

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعیه: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۰۷,۰۱۹	۱۳۶,۷۱۷	۷۱۵	پرداختنی های تجاری	۴۳,۵۳۴,۵۴۳	۱۳۶,۷۱۷	(۱۰۰)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۱۰۷,۶۵۸	*	۳۱۵	پرداختنی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتنی های تجاری	۳,۵۲۷,۱۹۱	*	(۹۰)	مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختنی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۲۴۱	۸۵۶,۰۵۲	۳۷	تسهیلات مالی	*	۸۵۶,۰۵۲	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	ذخایر	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۰,۷۴۷,۱۰۹	۳۶,۵۳۱,۲۸۳	(۷۱)	پیش دریافت های جاری	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دریافتنی های بلندمدت	*	۹۹۲,۷۶۹	--	جمع بدهی های جاری	۴۳,۵۳۴,۵۴۳	۹۹۲,۷۶۹	(۹۸)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۴,۶۲۴,۴۴۵		(۳۵)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
دارایی های نامشهود	۴,۴۸۲	*	(۶)	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۹۱,۸۱۹	*	(۲۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
سایر دارایی ها	۵۰۰	۴۰,۳۲۹	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۴۹۷	۴۰,۳۲۹	۵۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵,۷۲۱,۲۴۶	۴۰,۳۲۹	(۳۷)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۴۹۷	۴۰,۳۲۹	۵۲
		۱,۰۳۳,۰۹۸		جمع بدهی ها	۴۳,۵۶۱,۰۴۰	۱,۰۳۳,۰۹۸	(۹۸)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
		*		صرف (کسر) سهام	*	*	--
		*		سهام خزانه	*	*	--
		۳۳۹,۲۳۱		اندوخته قانونی	۳۳۹,۲۳۱	۳۳۹,۲۳۱	*

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعیه: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳+۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
		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				
۵۱	۳,۳۷۴,۷۱۱	۵,۰۹۶,۰۲۴	سود (زیان) انباشته				
۵	۳۳,۷۱۳,۹۴۴	۳۵,۴۳۵,۲۵۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۵۳)	۷۷,۲۷۴,۹۸۴	۳۶,۴۶۸,۳۵۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۵۳)	۷۷,۲۷۴,۹۸۴	۳۶,۴۶۸,۳۵۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعیه: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۹ ماهه		واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
سود (زیان) خالص				--
درآمدهای عملیاتی				--
درآمد سود سهام	۱,۶۲۵,۵۲۶	۱,۵۱۱,۲۷۷	۱,۵۱۳,۴۰۹	۸
درآمد سود تضمین شده	۲۵۶,۱۲۳	۷۹,۵۱۲	۱۴۱,۸۶۴	۲۲۲
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷۲۴,۱۵۲	۱۲۱,۲۳۱	۱۲۶,۶۵۴	۴۹۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۲۲۵,۴۷۱	۴۵,۵۲۲	۱۸۰,۷۴۸	۳۹۵
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۸۳۱,۲۷۲	۱,۷۵۷,۵۴۲	۱,۹۶۲,۶۷۵	۶۱
هزینه های عملیاتی				--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۹,۸۳۸)	(۳۱۱,۴۰۹)	(۴۵۹,۳۸۷)	۵۷
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۷۶,۳۸۹)	(۹۲,۰۴۶)	(۱۲۶,۷۶۵)	۹۲
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۶۶,۲۲۷)	(۴۰۳,۴۵۵)	(۵۸۶,۱۵۲)	۶۵
سود (زیان) عملیاتی	۲,۱۶۵,۰۴۵	۱,۳۵۴,۰۸۷	۱,۳۷۶,۵۲۳	۶۰
هزینه های مالی	(۳۸۷,۳۷۶)	۰	(۸,۱۳۴)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵۳,۶۴۴	۱۴۶,۷۲۳	۱۴۷,۹۵۹	۲۰۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۳۱,۳۱۳	۱,۵۰۰,۸۱۰	۱,۵۱۶,۳۴۸	۴۹
مالیات بر درآمد	۰	(۴,۶۵۶)	(۴,۶۵۶)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۳۱,۳۱۳	۱,۴۹۶,۱۵۴	۱,۵۱۱,۶۹۲	۴۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲,۲۳۱,۳۱۳	۱,۴۹۶,۱۵۴	۱,۵۱۱,۶۹۲	۴۹
سود (زیان) پایه هر سهم				--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۷۲	۴۵	۴۶	۶۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۲	۵	۵	(۶۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۴	۵۰	۵۱	۴۸
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: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>						
سود (زیان) خالص	۲,۲۳۱,۳۱۳	۱,۴۹۶,۱۵۴	۴۹	۱,۵۱۱,۶۹۲		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۳۷۴,۷۱۱	۲,۵۳۸,۶۰۴	۳۳	۲,۵۳۸,۶۰۴		
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳,۳۷۴,۷۱۱	۲,۵۳۸,۶۰۴	۳۳	۲,۵۳۸,۶۰۴		
سود سهام مصوب	(۵۱۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵)	(۶۰۰,۰۰۰)		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۸۶۴,۷۱۱	۱,۹۳۸,۶۰۴	۴۸	۱,۹۳۸,۶۰۴		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰		
سود قابل تخصیص	۵,۰۹۶,۰۲۴	۳,۴۳۴,۷۵۸	۴۸	۳,۴۵۰,۲۹۶		
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۷۵,۵۸۵)		
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵,۰۹۶,۰۲۴	۳,۴۳۴,۷۵۸	۴۸	۳,۳۷۴,۷۱۱		
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۷۴	۵۰	۴۸	۵۰		
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعیه: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳۷۵,۶۹۰)	(۳۰۲,۱۳۸)	۲۴	(۲۷۵,۰۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۷۵,۶۹۰)	(۳۰۲,۱۳۸)	۲۴	(۲۷۵,۰۱۹)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	(۸,۱۳۴)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	(۸,۱۳۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۴,۶۵۶)	--	(۴,۶۵۶)
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	(۲۵,۹۱۹)	(۳۰,۷۴۵)	(۱۶)	(۳۹,۳۷۲)
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	(۲۵,۹۱۹)	(۳۰,۷۴۵)	(۱۶)	(۳۹,۳۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۰,۱۶۰۹)	(۳۳۷,۵۳۹)	۱۹	(۳۲۷,۱۸۱)
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: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		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	۴۹۵,۵۰۴	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۹۵,۵۰۴	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۳,۸۹۵	(۳۲۷,۵۳۹)	(۳۲۷,۵۳۹)	(۳۲۷,۱۸۱)	--	(۳۲۷,۱۸۱)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳,۱۲۴	۳۴۰,۳۰۵	۳۴۰,۳۰۵	۳۴۰,۳۰۵	(۹۶)	۳۴۰,۳۰۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰۷,۰۱۹	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۱۳,۱۲۴	۳,۷۶۹	۱۳,۱۲۴
مبادلات غیر نقدی	۷۱۷,۰۰۰	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: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
		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
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت و سپرده های بانکی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		۱	۶,۸۹۴,۰۸۶	۱۲,۷۷۷,۳۳۵	۲,۲۴۰,۵۹۸	۳,۵۶۹,۹۰۲	۲	۹,۱۳۴,۶۸۴	۱۶,۳۱۷,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۱	۶,۱۲۲,۱۰۷	۳,۹۴۹,۷۰۰	۰	۱۶۶,۵۸۶	۱	۶,۱۲۲,۱۰۷	۴,۱۱۶,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور		۴	۶۳۰,۲۵۰	۸۲۲,۱۶۵	۳,۴۶۹,۰۶۰	۳,۲۷۷,۱۳۳	۶	۴,۰۹۹,۳۱۰	۴,۰۹۹,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری		۱	۴,۱۱۱,۸۰۵	۱,۶۴۱,۶۳۶	۰	۹۱۹,۲۰۹	۱	۴,۱۱۱,۸۰۵	۲,۵۶۰,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاریها		۲	۳,۳۰۵,۵۹۶	۴,۰۵۰,۶۵۰	۶۹۱,۸۵۷	۱,۵۳۴,۶۹۵	۳	۳,۹۹۷,۴۵۳	۵,۵۸۵,۳۴۵	۳	۲,۰۳۹,۸۲۲	(۴۶۱,۲۵۱)	۳	۱,۵۷۸,۵۸۱	۵,۳۴۵,۴۲۸	۱۳,۶۶۳	۲۳۰,۶۰۶	(۲۳۱)	۱۹,۰۰۸
محصولات شیمیایی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر واسطه گریهای مالی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فعالیت های اجاره و لیزینگ		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر صنایع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در سهام		۹	۲۱,۰۶۳,۸۴۴	۲۳,۲۱۱,۴۸۶	۶,۵۶۰,۱۹۷	۹,۶۲۶,۲۱۷	۱۷	۲۷,۶۲۴,۰۴۱	۳۲,۸۳۷,۷۰۳	۸	۱۸,۱۴۸,۳۸۵	(۱۶,۵۴۹,۳۳۴)	۷	۱,۵۹۹,۰۶۱	۳۹,۲۱۲,۲۲۹	۱۷	(۹,۹۸۹,۱۳۷)	۲۹,۲۲۳,۱۰۲	

