

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی	نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

کارگزاری بانک دی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 بهمن ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسس حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف و اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شرکت: کارگزاری بانک دی	نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

4. مانده سرفصل جاری مشتریان (یادداشت توضیحی 1-6) شامل (الف) مبلغ 18.352 میلیون ریال تسهیلات اعطایی در سنوات قبل به مشتریان بابت خرید سهام بوده که در حدود 25 درصد وثیقه دریافت شده (شامل توثیق اوراق بهادار به ارزش 4.562 میلیون ریال و دریافت چک) که تا تاریخ تهیه این گزارش مطالبات مزبور وصول نگردیده و پیگیریهای شرکت نیز برای وصول آنها در جریان می‌باشد. (ب) مبلغ 11.020 میلیون ریال مندرج در سرفصل مزبور (با مانده بستانکاری) نذ سال قبل است که ریز اقلام تشکیل دهنده و ماهیت مبالغ مندرج در سرفصل مزبور برای این موسسه مشخص نمی‌باشد. بنا به مراتب فوق، اگرچه انجام تعدیلاتی درخصوص احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور و تعیین تکلیف وضعیت مبلغ 11.020 میلیون ریال بدهی ضروری بوده و لیکن به دلیل فقدان اطلاعات لازم، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و همچنین آثار ناشی از تعیین تکلیف مانده بستانکاری سرفصل فوق بر اقلام صورتهای مالی امکان پذیر نمی‌باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحی 1-23، بخشی از درآمد سود تسهیلات اعطایی به سهامدار عمده، شرکتهای همگروه و سایر مشتریان که دارای بدهی سنواتی بوده‌اند جمعاً به مبلغ 20.435 میلیون ریال در قالب تخفیفات اعتبار خرید سهام بخشوده شده ضمن آنکه برای تعدادی از اشخاص نیز سود تسهیلات در حسابها اعمال نشده است. بنا به مراتب فوق، اظهار نظر نسبت به تخفیفات اعطایی و عدم احتساب سود تسهیلات در برخی موارد امکان پذیر نیست.

#### اظهار نظر مشروط

6.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (4) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (5)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه 1397 عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبدی ۴	شرکت: کارگزاری بانک دی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	

7. وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و رسیدگی به معاملات فصلی شرکت و سایر بدهی های احتمالی در یادداشت های توضیحی 14 و 28 درج شده است. قابل ذکر اینکه:

الف- احتساب مالیات پرداختی برای سال مالی جاری براساس مبالغ ابرازی و اعمال معافیت های قانونی بوده است.

ب- مالیات بر ارزش افزوده از سال 1388 تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

ج- معاملات فصلی از سال 1393 تاکنون (به استثنای سال 1396) مورد رسیدگی ماموران مالیاتی قرار نگرفته است.

د- شکایت مطرح شده توسط کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار علیه مصوبه شورای اسلامی شهر تهران مبنی بر تعلق عوارض مشاغل کسب و پیشه به شرکتهای کارگزاران تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

بررسی وضعیت نهایی موارد مزبور منوط به اعمال نظر قطعی مقامات ذیربط قانونی می باشد.

8. به شرح یادداشت توضیحی 1-7، شرکت مورد گزارش با انعقاد قرارداد مشارکت مدنی با کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار، مبلغ 8.000 میلیون ریال با شرایط وصول اقساط سالیانه طی مدت 7 سال و دریافت چک تضمین معادل مبلغ

فوق به کانون مزبور پرداخت نموده که سود مشارکت در مدت قرارداد معادل تخفیف ویژه در برگزاری دوره های آموزشی از طرف کانون کارگزاران بوده است.

