اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري بانک دي	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: وبدي4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/11/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کارگزاري بانک دي

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شرکت کارگزاري بانک دي (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 30 بهمن ماه 1398 و صورت¬هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي يک تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت¬هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترل-هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه‌اي که اين صورت¬ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت¬هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت هاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت هاي مالي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت¬هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4.

به نظر اين مؤسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت كارگزاري بانک دي (سهامي خاص) در تاريخ 30 بهمن ماه 1398 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي¬دهد.

ساير بندهای توضیحی

5. صورت¬هاي مالي سال مالي منتهي به 30 بهمن ماه 1397 شركت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 فروردين ماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورت¬هاي مالي مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران رعایت نشده و همچنین مستندات لازم مبني بر اجراي تكاليف مجمع عمومي مورخ 23 ارديبهشت ماه 1398 صاحبان سهام، در خصوص صدور و ابلاغ حكم حقوقي مدير عامل از سوي بانک دي، به اين مؤسسه ارائه نگرديده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. به استثناي ساختمان خريداري شده از بانک دي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. مفاد دستورالعمل¬ها و بخشنامه¬هاي سازمان بورس اوراق بهادار تهران در خصوص ارائه گزارش فعاليت هيئت مديره به مجمع عمومي عملكرد سال مالي 1397 (لااقل 10 روز قبل از تشكيل مجمع عمومي صاحبان سهام به سازمان بورس و اوراق بهادار) و بند يک صورتجلسه 334 هيئت مديره كانون كارگزاران بورس در ارتباط با اعطاي كارمزد و تخفيف بازاريابان تا سقف حداكثر 25 درصد براي معاملات در بورس اوراق بهادار رعايت نشده است.

10. نسبت¬هاي مالي موضوع ماده 7 دستورالعمل كفايت سرمايه نهادهاي مالي (موضوع يادداشت توضيحي 30)، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته و موردي مبني بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگرديده است.

11. اصول و رويه هاي كنترل¬هاي داخلي شركت جهت اجراي وظايف مندرج در اساسنامه (موضوع مفاد بند 4 ماده 49 اساسنامه) مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسيدگي¬هاي به عمل آمده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت كنترل¬ هاي مزبور، جلب نگرديده است.

12. در اجراي مفاد ماده 33 دستور العمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستور العمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

	06ارديبهشت1399

	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار ممیز	[Mahdi Gharebaghi [Sign	932069	1399/06/22 09:35:54
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Mohsen Rezaei [Sign	800340	1399/06/22 10:04:28
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1399/06/22 10:25:38

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۱۰,۳۴۴	۲۸۰,۱۱۹	۴۳۹	پرداختنی‌های تجاری	۱,۳۶۱,۱۶۹	۱۳۲,۱۹۲	۹۳۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۳۹,۷۴۱	۴۰,۰۶۳	۲۴۹	پرداختنی‌های غیرتجاری	۸۸,۵۳۰	۵۴,۷۸۶	۶۳
دریافتنی‌های تجاری	۷۰۳,۵۷۰	۲۹۷,۷۱۶	۱۳۶	مالیات پرداختنی	۶۱,۶۲۸	۲۹,۹۱۹	۱۰۶
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۲,۱۰۰	۶,۰۸۳	۹۹	سود سهام پرداختنی	۱۰۲,۵۰۶	۱۸,۵۰۰	۴۵۴
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۳۳۰,۰۰۰	۸۶,۶۳۰	۲۸۱
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۸۴۱	۶,۷۲۰	(۲۸)	ذخایر	۰	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۳۷۰,۵۹۶	۶۳۰,۷۰۱	۲۷۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۴۳,۸۲۳	۳۲۲,۰۲۷	۵۰۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷,۵۶۲	۱۷,۵۰۳	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۵	۵۶۵	(۹۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۲,۱۳۲	۲۱,۶۳۶	۵۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۲۸	۱,۶۹۴	۱۲۰
سایر دارایی‌ها	۲۳,۶۰۷	۴۴,۵۲۱	(۴۷)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۷۲۸	۱,۶۹۴	۱۲۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸۳,۳۴۶	۸۴,۲۲۵	۱۱۸	جمع بدهی‌ها	۱,۹۴۷,۵۶۱	۳۲۳,۷۲۱	۵۰۲
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۷	۱۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
				سود (زیان) انباشته	۳۸۶,۳۸۱	۱۷۳,۰۷۸	۱۲۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۰۶,۳۸۱	۳۹۱,۲۰۵	۵۵
جمع دارایی‌ها	۲,۵۵۳,۹۴۲	۷۱۴,۹۲۶	۲۵۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۵۳,۹۴۲	۷۱۴,۹۲۶	۲۵۷

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۵۶۰,۴۷۹	۳۱۷,۹۰۰	۷۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۵,۹۴۴)	(۱۲۷,۹۶۵)	۱۴
سود (زیان) ناخالص	۴۱۴,۵۳۵	۱۸۹,۹۳۵	۱۱۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۴۱۴,۵۳۵	۱۸۹,۹۳۵	۱۱۸
هزینه‌های مالی	(۳۷,۲۷۷)	(۶۰,۶۷۰)	(۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴,۱۳۵	۳۷,۴۰۰	(۶۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹۱,۳۹۳	۱۶۶,۶۶۵	۱۳۵
مالیات بر درآمد	(۷۳,۷۱۱)	(۲۹,۹۱۹)	۱۴۶
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۷,۶۸۲	۱۳۶,۷۴۶	۱۳۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۱۷,۶۸۲	۱۳۶,۷۴۶	۱۳۲

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۱۷,۶۸۳	۱۳۶,۷۴۶	۱۳۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷۳,۰۷۸	۶۱,۶۶۹	۱۸۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷۳,۰۷۸	۶۱,۶۶۹	۱۸۱
سود سهام مصوب	(۱۰۲,۵۰۶)	(۱۸,۵۰۰)	۴۵۴
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷۰,۵۷۲	۴۳,۱۶۹	۶۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۳۸۸,۲۵۴	۱۷۹,۹۱۵	۱۱۶
انتقال به اندوخته قانوني	(۱,۸۷۳)	(۶,۸۳۷)	(۷۳)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۸۶,۳۸۱	۱۷۳,۰۷۸	۱۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۵۸۸	۶۸۴	۱۳۲
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۱۵۰,۵۵۳	۶۸۹,۰۸۵	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۵۰,۵۵۳	۶۸۹,۰۸۵	۶۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۷,۹۰۷)	(۶۵,۱۶۳)	(۴۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سود سهام پرداختی	(۱۸,۵۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۶,۴۰۷)	(۶۵,۱۶۳)	(۱۳)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۲,۰۰۲)	(۲۴,۸۸۶)	۶۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۵,۹۱۹)	(۷,۷۶۴)	۷۴۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۰)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۵,۹۱۹)	(۷,۷۷۴)	۷۴۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۹۸۶,۲۲۵	۵۹۱,۲۶۲	۶۷
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
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	۳,۶۹۲,۰۰۰	۵,۰۹۶,۰۰۰	(۲۸)
بازپرداخت اصل استقراض	(۳,۴۴۸,۰۰۰)	(۵,۵۶۹,۰۰۰)	(۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴۴,۰۰۰	(۴۷۳,۰۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۳۰,۲۲۵	۱۱۸,۲۶۲	۹۴۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۸۰,۱۱۹	۱۶۱,۸۵۷	۷۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۱۰,۳۴۴	۲۸۰,۱۱۹	۴۳۹
مبادلات غیرنقدی	۵۸,۶۹۵	۰	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			