

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		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 ماه 1395 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 26 پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای 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 می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس 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.

سایر موارد

4. مبلغ 28 میلیارد ریال درآمد ناشی از ارایه خدمات اعتبار سنجی و ارزیابی به بانک دی و مبلغ 1/5 میلیارد ریال حق الزحمه خدمات بازاریابی مندرج در یادداشت 17 صورتهای مالی و همچنین مبلغ 15 میلیارد ریال تعدیلات سنواتی مرتبط با تتمه تعرفه اعتبار سنجی سال 1394، بر مبنای مبالغ واریزی به حساب بانکی شرکت توسط بانک دی شناسایی شده است. با توجه به اهمیت کنترل محاسبه مبالغ واریزی بانک توسط شرکت، اتخاذ تدابیر لازم به منظور تطبیق وجوه دریافتی از بانک و خدمات ارایه شده ضروری است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	محمد سخایی فر	۸۱۱۰۲۲	۱۸:۴۶:۳۵ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۸:۴۹:۱۸ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۸:۵۷:۵۳ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	درصد تغییر
دارایی‌های جاری							
دارایی‌های جاری	---	---	---	بدهی‌های جاری	---	---	---
موجودی نقد	۴,۱۴۰	۱,۸۷۱	۱۲۱	پرداختی‌های تجاری	۱۹,۷۷۹	۲۰,۴۰۲	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۸,۰۰۰	۳,۵۰۰	۴۱۴	پرداختی‌های غیر تجاری	۰	۰	---
دریافتی‌های تجاری	۴۱,۷۱۰	۲۲,۲۴۸	۸۷	مالیات پرداختی	۳,۹۰۸	۳۶۸	۹۶۲
دریافتی‌های غیر تجاری	۰	۰	---	سود سهام پرداختی	۱۷,۰۰۰	۰	---
موجودی مواد و کالا	۰	۰	---	تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۰۰۰	۷۴۳	۳۵	ذخایر	۰	۰	---
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت‌های جاری	۰	۰	---
جمع دارایی‌های جاری	۶۴,۸۵۰	۲۸,۳۶۲	۱۲۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی‌های غیر جاری	---	---	---	جمع بدهی‌های جاری	۴۰,۶۸۷	۲۰,۷۷۰	۹۶
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	---	بدهی‌های غیر جاری	---	---	---
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۶,۴۰۸	۲۶,۸۳۹	۱۸۵	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	---
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	---	پیش دریافت‌های غیر جاری	۰	۰	---
دارایی‌های نامشهود	۸	۷	۱۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۱۲۵	۵۱۹	۱۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۵۱	۷۰۷	۴۹
سایر دارایی‌ها	۰	۰	---	جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۰۵۱	۷۰۷	۴۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷۷,۵۴۱	۲۷,۳۶۵	۱۸۳	جمع بدهی‌ها	۴۱,۷۳۸	۲۱,۴۷۷	۹۴
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	---	سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	---
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	---	---	---	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۴۹,۵۰۰	۰	---
صرف (کسر) سهام	---	---	---	صرف (کسر) سهام	۰	۰	---
سهام خزانه	---	---	---	سهام خزانه	۰	۰	---
اندوخته قانونی	---	---	---	اندوخته قانونی	۱,۷۴۵	۵۰	۳,۳۹۰
سایر اندوخته‌ها	---	---	---	سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵		شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت شده: + میلیون ریال		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۴۵	۳۳,۷۰۰	۴۸,۹۰۸	سود (زیان) انباشته				
۱۹۴	۳۴,۲۵۰	۱۰۰,۶۵۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵۶	۵۵,۷۲۷	۱۴۲,۳۹۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۶	۵۵,۷۲۷	۱۴۲,۳۹۱	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵		شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه				درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱							
سود (زیان) خالص				---					
درآمدهای عملیاتی	۲۹,۷۳۷	۱۲,۰۵۹	۴۰,۳۶۶	۱۴۷					
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۹۰۹)	(۵,۶۳۱)	(۲۱,۶۷۸)	۱۲۹					
سود (زیان) ناخالص	۱۶,۸۲۸	۶,۴۲۸	۱۸,۶۸۸	۱۶۲					
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۹۶)	(۴,۳۹۰)	(۱,۷۶۴)	(۷۳)					
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	*	---					
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	*	---					
سود (زیان) عملیاتی	۱۵,۶۳۲	۲,۰۳۸	۱۶,۹۲۴	۶۶۷					
هزینههای مالی	*	*	*	---					
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲۲,۱۷۹	۱۴,۱۳۲	۱۵,۰۶۱	۵۷					
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - ارقام متفرقه	*	*	*	---					
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷,۸۱۱	۱۶,۱۷۰	۳۱,۹۸۵	۱۳۴					
مالیات بر درآمد	(۳,۹۰۸)	(۵۱۰)	(۳۶۸)	۶۶۶					
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳,۹۰۳	۱۵,۶۶۰	۳۱,۶۱۷	۱۱۶					
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	*	---					
سود (زیان) خالص	۳۳,۹۰۳	۱۵,۶۶۰	۳۱,۶۱۷	۱۱۶					
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	*	*	*	---					
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۳,۹۰۳	۱۵,۶۶۰	۱۱۶	۳۱,۶۱۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۸,۲۴۸	۱۹,۴۰۸	(۶)	۱۹,۴۰۸	
تعدیلات سنواتی	۱۵,۴۵۲	*	--	(۳۲۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۳,۷۰۰	۱۹,۴۰۸	۷۴	۱۹,۰۸۳	
سود سهام مصوب	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	*	(۱۷,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۶,۷۰۰	۲,۴۰۸	۵۹۴	۲,۰۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۵۰,۶۰۳	۱۸,۰۶۸	۱۸۰	۳۳,۷۰۰	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۶۹۵)	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۸,۹۰۸	۱۸,۰۶۸	۱۷۱	۳۳,۷۰۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۷,۸۰۶	۳۱,۳۲۰	۱۱۶	۶۳,۳۳۴	
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	*	۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	نماد: وبوعلی ۵	شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۹,۷۲۹	۹۳۶	۹۳۹	۲,۸۱۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۷۲۹	۹۳۶	۹۳۹	۲,۸۱۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۶,۹۶۸	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۷۷	۵۹۰	۶۶	۱,۲۳۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۳,۵۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷,۹۴۵	۵۹۰	۱,۲۴۷	(۲,۲۶۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹۳)	(۳۴۱)	(۷۳)	(۳۴۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۴۳)	(۲۴۶)	۲۰۲	(۳۷۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۶	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶)	(۲)	۲۰۰	(۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴۹,۵۶۹)	(۱)	۴,۹۵۶,۸۰۰	(۵۵۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان		نماد: وبوعلی ۵		شماره اطلاعیه: ۳۰۳۰۴۲		کد صنعت:	
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال		سرمايه ثبت شده: + ۵۰۰ ميليون ريال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت	(۱۴,۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های سرمايه گذاري	(۶۴,۸۱۲)	(۷۴۹)	(۷۴۹)	(۷۴۹)	(۷۴۹)	(۷۴۹)	(۷۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت های تأمين مالی	(۴۷,۲۳۱)	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶
فعاليت های تأمين مالی							
وجوه دریافتی حاصل از افزايش سرمايه	۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های تأمين مالی	۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۲۶۹	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۸۷۱	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹
تأثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۱۴۰	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵
مبادلات غيرنقدی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳,۴۹۹						