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال | |
|--|--|-------------------------------|------------|--------------------------------|---|-------------------|--|--|--|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 - عملیاتی | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص | | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | ۱,۶۸۶,۹۳۳ | (۱۰) | | | | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۱۰۵ | | | | | |
| تعدیلات سنواتی | | ۰ | ۰ | -- | | | | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۱۰۵ | | | | | |
| سود سهام مصوب | | (۶۰۰,۰۰۰) | (۳۰۰,۰۰۰) | ۱۰۰ | | | | | |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | | ۰ | ۰ | -- | | | | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | | ۱,۹۳۸,۶۰۴ | ۹۳۶,۰۱۸ | ۱۰۷ | | | | | |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | | ۰ | ۰ | -- | | | | | |
| سود قابل تخصیص | | ۳,۴۶۱,۰۳۲ | ۲,۶۲۲,۹۵۱ | ۳۲ | | | | | |
| انتقال به اندوخته قانونی | | (۷۶,۱۲۱) | (۸۴,۳۴۷) | (۱۰) | | | | | |
| انتقال به سایر اندوختهها | | ۰ | ۰ | -- | | | | | |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | | ۳,۳۸۴,۹۱۱ | ۲,۵۳۸,۶۰۴ | ۳۳ | | | | | |
| سود (زیان) خالص هر سهم - ریال | | ۵۱ | ۵۶ | (۹) | | | | | |
| سرمایه | | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | | | | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳ | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲ | درصد تغییر |
|--|--|---|------------|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | (۲۸۳,۲۲۸) | ۳۴۲,۳۵۸ | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | . | . | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | (۲۸۳,۲۲۸) | ۳۴۲,۳۵۸ | -- |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | -- |
| سود پرداختی بابت استقراض | . | . | -- |
| سود سهام پرداختی | . | . | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | . | . | -- |
| مالیات بر درآمد | | | -- |
| مالیات بر درآمد پرداختی | (۴,۶۵۶) | (۷,۵۲۱) | (۳۸) |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | -- |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | . | . | -- |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | . | . | -- |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۳۹,۳۹۷) | (۳,۳۸۴) | ۱,۰۶۱ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | . | . | -- |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | . | . | -- |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص | . | . | -- |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص | . | . | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۳۹,۳۹۷) | (۳,۳۸۴) | ۱,۰۶۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۳۳۷,۱۸۱) | 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: ۱۳۱۹۸۸۱ | | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال | |
|---|-----------|-------------------------|---------|-------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--|---------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بازپرداخت اصل استقراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۳۲۷,۱۸۱) | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ | ۳۳۱,۴۵۳ |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۳۴۰,۳۰۵ | ۸,۸۵۲ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۱۳,۱۲۴ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ | ۳۴۰,۳۰۵ |
| مبادلات غیرنقدی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | 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: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 | درصد به کل | بهای تمام شده | تعداد شرکت | درصد به کل | بهای تمام شده |
| بیمه و صندوق بازنشتنگی به جزتامین اجتماعی | | ۱ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱۰,۱۲۶,۴۵۴ | ۱ | ۶۸,۸۶۹ | ۲,۶۲۰,۸۸۱ | ۱ | ۶,۸۹۴,۰۸۶ | ۱۲,۷۴۷,۳۳۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸.۱۶ | ۶۸,۸۶۹ | ۱ | ۴.۲۴ | ۶۸,۸۶۹ | ۱ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | | ۱ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۹,۸۸۴,۴۸۰ | ۱ | ۱۹۳,۵۷۳ | ۵,۹۳۴,۷۸۰ | ۱ | ۶,۱۲۲,۱۰۶ | ۳,۹۴۹,۷۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵.۷۷ | ۱۹۳,۵۷۳ | ۱ | ۱۱.۹۳ | ۱۹۳,۵۷۳ | ۱ |
| تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور | | ۷ | ۳۰۷,۴۹۲ | ۳۰۷,۴۸۸ | ۳ | (۲۰۷,۷۹۸) | (۱۸۵,۴۹۸) | ۳ | ۹۹,۶۹۴ | ۱۲۱,۹۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۸۲ | (۲۰۷,۷۹۸) | ۷ | (۱۲.۸۱) | (۲۰۷,۷۹۸) | ۷ |
| بانکها و موسسات اعتباری | | ۱ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۲,۶۹۲,۹۳۹ | ۱ | ۱۸۰,۵۰۶ | (۱,۰۵۱,۳۰۳) | ۱ | ۴,۱۱۱,۸۰۵ | ۱,۶۴۱,۶۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰.۴۹ | ۱۸۰,۵۰۶ | ۱ | ۱۱.۱۳ | ۱۸۰,۵۰۶ | ۱ |
| سرمایه گذاریها | | ۱ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۴,۱۰۴,۳۱۰ | ۲ | ۳,۰۹۰ | (۵۳,۶۶۰) | ۲ | ۳,۳۰۵,۵۹۴ | ۴,۰۵۰,۶۵۰ | ۴ | ۱,۱۸۰,۳۸۰ | ۱,۳۸۳,۷۱۰ | ۴ | ۲,۵۶۴,۰۹۰ | ۱۱.۹۳ | ۱,۳۸۶,۸۰۰ | ۵ | ۸۵.۴۸ | ۱,۳۸۶,۸۰۰ | ۵ |
| سایر واسطه گریهای مالی | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۳ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۳ | ۰ | ۱ | ۰.۰۰ | ۰ | ۱ |
| فعالیت های اجاره و لیزینگ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱ | ۰ | ۱ | ۰.۰۰ | ۱ | ۱ |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ | ۱ | ۰.۰۵ | ۲۰,۴۷۳ | ۱ | ۰.۰۵ | ۲۰,۴۷۳ | ۱ | |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۳ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۳ | ۱ | ۴۶۳ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۳ | ۱ | ۰.۰۳ | ۴۶۳ | ۱ | |
| سایر صنایع | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۳ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۳ | ۰ | ۱ | ۰.۰۰ | ۰ | ۱ |
| جمع سرمایه گذاری در سهام | | ۱۱ | ۲۰,۲۹۵,۰۴۵ | ۲۷,۱۱۵,۶۷۱ | ۸ | ۲۳۸,۲۴۰ | (۴۶۰,۴۳۰) | ۸ | ۲۰,۵۳۳,۲۸۵ | ۲۲,۵۱۱,۳۱۱ | ۹ | ۱۷,۲۸۸,۴۷۰ | ۱۳,۲۸۴,۱۷۳ | ۹ | ۱۸,۶۷۲,۶۴۳ | ۲۰ | ۳۷,۵۸۳,۵۱۵ | ۲۰ | ۱۰۰ | ۱,۶۲۲,۴۱۳ | ۱۷ |