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعاتی: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		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			
۵,۱۰۵,۶۷۴	۱,۱۱۹,۹۴۵	۱.۱۹	۰	۰	۱,۱۱۹,۹۴۵	۲۱۹,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۶,۵۷۲	اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رویبای روز کیش
۹۱۶,۲۹۲	۲۰۸,۶۳۶	۰.۲۹	(۷۰۱,۲۵۱)	(۶۵۴,۹۰۵)	۹۰۹,۸۸۷	۸۸۲,۶۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۱۲,۸۴۳	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
۳,۰۰۰	۳	۰.۰۰	۰	۰	۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	خدمات ارزی و صرافی دی
۸۱۱	۳	۰.۰۰	۰	۰	۳	۳,۷۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۱,۰۰۰	۱	۰.۰۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ دی
۰	۰	۰.۰۰	(۱۶,۰۸۸,۰۷۳)	(۲۴۴,۵۳۷,۰۹۹)	۱۶,۰۸۸,۰۷۳	۲۴۴,۵۳۷,۰۹۹	۱,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	توسعه دیدار ایرانیان
	۱,۵۹۹,۰۶۱		(۱۶,۵۴۹,۳۲۴)		۱۸,۱۴۸,۳۸۵				جمع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعاتی: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		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
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۸۱۸,۸۴۱	۸۴,۹۰۹	۰
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۸۳۸,۲۴۰	۵,۰۱۰,۹۴۸	۰
سرمایه گذاری بوعلی	۶۵۵	۶۴۹,۱۵۵	۰
سرمایه گذاری رویای روز کیش	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰
بیمه دی	۱,۰۸۶	۲,۱۴۸,۳۱۱	۰
صندوق سرمایه گذاری بانک دی	۴,۰۷۶	۲۴۹,۰۳۵	۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی	۱,۰۱۷,۳۴۴	۰	۵۹۹,۳۲۲
در اوراق بهادار با درآمد ثابت اרקیده	۱۴,۸۹۹	۳,۲۲۷	۰
سپر سرمایه بیدار	۳۴,۵۷۰	۳,۳۸۴,۷۰۱	۰
بیمه دانا	۲,۷۶۲	۹۸,۳۲۳	۰
پالایش نفت تهران	۳,۱۱۰	۵۵,۹۸۰	۰
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۳,۵۷۵	۴۲,۷۰۲	۰
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	۸۵,۱۷۷	۲,۷۱۶,۵۳۱	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲۲,۰۵۰	۱۳,۲۳۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۰۸,۲۲۰	۵,۴۱۱	۰
صنعتی بهپاک	۵,۵۷۹	۴,۵۶۳	۰
<b>جمع</b>		<b>۱۴,۴۶۷,۰۲۶</b>	<b>۸۳۹,۳۲۲</b>

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی و اقتصادی دی	نماد: واقتصادی دی(هلد)	شماره اطلاعیه: ۱۴۶۰۴۲۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۹۲۷	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		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
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۸۳۸,۲۴۰	۵,۰۱۰,۹۴۸	۸۵۷,۱۵۸	۵,۱۲۴,۰۳۸	۱۱۳,۰۹۰
توسعه دیدار ایرانیان	۶۵,۷۸۹	۱۶,۰۸۸,۰۷۳	۶۵,۷۸۹	۱۶,۰۸۸,۰۷۳	۰
بیمه دی	۴,۰۲۴	۶,۰۳۶	۴,۲۶۶	۶,۳۹۹	۳۶۳
صندوق سرمایه گذاری بانک دی	۹,۴۲۰	۲۹۴,۸۴۶	۹,۵۹۳	۳۰۰,۲۶۶	۵,۴۲۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی	۱,۰۴۵,۴۶۹	۱,۳۰۰,۵۷۳	۱,۰۱۷,۷۴۹	۱,۲۶۶,۰۸۹	(۳۴,۴۸۴)
پالایشی یکم	۱۵۶,۷۲۱	۱۸,۰۲۳	۲۶۸,۴۴۳	۳۰,۸۷۱	۱۲,۸۴۸
سهامی اهرمی مفید	۱۹,۵۳۳	۱۰,۸۷۴	۱۶,۳۷۹	۹,۱۱۸	(۱,۷۵۶)
قابل معامله شاخصی کیان	۱۳,۸۷۶	۳۰,۵۲۹	۱۲,۹۶۲	۲۸,۵۱۸	(۲,۰۱۱)
سپر سرمایه بیدار	۳۴,۱۷۵	۲,۵۳۰,۱۶۲	۳۴,۷۴۲	۲,۵۷۲,۱۶۳	۴۲,۰۰۱
پتروشیمی زاگرس	۱۰۸,۲۲۰	۵,۴۱۱	۱۲۰,۸۶۰	۶,۰۴۳	۶۳۲
<b>جمع</b>		<b>۲۵,۲۹۵,۴۷۵</b>		<b>۲۵,۴۳۱,۵۷۸</b>	<b>۱۳۶,۱۰۳</b>

شرکتهای تابعه

نام شرکت

صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ 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
۶-۳۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محسن امیری	بانک دی (سهامی عام)
	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)
	عضو هیات مدیره	محمد جعفری	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص)

