

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

خدمات بیمه ای سایان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات بیمه سایان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 21 پیوست، ه بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه 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 موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانطوریکه در یادداشت های توضیحی 1-6 صورتهای مالی منعکس شده، زمین و ساختمان شرکت در قبال انتشار اوراق صکوک اجازه بنام نهاد واسط مالی گردیده است. لیکن علیرغم تسویه اوراق مذکور در تاریخ 19/01/1396 تا کنون انتقال اسناد مالکیت مذکور صورت نگرفته و اقدامات شرکت در این ارتباط در جریان اعلام شده است □ نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است □

سایر موارد

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت توسط یکی از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادر شده در تاریخ 30 اردیبهشت ماه 1397 نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

6. اقدامات انجام شده از سوی شرکت جهت تعیین تکلیف مطالبات راکد و سنواتی خود (عمدتاً مربوط به شرکتهای عضو گروه) و به تبع آن تسویه بدهی به بیمه گر ها وفق مفاد قرارداد فی ما بین و پیش پرداختهای مالیاتی به نتیجه قطعی نرسیده است □ مضافاً بشرح یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی درآمد های عملیاتی و به تبع آن سود و زیان شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به روند سنوات قبل کاهش قابل توجهی داشته است. تحت این شرایط، اتخاذ تدابیر لازم برای اصلاح ساختار مالی و خروج از وضعیت موجود ضروری به نظر می رسد.

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۹

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	حمید خادم	۹۴۲۱۹۴	۱۴:۰۹:۲۸ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۴:۱۱:۲۰ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۵:۰۱:۰۶ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۸۶	۳۴۱	۴۳	پرداختی های تجاری	۱,۲۰۹,۵۷۴	۱,۲۳۱,۲۷۷	۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	۱,۲۲۹,۴۳۸	۱,۲۰۸,۹۰۵	۲	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۲,۵۰۰		--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۳۰۴	۱,۰۸۵	۱۱۲	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱,۲۳۲,۲۲۸	۱,۲۱۰,۳۳۱	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱,۲۰۹,۵۷۴	۱,۲۳۳,۷۷۷	۲
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱۹	۱۹	+	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۹,۱۷۵	۲۹,۲۲۴	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹,۱۹۴	۲۹,۲۴۳	۰	جمع بدهی ها	۱,۲۰۹,۵۷۴	۱,۲۳۳,۷۷۷	۲
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	+
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

+	۲۶,۱۱۸	۲۶,۱۱۸	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 شرکت‌های دولتی				
(۸۵)	۲,۷۸۲	۴۲۷	سود (زیان) انباشته				
(۸)	۳۰,۰۰۰	۲۷,۶۴۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲	۱,۲۳۹,۵۷۴	۱,۲۶۱,۴۲۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲	۱,۲۳۹,۵۷۴	۱,۲۶۱,۴۲۲	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۹,۴۶۹	۲۴,۷۳۴	(۶۲)	۳۸,۰۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۹,۴۶۹	۲۴,۷۳۴	(۶۲)	۳۸,۰۳۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹,۲۹۴)	(۱۹,۱۵۳)	(۵۱)	(۳۲,۰۹۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۷۵	۵,۵۸۱	(۹۷)	۵,۹۳۶
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۱۴	۲۷۶	(۹۵)	۲۹۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۹	۵,۸۵۷	(۹۷)	۶,۲۲۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۹	۵,۸۵۷	(۹۷)	۶,۲۲۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	(۴۴)	(۱,۳۹۵)	(۹۷)	(۱,۴۸۴)
سود (زیان) خالص	۱۴۵	۴,۴۶۲	(۹۷)	۴,۷۴۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان		نماد: ولساپا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۴۵	۴,۴۶۲	(۹۷)	۴,۷۴۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴,۹۱۴	۱,۰۸۱	۳۵۵	۱,۰۸۱	
تعدیلات سنواتی	(۲,۱۳۲)	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۷۸۲	۱,۰۸۱	۱۵۷	۱,۰۸۱	
سود سهام مصوب	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۷۰)	(۳)	(۲,۵۷۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۸۲	(۱,۴۸۹)	--	(۱,۴۸۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۴۲۷	۲,۹۷۳	(۸۶)	۳,۲۵۶	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	(۴۷۴)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۲۷	۲,۹۷۳	(۸۶)	۲,۷۸۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۴۵	۴,۴۶۲	(۹۷)	۴,۷۴۵	
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان	نماد: ولساپا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۴۹۶	(۶,۶۶۸)	--	(۷,۰۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۴۹۶	(۶,۶۶۸)	--	(۷,۰۰۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴	۲۷۶	(۹۵)	۲۹۳
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۴	۲۷۶	(۹۵)	۲۹۳
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۶۵)	(۷۸۵)	۷۴	(۷۸۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای سایان		نماد: ولساپا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۰۹۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۴۵	(۷,۱۷۷)	(۷,۴۹۹)	--	(۷,۴۹۹)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴۵	(۷,۱۷۷)	(۷,۴۹۹)	--	(۷,۴۹۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴۱	۷,۸۴۰	۷,۸۴۰	(۹۶)	۷,۸۴۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۸۶	۶۶۳	۳۴۱	(۲۷)	۳۴۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۲,۵۷۰	۰	--	۰