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۱۸۰۷۴۹ میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 | (۲,۶۲۴,۷۶۸) | ۶۸,۸۶۹ | ۲,۶۲۰,۸۸۱ | ۱۸,۲۶ | ۶,۸۹۴,۰۸۶ | ۱۲,۷۴۷,۳۳۵ | ۳,۹۷۵ | ۷,۳۵۰ | ۵,۸۵۳,۲۴۹ |
| تولید نیروی برق دماوند | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۵۱۲,۴۱۴,۷۳۷ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۹,۸۸۴,۴۸۰ | ۲۴,۹۵۹,۴۶۰ | ۱۹۳,۵۷۳ | (۵,۹۳۴,۷۸۰) | ۴,۱۳ | ۶,۱۲۲,۱۰۶ | ۳,۹۴۹,۷۰۰ | ۱۱,۳۹۳ | ۷,۳۵۰ | (۲,۱۷۲,۴۰۶) |
| بانک دی | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲,۴۰۸,۷۱۱,۸۱۵ | ۳,۹۳۱,۳۹۹ | ۲,۶۹۲,۹۳۹ | ۲۸۶,۹۱۵,۰۰۶ | ۱۸۰,۵۰۶ | (۱,۰۵۱,۳۰۳) | ۲,۰۰ | ۴,۱۱۱,۸۰۵ | ۱,۶۴۱,۶۳۶ | ۱,۵۲۵ | ۶۰۹ | (۲,۴۷۰,۱۶۹) |
| سرمایه گذاری بوعلی | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۸۹۰,۵۱۶,۱۸۹ | ۳,۲۰۲,۵۰۴ | ۴,۱۰۴,۳۱۰ | ۱,۴۲۵,۰۰۰ | ۳,۰۸۷ | (۵۲,۶۶۴) | ۲۱,۰۲ | ۳,۳۰۵,۵۹۱ | ۴,۰۵۰,۶۴۶ | ۱,۷۴۷ | ۲,۱۴۱ | ۷۴۵,۰۵۵ |
| قابل معامله شاخصی کیان | ۵۵,۰۱۴,۷۱۷ | ۱۰,۰۰۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۶۶,۰۴۵ | ۶۶,۰۴۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۰۸ | ۶۶,۰۴۵ | ۷۸,۱۶۶ | ۱۵,۷۲۵ | ۱۸,۶۱۱ | ۱۲,۱۲۱ |
| سهامی اهرمی مفید | ۳۵,۳۰۲,۸۳۹ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۶۰,۹۸۴ | ۱۹,۶۸۶ | ۱۹,۶۸۵ | (۶۰,۹۸۴) | ۴,۸۵۷ | (۱,۱۳۱) | ۰,۰۳ | ۱۸,۵۵۵ | ۲۴,۵۴۲ | ۱۸,۵۵۵ | ۲۴,۵۴۲ | ۵,۹۸۷ |
| پالایشی یکم | ۱۵۳,۰۲۲,۲۳۹ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۹۴ | ۱۵,۰۹۳ | ۰ | ۴,۱۸۹ | ۰ | ۰,۰۱ | ۱۵,۰۹۴ | ۱۹,۲۸۲ | ۱۳۱,۲۵۲ | ۱۶۷,۶۷۰ | ۴,۱۸۸ |
| سرمایه گذاری آوا نوین | ۱,۳۲۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۳ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۱ | ۳ | ۴ | ۳,۰۰۰ | ۴,۷۹۶ | ۱ |
| صندوق سرمایه گذاری شاخصی کاردان | ۴,۹۲۰,۷۱۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۶۵,۰۰۰ | ۸۸,۵۷۹ | ۸۸,۵۷۸ | (۲۶۵,۰۰۰) | (۸۸,۵۷۸) | (۸۸,۵۷۸) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۲,۲۸۰ | ۰ |
| بخشی پتروشیمی آگاه | ۱۱,۸۴۵,۳۳۵ | ۱۰,۰۰۰ | ۸۹۹,۷۰۰ | ۱۰,۳۵۵ | ۱۰,۳۵۵ | (۸۹۹,۷۰۰) | (۱۰,۳۵۵) | (۱۰,۳۵۵) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۹۱۰ | ۰ |
| سهامی اهرمی کاریزما | ۴۲,۲۸۲,۲۱۹ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۶۵۰ | ۲۰,۶۵۰ | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۰,۶۵۰) | (۲۰,۶۵۰) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴,۹۵۰ | ۰ |
| صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده(ETF) | ۱۲,۱۷۵,۰۱۲ | ۱۰,۰۰۰ | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۸۷,۰۸۳ | ۸۷,۰۸۲ | (۲,۱۰۰,۰۰۰) | (۸۷,۰۸۲) | (۸۷,۰۸۲) | ۰,۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹,۹۳۴ | ۰ |
| جمع | | | | ۲۰,۴۹۵,۰۴۵ | ۲۷,۱۱۵,۶۷۱ | (۴,۶۰۴,۳۶۰) | ۲۳۸,۲۴۰ | (۲۳۸,۲۴۰) | | ۲۰,۵۳۳,۲۸۵ | ۲۲,۵۱۱,۳۱۱ | | | ۱,۹۷۸,۰۲۶,۰۰۰ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعاتی: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (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 | | | | |
| نام شرکت | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم (ریال) | تعداد سهام | بهای تمام شده | تعداد سهام | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | بهای تمام شده هر سهم (ریال) |
| توسعه دیدار ایرانیان | ۲۴۵,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲۴۴,۰۷۴,۵۹۸ | ۱۶,۰۸۷,۶۱۰ | ۴۶۲,۵۰۱ | ۴۶۳ | ۹۹.۸۱ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۳ | ۶۵,۷۹۰ |
| اختصاصی بازارگردانی گروه دی | ۱۸,۴۸۶,۵۷۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۳۵ | ۲۹۹,۹۵۶ | ۲۰۵,۳۱۸ | ۸۱۹,۹۸۹ | ۱.۱۹ | ۱,۱۱۹,۹۴۵ | ۵,۱۰۵,۶۷۴ |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی | ۷۸,۱۱۲,۸۴۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۴,۶۲۷ | ۳۳۷,۸۵۸ | ۵۴۷,۹۷۴ | ۵۶۳,۷۲۱ | ۱.۱۳ | ۹۰۱,۵۷۹ | ۱,۰۲۱,۵۰۲ |
| صندوق سرمایه گذاری بانک دی | ۵۷۹,۳۱۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۹۷۰ | ۵۳۲,۵۶۶ | ۰ | ۰ | ۲.۹۳ | ۵۳۲,۵۶۶ | ۳۱,۳۸۲,۷۹۳ |
| تجارت الکترونیک دی | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰۹,۸۰۰ | ۲۰,۴۷۳ | ۰ | ۰ | ۵۰.۹۸ | ۲۰,۴۷۳ | ۴۰,۱۵۹ |
| سرمایه گذاری رویای روز کیش | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۹,۹۹۹,۹۹۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰.۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| خدمات ارزی و صرافی دی | ۷۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۳ | ۳,۰۰۰ |
| خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳,۷۰۰ | ۳ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۳ | ۸۱۱ |
| لیزینگ دی | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱ | ۱,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۱۷,۲۸۸,۴۷۰ | | ۱,۳۸۴,۱۷۳ | | ۱۸,۶۷۲,۶۴۳ | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|--|
| شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی | نماد: واقتصادی دی(هلد) | شماره اطلاعیه: ۱۳۱۹۸۸۱ | کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷ | سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (حسابرسی نشده) | | سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

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 | ۲,۱۶۶ | ۳,۰۸۷ | ۰ |
| تولید نیروی برق دماوند | ۷,۷۵۵ | ۱۹۳,۵۷۳ | ۰ |
| توسعه دیدار ایرانیان | ۱,۰۰۱ | ۰ | ۴۶۳ |
| بیمه دی | ۵,۸۵۰ | ۲۴۶,۴۲۹ | ۰ |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی | ۱,۰۱۲,۷۳۰ | ۰ | ۱,۴۳۴,۰۰۰ |
| بانک دی | ۶۲۹ | ۱۸۰,۵۰۶ | ۰ |
| اختصاصی بازارگردانی گروه دی | ۳,۹۹۳,۷۵۱ | ۰ | ۸۱۹,۹۸۹ |
| افرا نماد پایدار | ۲۱,۵۷۹ | ۲,۴۷۶ | ۰ |
| بخشی گستره فیروزه | ۱۰,۰۱۱ | ۲۰,۰۲۳ | ۰ |
| سرمایه گذاری آوا نوین | ۳,۰۰۰ | ۳ | ۰ |
| جمع | | ۶۴۶,۰۹۷ | ۲,۲۵۴,۴۵۲ |

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 | ۳,۹۶۸ | ۱۷۷,۵۶۰ | ۶,۴۸۸ | ۲۹۰,۳۳۱ | ۱۱۲,۷۷۱ |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی | ۱,۰۰۲,۶۲۵ | ۸۷۰,۲۷۹ | ۱,۰۰۸,۴۸۳ | ۸۷۵,۳۶۴ | ۵,۰۸۵ |
| صندوق سرمایه گذاری شاخصی کاردان | ۳۳۴,۲۶۰ | ۸۸,۵۷۹ | ۳۵۵,۹۱۶ | ۹۴,۳۱۸ | ۵,۷۳۹ |
| بخشی پتروشیمی آگاه | ۱۱,۵۰۹ | ۱۰,۳۵۵ | ۱۲,۷۲۵ | ۱۱,۴۴۹ | ۱,۰۹۴ |
| سهامی اهرمی مفید | ۱۸,۵۴۵ | ۱,۱۳۱ | ۲۱,۵۶۳ | ۱,۳۱۵ | ۱۸۴ |
| سهامی اهرمی کاریزما | ۲۰,۶۵۰ | ۲۰,۶۵۰ | ۲۳,۵۹۰ | ۲۳,۵۹۰ | ۲,۹۴۰ |
| صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده (□□□) | ۴۱,۴۶۸ | ۸۷,۰۸۳ | ۴۴,۴۸۹ | ۹۳,۴۲۸ | ۶,۳۴۵ |
| افرا نماد پایدار | ۲۱,۵۷۹ | ۲,۴۷۶ | ۲۱,۵۷۹ | ۲,۴۷۶ | ۰ |
| بخشی گستره فیروزه | ۱۰,۰۱۱ | ۲۰,۰۲۳ | ۱۰,۰۵۴ | ۲۰,۱۰۸ | ۸۵ |
| جمع | | ۱,۲۷۸,۱۳۶ | | ۱,۴۱۲,۳۷۹ | ۱۳۴,۲۴۳ |

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 |
| ۶-۳۵ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|------|---------------------------------|-------------------------|--|
| | رئیس هیات مدیره | محمد جعفری | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص) |
| | مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره | ذوالفقار یزدان مهر | شرکت سرمایه گذاری رویای روز کیش (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | حسین دیده خانی | شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص) |

بانک دی (سهامی عام)

شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | |
| | | | درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۵۶۷,۳۷۴ | ۱,۵۱۳,۴۰۹ | ۵ | درآمد سود سهام |
| ۱۴۹,۴۹۲ | ۱۴۱,۸۶۴ | ۶ | درآمد سود تضمین شده |
| ۴۵۳,۸۱۹ | ۱۲۶,۶۵۴ | ۷ | سود فروش سرمایه گذاریها |
| (۹,۲۶۳) | ۱۸۰,۷۴۷ | ۱۵ | افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها |
| ۲,۱۶۱,۴۲۲ | ۱,۹۶۲,۶۷۴ | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | | هزینههای عملیاتی |
| (۳۲۴,۴۳۴) | (۳۷۵,۹۲۶) | ۸ | هزینههای حقوق و دستمزد و مزایا |
| (۷۱,۲۳۱) | (۷۴,۵۵۳) | | هزینه استهلاک |
| (۹۰,۹۳۷) | (۱۳۳,۰۷۰) | ۹ | سایر هزینهها |
| (۴۸۶,۶۰۲) | (۵۸۳,۵۴۹) | | جمع هزینههای عملیاتی |
| ۱,۶۷۴,۸۲۰ | ۱,۳۷۹,۱۲۵ | | سود عملیاتی |
| ۱۹,۶۳۵ | ۱۴۷,۹۵۹ | ۱۰ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱,۶۹۴,۴۵۵ | ۱,۵۲۷,۰۸۴ | | سود قبل از مالیات |
| (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۶) | ۲۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱,۶۸۶,۹۳۴ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | | سود خالص |
| | | | سود هر سهم |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۵۶ | ۴۶ | | عملیاتی (ریال) |
| ۰ | ۵ | | غیرعملیاتی (ریال) |
| ۵۶ | ۵۱ | ۱۱ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال بوده، لذا صورت سود و

زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | یادداشت | دارایی‌ها |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| | | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۱,۴۳۷,۷۴۳ | ۱,۴۰۳,۲۷۸ | ۱۲ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ | ۱۳ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۵,۴۷۷ | ۴,۷۶۱ | ۱۴ | دارایی‌های نامشهود |
| ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | ۳۷,۶۸۱,۰۸۶ | ۱۵ | سرمایه گذاری‌های بلندمدت |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱۶ | سایر دارایی‌ها |
| ۳۹,۵۰۳,۳۲۰ | ۴۰,۷۴۳,۶۲۵ | | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| | | | دارایی‌های جاری |
| . | ۳,۸۲۱ | ۱۷ | پیش‌پرداخت‌ها |
| ۳۴,۵۳۰,۲۴۴ | ۳۴,۸۰۸,۲۹۲ | ۱۸ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۱,۷۱۴,۱۷۶ | ۱۵ | سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۳,۱۲۴ | ۱۹ | موجودی نقد |
| ۳۶,۰۵۰,۹۴۲ | ۳۶,۵۳۹,۴۱۳ | | جمع دارایی‌های جاری |
| ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۷,۲۸۳,۰۳۸ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | سرمایه |
| ۲۶۳,۶۴۶ | ۳۳۹,۷۶۸ | ۲۱ | اندوخته قانونی |
| ۲ | ۲ | | سایر اندوخته‌ها |
| ۲,۵۳۸,۶۰۵ | ۳,۳۸۴,۹۱۲ | | سود انباشته |
| ۳۲,۸۰۲,۲۵۴ | ۳۳,۷۲۴,۶۸۲ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی‌ها |
| | | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | ۲۲ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها |
| ۱۸,۳۴۶ | ۲۶,۴۹۶ | ۲۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۲,۵۲۱,۸۴۸ | ۴۳,۴۷۹,۷۵۷ | | جمع بدهی‌های غیر جاری |
| | | | بدهی‌های جاری |
| ۲۳۰,۱۶۰ | ۷۸,۵۹۹ | ۲۲ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها |
| . | . | ۲۴ | مالیات پرداختنی |
| . | . | ۲۵ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۲۳۰,۱۶۰ | ۷۸,۵۹۹ | | جمع بدهی‌های جاری |
| ۴۲,۷۵۲,۰۰۸ | ۴۳,۵۵۸,۳۵۶ | | جمع بدهی‌ها |
| ۷۵,۵۵۴,۲۶۲ | ۷۷,۲۸۳,۰۳۸ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | سود انباشته | جمع کل | |
|---------------------|---------------------------|----------------|-----------------|-------------|------------|--|
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ | | | | | | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۷ | ۱۷۹,۳۰۰ | ۲ | ۱,۲۳۶,۰۱۸ | ۳۱,۴۱۵,۳۸۷ | تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| . | . | . | . | ۱,۶۸۶,۹۳۴ | ۱,۶۸۶,۹۳۴ | سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| . | (۶۷) | . | . | . | (۶۷) | انتقال به حسابهای پرداختی |
| . | . | . | . | (۳۰۰,۰۰۰) | (۳۰۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب |
| . | . | ۸۴,۳۴۷ | . | (۸۴,۳۴۷) | . | تخصیص به اندوخته قانونی |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | | | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۶۳,۶۴۶ | ۲ | ۲,۵۳۸,۶۰۵ | ۳۲,۸۰۲,۲۵۴ | تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| . | . | . | . | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| . | . | . | . | (۶۰۰,۰۰۰) | (۶۰۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب |
| . | . | ۷۶,۱۲۱ | . | (۷۶,۱۲۱) | . | تخصیص به اندوخته قانونی |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | | | | | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۳۹,۷۶۸ | ۲ | ۳,۳۸۴,۹۱۲ | ۳۳,۷۲۴,۶۸۲ | |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۳۴۲,۳۵۸ | (۲۸۳,۲۲۸) | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |
| (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۶) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۳۳۴,۸۳۷ | (۲۸۷,۸۸۴) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳,۳۸۴) | (۳۹,۲۹۷) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۳,۳۸۴) | (۳۹,۲۹۷) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۳۳۱,۴۵۳ | (۳۲۷,۱۸۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۰ | ۰ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۳۳۱,۴۵۳ | (۳۲۷,۱۸۱) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۸,۸۵۲ | ۳۴۰,۳۰۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۳,۱۲۴ | مانده موجودی نقد در پایان دوره |

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

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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، ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ نام شرکت به ترتیب به تجارت گستر فرداد، گروه مالی و اقتصادی دی و سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی تغییر یافته است و در تاریخ ۱۹ آذرماه ۱۴۰۱ به عنوان نهاد مالی تحت شماره ۱۲۰۶۲ با نماد واقتصادی دی 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 دلبسته، ساختمان گروه مالی دی، پلاک ۲۱۴۵، طبقه ۱۲ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

الف- موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری که به‌تنهایی 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 سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
 - ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید؛
 - ۳- سرمایه‌گذاری در دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
 - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
 - ۴-۴- 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.
- ج- موضوع فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها، صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------|------|
| نفر | نفر |
| ۴۵ | ۴۱ |

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد فعالیت‌های عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که در سال ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد، در صورت اجرا آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری میشود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید و ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در

شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از

تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

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 | |
| 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 | |
| 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 | |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱-۲-۳- 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 صرف نظر شده است:

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

- 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 به عنوان واحد تجاری اصلی نهایی، صورت‌های مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عموم را بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در سامانه کدال انتشار 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 سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۳- 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.

۲-۵-۳- 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- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۶ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۶ ساله | خط مستقیم |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳-۵-۳- 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 آمدگی 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.

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- 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 سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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.

۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- طبقه‌بندی مطالبات سهامداران در طبقه بدهی‌های غیرجاری

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.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | | اشخاص وابسته | |
|------------------------|------------------|---------|--|--------------------------------------|--|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | | | |
| ۳۲۵,۴۷۱ | ۹۴۵,۵۸۰ | ۵-۱ | | شرکت بیمه دی | |
| ۳۳۲,۱۰۳ | ۴۳۵,۱۰۰ | ۵-۲ | | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی | |
| ۶۵,۲۵۳ | ۱۱۰,۲۰۳ | ۵-۳ | | شرکت تولید نیروی برق دماوند | |
| ۲۵,۴۹۰ | ۲۰,۳۹۲ | | | شرکت تجارت الکترونیک دی | |
| ۸۱۷,۶۵۰ | . | | | شرکت توسعه دیدار ایرانیان | |
| ۱ | . | | | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان | |
| ۱,۴۰۶ | ۲,۱۳۴ | | | سایر اشخاص | |
| <u>۱,۵۶۷,۳۷۴</u> | <u>۱,۵۱۳,۴۰۹</u> | | | | |

۵-۱- سود سهام شرکت بیمه دی برای تعداد ۱.۷۵۱.۰۷۴.۱۸۸ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ (برای هر سهم مبلغ ۵۴۰ ریال) شناسایی گردیده است.

۵-۲- سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی برای تعداد ۱.۸۹۱.۷۴۱.۱۸۹ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ (برای هر سهم مبلغ ۲۳۰ ریال) شناسایی گردیده است.

۵-۳- سود سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند برای تعداد ۵۲۴.۶۲۷.۴۷۴ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ (برای هر سهم مبلغ ۲۱۰ ریال) شناسایی گردیده است.