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

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
				<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱,۵۱۱,۲۷۶	۱,۶۲۵,۵۲۶	۵		درآمد سود سهام
۷۹,۵۱۲	۲۵۶,۱۲۳	۶		درآمد سود تضمین شده
۱۲۱,۲۳۱	۷۲۴,۱۵۲	۷		سود فروش سرمایه گذاریها
۴۵,۵۲۳	۲۲۵,۴۷۱	۱۶		سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها
<u>۱,۷۵۷,۵۴۲</u>	<u>۲,۸۳۱,۲۷۲</u>			جمع درآمدهای عملیاتی
				<b>هزینههای عملیاتی</b>
(۲۵۵,۱۹۸)	(۴۳۴,۰۲۱)	۸		هزینههای حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۶,۲۱۱)	(۵۵,۸۱۷)			هزینه استهلاک
(۹۲,۰۴۶)	(۱۷۶,۳۸۹)	۹		سایر هزینهها
<u>(۴۰۳,۴۵۵)</u>	<u>(۶۶۶,۲۲۷)</u>			جمع هزینههای عملیاتی
۱,۳۵۴,۰۸۷	۲,۱۶۵,۰۴۵			سود عملیاتی
۰	(۳۸۷,۳۷۶)	۱۰		هزینههای مالی
۱۴۶,۷۲۳	۴۵۳,۶۴۴	۱۱		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۰۰,۸۱۰	۲,۲۳۱,۳۱۳			سود قبل از مالیات
(۴,۶۵۶)	۰	۲۵		هزینه مالیات بر درآمد
<u>۱,۴۹۶,۱۵۴</u>	<u>۲,۲۳۱,۳۱۳</u>			سود خالص
				<b>سود هر سهم</b>
				<b>سود پایه هر سهم</b>
۴۵	۷۲			عملیاتی (ریال)
۵	۲			غیرعملیاتی (ریال)
<u>۵۰</u>	<u>۷۴</u>	۱۲		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۱,۴۰۳,۳۵۴	۱,۰۹۱,۸۱۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۶۵۴,۰۰۰	.	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۴,۷۶۱	۴,۴۸۲	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۳۷,۶۸۱,۰۸۶	۲۴,۶۲۴,۴۴۵	۱۶	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۵۰۰	۵۰۰	۱۷	سایر دارایی‌ها
۴۰,۷۴۳,۷۰۱	۲۵,۷۲۱,۲۴۶		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۳,۸۲۱	۵,۲۴۱	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۳۴,۸۰۰,۱۶۲	۳,۵۲۷,۱۹۱	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۷۱۴,۱۷۶	۷,۱۰۷,۶۵۸	۱۶	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۳,۱۲۴	۱۰۷,۰۱۹	۲۰	موجودی نقد
۳۶,۵۳۱,۲۸۳	۱۰,۷۴۷,۱۰۹		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
۷۷,۲۷۴,۹۸۴	۳۶,۴۶۸,۳۵۵		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۳۳۹,۲۳۱	۳۳۹,۲۳۱	۲۲	اندوخته قانونی
۲	۲		سایر اندوخته‌ها
۳,۳۷۴,۷۱۲	۵,۰۹۶,۰۲۴		سود انباشته
۳۳,۷۱۳,۹۴۵	۳۵,۴۳۵,۲۵۷		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۲۶,۴۹۶	۴۰,۳۲۹	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۴۹۶	۴۰,۳۲۹		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۴۳,۵۳۴,۵۴۳	۱۳۶,۷۱۷	۲۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	.	۲۵	مالیات پرداختنی
.	۸۵۶,۰۵۲	۲۶	تسهیلات مالی
.	.	۲۷	پیش دریافت‌ها
۴۳,۵۳۴,۵۴۳	۹۹۲,۷۶۹		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
۴۳,۵۶۱,۰۳۹	۱,۰۳۳,۰۹۸		<b>جمع بدهی‌ها</b>
۷۷,۲۷۴,۹۸۴	۳۶,۴۶۸,۳۵۵		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۳,۷۱۳,۹۴۵	۳,۳۷۴,۷۱۲	۲	۳۳۹,۲۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۳۱,۳۱۳	۲,۲۳۱,۳۱۳	۰	۰	۰
(۵۱۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۰۰۰)			
۳۵,۴۳۵,۲۵۷	۵,۰۹۶,۰۲۴	۲	۳۳۹,۲۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۸۰۲,۲۵۳	۲,۵۳۸,۶۰۴	۲	۲۶۳,۶۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۹۶,۱۵۴	۱,۴۹۶,۱۵۴	۰	۰	۰
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)			
۳۳,۶۹۸,۴۰۷	۳,۴۳۴,۷۵۸	۲	۲۶۳,۶۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد مصرف شده در عملیات
(۳۰۲,۱۳۸)	(۳۷۵,۶۹۰)	۲۸
(۴,۶۵۶)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۰۶,۷۹۴)	(۳۷۵,۶۹۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۷۴۵)	(۲۵,۹۱۹)	
(۳۰,۷۴۵)	(۲۵,۹۱۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳۷,۵۳۹)	(۴۰۱,۶۰۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۴۹۵,۵۰۴	
۰	۴۹۵,۵۰۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳۷,۵۳۹)	۹۳,۸۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۰,۳۰۵	۱۳,۱۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۷۶۶	۱۰۷,۰۱۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۷۱۷,۰۰۰	۲۹ معاملات غیر نقدی

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

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

### بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری 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 و اقتصادی 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 شرکت، 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 شرکت، 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 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:
  - 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 دوره به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
نفر	نفر
۳۶	۴۰

کارکنان قراردادی

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

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### 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 بالاهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- 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.

#### ۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار 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

#### دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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 فعالیت‌های 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
اثاث و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

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

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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.

#### 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، هر کدام 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### 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.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های 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

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ یکسان است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

**۵ - درآمد سود سهام**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۹۴۵,۵۸۰	۹۱۵,۸۹۲	۵-۱
		شرکت بیمه دی
۴۳۵,۱۰۰	۶۰۵,۴۲۱	۵-۲
		شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
۱۱۰,۲۰۴	۹۶,۷۲۷	۵-۳
		شرکت تولید نیروی برق دماوند
۰	۷,۴۸۶	
		شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۰,۳۹۲	۰	
		شرکت تجارت الکترونیک دی
۱,۵۱۱,۲۷۶	۱,۶۲۵,۵۲۶	

۵-۱- سود سهام شرکت بیمه دی برای تعداد ۱.۷۶۱.۳۳۱.۳۷۴ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ (برای هر سهم مبلغ ۵۲۰ ریال) شناسایی گردیده است. لازم به ذکر است سود هر سهم سال مالی قبل ۵۴۰ ریال بوده است.

۵-۲- سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی برای تعداد ۲.۵۲۲.۵۸۸.۲۴۵ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ (برای هر سهم مبلغ ۲۴۰ ریال) شناسایی گردیده است.

۵-۳- سود سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند برای تعداد ۵۳۷.۳۷۴.۱۹۷ سهم شرکت در تاریخ تصویب، بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ (برای هر سهم مبلغ ۱۸۰ ریال) شناسایی گردیده است.

**۶ - درآمد سود تضمین شده**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۷۹,۴۶۱	۱۳۷,۰۳۷	۶-۱
		صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۱۱۹,۰۶۸	
		اوراق مشارکت
۵۱	۱۸	
		سپرده‌های بانکی (بانک دی)
۷۹,۵۱۲	۲۵۶,۱۲۳	

۶-۱- مبلغ مزبور بابت سود سرمایه‌گذاری در صندوق ارزش آفرینان بانک دی با نرخ سود تضمین شده ۳۰ درصد سالانه می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۷ - سود فروش سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۱۲۱,۲۳۱	۳۸,۱۵۲	۷-۱	سهام
	۶۸۶,۰۰۰		ملک تبریز
<u>۱۲۱,۲۳۱</u>	<u>۷۲۴,۱۵۲</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۱۰۸,۶۲۱	۴۱۳	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
			بیمه دی
			سایر اشخاص
۱۵,۴۶۵	۳۹,۹۷۹		صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۴,۰۸۶	۴۰,۳۹۲		سود(زیان) ناخالص فروش
(۲,۸۵۵)	(۲,۲۴۰)		مالیات و کارمزد فروش
<u>۱۲۱,۲۳۱</u>	<u>۳۸,۱۵۲</u>		

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۸ - هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت		
۱۲۲,۶۷۳	۲۱۹,۴۱۷	۸-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶,۸۰۰	۴۳,۸۸۳	۸-۱		عیدی و پاداش
۵۸,۰۳۸	۹۵,۳۰۶	۸-۲		انگیزشی، رفاهی و ورزش
۲۱,۰۹۴	۳۳,۸۸۴			بیمه سهم کارفرما
۱۸,۷۵۰	۲۷,۹۳۹			مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۰۶	۱۰,۵۵۵			بیمه تکمیلی
۱,۴۳۸	۳,۰۳۷			سایر
<u>۲۵۵,۱۹۸</u>	<u>۴۳۴,۰۲۱</u>			

۸-۱- علت افزایش هزینه‌های فوق نسبت به دوره قبل، افزایش حقوق و مزایا و تعداد پرسنل می‌باشد.

