

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 31 مرداد 1394 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

4. صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به پایان مرداد ماه 1393 و سال مالی منتهی به 30 بهمن 1393 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشهای مورخ 15 شهریور 1393 و 1393/12/20 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای و سالیانه شرکت نتیجه گیری و اظهار نظر مطلوب اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۹ شهریور ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه هشیار بهمند	محمد سخایی فر	۸۱۱۰۲۲	۱۷:۳۵:۴۷ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶
مدیر مؤسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۷:۴۱:۱۹ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۱,۵۲۵	۱,۰۸۹	۴۰	بدهی های جاری			
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۴,۷۸۴	۲,۱۶۶	۱۲۱	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴,۵۹۱	۱۶,۴۳۳	۱۳
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۴,۳۵۴	۶۳۰	۲,۱۷۸	پیش دریافتها	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	ذخیره مالیات	۷۲۴	۵۰۹	(۳۰)
سفارشات	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	۱۷,۰۰۰	--
پیش پرداختها	۳۵۴	۳۷۵	(۶)	تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۲۶,۵۱۷	۹,۲۶۰	۱۸۶	جمع بدهیهای جاری	۱۵,۳۱۵	۳۳,۹۴۲	۱۲۲
دارایی های غیر جاری							
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
سرمایه گذارهای بلند مدت	۲۶,۲۸۵	۲۶,۲۸۴	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت مشهود	۴۷۱	۲۹۴	۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۱	۷۲۰	۲۶
داراییهای نامشهود	۷	۶	۱۷	جمع بدهیهای غیر جاری	۵۷۱	۷۲۰	۲۶
سایر داراییها	۰	۰	--	جمع بدهی ها	۱۵,۸۸۶	۳۴,۶۶۲	۱۱۸
جمع داراییهای غیر جاری	۲۶,۷۶۳	۲۶,۵۸۴	۱	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۰	۵۰	۰
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵		شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمايه ثبت نشده: + میلیون ریال		سرمايه ثبت شده: +۵۰۰ میلیون ریال	
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی داراییها				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتهای دولتی				
(۷)	۱۹,۴۰۸	۱۸,۰۶۸	سود (زیان) اثباتشده				
(۷)	۱۹,۹۵۸	۱۸,۶۱۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۹	۳۵,۸۴۴	۵۳,۲۸۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۹	۳۵,۸۴۴	۵۳,۲۸۰	جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
فروش خالص	۱۲,۰۵۹	۴,۹۹۶	۱۴۱	۱۱,۷۷۴
بهای تمام شده فروش	(۵,۶۳۱)	(۱,۸۷۰)	۲۰۱	(۵,۰۲۶)
سود (زیان) ناخالص	۶,۴۲۸	۳,۱۲۶	۱۰۶	۶,۷۴۸
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۴,۳۹۰)	(۱,۹۱۸)	۱۲۹	(۳,۸۵۳)
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	*	*	--	*
جمع هزینه ها	(۴,۳۹۰)	(۱,۹۱۸)	۱۲۹	(۳,۸۵۳)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۰۳۸	۱,۲۰۸	۶۹	۲,۸۹۵
هزینه های مالی	*	*	--	*
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴,۱۳۲	۱۳,۹۰۸	۲	۱۴,۳۹۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۱۷۰	۱۵,۱۱۶	۷	۱۷,۲۹۴
مالیات بر درآمد	(۵۱۰)	(۳۰۲)	۶۹	(۷۲۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵,۶۶۰	۱۴,۸۱۴	۶	۱۶,۵۷۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۵,۶۶۰	۱۴,۸۱۴	۶	۱۶,۵۷۰
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 - غیر عملیاتی	*	*	--	*
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 - غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	
سود (زیان) خالص	۱۵,۶۶۰	۱۴,۸۱۴	۶	۱۶,۵۷۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹,۴۰۸	۱۷,۸۳۸	۹	۱۷,۸۳۸	۱۷,۸۳۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۹,۴۰۸	۱۷,۸۳۸	۹	۱۷,۸۳۸	۱۷,۸۳۸
تغییرات در سود انباشته			--		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	۰
سود سهام مصوب	(۱۷,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۳	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	۰
جمع تغییرات در سود انباشته	(۱۷,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۱۳	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۸,۰۶۸	۱۷,۶۵۲	۲	۱۷,۶۵۲	۱۹,۴۰۸
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳۱,۳۲۰	۲۹,۶۲۸	۶	۲۹,۶۲۸	۳۳,۱۴۰
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی-عادی	۹۳۶	۲,۲۷۸	(۵۹)	۵,۳۶۵
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۹۳۶	۲,۲۷۸	(۵۹)	۵,۳۶۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۱,۵۰۵)
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۵۹۰	۳۸۴	۵۴	۸۶۱
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۵۹۰	۳۸۴	۵۴	(۶۴۴)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۴۱)	(۳۶۴)	(۶)	(۳۶۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۶)	(۷۳)	۲۳۷	(۱۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲)	(۳)	(۳۳)	(۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱)	۰	--	(۵۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱,۵۰۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۸۳)	(۳,۵۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۲۳۰۲۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۷۴۹)	(۱,۵۷۶)	(۵۲)	(۳,۷۵۰)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۴۳۶	۷۲۲	(۴۰)	۶۰۷	
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۴۳۶	۷۲۲	(۴۰)	۶۰۷	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱,۰۸۹	۴۸۲	۱۲۶	۴۸۲	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
وجه نقد در پایان دوره	۱,۵۲۵	۱,۲۰۴	۲۷	۱,۰۸۹	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

تغییر طبقه بندی بین موجودی نقد و سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال مالی 1392

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰

تغییر طبقه بندی بین موجودی نقد و سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال مالی 1392