۶- درآمد سود تضمین شده

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | | | |
|------------------------|----------------|---------|--|---------------------------------------|--|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | | | |
| ۱۴۸,۶۱۲ | ۱۴۱,۸۱۲ | ۶-۱ | | سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری | |
| ۸۷۳ | ۵۲ | | | سود حاصل از سپرده‌های بانکی (بانک دی) | |
| ۷ | . | | | سایر | |
| <u>۱۴۹,۴۹۲</u> | <u>۱۴۱,۸۶۴</u> | | | | |

۶-۱- مبلغ مزبور بابت سود سرمایه‌گذاری در صندوق ارزش آفرینان بانک دی با نرخ سود تضمین شده ۲۳ درصد سالانه می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۷- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|----------------|-----------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۴۳,۸۱۹ | ۱۲۶,۶۵۴ | ۷-۱ سهام |
| ۴۱۰,۰۰۰ | . | سرمایه گذاری در املاک |
| <u>۴۵۳,۸۱۹</u> | <u>۱۲۶,۶۵۴</u> | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| . | ۱۱۴,۹۷۳ | اشخاص وابسته |
| ۴۹,۱۰۵ | . | بیمه دی |
| . | ۱۴,۵۳۶ | بانک دی |
| ۴۱ | . | سایر اشخاص |
| <u>۴۹,۱۴۶</u> | <u>۱۲۹,۵۰۹</u> | صندوق های سرمایه گذاری |
| (۵,۳۲۷) | (۲,۸۵۵) | سایر |
| <u>۴۳,۸۱۹</u> | <u>۱۲۶,۶۵۴</u> | سود ناخالص فروش |
| | | مالیات و کارمزد فروش |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۸ - هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|----------------------------------|
| ۱۰۱,۷۸۹ | ۱۱۳,۲۹۲ | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۵۵,۰۱۰ | ۶۰,۷۷۶ | | عیدی و پاداش |
| ۴۹,۲۹۹ | ۶۳,۳۶۳ | ۸-۱ | انگیزشی، رفاهی و ورزش |
| ۱۹,۷۳۲ | ۲۴,۲۲۱ | | اضافه کاری |
| ۲۵,۵۷۰ | ۲۹,۸۳۶ | | بیمه سهم کارفرما |
| ۲۵,۰۳۷ | ۲۶,۹۰۶ | | حق ناهار، عائله مندی و ایاب ذهاب |
| ۱۵,۵۳۴ | ۱۷,۰۲۹ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۹,۶۱۱ | ۱۳,۹۰۸ | ۸-۲ | حق الزحمه مشاوران |
| ۸,۱۴۴ | ۸,۳۲۰ | | حق مسکن و خوار و بار |
| ۷,۴۶۰ | ۱۰,۸۶۱ | | بیمه تکمیلی |
| ۲,۱۴۱ | ۲,۸۱۹ | | حق اولاد |
| ۴۵۶ | ۱,۲۱۵ | | بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۹۹۵ | ۱,۵۷۳ | | سفر و ماموریت |
| ۳,۶۵۶ | ۱,۸۰۶ | | سایر |
| <u>۳۲۴,۴۳۴</u> | <u>۳۷۵,۹۲۶</u> | | |

۸-۱ - هزینه‌های انگیزشی، رفاهی و ورزش بر اساس آئین‌نامه انگیزشی و به استناد مصوبه هیات مدیره در مناسبت‌های ملی و مذهبی به پرسنل پرداخت می‌گردد.

۸-۲ - پاداش هیئت مدیره طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ در حسابها شناسایی شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹ - سایر هزینه‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
| ۱۹,۹۰۶ | ۳,۱۰۵ | | جرائم مالیاتی |
| ۷,۲۰۵ | ۹,۰۰۸ | | شارژ ساختمان |
| ۵,۲۶۶ | ۵,۷۷۱ | | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۵,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | | پاداش هیات مدیره |
| ۴,۶۴۸ | ۳۹,۹۸۲ | ۹-۱ | تعمیر و نگهداری دارایی‌ها |
| ۳,۷۱۶ | ۲,۸۴۶ | | خدمات قراردادی |
| ۲,۹۳۱ | ۲,۶۶۸ | | خدمات عمومی |
| ۲,۸۸۵ | ۵,۰۴۳ | | حق حضور در جلسات |
| ۲,۴۳۰ | ۲,۳۵۵ | | کتاب و نشریات |
| ۱,۹۵۶ | ۲,۸۵۰ | | حسابرسی |
| ۱,۰۵۵ | ۹۸۸ | | حمل و نقل |
| ۳۳۰ | ۶۳۶ | | حقوقی و ثبتی |
| ۳۳,۶۰۹ | ۴۸,۸۱۸ | | سایر |
| <u>۹۰,۹۳۷</u> | <u>۱۳۳,۰۷۰</u> | | |

۹-۱- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان بدلیل ثبت هزینه های بازسازی ساختمان دلبسته بوده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|--|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| | | سایر اشخاص |
| ۰ | ۳۳۰ | درآمد اجاره واحدهای دلبسته |
| ۴,۰۵۰ | ۰ | درآمد حاصل از اجاره ملک بوکان |
| ۱۵,۵۸۵ | ۱۴۷,۶۲۹ | سایر (دریافت جرائم تاخیر در پرداخت بدهی) |
| ۱۹,۶۳۵ | ۱۴۷,۹۵۹ | |
| | | ۱۸-۱-۴-۲ |

۱۱ - مبنای محاسبه سود هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۱,۶۷۴,۸۲۰ | ۱,۳۷۹,۱۲۵ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی |
| ۰ | ۰ | اثر مالیاتی |
| ۱,۶۷۴,۸۲۰ | ۱,۳۷۹,۱۲۵ | |
| ۱۹,۶۳۵ | ۱۴۷,۹۵۹ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی |
| (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۶) | اثر مالیاتی |
| ۱۲,۱۱۴ | ۱۴۳,۳۰۳ | |
| ۱,۶۹۴,۴۵۵ | ۱,۵۲۷,۰۸۴ | سود قبل از مالیات |
| (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۶) | اثر مالیاتی |
| ۱,۶۸۶,۹۳۴ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | سود خالص |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| تعداد | تعداد | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۲ - دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع | |
|-----------|---------|-------------|-----------------|-----------|--------------------------|
| | | | | | بهای تمام شده |
| ۱,۴۷۱,۴۲۷ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۵,۷۳۳ | ۱,۵۵۵,۲۲۷ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ |
| ۱,۶۳۶ | ۰ | ۰ | ۱,۷۴۸ | ۳,۳۸۴ | افزایش |
| ۱,۴۷۳,۰۶۳ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۷,۴۸۱ | ۱,۵۵۸,۶۱۱ | مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۳۸,۰۲۱ | ۰ | ۰ | ۱,۲۷۶ | ۳۹,۲۹۷ | افزایش |
| ۱,۵۱۱,۰۸۴ | ۱۰,۷۵۷ | ۱۷,۳۱۰ | ۵۸,۷۵۷ | ۱,۵۹۷,۹۰۸ | مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| | | | | | استهلاک انباشته |
| ۲۵,۷۱۹ | ۱,۶۶۰ | ۶,۰۰۰ | ۱۷,۲۵۶ | ۵۰,۶۳۵ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ |
| ۵۵,۸۷۹ | ۱,۷۹۰ | ۲,۸۳۲ | ۹,۷۳۲ | ۷۰,۲۳۳ | استهلاک |
| ۸۱,۵۹۸ | ۳,۴۵۰ | ۸,۸۳۲ | ۲۶,۹۸۸ | ۱۲۰,۸۶۸ | مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۵۹,۸۳۰ | ۱,۷۹۰ | ۲,۸۲۶ | ۹,۳۱۶ | ۷۳,۷۶۲ | استهلاک |
| ۱۴۱,۴۲۸ | ۵,۲۴۰ | ۱۱,۶۵۸ | ۳۶,۳۰۴ | ۱۹۴,۶۳۰ | مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| ۱,۳۹۱,۴۶۵ | ۷,۳۰۷ | ۸,۴۷۸ | ۳۰,۴۹۳ | ۱,۴۳۷,۷۴۳ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۱,۳۶۹,۶۵۶ | ۵,۵۱۷ | ۵,۶۵۲ | ۲۲,۴۵۳ | ۱,۴۰۳,۲۷۸ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |

۱۲-۱ - ساختمان دفتر مرکزی شامل ۷ طبقه واقع در خیابان ولیعصر، تاسیسات و اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۳.۲۳۹.۴۷۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار دارد. مضافاً وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه‌ای شخص ثالث و بدنه است.

۱۲-۲ - اضافات ساختمان بابت بازسازی طبقه ۸ و اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات کامپیوتری، میز و مبل اداری بوده است.