9. به شرح یادداشت توضیحی 5-28، شرکت کارگزاران بانک دی مدیر صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی است. در این خصوص برگ تشخیص عملکرد سال 1390 صندوق، به مبلغ 15.498 میلیون ریال در سالهای قبل به صندوق مزبور

ابلاغ شده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته لیکن تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده، از آنجایی که به موجب بخشنامه سازمان بورس هر گونه خسارت ناشی از اظهارنامه مالیاتی به عهده مدیر صندوق است، لذا بررسی وضعیت نهایی

موضوع فوق منوط به اعمال نظر مرجع مالیاتی صندوق می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (7) الی (9) فوق، مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		

10. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

10-1- حقوق مدیر عامل طبق صورتجلسه مورخ 25/01/1397 هیات مدیره شرکت بطور علی الحساب تعیین شده تا پس از ابلاغ حکم از سوی بانک دی (سهامدار عمده) قطعی محسوب شود که در این خصوص ابلاغیه مزبور ارایه نشده است  
عدم رعایت مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت).

10-2- طی صورتجلسات هیات مدیره مورخ 02/12/1396 و 05/03/1397، سمت اعضای هیات مدیره مشخص گردیده ولیکن سمت نایب رئیس هیات مدیره تعیین نشده که مغایر با مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه شرکت است. همچنین صورتجلسه هیات مدیره مورخ 05/03/1397 به اداره ثبت شرکتها ارسال نشده است (عدم رعایت مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت).

10-3- سود سهام شرکت طرف مهلت مقرر قانونی پرداخت نشده است (عدم رعایت مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت).

10-4- در صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 30/03/1397 صاحبان سهام مقرر گردیده: "..... تصویب صورتهای مالی به منزله مفاصا حساب مدیر عامل نمی باشد" که بند مزبور مغایر با مفاد ماده 116 اصلاحیه قانون تجارت است

10-5- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 30/03/1397 صاحبان سهام، درخصوص رعایت دستورالعمل خرید اعتباری (بند 5 و 1-14 این گزارش) انجام نشده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مزبور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره صورت پذیرفته است. در ضمن نظر این موسسه به استثنای اجاره ساختمان دفتر مرکزی از بانک دی، تسهیلات اعطایی خرید سهام و تخفیفات اعطایی نسبت به احتساب سود تسهیلات و کارمزد معاملات شرکتها مندرج در یادداشت مذکور مشمول معاملات فوق، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

13. همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، به شرح یادداشت توضیحی 20، افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل (حدود 76 درصد) عمدتاً به دلیل افزایش حجم معاملات در بازار سرمایه بوده و از طرفی با توجه به افزایش هزینههای عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمتها و کاهش هزینههای مالی به دلیل کاهش دریافت تسهیلات نسبت به دوره مشابه سال قبل به ترتیب به میزان 33 و منفی 40 درصد، در نهایت سود خالص نسبت به سال م قبل به میزان 128 درصد افزایش یافته است.

14. الزامات دستورالعملها و بخشنامههای سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص موارد زیر رعایت نشده است:

14-1- مفاد دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران از جمله مواد 2، 3، 4، تبصره 3 ماده 6، 7، 12 و 16 در ارتباط با انعقاد قرارداد با مشتری، رعایت سقف اعتبار تخصیص یافته، اخذ تضام مناسب و خرید اعتباری برای کارکنان شرکت کارگزاری و اشخاص وابسته به آنها و ... در خصوص برخی از مشتریان رعایت نشده است.

14-2- در اجرای ماده 6 ضوابط بازاریابی و تخفیفات اعضای کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار در بورسها و فرابورس و ابلاغیههای بعدی، رعایت مفاد ضوابط مزبور در چارچوب استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد

ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثنای عدم رعایت سقف مجاز اعطای تخفیفات موضوع بند یک صورتجلسات 228 مورخ 26/05/1395 و 254 مورخ 18/02/1396 کانون کارگزاران در ارتباط با برخی از مشن

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبدی ۴	شرکت: کارگزاری بانک دی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)

و نیز موضوع بند (5) این گزارش، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد ضوابط یادشده برخورد نکرده است.