۸-۲- هزینه‌های انگیزشی، رفاهی و ورزش بر اساس آئین‌نامه انگیزشی و به استناد مصوبه هیات مدیره در مناسبت‌های ملی و مذهبی به پرسنل پرداخت می‌گردد. علت افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از کمک به بهبود وضعیت معیشت کارکنان بوده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۹ - سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۹,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۳۷۷	۶,۲۶۵	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۵۱۶	۱۰,۳۴۶	تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۱۴,۵۶۳	۲۴,۰۸۷	ناهار
۶,۸۰۴	۸,۳۲۸	شارژ ساختمان
۱,۷۶۱	۳,۰۳۸	کتب و نشریات
۲,۷۱۲	۲,۵۱۹	خدمات قراردادی
۲,۵۱۹	۲,۹۲۸	بیمه اموال، وسایل نقلیه و کارفرما
۳,۷۱۳	۸,۴۴۷	حق حضور در جلسات
۲,۸۵۰	۱,۶۸۰	حسابرسی
۲,۲۱۹	۴,۵۸۴	خدمات عمومی
۷۵۱	۱,۴۰۴	حمل و نقل
۴۷۹	۱۷۲	حقوقی و ثبتی
۳,۳۳۷	۵,۹۹۶	آگهی و تبلیغات
۳۷,۴۴۴	۸۱,۵۹۶	سایر
<u>۹۲,۰۴۶</u>	<u>۱۷۶,۳۸۹</u>	

۱۰ - هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
.	۳۶۰,۵۴۷	بانک دی
.	۲۶,۸۲۹	کارمزد اعتباری خرید سهام
.	۳۸۷,۳۷۶	
<u>.</u>	<u>۷۷۴,۷۵۲</u>	

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	۴۳۵,۰۸۴	۱۱-۱
	۱۸,۵۶۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۵۰	۰	درآمد اجاره
(۹۲۱)	۰	ما به التفاوت مالیات
۱۴۷,۴۹۴	۰	سایر (جرایم تاخیر در پرداخت بدهی)
۱۴۶,۷۲۳	۴۵۳,۶۴۴	

۱۱-۱ - مبلغ مذکور ناشی از فروش طبقه ششم ساختمان دلبسته به قیمت کارشناسی ۷۱۷,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان بوده است.

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱,۳۵۴,۰۸۷	۲,۱۶۵,۰۴۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۳۵۴,۰۸۷	۲,۱۶۵,۰۴۵	
۱۴۶,۷۲۳	۶۶,۲۶۸	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱۴۶,۷۲۳	۶۶,۲۶۸	
۱,۵۰۰,۸۱۰	۲,۲۳۱,۳۱۳	سود قبل از مالیات
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۵۰۰,۸۱۰	۲,۲۳۱,۳۱۳	سود خالص
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
<b>بهای تمام شده</b>					
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۰,۷۵۷	۱۷,۳۱۰	۵۸,۷۵۷	.	۱,۵۹۷,۹۰۸
افزایش	.	.	۱۹,۲۳۲	۶,۶۸۸	۲۵,۹۲۰
نقل و انتقال	.	.	۶,۶۸۸	(۶,۶۸۸)	.
کاهش	.	.	.	.	(۳۱۴,۰۰۰)
<b>مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰</b>	<b>۱۰,۷۵۷</b>	<b>۱۷,۳۱۰</b>	<b>۸۴,۶۷۷</b>	<b>.</b>	<b>۱,۳۰۹,۸۲۸</b>
<b>استهلاک انباشته</b>					
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۵,۲۴۰	۱۱,۶۵۸	۳۶,۲۲۸	.	۱۹۴,۵۵۴
استهلاک	۱,۳۵۰	۲,۱۳۱	۷,۹۸۷	.	۵۵,۵۳۹
کاهش	.	.	.	.	(۳۲,۰۸۴)
<b>مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰</b>	<b>۶,۵۹۰</b>	<b>۱۳,۷۸۹</b>	<b>۴۴,۲۱۵</b>	<b>.</b>	<b>۲۱۸,۰۰۹</b>
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰</b>	<b>۴,۱۶۷</b>	<b>۳,۵۲۱</b>	<b>۴۰,۴۶۲</b>	<b>.</b>	<b>۱,۰۹۱,۸۱۹</b>
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰</b>	<b>۵,۵۱۷</b>	<b>۵,۶۵۲</b>	<b>۲۲,۵۲۹</b>	<b>.</b>	<b>۱,۴۰۳,۳۵۴</b>
<b>بهای تمام شده</b>					
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۰,۷۵۷	۱۷,۳۱۰	۵۷,۴۸۱	.	۱,۵۵۸,۶۱۱
افزایش	.	.	۷۲۸	.	۳۰,۰۱۰
<b>مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰</b>	<b>۱۰,۷۵۷</b>	<b>۱۷,۳۱۰</b>	<b>۵۸,۲۰۹</b>	<b>.</b>	<b>۱,۵۸۸,۶۲۱</b>
<b>استهلاک انباشته</b>					
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۳,۴۵۰	۸,۸۳۲	۲۶,۹۸۸	.	۱۲۰,۸۶۸
استهلاک	۱,۳۵۴	۲,۱۳۷	۷,۰۷۳	.	۵۵,۵۶۷
<b>مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰</b>	<b>۴,۸۰۴</b>	<b>۱۰,۹۶۹</b>	<b>۳۴,۰۶۱</b>	<b>.</b>	<b>۱۷۶,۴۳۵</b>
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰</b>	<b>۵,۹۵۳</b>	<b>۶,۳۴۱</b>	<b>۲۴,۱۴۸</b>	<b>.</b>	<b>۱,۴۱۲,۱۸۶</b>

۱۳-۱ - ساختمان دفتر مرکزی شامل ۷ طبقه واقع در خیابان ولیعصر، تاسیسات و اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۶.۳۳۳.۱۳۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار دارد. مضافاً وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه‌ای شخص ثالث و بدنه است.

۱۳-۲ - اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید یو پی اس برای طبقات ۱۲ الی ۱۵ بوده است.

۱۳-۳ - افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید یو پی اس برای دیتاستر بوده است.

۱۳-۴ - اقدامات انجام شده درخصوص اخذ سند مالکیت رسمی ساختمان خریداری شده از بانک دی واقع در خیابان ولیعصر تهران (۷ طبقه) در جریان می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴ - سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
زمین تبریز	۱۴-۱	۰
	۱,۶۵۴,۰۰۰	

۱۴-۱ - زمین تبریز طبق توافق نامه فیما بین به ارزش کارشناسی به مبلغ ۲.۳۴۰ میلیارد ریال به شرکت توسعه دیدار ایرانیان فروخته شده است.