۱۲-۳ - اقدامات انجام شده در خصوص اخذ سند مالکیت رسمی ساختمان خریداری شده از بانک دی واقع در خیابان ولیعصر تهران (۷ طبقه) در جریان می باشد. تعهدات اجاره به شرط تملیک اجرایی و وکالت انتقال اسناد از بانک اخذ شده و مراحل انتقال اسناد در حال انجام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳ - سرمایه‌گذاری در املاک

| یادداشت | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ |
|------------|------|-----------|
| زمین تبریز | ۱۳-۱ | ۱,۶۵۴,۰۰۰ |
| | | ۱,۶۵۴,۰۰۰ |

۱۳-۱ - زمین تبریز طبق مبایعه نامه فیما بین از شرکت توسعه دیدار ایرانیان به ارزش کارشناسی در سنوات قبل خریداری شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴ - دارایی‌های نامشهود

| جمع | نرم افزارها | حق امتیاز | بهای تمام شده |
|---------|-------------|-----------|--------------------------|
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ |
| . | . | . | افزایش |
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ | مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| . | . | . | افزایش |
| ۷,۴۵۰ | ۳,۰۶۲ | ۴,۳۸۸ | مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| | | | استهلاک انباشته |
| ۲,۶۶۷ | ۲,۶۶۷ | . | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ |
| ۱,۷۲۳ | ۱,۷۲۳ | . | استهلاک |
| (۲,۴۱۷) | (۲,۴۱۷) | | کاهش |
| ۱,۹۷۳ | ۱,۹۷۳ | . | مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۷۱۶ | ۷۱۶ | . | استهلاک |
| ۲,۶۸۹ | ۲,۶۸۹ | . | مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |
| ۵,۴۷۷ | ۱,۰۸۹ | ۴,۳۸۸ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۴,۷۶۱ | ۳۷۳ | ۴,۳۸۸ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۵ - سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
|------------|------------|-----------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | |
| ۳۳۷,۸۵۸ | ۸۹۲,۰۰۵ | (۹,۵۷۴) | ۹۰۱,۵۷۹ |
| ۵۳۲,۵۶۶ | ۷۰۰,۱۷۶ | ۱۶۷,۶۱۰ | ۵۳۲,۵۶۶ |
| ۳۰۹,۹۶۹ | ۱۲۱,۹۹۵ | ۲۲,۷۱۲ | ۹۹,۲۸۳ |
| ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۱,۷۱۴,۱۷۶ | ۱۸۰,۷۴۸ | ۱,۵۳۳,۴۲۸ |
| ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۲ | . | ۱۶,۰۸۸,۰۷۲ |
| ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ | . | ۲۰,۴۷۳ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | . | ۱۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . |
| ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۳,۳۰۵,۵۹۰ | . | ۳,۳۰۵,۵۹۰ |
| . | . | . | . |
| ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۶,۸۹۴,۰۸۶ | . | ۶,۸۹۴,۰۸۶ |
| ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۶,۱۲۲,۱۰۶ | . | ۶,۱۲۲,۱۰۶ |
| ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۴,۱۱۱,۸۰۵ | . | ۴,۱۱۱,۸۰۵ |
| ۴ | ۴ | . | ۴ |
| ۳ | ۳ | . | ۳ |
| ۱ | ۱ | . | ۱ |
| ۲۹۹,۹۵۷ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ | . | ۱,۱۱۹,۹۴۶ |
| ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | ۳۷,۶۷۲,۰۸۶ | . | ۳۷,۶۷۲,۰۸۶ |
| . | ۹,۰۰۰ | . | ۹,۰۰۰ |
| ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | ۳۷,۶۸۱,۰۸۶ | . | ۳۷,۶۸۱,۰۸۶ |
| ۳۷,۵۸۵,۹۹۳ | ۳۹,۳۹۵,۲۶۲ | ۱۸۰,۷۴۸ | ۳۹,۲۱۴,۵۱۴ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

صندوق ارزش آفرینان بانک دی

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

سایر صندوقهای سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکتهای فرعی

شرکت توسعه دیدار ایرانیان

شرکت تجارت الکترونیک دی

شرکت سرمایه گذاری رویای روز کیش

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری بوعلی

سرمایه گذاری های در شرکتهای گروه

شرکت بیمه دی

شرکت تولید نیروی برق دماوند

بانک دی

شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان

شرکت خدمات ارزی و صرافی دی

شرکت لیزینگ دی

صندوق بازارگردانی بانک دی

جمع

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

صندوق املاک و مستغلات

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۵-۱ - گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در سهام شرکت‌ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | | کاهش ارزش | | افزایش | | مانده در ابتدای دوره | | | |
|----------------|---------------------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|----------------------|------------|---------------|--------------------------------------|
| | مبلغ | تعداد | مبلغ | کاهش | | افزایش | | مبلغ | | تعداد |
| | | | | فروش | تعداد | خرید | تعداد | | | |
| کمتر از ۱ درصد | ۸۹۲,۰۰۵ | ۸۸۲,۶۰۱ | (۹,۵۷۴) | ۸۷۰,۲۷۹ | ۸۶۸,۰۰۰ | ۱,۴۳۴,۰۰۰ | ۱,۴۱۵,۹۷۴ | ۳۳۷,۸۵۸ | ۳۳۴,۶۲۷ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| کمتر از ۱ درصد | ۷۰۰,۱۷۶ | ۱۰,۱۸۲,۰۰۰ | ۱۶۷,۶۱۰ | . | . | . | ۱۰,۱۶۵,۰۳۰ | ۵۳۲,۵۶۶ | ۱۶,۹۷۰ | صندوق ارزش آفرینان بانک دی |
| | ۱۲۱,۹۹۵ | ۵,۳۱۶,۰۰۰ | ۲۲,۷۱۳ | ۲۳۰,۷۱۲ | ۶,۴۴۰,۴۲۴ | ۲۰,۰۲۶ | ۲,۰۰۱,۰۰۰ | ۳۰۹,۹۶۹ | ۹,۷۵۵,۴۲۴ | صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی |
| | . | ۵۰ | . | . | . | . | . | . | . | سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۰/۰۰۲ | . | ۵۰ | . | . | . | . | . | . | ۵۰ | سایر شرکت‌ها |
| | ۱,۷۱۴,۱۷۶ | ۱۸۰,۷۴۹ | ۱,۱۰۰,۹۹۱ | ۱,۴۵۴,۰۲۶ | ۱,۱۸۰,۳۹۳ | | | | | شرکت صنعتی آذر خاک |
| | | | | | | | | | | جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| | | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| | | | | | | | | | | شرکتهای فرعی |
| ۱۰۰ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۲ | ۲۴۴,۵۲۷,۰۹۹ | . | . | . | ۴۶۳ | ۴۶۲,۵۰۱ | 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 |
| | | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته |
| ۲۱ | ۳,۳۰۵,۵۹۰ | ۱,۸۹۱,۹۴۱,۱۸۹ | . | . | . | ۳,۰۸۶ | ۱,۴۲۵,۰۰۰ | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۱,۸۹۰,۵۱۶,۱۸۹ | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی |
| | | | | | | | | | | سرمایه‌گذاری‌های در شرکتهای گروه |
| ۱۸ | ۶,۸۹۴,۰۸۶ | ۱,۷۳۴,۳۳۱,۳۷۴ | . | ۱۷۷,۵۶۰ | ۴۴,۷۴۵,۳۰۴ | ۲۴۶,۴۲۹ | ۴۲,۱۲۰,۵۳۶ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۱,۷۳۶,۹۵۶,۱۴۲ | شرکت بیمه دی |
| ۴ | ۶,۱۲۲,۱۰۶ | ۵۳۷,۳۷۴,۱۹۷ | . | . | . | ۱۹۳,۵۷۳ | ۲۴,۹۵۹,۴۶۰ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۵۱۲,۴۱۴,۷۳۷ | شرکت تولید نیروی برق دماوند |
| ۲ | ۴,۱۱۱,۸۰۵ | ۲,۶۹۵,۶۲۶,۸۲۱ | . | . | . | ۱۸۰,۵۰۶ | ۲۸۶,۹۱۵,۰۰۶ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۲,۴۰۸,۷۱۱,۸۱۵ | بانک دی |
| کمتر از ۱ درصد | ۴ | ۳,۷۰۰ | . | . | . | . | . | ۴ | ۳,۷۰۰ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان |
| کمتر از ۱ درصد | ۳ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | . | ۳ | ۱,۰۰۰ | شرکت خدمات ارزی و صرافی دی |
| کمتر از ۱ درصد | ۱ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | . | ۱ | ۱,۰۰۰ | شرکت لیزینگ دی |
| کمتر از ۱ درصد | ۱,۱۱۹,۹۴۶ | ۲۱۹,۳۵۳ | . | ۱۱ | . | ۸۲۰,۰۰۰ | ۲۰۵,۳۱۸ | ۲۹۹,۹۵۷ | ۱۴,۰۳۵ | صندوق بازارگردانی بانک دی |
| | ۳۷,۶۷۲,۰۸۶ | . | ۱۷۷,۵۷۱ | ۱,۴۴۴,۰۵۷ | ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | | | | | جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| | ۳۹,۳۸۶,۲۶۲ | ۱۸۰,۷۴۹ | ۱,۲۷۸,۵۶۲ | ۲,۸۹۸,۰۸۳ | ۳۷,۵۸۵,۹۹۳ | | | | | جمع سرمایه‌گذاری‌ها |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲ - سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در سهام شرکت‌ها به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح زیر است.

| درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۲ | | | | | درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۳ | | | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | |
|---|---------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|------------|------------|
| جمع | سود تضمین شده | کاهش ارزش | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | کاهش ارزش | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | | | | | | | | | | | | | |
| ۱۴۰,۳۱۱ | ۱۴۸,۶۱۲ | (۸,۳۰۱) | . | . | ۱۳۲,۲۳۸ | (۹,۵۷۴) | ۱۴۱,۸۱۲ | . | . | ۸۹۳,۰۰۵ | ۲/۳۶ | ۳۳۷,۸۵۸ | ۸۹۲,۰۰۵ |
| ۱۲,۶۶۳ | . | ۱۲,۶۶۳ | . | . | ۱۶۷,۶۱۰ | ۱۶۷,۶۱۰ | . | . | . | ۷۰۰,۱۷۶ | ۱/۷۸ | ۵۳۲,۵۶۶ | ۷۰۰,۱۷۶ |
| ۳۷۱,۹۵۱ | ۸۸۰ | (۱۳,۶۲۵) | ۴۱۰,۰۴۱ | ۱,۴۰۶ | ۳۵,۳۷۴ | ۲۲,۷۱۲ | ۵۲ | ۱۴,۵۳۶ | ۲,۱۳۴ | ۱۲۱,۹۹۵ | . | ۳۰۹,۹۶۹ | ۱۲۱,۹۹۵ |
| ۵۲۴,۹۲۵ | ۱۴۹,۴۹۲ | (۹,۲۶۳) | ۴۱۰,۰۴۱ | ۱,۴۰۶ | ۳۳۵,۲۲۲ | ۱۸۰,۷۴۸ | ۱۴۱,۸۶۴ | ۱۴,۵۳۶ | ۲,۱۳۴ | ۱,۷۱۴,۱۷۶ | ۴ | ۱,۱۸۰,۳۹۳ | ۱,۷۱۴,۱۷۶ |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | | | | | | | | | | | | | |
| شرکتهای فرعی | | | | | | | | | | | | | |
| ۸۱۷,۶۵۰ | . | . | . | ۸۱۷,۶۵۰ | . | . | . | . | . | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۴۱ | ۱۶,۰۸۷,۶۰۹ | ۱۶,۰۸۸,۰۷۲ |
| ۲۵,۴۹۰ | . | . | . | ۲۵,۴۹۰ | ۲۰,۳۹۲ | . | . | . | ۲۰,۳۹۲ | ۲۰,۴۷۳ | . | ۲۰,۴۷۳ | ۲۰,۴۷۳ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۰,۰۰۰ | . | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | | | | | | | | | | | | | |
| ۳۳۲,۱۰۳ | . | . | . | ۳۳۲,۱۰۳ | ۴۳۵,۱۰۰ | . | . | . | ۴۳۵,۱۰۰ | ۴,۰۵۰,۶۴۶ | . | ۳,۳۰۲,۵۰۴ | ۳,۳۰۵,۵۹۰ |
| سرمایه‌گذاری‌های در شرکتهای گروه | | | | | | | | | | | | | |
| ۳۲۵,۴۷۱ | . | . | . | ۳۲۵,۴۷۱ | ۱,۰۵۷,۶۹۸ | . | . | ۱۱۲,۱۱۸ | ۹۴۵,۵۸۰ | ۱۲,۷۴۷,۳۳۶ | ۱۷/۵۰ | ۶,۸۲۵,۲۱۷ | ۶,۸۹۴,۰۸۶ |
| ۶۵,۲۵۳ | . | . | . | ۶۵,۲۵۳ | ۱۱۰,۲۰۳ | . | . | . | ۱۱۰,۲۰۳ | ۳,۹۴۹,۷۰۰ | ۱۵/۵۴۴ | ۵,۹۲۸,۵۳۳ | ۶,۱۲۲,۱۰۶ |
| ۴۳,۷۷۸ | . | . | ۴۳,۷۷۸ | . | . | . | . | . | . | ۱,۶۴۱,۶۳۷ | ۱۰/۴۴۰ | ۳,۹۳۱,۲۹۹ | ۴,۱۱۱,۸۰۵ |
| ۱ | . | . | . | ۱ | . | . | . | . | . | . | ۰/۰۰۰۰۱ | ۴ | ۴ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۰/۰۰۰۰۰۸ | ۳ | ۳ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۰/۰۰۰۰۰۰ | ۱ | ۱ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۲,۴۵۱,۳۰۲ | ۲/۸۴۳۴۹۴ | ۲۹۹,۹۵۷ | ۱,۱۱۹,۹۴۶ |
| ۱,۶۰۹,۷۴۶ | . | . | ۴۳,۷۷۸ | ۱,۵۶۵,۹۶۸ | ۱,۶۲۳,۳۹۳ | . | . | ۱۱۲,۱۱۸ | ۱,۵۱۱,۲۷۵ | ۴۰,۹۵۸,۷۰۳ | ۹۵/۶ | ۳۶,۴۰۵,۶۰۰ | ۳۷,۶۷۲,۰۸۶ |
| ۲,۱۳۴,۶۷۱ | ۱۴۹,۴۹۲ | (۹,۲۶۳) | ۴۵۳,۸۱۹ | ۱,۵۶۷,۳۷۴ | ۱,۹۵۸,۶۱۵ | ۱۸۰,۷۴۸ | ۱۴۱,۸۶۴ | ۱۲۶,۶۵۴ | ۱,۵۱۳,۴۰۹ | ۴۲,۶۷۲,۸۷۹ | ۱۰۰ | ۳۷,۵۸۵,۹۹۳ | ۳۹,۳۸۶,۲۶۲ |

۱۵-۲-۱ - علت عدم درج ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکتهای توسعه دیدار ایرانیان، تجارت الکترونیک دی و ... ناشی از غیربهره‌مندی بودن شرکتهای فوق می باشد که باتوجه به ارزش ذاتی آنها نیاز به زیان کاهش ارزش ندارد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| ۱۶ - سایر دارایی‌ها | | |
|------------------------|------|---------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱۶-۱ |

وجوه بانکی مسدود شده

۱۶-۱ - 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.

| ۱۷ - پیش پرداخت‌ها | | |
|------------------------|-------|---------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| ۰ | ۳,۸۰۰ | ۱۷-۱ |
| ۰ | ۲۱ | |
| ۰ | ۳,۸۲۱ | |

هزینه های حقوقی

پیش پرداخت مالیات

۱۷-۱ - مبلغ فوق پیش پرداخت انجام شده به وکیل بابت پرونده حقوقی آقای نجم آبادی می باشد.

۱۸ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | یادداشت |
|------------|------------|------------|---------|
| خالص | خالص | ریالی | |
| ۴,۴۳۶,۳۵۵ | ۵,۰۹۰,۳۶۰ | ۵,۰۹۰,۳۶۰ | ۱۸-۱-۱ |
| ۲۹,۲۲۹,۴۳۲ | ۲۹,۲۲۹,۸۴۱ | ۲۹,۲۲۹,۸۴۱ | ۱۸-۱-۲ |
| ۱۲۳,۵۰۸ | ۱۳۰,۶۷۹ | ۱۳۰,۶۷۹ | |
| ۱۲۵,۸۸۱ | ۱۱۵,۸۸۱ | ۱۱۵,۸۸۱ | |
| ۳۲,۰۰۱ | ۳۱,۵۳۹ | ۳۱,۵۳۹ | |
| ۰ | ۱۲,۳۸۹ | ۱۲,۳۸۹ | |
| ۱۱۷ | ۱۱۷ | ۱۱۷ | |
| ۰ | ۷ | ۷ | |
| ۴۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | |
| ۷,۹۵۳ | ۸۹,۲۵۳ | ۸۹,۲۵۳ | ۱۸-۱-۳ |
| ۷۸,۸۲۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۸-۱-۴ |
| ۵۱,۵۳۹ | ۴۷,۹۸۸ | ۴۷,۹۸۸ | ۱۸-۱-۵ |
| ۱۵,۶۱۷ | ۱۸,۵۳۱ | ۱۸,۵۳۱ | |
| ۶,۵۸۶ | ۳,۶۳۲ | ۳,۶۳۲ | |
| ۲,۴۵۰ | ۲,۶۰۰ | ۲,۶۰۰ | |
| ۱۱,۷۷۳ | ۷,۲۶۳ | ۷,۲۶۳ | |
| ۳۰,۰۹۵,۶۷۷ | ۲۹,۷۱۹,۷۲۰ | ۲۹,۷۱۹,۷۲۰ | |
| (۱,۷۸۸) | (۱,۷۸۸) | (۱,۷۸۸) | ۲۵ |
| ۳۰,۰۹۳,۸۸۹ | ۲۹,۷۱۷,۹۳۲ | ۲۹,۷۱۷,۹۳۲ | |
| ۳۴,۵۳۰,۲۴۴ | ۳۴,۸۰۸,۲۹۲ | ۳۴,۸۰۸,۲۹۲ | ۲۱ |

تجاری

حساب‌های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته

شرکت توسعه دیدار ایرانیان

شرکت رویای روز کیش

شرکت تجارت الکترونیک دی

شرکت لیزینگ دی

شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت خدمات بیمه‌ای امید بنیان

شرکت صرافی دی

شرکت سرمایه گذاری بوعلی

سایر اشخاص

اسناد دریافتنی

اسناد واخواستی

حسابهای دریافتنی (حقوقی)

مالیات ارزش افزوده

کارکنان (وام و مساعده)

محمود آذر مهر - وکیل شرکت

سایر

تهاتر با پیش دریافت‌ها

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸ - اقلام تشکیل دهنده مطالبات سود سهام دریافتنی از شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|------------------|------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | اشخاص وابسته |
| ۳,۷۴۳,۰۶۱ | ۳,۷۴۳,۰۶۱ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان |
| ۶۶۶,۵۱۶ | ۱,۳۰۰,۱۲۹ | شرکت بیمه دی |
| ۱,۲۸۸ | ۱,۲۸۸ | سازمان بین المللی گردشگری با علایق ویژه |
| ۲۵,۴۹۰ | ۴۵,۸۸۲ | تجارت الکترونیک دی |
| . | . | شرکت برق دماوند |
| <u>۴,۴۳۶,۳۵۵</u> | <u>۵,۰۹۰,۳۶۰</u> | |

۱-۱-۱۸-۲ - مانده مطالبات از شرکت فوق در ارتباط با تتمه بدهی بابت تسهیلات بانک دی به شرکت‌های توسعه دیدار ایرانیان، توسعه دنیا شهرکهن و عمران و مسکن آباد دی در سنوات قبل می باشد که به موجب صورتجلسه هیات مدیره بانک دی مانده تسهیلات شرکت‌های مذکور به گروه مالی و اقتصادی دی منتقل و به طرفیت سایر پرداختنی ها بانک دی (یادداشت ۲-۲۲) در حسابها انعکاس یافته است.