14-3- مفاد بخشنامه 11010031 مورخ 27/08/1389 درخصوص رعایت حد نصاب خرید سهام و سرمایه گذاری به میزان 100 درصد سرمایه و 70 درصد حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری هرکدام که کمتر باشد، در مقاطعی از سال 1397 رعایت نگردیده است.

14-4- درخصوص دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت موارد ذیل قابل ذکر است:

-بند دو و سه ماده 2 دستورالعمل مزبور درخصوص ارایه گزارشهایی که مقرر است در جلسه مجمع عمومی مطرح شود (لااقل 10 روز قبل از تشکیل مجمع عمومی) درخصوص مجمع عمومی سال مالی 1396 رعایت نگردیده است.

-بند چهار ماده 2 درخصوص ارایه یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی که به امضای هیات رئیسه رسیده است حداکثر 10 روز پس از تشکیل مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار با تاخیر انجام شده است.

-بند 5 ماده 2 درخصوص ارایه یک نسخه از آگهی هایی که در روزنامه رسمی کشور درج شده است به سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

15. اصول و رویه های کنترلهای داخلی شرکت جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه (موضوع بند 4 ماده 49 اساسنامه) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در محدوده بررسی های این موسسه رویه های کنترلهای داخلی شرکت عمدتاً کفایت لازم برخوردار بوده و در برخی از موارد دارای اشکالات جزئی بوده که در گزارش جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت به هیات مدیره شرکت ارایه شده است.