۱۵ - دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	نرم افزارها	جمع
۴,۳۸۸	۳,۰۶۲	۷,۴۵۰
۴,۳۸۸	۳,۰۶۲	۷,۴۵۰
۰	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹
۰	۲۷۹	۲۷۹
۰	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸
۴,۳۸۸	۹۴	۴,۴۸۲
۴,۳۸۸	۳۷۳	۴,۷۶۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶ - سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ارزش بازار	ارزش بازار	
		<b>سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت</b>
		<b>سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله در بازار</b>
۸۹۲,۰۰۵	۲۰۸,۶۳۶	صندوق ارزش آفرینان بانک دی
۷۰۰,۱۷۶	۴۷۴,۰۹۲	صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
.	.	اوراق اراد ۲۲۶
.	۹۸,۳۲۳	بیمه دانا
.	۵۵,۹۸۰	پالایش نفت تهران
.	۴۲,۷۰۲	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
.	۱۳,۲۳۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
.	۸۴,۹۰۹	صندوق پشتوانه طلای لوتوس
.	۴,۵۶۳	صنعتی بهپاک
.	.	اراد ۱۸۶۱
.	۲,۷۱۶,۵۳۱	صندوق درآمد ثابت کیان
.	۸۵۴,۵۳۹	صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۱۹,۲۸۲	.	صندوق پالایشی یکم
۲۴,۵۴۲	۱۰,۲۸۳	صندوق اهرمی مفید
۷۸,۱۶۶	۴۰,۶۳۸	صندوق شاخصی کیان
.	۳,۲۲۷	صندوق سرمایه‌گذاری اרקیده
۵	۵	سرمایه‌گذاری آوانوین
۱,۷۱۴,۱۷۶	۴,۶۰۷,۶۵۸	
	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در تامین مالی جمعی
۱,۷۱۴,۱۷۶	۷,۱۰۷,۶۵۸	
		<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت</b>
		<b>شرکتهای فرعی</b>
۱۶,۰۸۸,۰۷۲	.	شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۰,۴۷۳	۲۰,۴۷۳	شرکت تجارت الکترونیک دی
۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش
		<b>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته</b>
۳,۳۰۵,۵۹۰	۳,۹۵۴,۷۴۶	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
		<b>سرمایه‌گذاری‌های در شرکتهای گروه</b>
۶,۸۹۴,۰۸۶	۹,۰۳۶,۳۶۱	شرکت بیمه دی
۶,۱۲۲,۱۰۶	۶,۱۲۲,۱۰۶	شرکت تولید نیروی برق دماوند
۴,۱۱۱,۸۰۵	۴,۱۱۱,۸۰۵	بانک دی
۴	۴	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۳	۳	شرکت خدمات ارزی و صرافی دی
۱	۱	شرکت لیزینگ دی
۱,۱۱۹,۹۴۶	۱,۱۱۹,۹۴۶	صندوق بازارگردانی بانک دی
۳۷,۶۷۲,۰۸۶	۲۴,۶۱۵,۴۴۵	جمع
		<b>پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها</b>
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	صندوق املاک و مستغلات
۳۷,۶۸۱,۰۸۶	۲۴,۶۲۴,۴۴۵	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۹,۳۹۵,۲۶۲	۲۹,۲۳۲,۱۰۳	جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶-۱ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در سهام شرکت ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	فروش		خرید		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
کمتر از ۱ درصد	۲۰۸,۶۳۶	۲۰۶,۰۹۶	۱,۲۸۲,۷۶۹	۱,۲۶۵,۶۰۹	۵۹۹,۴۰۰	۵۸۹,۱۰۴	۸۹۲,۰۰۵	۸۸۲,۶۰۱	صندوق ارزش آفرینان بانک دی
کمتر از ۱ درصد	۴۷۴,۰۹۲	۳۹,۹۷۴,۰۰۰	۲۹۴,۸۴۶	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۶۲	۶۱,۰۹۲,۰۰۰	۷۰۰,۱۷۶	۱۰,۱۸۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بانک دی
.	.	.	۵,۰۰۰,۴۸۲	۵,۹۷۲,۹۳۷	۵,۰۰۰,۴۸۲	۵,۹۷۲,۹۳۷	.	.	اوراق اراد ۲۲۶
کمتر از ۱ درصد	۹۸,۳۲۳	۳۵,۵۸۵,۶۹۵	.	.	۹۸,۳۲۳	۳۵,۵۸۵,۶۹۵	.	.	بیمه دانا
کمتر از ۱ درصد	۵۵,۹۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۵,۹۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	پالایش نفت تهران
کمتر از ۱ درصد	۴۲,۷۰۲	۱۱,۹۴۴,۵۴۹	.	.	۴۲,۷۰۲	۱۱,۹۴۴,۵۴۹	.	.	سرمایه گذاری مس سرچشمه
کمتر از ۱ درصد	۱۳,۲۳۰	۶۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۲۳۰	۶۰۰,۰۰۰	.	.	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
کمتر از ۱ درصد	۸۴,۹۰۹	۱۰۳,۶۹۴	.	.	۸۴,۹۰۹	۱۰۳,۶۹۴	.	.	صندوق پشتوانه طلای لوتوس
کمتر از ۱ درصد	۴,۵۶۳	۸۱۷,۷۵۸	.	.	۴,۵۶۳	۸۱۷,۷۵۸	.	.	صنعتی بهپاک
.	.	.	۵,۰۳۵	۵,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۰۰	.	.	اراد ۱۸۶۱
کمتر از ۱ درصد	۲,۷۱۶,۵۳۱	۳۱,۸۹۲,۴۰۵	.	.	۲,۷۱۶,۵۳۱	۳۱,۸۹۲,۴۰۵	.	.	صندوق درآمد ثابت کیان
کمتر از ۱ درصد	۸۵۴,۵۳۹	۲۳,۸۷۱,۱۴۰	۲,۵۳۰,۱۶۱	۷۴,۰۳۴,۸۴۸	۳,۳۸۴,۷۰۰	۹۷,۹۰۵,۹۸۸	.	.	صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
کمتر از ۱ درصد	.	.	۱۹,۲۸۲	۱۱۵,۰۰۰	.	.	۱۹,۲۸۲	۱۱۵,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم
کمتر از ۱ درصد	۱۰,۲۸۳	۴۴۳,۳۱۴	۱۸,۱۷۵	۵۵۶,۶۸۶	۳,۹۱۶	.	۲۴,۵۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اهرمی مفید
کمتر از ۱ درصد	۴۰,۶۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۲۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۶	.	۷۸,۱۶۶	۴,۲۰۰,۰۰۰	صندوق شاخصی کیان
کمتر از ۱ درصد	۳,۲۲۷	۲۱۶,۵۸۰	.	.	۳,۲۲۷	۲۱۶,۵۸۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری ارکیده
کمتر از ۱ درصد	۵	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۵	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری آوانوین
۰/۰۰۲	.	۵۰	.	.	.	.	.	۵۰	سایر شرکت ها
	۴,۶۰۷,۶۵۸		۹,۱۹۵,۴۷۴		۱۲,۰۸۸,۹۵۶		۱,۷۱۴,۱۷۶		شرکت صنعتی آذر خاک
									جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		کاهش فروش		افزایش خرید		مانده در ابتدای دوره		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکتهای فرعی
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰	۰	۰	۱۶,۰۸۸,۰۷۲	۲۴۴,۵۳۷,۰۹۹	۰	۰	۱۶,۰۸۸,۰۷۲	۲۴۴,۵۳۷,۰۹۹	شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۵۱	۲۰,۴۷۳	۵۰۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۷۳	۵۰۹,۸۰۰	شرکت تجارت الکترونیک دی
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش
۲۱	۳,۹۵۴,۷۴۶	۲,۸۸۲,۲۸۸,۲۴۵	۰	۰	۶۴۹,۱۵۶	۹۹۰,۳۴۷,۰۵۶	۳,۳۰۵,۵۹۰	۱,۸۹۱,۹۴۱,۱۸۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
۳۹	۹,۰۳۶,۳۶۱	۳,۷۰۹,۷۲۷,۷۱۵	۶,۰۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۸,۳۱۱	۱,۹۷۶,۸۹۶,۳۴۱	۶,۸۹۴,۰۸۶	۱,۷۳۴,۳۳۱,۳۷۴	سرمایه‌گذاری‌های در شرکتهای گروه شرکت بیمه دی
۴	۶,۱۲۲,۱۰۶	۵۳۷,۳۷۴,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۶,۱۲۲,۱۰۶	۵۳۷,۳۷۴,۱۹۷	شرکت تولید نیروی برق دماوند
۲	۴,۱۱۱,۸۰۵	۲,۶۹۵,۶۲۶,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۸۰۵	۲,۶۹۵,۶۲۶,۸۲۱	بانک دی
کمتر از ۱ درصد	۴	۳,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۴	۳,۷۰۰	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
کمتر از ۱ درصد	۳	۳,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۳	۳,۹۴۳	شرکت خدمات ارزی و صرافی دی
کمتر از ۱ درصد	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ دی
کمتر از ۱ درصد	۱,۱۱۹,۹۴۶	۲۱۹,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۹,۹۴۶	۲۱۹,۳۵۳	صندوق بازارگردانی بانک دی
	<u>۲۴,۶۱۵,۴۴۵</u>		<u>۱۶,۰۹۴,۱۰۸</u>		<u>۳,۰۳۷,۴۶۷</u>		<u>۳۷,۶۷۲,۰۸۶</u>		جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها صندوق املاک و مستغلات
	<u>۲۹,۲۳۲,۱۰۳</u>		<u>۲۵,۲۸۹,۵۸۲</u>		<u>۱۵,۱۲۶,۴۲۳</u>		<u>۳۹,۳۹۵,۲۶۲</u>		جمع سرمایه‌گذاری‌ها