۱-۱-۱۸-۳ - قلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|--------------|---------------|----------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| . | ۸۰,۰۰۰ | ۱۸-۱-۴-۲ | شرکت شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار |
| ۷,۹۵۳ | ۹,۲۵۳ | | مستاجران کیش |
| <u>۷,۹۵۳</u> | <u>۸۹,۲۵۳</u> | | |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸-۱-۴ - اسناد واخواستی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|---------------|---------------|----------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۸-۱-۴-۱ | سید پیام احمدزاده نجم آبادی |
| ۲۵,۸۶۶ | ۰ | ۱۸-۱-۴-۲ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد اول) |
| ۲۲,۹۵۴ | ۰ | ۱۸-۱-۴-۲ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد دوم) |
| <u>۷۸,۸۲۰</u> | <u>۳۰,۰۰۰</u> | | |

۱۸-۱-۴-۱ - 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 واخواستی و حساب‌های دریافتنی تجاری می‌باشد. به دلیل عدم پرداخت مطالبات، شرکت درصدد انتقال مالکیت رسمی دو فقره مبیعه نامه ملک واقع در نیوران 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 شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸-۱-۴-۲- 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 جمعاً مبلغ ۵۲.۴ میلیارد ریال مطالبات تحت سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها منظور گردیده است. که به دلیل عدم پرداخت از سوی شرکت اقامه دعوی بر علیه ایشان گردیده که در جریان مذاکره برای تسویه مقرر شد تا مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جرائم بابت تاخیر تادیه پرداخت شود. علاوه بر آن یک دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در شهرستان بابلسر با تنظیم سند رسمی جهت تضمین پرداخت بدهی در رهن شرکت قرار گرفت که پس از تسویه بدهی این پرونده مختومه شود. لازم به ذکر است در این ارتباط مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال وصول گردیده و الباقی به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال اسناد دریافتی به سررسیدهای ۱۴۰۳/۱۲/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۵ در حسابها منظور شده و جرائم تاخیر در تادیه به مبلغ ۱۴۷.۶ میلیارد ریال تحت حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) در حسابها منظور شده است.

۱۸-۱-۵- حساب‌های دریافتی (حقوقی) به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| | <u>۱۴۰۲</u> | <u>۱۴۰۳</u> | <u>یادداشت</u> | |
|--|---------------|---------------|----------------|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | ۳۳,۲۰۱ | ۳۳,۲۰۱ | ۱۸-۱-۴-۱ | سیدپیام احمدزاده نجم آبادی |
| | ۷,۴۳۳ | ۷,۴۳۳ | ۱۸-۱-۵-۱ | علی محمد صدر محمدی |
| | ۵,۴۹۲ | ۵,۴۹۲ | ۱۸-۱-۵-۲ | شرکت پارس گوشت نگین |
| | ۲,۰۳۳ | ۰ | ۱۸-۱-۴-۲ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد دوم) |
| | ۱,۵۱۸ | ۰ | ۱۸-۱-۴-۲ | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار (قرارداد اول) |
| | ۱,۴۱۰ | ۱,۴۱۰ | ۱۸-۱-۵-۳ | شرکت کالا آور کیش |
| | ۴۵۲ | ۴۵۲ | ۱۸-۱-۵-۴ | شرکت میروول |
| | <u>۵۱,۵۳۹</u> | <u>۴۷,۹۸۸</u> | | |

۱۸-۱-۵-۱- 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 دادرسی 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، اجرائیه اصداری 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 بانک ها و سازمان ثبت اسناد و املاک و پلیس راهور به منظور شناسایی اموال نامبرده اقدام نموده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸-۱-۵-۲- 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.

۱۸-۱-۵-۳- 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.

۱۸-۱-۵-۴- مانده بدهی شرکت میروول بابت سود مشارکت با شرکت مزبور جهت خرید مزوت از عراق و صادرات به افغانستان می‌باشد.

۱۹ - موجودی نقد

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۳,۱۲۴ |
| . | . |
| ۳۴۰,۳۰۵ | ۱۳,۱۲۴ |

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی تنخواه‌گردان‌ها - ریالی

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰ - سرمایه

۲۰-۱ - سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ 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 | ۲۹,۹۹۹,۸۸۰,۰۰۰ | ۹۹/۹۹۹۶ | ۲۹,۹۹۹,۸۸۰,۰۰۰ | بانک دی (سهامی عام) |
| ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص) |
| ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص) |
| ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | ۰/۰۰۰۱ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص) |
| ۰/۰۰۰۰ | ۰ | ۰/۰۰۰۰۳ | ۱۰,۰۰۶ | شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) |
| ۰/۰۰۰۰۳ | ۱۰,۰۰۶ | ۰ | ۰ | شرکت لیزینگ دی (سهامی خاص) |
| ۰/۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | ۰/۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) |
| ۰/۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | ۰/۰۰۰۰۳ | ۹,۹۹۷ | شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش (سهامی خاص) |
| ۱۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۰-۲ - نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|------|------|------------------------------|
| ۱۳۳ | ۳۶۴ | نسبت جاری تعدیل شده |
| ۰/۶۸ | ۰/۶۴ | نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده |

۲۰-۲-۱ - براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب قابل قبول برای نسبت‌های جاری تعدیل شده، برابر حداقل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برابر با حداکثر یک است.

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۳۹.۸۰۵ 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 سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۲ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|-----------------------|----------------------|--|
| | | حساب‌های پرداختنی |
| | | اشخاص وابسته |
| ۵۲,۸۹۰ | ۲۱,۲۷۰ | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان |
| ۵۹۲ | ۰ | شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی |
| ۱۲۷,۲۱۵ | ۰ | کارگزاری بانک دی |
| ۱,۰۷۰ | ۳,۰۲۲ | شرکت بیمه دی |
| ۱۵,۶۰۲ | ۱۵,۰۹۴ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان - سپرده بیمه و حسن انجام کار |
| <u>۱۹۷,۳۶۹</u> | <u>۳۹,۳۸۶</u> | |
| | | سایر اشخاص |
| ۶,۷۹۵ | ۱۷,۰۲۹ | حقوق و مزایا پرداختنی |
| ۵,۷۰۰ | ۵,۷۰۰ | ودایع واحدهای تجاری واقع در کیش |
| ۳,۰۰۰ | ۴,۰۸۹ | حق بیمه‌های پرداختنی |
| ۱,۲۰۲ | ۱,۸۳۱ | سپرده بیمه غیر تجاری |
| ۰ | ۴,۲۷۱ | مالیات حقوق پرداختنی |
| ۸,۸۷۳ | ۰ | ذخیره هزینه‌های معوق |
| ۷,۲۲۱ | ۶,۲۹۳ | سایر |
| <u>۳۲,۷۹۱</u> | <u>۳۹,۲۱۳</u> | |
| <u><u>۲۳۰,۱۶۰</u></u> | <u><u>۷۸,۵۹۹</u></u> | |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۲-۲ - پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|------|------|---------|
|------|------|---------|

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

| | | | |
|------------|------------|--------|---------|
| ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | ۲۲-۲-۱ | بانک دی |
|------------|------------|--------|---------|

۲۲-۲-۱ - 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 سنوات قبل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

| | | |
|---------|---------|----------------------|
| ۱۰,۲۸۲ | ۱۸,۳۴۶ | مانده در ابتدای دوره |
| (۳,۵۹۹) | (۵,۲۶۷) | پرداخت شده طی دوره |
| ۱۱,۶۶۳ | ۱۳,۴۱۷ | ذخیره تامین شده |
| ۱۸,۳۴۶ | ۲۶,۴۹۶ | مانده در پایان دوره |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۴ - مالیات پرداختنی

۲۴-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| . | . | مانده در ابتدای دوره |
| . | . | ذخیره مالیات عملکرد دوره |
| ۷,۵۲۱ | ۴,۶۵۵ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل |
| (۷,۵۲۱) | (۴,۶۵۵) | پرداختی طی دوره |
| . | . | |

۲۴-۲ - سود ابرازی شرکت ناشی از درآمد سود سهام به استناد ماده ۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

| نحوه تشخیص | مالیات پرداختنی | | مالیات | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال / دوره مالی |
|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| رسیدگی به دفاتر | . | . | ۷,۵۲۱ | ۷,۵۲۱ | ۷,۵۲۱ | . | . | ۱,۳۰۰,۹۸۷ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی به دفاتر | . | . | ۴,۶۵۵ | ۴,۶۵۵ | ۴,۶۵۵ | . | . | ۱,۶۸۶,۹۳۴ | ۱۴۰۲ |
| رسیدگی نشده | . | . | . | . | . | . | . | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | ۱۴۰۳ |
| | . | . | | | | | | | |

۲۴-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است و طی نامه شماره ۹۴۲۲۴۲۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ شرکت فاقد هرگونه بدهی قطعی شده می‌باشد.