16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ارایه معرفی نامه مسئول مبارزه با پولشویی شرکت و نیز مستندات مربوط به آموزش ایشان و کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقرر یاد شده، برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	رویا مهدی زاده	۸۴۱۳۶۸	۱۳۹۸/۰۵/۰۷ ۱۹:۰۳:۳۲
مدیر فنی هشیار بهمند	مصطفی فضلی	۹۵۲۲۵۶	۱۳۹۸/۰۵/۰۷ ۱۹:۰۶:۲۸
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۸/۰۵/۰۷ ۱۹:۰۹:۵۲
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی.		۱۳۹۸/۰۵/۰۷ ۱۹:۱۵:۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی	نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۲۸۰,۱۱۹	۵۴,۹۱۳	پرداختی های تجاری	۷۳	۱۶۱,۸۵۷	۲۹,۰۱۷	۸۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۰,۰۶۳	۱۳۲,۰۶۵	پرداختی های غیر تجاری	(۶۱)	۱۰۴,۰۵۲	۱۴,۹۹۴	۷۸۱
دریافتی های تجاری	۳۰۳,۷۹۹	۲۹,۹۱۹	مالیات پرداختی	(۴۹)	۵۸۹,۹۴۹	۲۴,۸۸۶	۲۰
دریافتی های غیر تجاری	۰	۱۸,۵۰۰	سود سهام پرداختی	--	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۸۶,۶۳۰	تسهیلات مالی	--	۰	۵۶۴,۱۲۴	(۸۵)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶,۷۲۰	۰	ذخایر	(۲۱)	۸,۴۶۶	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۶۳۰,۷۰۱	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۲۷)	۸۶۴,۳۲۴	۰	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		۶۳۳,۰۲۱	(۴۹)
دریافتی های بلندمدت	۰		بدهی های غیر جاری	--	۰		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷,۵۰۳	۰	پرداختی های بلندمدت	(۱)	۱۷,۵۹۷	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۵۶۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۶۹)	۱,۸۱۹	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۶۳۶	۱,۶۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۱۶,۱۵۴	۱,۵۹۷	۶
سایر دارایی ها	۴۴,۵۲۱	۱,۶۹۴	جمع بدهی های غیر جاری	۴۷۹	۷,۶۸۳	۱,۵۹۷	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۸۴,۲۲۵	۳۲۳,۷۲۱	جمع بدهی ها	۹۵	۴۳,۲۵۳	۶۳۴,۶۱۸	(۴۹)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
			سرمایه			۲۰۰,۰۰۰	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰	--
			صرف (کسر) سهام			۰	--
			سهام خزانه			۰	--
			اندوخته قانونی			۱۱,۲۹۰	۶۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی		نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال			
--	*	*	سایر اندوختهها		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای نگهداری شده برای فروش		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی داراییها		
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکت های دولتی		
۱۸۱	۶۱,۶۶۹	۱۷۳,۰۷۸	سود (زیان) انباشته		
۴۳	۲۷۲,۹۵۹	۳۹۱,۲۰۵	جمع حقوق صاحبان سهام		
(۲۱)	۹۰۷,۵۷۷	۷۱۴,۹۲۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(۲۱)	۹۰۷,۵۷۷
					۷۱۴,۹۲۶
					جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبدی ۴	شرکت: کارگزاری بانک دی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
۷۶	۱۸۰,۸۹۰	۳۱۷,۹۰۰	درآمدهای عملیاتی
۳۳	(۹۵,۸۵۹)	(۱۲۷,۹۶۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۳	۸۵,۰۳۱	۱۸۹,۹۳۵	سود (زیان) ناخالص
--	*	*	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۲۳	۸۵,۰۳۱	۱۸۹,۹۳۵	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰)	(۱۰۱,۶۷۰)	(۶۰,۶۷۰)	هزینههای مالی
(۶۳)	۱۰۲,۰۹۴	۳۷,۴۰۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۹۵	۸۵,۴۵۵	۱۶۶,۶۶۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۸	(۲۵,۴۵۷)	(۲۹,۹۱۹)	مالیات بر درآمد
۱۲۸	۵۹,۹۹۸	۱۳۶,۷۴۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۲۸	۵۹,۹۹۸	۱۳۶,۷۴۶	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی		نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۲۸	۵۹,۹۹۸	۱۳۶,۷۴۶		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۰)	۸۸,۱۰۳	۶۱,۶۶۹		
تعدیلات سنواتی	--	۱,۵۶۸	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۱)	۸۹,۶۷۱	۶۱,۶۶۹		
سود سهام مصوب	(۷۸)	(۸۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۰۰)		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	--	۰	۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۲۴	۴,۶۷۱	۴۳,۱۶۹		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	--	۰	۰		
سود قابل تخصیص	۱۷۸	۶۴,۶۶۹	۱۷۹,۹۱۵		
انتقال به اندوخته قانونی	۱۲۸	(۳,۰۰۰)	(۶,۸۳۷)		
انتقال به سایر اندوختهها	--	۰	۰		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۸۱	۶۱,۶۶۹	۱۷۳,۰۷۸		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۲۸	۳۰۰	۶۸۴		
سرمایه	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی	نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶۸۹,۰۸۵	(۱۶۱,۱۳۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۸۹,۰۸۵	(۱۶۱,۱۳۴)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۶۵,۱۶۳)	(۱۰۰,۷۰۴)	(۳۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۵,۱۶۳)	(۱۰۰,۷۰۴)	(۳۵)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۴,۸۸۶)	(۲۳,۷۰۰)	۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۱۳۳	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۷۶۴)	(۱۲,۷۴۶)	(۳۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰)	(۵۳)	(۸۱)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک دی	نماد: وبدی ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۵۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۷۷۴)	(۱۰,۶۶۶)	(۲۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۹۱,۲۶۲	(۲۹۶,۲۰۴)	--	
فعالیت های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵,۰۹۶,۰۰۰	۷,۹۰۱,۶۲۳	(۳۶)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۵,۵۶۹,۰۰۰)	(۷,۵۲۵,۴۶۶)	(۲۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۴۷۳,۰۰۰)	۳۷۶,۱۵۷	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۸,۲۶۲	۷۹,۹۵۳	۴۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۱,۸۵۷	۸۱,۹۰۴	۹۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۸۰,۱۱۹	۱۶۱,۸۵۷	۷۳	
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۰۰,۰۰۰	--	