۱۶-۱ - فروش تعداد ۱.۵۰۰.۰۰۰ سهم بیمه دی به دلیل واریز مبلغ حق تقدم شرکت بیمه دی در کد PRX توسط شرکت سبذگردان بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰				درآمد سرمایه‌گذاری دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰				ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
	سود تضمین شده	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰
												۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۸۱,۳۱۷	۷۹,۴۶۱	(۱۰,۷۵۴)	۱۲,۶۱۰	.	۱۲۱,۲۹۶	۱,۴۱۹	۱۳۷,۰۳۷	(۱۷,۱۶۰)	.	۲۰۸,۶۳۶	۰.۷۱	۸۹۲,۰۰۵	۲۰۸,۶۳۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۳,۹۷۸	.	۵۳,۹۷۸	.	.	۷۴,۱۸۲	۶۸,۷۶۲	.	۵,۴۲۰	.	۴۷۴,۰۹۲	۱.۶۲	۷۰۰,۱۷۶	۴۷۴,۰۹۲	صندوق ارزش آفرینان بانک دی
.	.	.	.	.	۱۱۸,۵۱۷	(۵۴۲)	۱۱۹,۰۵۹	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری بانک دی
.	.	.	.	.	(۴,۴۰۲)	(۴,۴۰۲)	.	.	.	۹۸,۳۲۳	۰.۳۴	.	۹۸,۳۲۳	اوراق اراد ۲۲۶
.	.	.	.	.	۴,۱۴۹	۴,۱۴۹	.	.	.	۵۵,۹۸۰	۰.۱۹	.	۵۵,۹۸۰	بیمه دانا
.	.	.	.	.	۲,۱۱۴	۲,۱۱۴	.	.	.	۴۲,۷۰۲	۰.۱۵	.	۴۲,۷۰۲	پالایش نفت تهران
.	.	.	.	.	۴۰۱	۴۰۱	.	.	.	۱۳,۲۳۰	۰.۰۵	.	۱۳,۲۳۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
.	.	.	.	.	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	.	.	.	۸۴,۹۰۹	۰.۲۹	.	۸۴,۹۰۹	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
.	.	.	.	.	۳۱۲	۳۱۲	.	.	.	۴,۵۶۳	۰.۰۲	.	۴,۵۶۳	صندوق پشتوانه طلای لوتوس
.	.	.	.	.	۸	.	۸	.	.	.	۰.۰۰	.	.	صنعتی بهپاک
.	.	.	.	.	۱۱۳,۱۰۰	۱۱۳,۱۰۰	.	.	.	۲,۷۱۶,۵۳۱	۹.۲۹	.	۲,۷۱۶,۵۳۱	اراد ۱۸۶۱
.	.	.	.	.	۸۷,۳۰۵	۳۴,۰۶۰	.	۵۳,۲۴۵	.	۸۵۴,۵۳۹	۲.۹۲	.	۸۵۴,۵۳۹	صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۸۵۴	.	۸۵۴	.	.	(۱,۸۴۸)	(۱,۸۴۸)	.	.	.	.	۰.۰۰	۱۹,۲۸۲	.	صندوق پالایشی یکم
(۱,۰۷۵)	.	(۱,۰۷۵)	.	.	(۲,۳۵۲)	(۵۹۶)	.	(۱,۷۵۶)	.	۱۰,۲۸۳	۰.۰۴	۲۴,۵۴۲	۱۰,۲۸۳	صندوق اهرمی مفید
۲,۱۰۴	.	۲,۱۰۴	.	.	۱,۴۰۵	۳,۴۱۶	.	(۲,۰۱۱)	.	۴۰,۶۳۸	۰.۱۴	۷۸,۱۶۶	۴۰,۶۳۸	صندوق شاخصی کیان
.	.	.	.	.	۲۹۴	۲۹۴	.	.	.	۳,۲۲۷	۰.۰۱	.	۳,۲۲۷	صندوق سرمایه گذاری ارکید
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵	۰.۰۰	۵	۵	سرمایه گذاری آواتونین
۴۶۴	۴۹	۴۱۵	.	.	۱۸	.	۱۸	.	.	.	۰.۰۰	.	.	سایر
۱۳۷,۶۴۲	۷۹,۵۱۰	۴۵,۵۲۲	۱۲,۶۱۰	.	۵۱۹,۳۲۲	۲۲۵,۴۷۲	۲۵۶,۱۲۲	۳۷,۷۳۸	.	۴,۶۰۷,۶۵۸	۱۶	۱,۷۱۴,۱۷۶	۴,۶۰۷,۶۵۸	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت</b>														
<b>شرکتهای فرعی</b>														
.	.	.	.	.	۷,۴۸۶	.	.	.	۷,۴۸۶	.	.	۱۶,۰۸۸,۰۷۲	.	شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۰,۳۹۲	.	.	.	۲۰,۳۹۲	.	.	.	.	.	۲۰,۴۷۳	۰.۰۷	۲۰,۴۷۳	۲۰,۴۷۳	شرکت تجارت الکترونیک دی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰	۰.۸۶	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش
<b>سرمایه گذاری در شرکت های وابسته</b>														
۴۳۵,۱۰۰	.	.	.	۴۳۵,۱۰۰	۶۰۵,۴۲۱	.	.	.	۶۰۵,۴۲۱	۵,۵۴۲,۶۴۰	۱۴	۳,۳۰۵,۵۹۰	۳,۹۵۴,۷۴۶	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
<b>سرمایه‌گذاری‌های در شرکتهای گروه</b>														
۱,۰۵۴,۲۰۱	.	.	۱۰۸,۶۲۱	۹۴۵,۵۸۰	۹۱۶,۳۰۵	.	.	۴۱۳	۹۱۵,۸۹۲	۱۶,۲۱۸,۹۳۰	۳۱	۶,۸۹۴,۰۸۶	۹,۰۳۶,۳۶۱	شرکت بیمه دی
۱۱۰,۲۰۴	.	.	.	۱۱۰,۲۰۴	۹۶,۷۲۷	.	.	.	۹۶,۷۲۷	۴,۱۱۶,۲۸۶	۲۱	۶,۱۲۲,۱۰۶	۶,۱۲۲,۱۰۶	شرکت تولید نیروی برق دماوند
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۶۰,۸۴۵	۱۴	۴,۱۱۱,۸۰۵	۴,۱۱۱,۸۰۵	بانک دی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴	۴	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳	۳	شرکت خدمات ارزی و صرافی دی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱	۱	شرکت لیزینگ دی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۹۷,۱۱۲	۴	۱,۱۱۹,۹۴۶	۱,۱۱۹,۹۴۶	صندوق بازارگردانی بانک دی
۱,۶۱۹,۸۹۷	.	.	۱۰۸,۶۲۱	۱,۵۱۱,۲۷۶	۱,۶۲۵,۹۳۹	.	.	۴۱۳	۱,۶۲۵,۵۲۶	۳۰,۲۰۶,۲۸۶	۸۴	۳۷,۶۷۲,۰۸۶	۲۴,۶۱۵,۴۴۵	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰۳	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه گذاری - صندوق املاک و مستغلات
۱,۷۵۷,۵۳۹	۷۹,۵۱۰	۴۵,۵۲۲	۱۲۱,۲۳۱	۱,۵۱۱,۲۷۶	۲,۱۴۵,۲۷۱	۲۲۵,۴۷۲	۲۵۶,۱۲۲	۳۸,۱۵۱	۱,۶۲۵,۵۲۶	۳۴,۸۱۳,۹۴۴	۱۰۰	۳۹,۳۹۵,۲۶۲	۲۹,۲۳۲,۱۰۳	جمع سرمایه‌گذاری‌ها

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶-۳ - سرمایه گذاری ها به تفکیک نوع صنعت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	درصد به جمع کل	
ارزش بازار	ارزش بازار		
۶,۸۹۴,۰۸۶	۹,۱۳۴,۶۸۴	۳۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴,۱۱۱,۸۰۵	۴,۱۱۱,۸۰۵	۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶,۱۲۲,۱۰۶	۶,۱۲۲,۱۰۶	۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳,۳۰۵,۵۹۰	۴,۲۴۷,۴۴۸	۱۵	سرمایه گذاری ها
۲,۸۴۳,۱۲۲	۵,۴۳۶,۸۹۷	۱۹	صندوق های سرمایه گذاری
۱۶,۰۸۸,۰۷۲	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳۰,۴۸۱	۱۷۹,۱۶۳	۱	سایر
۳۹,۳۹۵,۲۶۲	۲۹,۲۳۲,۱۰۳	۱۰۰	

۱۷ - سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۵۰۰	۵۰۰	۱۷-۱	وجوه بانکی مسدود شده

۱۷-۱ - وجوه فوق بابت قرارداد فیما بین با صندوق قرض الحسنه بانک دی می باشد. 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.