۲۴-۲-۲ - سود ابرازی شرکت ناشی از درآمد سود سهام به استناد ماده ۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۵ - پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---------|---------|---------------------------------|
| ۳۵۰ | ۳۵۰ | شهرام غلامعلی |
| ۶۸۲ | ۶۸۲ | میلاذ نظر عراقی و فرزاد غلامعلی |
| ۷۵۶ | ۷۵۶ | مجتبی وحیدان |
| ۱,۷۸۸ | ۱,۷۸۸ | |
| (۱,۷۸۸) | (۱,۷۸۸) | ۱۸-۱ تهاتر با اسناد دریافتنی |
| . | . | |

۲۶ - نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|--------------|-------------|--|
| ۱,۶۸۶,۹۳۴ | ۱,۵۲۲,۴۲۸ | سود خالص |
| | | تعدیلات |
| ۷,۵۲۱ | ۴,۶۵۶ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۸,۰۶۴ | ۸,۱۵۰ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶۹,۵۳۹ | ۷۴,۵۵۳ | استهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| ۸۵,۱۲۴ | ۸۷,۳۵۹ | |
| (۱۳۳,۳۰۰) | (۵۳۳,۷۸۳) | کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۱۱,۸۱۸,۹۳۱ | (۲۷۸,۰۴۸) | (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی |
| ۴۴۸ | (۳,۸۲۱) | (افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی |
| ۴۱۰,۰۰۰ | . | کاهش سرمایه گذاری در املاک |
| (۴۹۵,۰۹۷) | (۱,۲۷۵,۴۸۶) | کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| (۱۳,۰۳۰,۶۸۳) | ۱۹۸,۱۲۳ | (کاهش) افزایش پرداختنی‌های عملیاتی |
| (۱,۴۲۹,۷۰۱) | (۱,۸۹۳,۰۱۵) | |
| ۳۴۲,۳۵۸ | (۲۸۳,۲۲۸) | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |

۲۶-۱ - دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه گذارینها بشرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|---------|---------|--|
| ۷۰۵,۱۵۵ | ۸۵۳,۷۱۱ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۱۴۹,۴۹۲ | ۱۴۱,۸۶۴ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذارینها |
| ۸۵۴,۶۴۷ | ۹۹۵,۵۷۵ | |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۷ - مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱ - 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 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ 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.

۲۷-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------------|------------|
| ۴۲,۷۵۲,۰۰۸ | ۴۳,۵۵۸,۳۵۶ |
| (۳۴۰,۳۰۵) | (۱۳,۱۲۴) |
| ۴۲,۴۱۱,۷۰۳ | ۴۳,۵۴۵,۲۳۲ |
| ۳۲,۸۰۲,۲۵۴ | ۳۳,۷۲۴,۶۸۲ |
| ۱۲۹ | ۱۲۹ |

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ - 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.

۲۷-۳ - 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 متاثر از تغییرات نرخ ارز بوده، فعالیت شرکت تحت تاثیر تغییرات نرخ ارز (عمدتاً ارز دلار) می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۷-۴ - 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 |
| 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 |
| سازمان بین المللی گردشگری با علایق ویژه | ۱,۲۸۸ | ۱,۲۸۸ | ۰ |
| سایر | ۱,۶۰۳ | ۱,۶۰۳ | ۰ |
| | <u>۸۰,۴۲۷</u> | <u>۸۰,۴۲۷</u> | <u>۰</u> |

۲۷-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین 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 با اهمیت نمی‌باشد.

۲۸ - وضعیت ارزی

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

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | موضوع معامله | خرید کالا و خدمات | درآمد اجاره | کارمزد خرید و فروش سهام | پرداخت هزینه |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| شرکت اصلی و نهایی | بانک دی | سهامدار و هیات مدیره شرکت | ✓ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مدیران اصلی شرکت | شرکت توسعه دیدار ایرانیان | سهامدار و هیات مدیره شرکت | ✓ | پرداخت هزینه | ۰ | ۲۲۰ | ۰ | ۳,۵۴۳ |
| | شرکت تجارت الکترونیک دی | سهامدار و هیات مدیره شرکت | ✓ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | شرکت لیزینگ دی | سهامدار و هیات مدیره شرکت | ✓ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان | سهامدار و هیات مدیره شرکت | ✓ | هزینه کارشناسی | ۰ | ۸۹ | ۰ | ۸۱۳ |
| جمع | | | | | | | | |
| شرکتهای همگروه | شرکت بیمه دی | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | بیمه تکمیلی | ۵,۱۹۶ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | شرکت کارگزاری بانک دی | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | کارمزد | ۰ | ۰ | ۱,۱۱۵ | ۴,۱۸۹ |
| | شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | پرداخت هزینه | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۶۱۷ |
| | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | پرداخت هزینه | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۲۶ |
| جمع | | | | | | | | |
| جمع کل | | | | | | | | |
| | | | | | ۵,۱۹۶ | ۳۰۹ | ۱,۱۱۵ | ۱۴,۳۸۸ |

۲۹-۲ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲۹-۲-۱ - پرداخت هزینه‌های شرکت‌های هم‌گروه و وابسته تحت روابط خاص فیما بین و بدون احتساب درآمد.

۲۹-۲-۳ - به موجب توافقات فیما بین با شرکت‌های توسعه دیدار ایرانیان و خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان طبقات ۶,۷ و ۸ به شرکت مذکور در ازای اجاره ماهیانه به مبلغ ۱۰ میلیون ریال جهت استفاده در اختیار آنها قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۹-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | پرداختنی‌های بلندمدت | سایر پرداختنی‌ها | سایر دریافتنی‌ها | دریافتنی‌های تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|
| خالص | | خالص | | | | | | | |
| بدهی | طلب | بدهی | طلب | | | | | | |
| ۴۲,۵۰۳,۵۰۲ | . | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | . | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | . | . | . | بانک دی | شرکت اصلی و نهایی |
| . | ۳۲,۹۵۶,۸۹۱ | . | ۳۲,۹۵۷,۸۰۸ | . | ۱۵,۰۹۴ | ۲۹,۲۲۹,۸۴۱ | ۳,۷۴۳,۰۶۱ | شرکت توسعه دیدار ایرانیان | مدیران اصلی شرکت |
| . | ۱۵۱,۳۷۱ | . | ۱۶۱,۷۶۳ | . | . | ۱۱۵,۸۸۱ | ۴۵,۸۸۲ | شرکت تجارت الکترونیک دی | |
| . | ۳۲,۰۰۱ | . | ۳۱,۵۳۹ | . | . | ۳۱,۵۳۹ | . | شرکت لیزینگ دی | |
| ۵۲,۸۹۰ | . | ۲۱,۲۷۰ | . | . | ۲۱,۲۷۰ | . | . | شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان | |
| ۴۲,۵۵۶,۳۹۲ | ۳۳,۱۴۰,۲۶۳ | ۴۳,۴۷۴,۵۳۱ | ۳۳,۱۵۱,۱۱۰ | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | ۳۶,۳۶۴ | ۲۹,۳۷۷,۲۶۱ | ۳,۷۸۸,۹۴۳ | جمع | |
| . | ۶۶۵,۴۴۶ | . | ۱,۲۹۷,۱۰۷ | . | ۳,۰۲۲ | . | ۱,۳۰۰,۱۲۹ | شرکت بیمه دی | شرکتهای همگروه |
| . | ۱۲۳,۵۰۸ | . | ۱۳۰,۶۷۹ | . | . | ۱۳۰,۶۷۹ | . | شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش | |
| ۱۲۷,۲۱۵ | . | . | . | . | . | . | ۱۲,۳۸۹ | شرکت کارگزاری بانک دی | |
| . | ۴۱۰,۰۰۰ | . | . | . | . | . | . | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی | |
| ۱۲۷,۲۱۵ | ۱,۱۹۸,۹۵۴ | . | ۱,۴۲۷,۷۸۶ | . | ۳,۰۲۲ | ۱۳۰,۶۷۹ | ۱,۳۱۲,۵۱۸ | جمع | |
| ۴۲,۶۸۳,۶۰۷ | ۳۴,۳۳۹,۲۱۷ | ۴۳,۴۷۴,۵۳۱ | ۳۴,۵۷۸,۸۹۶ | ۴۳,۴۵۳,۲۶۱ | ۳۹,۳۸۶ | ۲۹,۵۰۷,۹۴۰ | ۵,۱۰۱,۴۶۱ | جمع کل | |

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۰ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ پایان دوره گزارشگری فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۳۱ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۲ - سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶ ریال برای هر سهم) است.