۱۸ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۳,۸۰۰	۴,۰۰۰	۱۸-۱	هزینه های حقوقی
۰	۷۵۰		پیش پرداخت هزینه
۲۱	۴۹۱		پیش پرداخت مالیات
۳,۸۲۱	۵,۲۴۱		

۱۸-۱ - مبلغ فوق بابت پیش پرداخت انجام شده به وکیل بابت پرونده حقوقی آقای نجم آبادی (یادداشت ۱-۴-۱-۱۹) می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریالی	یادداشت
خالص	خالص		
۵,۰۹۰,۳۶۰	۷۷۸,۵۷۷	۷۷۸,۵۷۷	۱۹-۱-۱
<b>تجاری</b>			
<b>حساب‌های دریافتنی</b>			
سود سهام دریافتنی			
سایر دریافتنی‌ها			
<b>اشخاص وابسته</b>			
			شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۹,۲۲۹,۸۴۱	۲,۳۴۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰	
۱۳۰,۶۷۹	۲۴,۷۷۰	۲۴,۷۷۰	شرکت رویای روز کیش
۰	۶۸,۴۶۷	۶۸,۴۶۷	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۱۱۵,۸۸۱	۱۳۸,۰۲۲	۱۳۸,۰۲۲	شرکت تجارت الکترونیک دی
۳۱,۵۳۹	۳۱,۵۳۹	۳۱,۵۳۹	شرکت لیزینگ دی
۴,۲۵۹	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک دی
۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	شرکت خدمات بیمه‌ای امید بنیان
۷	۱۸۹	۱۸۹	شرکت صرافی دی
۲۹,۵۱۲,۳۲۳	۲,۶۰۳,۱۰۴	۲,۶۰۳,۱۰۴	
<b>سایر اشخاص</b>			
۸۹,۲۵۳	۱,۷۸۸	۱,۷۸۸	۱۹-۱-۲ اسناد دریافتنی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹-۱-۳ اسناد واخواستی
۵۰,۴۲۸	۵۰,۴۲۸	۵۰,۴۲۸	۱۹-۱-۴ حسابهای دریافتنی (حقوقی)
۱۸,۵۳۱	۲۶,۰۳۳	۲۶,۰۳۳	مالیات ارزش افزوده
۳,۶۳۲	۱۳,۳۸۷	۱۳,۳۸۷	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	محمود آذر مهر - وکیل شرکت
۴,۸۲۳	۲۳,۰۶۲	۲۳,۰۶۲	سایر
۱۹۹,۲۶۷	۱۴۷,۲۹۸	۱۴۷,۲۹۸	
۳۴,۸۰۱,۹۵۰	۳,۵۲۸,۹۷۹	۳,۵۲۸,۹۷۹	
(۱,۷۸۸)	(۱,۷۸۸)	(۱,۷۸۸)	۲۷ تهاثر با پیش‌دریافت‌ها
۳۴,۸۰۰,۱۶۲	۳,۵۲۷,۱۹۱	۳,۵۲۷,۱۹۱	

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

۱-۱-۱۹ - اقلام تشکیل دهنده مطالبات سود سهام دریافتنی از شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۳,۷۴۳,۰۶۱	۰	<b>اشخاص وابسته</b>
		شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۱,۳۰۰,۱۲۹	۷۳۱,۴۰۷	شرکت بیمه دی
۴۵,۸۸۲	۴۵,۸۸۲	تجارت الکترونیک دی
		<b>سایر اشخاص</b>
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	سازمان بین المللی گردشگری با علایق ویژه
۵,۰۹۰,۳۶۰	۷۷۸,۵۷۷	

۱-۱-۲ - قلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۸۰,۰۰۰	۰	شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار
۹,۲۵۳	۱,۷۸۸	مستاجران کیش
۸۹,۲۵۳	۱,۷۸۸	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹-۱-۳- اسناد وخواستی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹-۱-۳-۱

سید پیام احمدزاده نجم آبادی

۱۹-۱-۳-۱- مطالبات شرکت از آقای سیدپیام احمدزاده نجم آبادی موضوع قرارداد سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت و احداث مجتمع مسکونی مطهری به شماره ۰۴۳۰-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ شامل ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۳,۲۰۱ میلیون ریال به ترتیب در سرفصل اسناد وخواستی و حساب های دریافتی تجاری می باشد. به دلیل عدم پرداخت مطالبات، شرکت درصدد انتقال مالکیت رسمی دو فقره مبایعه نامه ملک واقع در نیوران به شماره های پیگیری ۱۰۷۱۰۱۰۳۹۶۱۸۳ و ۱۰۷۱۰۱۰۳۹۶۱۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۳ می باشد. 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 و درحال پیگیری است.

۱۹-۱-۴- حساب های دریافتی حقوقی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۳,۲۰۱	۳۳,۲۰۱	۱۹-۱-۳-۱
۷,۴۳۳	۷,۴۳۳	۱۹-۱-۴-۱
۵,۴۹۲	۵,۴۹۲	۱۹-۱-۴-۲
۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	
۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	۱۹-۱-۴-۳
۴۵۲	۴۵۲	۱۹-۱-۴-۴
۵۰,۴۲۸	۵۰,۴۲۸	

سیدپیام احمدزاده نجم آبادی  
علی محمد صدر محمدی  
شرکت پارس گوشت نگین  
خانم میرهادیان  
شرکت کالا آور کیش  
شرکت میروول

۱۹-۱-۴-۱- مبلغ طلب از آقای علی محمد صدر محمدی بابت قرارداد مشارکت واردات و ترخیص کالا از گمرک به شماره ۰۶۴۶-ت-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ می باشد 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 مجددا 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)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹-۱-۴-۲- 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 می باشد. 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 می باشد. رای داوری تاکنون صادر و به دادگاه ارجاع نگردیده است.

۱۹-۱-۴-۳- مبلغ فوق بابت الباقی مطالبات از شرکت کالا آور کیش پیرو قرارداد مشارکت فی مابین می باشد 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 سرمایه گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱۴) منظور 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 چک ها 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.

۱۹-۱-۴-۴- مانده بدهی شرکت میروول بابت سود مشارکت با شرکت مزبور جهت خرید مازوت از عراق و صادرات به افغانستان می باشد.

#### ۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۱۳,۱۲۴	۱۰۶,۰۱۹
۰	۱,۰۰۰
<u>۱۳,۱۲۴</u>	<u>۱۰۷,۰۱۹</u>

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

**۲۱ - سرمایه**

۲۱-۱ - سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ 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:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
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)
۰.۰۰۰۰۳	۱۰,۰۰۶	۰.۰۰۰۰۳	۱۰,۰۰۶	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
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	

۲۱-۲ - نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۰.۷۴	۸/۰۲	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۸	۰/۰۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱-۲-۱ - 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.

**۲۲ - اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۳۹.۲۳۱ 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۸,۳۴۶	۲۶,۴۹۶	مانده در ابتدای دوره
(۳,۶۶۶)	(۹,۸۵۷)	پرداخت شده طی دوره
۸,۱۷۰	۲۳,۶۹۰	ذخیره تامین شده
۲۲,۸۵۰	۴۰,۳۲۹	مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۴۳,۴۵۳,۲۶۱	.		حساب‌های پرداختنی
۲۱,۲۷۰	.		اشخاص وابسته
.	۱۰۸,۶۲۳	۲۴-۱	بانک دی
۳,۰۲۲	۱۴۱		شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۱۵,۰۹۴	.		کارگزاری بانک دی
۴۳,۴۹۲,۶۴۷	۱۰۸,۷۶۴		شرکت بیمه دی
			شرکت توسعه دیدار ایرانیان - سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۷,۰۱۱	۵,۵۰۷		سایر اشخاص
۵,۷۰۰	۵,۷۰۰		حقوق و مزایا پرداختنی
۴,۰۹۰	۵,۷۰۱		ودایع واحدهای تجاری واقع در کیش
۱,۸۳۱	۱,۸۸۹		حق بیمه‌های پرداختنی
۴,۲۷۱	۴,۱۸۲		سپرده بیمه غیر تجاری
۲,۷۰۰	.		مالیات حقوق پرداختنی
۶,۲۹۳	۴,۹۷۴		ذخیره هزینه های معوق
۴۱,۸۹۶	۲۷,۹۵۳		سایر
۴۳,۵۳۴,۵۴۳	۱۳۶,۷۱۷		

۲۴-۱ - بدهی فوق ناشی از خرید اعتباری سهام از شرکت کارگزاری بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۵ - مالیات پرداختنی

۲۵-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
.	.	مانده در ابتدای دوره
.	.	ذخیره مالیات عملکرد دوره
.	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
.	.	پرداختی طی دوره
<u>.</u>	<u>.</u>	
<u><u>.</u></u>	<u><u>.</u></u>	

۲۵-۲ - 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		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰							
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷,۵۲۱	۷,۵۲۱	۷,۵۲۱	.	.	۱,۳۰۰,۹۸۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	.	.	۱,۶۸۶,۹۳۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۱,۶۹۲	۱۴۰۳
	.	.					.	۲,۲۳۱,۳۱۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	<u>.</u>	<u>.</u>							
	<u><u>.</u></u>	<u><u>.</u></u>							

۲۵-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است. همچنین سال مالی ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲۵-۲-۲ - سود ابرازی شرکت برای سال ۱۴۰۳ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۶ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
جاری	جاری
۰	۸۵۶,۰۵۲

اوراق مشارکت

۲۶-۱ - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۰	۱,۱۵۹,۰۶۶
۰	(۳۰۳,۰۱۴)
۰	۸۵۶,۰۵۲

بانک دی - اشخاص وابسته

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصه جاری

۲۶-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۰	۸۵۶,۰۵۲

۲۸ درصد

۲۶-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۰	۸۵۶,۰۵۲

۱۴۰۴

۲۶-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۰	۱,۱۵۹,۰۶۶

چک

۲۶-۵ - تسهیلات فوق بابت قرارداد فروش اوراق اسلامی (اراد ۲۲۶) فیما بین شرکت و بانک دی با نرخ ۲۸٪ با سررسید

۱۴۰۴/۱۱/۲۰ بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷ - پیش دریافت‌ها
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۵۰	۳۵۰	پیش دریافت از مستاجرین
۶۸۲	۶۸۲	شهرام غلامعلی
۷۵۶	۷۵۶	میلاد نظر عراقی و فرزاد غلامعلی
۱,۷۸۸	۱,۷۸۸	مجتبی وحیدان
(۱,۷۸۸)	(۱,۷۸۸)	۱۹-۱ تهاتر با اسناد دریافتنی
.	.	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸ - نقد مصرف شده در عملیات
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱,۴۹۶,۱۵۴	۲,۲۳۱,۳۱۳	سود خالص
۴,۶۵۶	.	تعدیلات
.	(۴۳۵,۰۸۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۵۰۴	۳۸۷,۳۷۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۴۷,۳۳۱	۱۳,۸۳۳	هزینه مالی
۵۶,۴۹۱	۵۵,۸۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۲۴,۷۴۶)	۲۱,۹۴۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳۳۳,۰۹۲)	(۵,۳۹۳,۴۸۲)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹,۵۹۵)	۳۱,۲۷۲,۹۷۱	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
.	(۱,۴۲۰)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱,۲۷۵,۰۲۷)	۱,۶۵۴,۰۰۰	(افزایش) سرمایه‌گذاری در املاک
۱۸۷,۶۷۶	۱۳,۷۷۳,۶۴۱	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱,۸۵۴,۷۸۴)	(۴۳,۹۳۴,۶۵۵)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۳۰۲,۱۳۸)	(۲,۶۲۸,۹۴۵)	نقد مصرف شده در عملیات
	(۳۷۵,۶۹۰)	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۹ - معاملات غیر نقدی
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
.	۷۱۷,۰۰۰	تحصیل سرمایه‌گذاری در قبال فروش دارایی ثابت ۳۱

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### 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 ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ 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.

##### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۴۳,۵۶۱,۰۳۹	۱,۰۳۳,۰۹۸	جمع بدهی‌ها
(۱۳,۱۲۴)	(۱۰۷,۰۱۹)	موجودی نقد
۴۳,۵۴۷,۹۱۵	۹۲۶,۰۷۹	خالص بدهی
۳۳,۷۱۳,۹۴۵	۳۵,۴۳۵,۲۵۷	حقوق مالکانه
۱۲۹	۳	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 سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
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 کالا آور 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>

#### 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 با اهمیتی نمی‌باشد.

#### ۳۱ - وضعیت ارزی

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - 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	خرید کالا و خدمات	پرداخت وجه	دریافت وجه	فروش دارایی ثابت	تسهیلات دریافتی	درآمد اجاره	کارمزد خرید و فروش سهام	پرداخت هزینه
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۶۴۳,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۱۷۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت توسعه دیدار ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۰	۰	۵۴۰
	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۷۱۷,۰۰۰	۰	۲,۵۱۰	۰	۰
جمع											
شرکتهای همگروه	شرکت بیمه دی	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱,۲۰۲	۰	۱۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک دی	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۴	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۸۳
جمع											
جمع کل											
				۱۱,۲۰۲	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۰	۱,۸۱۴	۳۵,۲۹۳

۳۲-۲ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۲-۲-۱ - پرداخت هزینه‌های شرکت‌های هم‌گروه و وابسته تحت روابط خاص فیما بین و بدون احتساب درآمد.

۳۲-۲-۳ - به موجب توافقات فیما بین با شرکت های توسعه دیدار ایرانیان و خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان طبقات ۶۰۷ و ۸ به شرکت مذکور در ازای اجاره ماهیانه به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال جهت استفاده در اختیار آنها قرار گرفته است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳-۳۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		تسهیلات مالی	سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۴۳,۴۵۳,۲۶۱	۰	۸۵۶,۰۵۲	۰	۸۵۶,۰۵۲	۰	۰	۰	بانک دی	شرکت اصلی و نهایی
۰	۳۲,۹۵۷,۸۰۸	۰	۲,۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۳۴۰,۰۰۰	۰	شرکت توسعه دیدار ایرانیان	مدیران اصلی شرکت
۰	۱۶۱,۷۶۳	۰	۱۸۳,۹۰۴	۰	۰	۱۳۸,۰۲۲	۴۵,۸۸۲	شرکت تجارت الکترونیک دی	
۰	۳۱,۵۳۹	۰	۳۱,۵۳۹	۰	۰	۳۱,۵۳۹	۰	شرکت لیزینگ دی	
۲۱,۲۷۰	۰	۰	۶۸,۴۶۷	۰	۰	۰	۶۸,۴۶۷	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	
۴۳,۴۷۴,۵۳۱	۳۳,۱۵۱,۱۱۰	۸۵۶,۰۵۲	۲,۶۲۳,۹۱۰	۸۵۶,۰۵۲	۰	۲,۵۰۹,۵۶۱	۱۱۴,۳۴۹	جمع	
۰	۱,۲۹۷,۱۰۷	۰	۷۳۱,۲۶۶	۰	۱۴۱	۰	۷۳۱,۴۰۷	شرکت بیمه دی	شرکت‌های همگروه
۰	۱۳۰,۶۷۹	۰	۲۴,۷۷۰	۰	۰	۲۴,۷۷۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری رویای روز کیش	
۰	۰	۱۰۸,۶۲۳	۰	۰	۱۰۸,۶۲۳	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک دی	
۰	۱۱۷	۰	۱۱۷	۰	۰	۱۱۷	۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	
۰	۷	۰	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹	۰	شرکت صرافی دی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تولید نیروی برق دماوند	
۰	۱,۴۲۷,۹۱۰	۱۰۸,۶۲۳	۷۵۶,۳۴۲	۰	۱۰۸,۷۶۴	۲۵,۰۷۶	۷۳۱,۴۰۷	جمع	
۴۳,۴۷۴,۵۳۱	۳۴,۵۷۹,۰۲۰	۹۶۴,۶۷۵	۳,۳۸۰,۲۵۲	۸۵۶,۰۵۲	۱۰۸,۷۶۴	۲,۵۳۴,۶۳۷	۸۴۵,۷۵۶	جمع کل	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

**۳۳ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

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

**۳۴ - 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.