

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روانکاران احیاء سپاهان	نماد: شرانول ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ 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

روانکاران احیاء سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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. به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (3)، بررسی اجمالی این موسسه 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 حسابدار 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ 41.795 میلیون ریال مطالبات سنواتی عمدتاً از شرکت بهران فن آوران به مبلغ 37.015 میلیون ریال می باشد. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 2-1-4 صورتهای مالی اقداه حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت مزبور در جریان بوده و در طی دوره مالی نیز مبلغ 4 میلیارد ریال آن وصول شده ولی مابقی مانده مطالبات تا تاریخ مورد گزارش به حیطة وصول درنیامده است. با توجه به اینکه اقدامات و پیگیریهای اند شده تا تاریخ مورد گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از عدم وصول مانده مطالبات فوق بر اقلام صورتهای مالی امکان پذیر نشده است.

4. وضعیت مالیات عملکرد، ارزش افزوده و بیمه در یادداشت های 1-3-9، 10 و 2-24 بیان شده است. در این ارتباط: (الف) برای عملکرد سال 1396 با توجه به اینکه با اعمال معافیت های قانونی از جمله معافیت صادراتی، درآمد مشمول مالیات وجود نداشته، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده و برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31/06/1397 بر اساس مبانی قانونی ذخیره مالیات در حسابها انعکاس یافته است. (ب) مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال 1395 توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1392، 1394 و 1395 قطعی و تسویه شده و از بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1387 لغایت 1391 و سال 1393 بر اساس برگ مطالبه صادره مبلغ 31.021 میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ مورد گزارش مشخص نشده است. (ج) سازمان تامین اجتماعی برای سالهای 1394 و 1395 بر اساس برگ مطالبه های صادره به ترتیب به مبالغ 4.460 و 3.009 میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت نسبت به نحوه رسیدگی اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ مورد گزارش مشخص نشده است.

بنا به مراتب فوق، تعدیل ذخیره مالیات و بیمه در حسابها ضروری بوده ولی تعیین میزان آن منوط به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان های مربوطه می باشد.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: شرانول ۱	شرکت: روانکاران احیاء سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (4) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (3) ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی میان دوره‌ای منتهی به 31/06/1396 و صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشهای مورخ 05/11/1396 و 0/02/1397 موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب " نتیجه گیری مشروط" و نظر " مشروط" اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۰۶

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۷:۴۳:۵۱
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۷:۴۵:۵۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روانکاران احیاء سپاهان	نماد: شرانول ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ 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

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	۷۴,۵۰۳	۲۹۹,۵۶۱	۴۷۴	پرداختی های تجاری	۱۲,۹۷۲	۲۷۸,۴۲۴	۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱۲۲,۸۵۷	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	۱۱۹,۶۴۷	۳
دریافتی های تجاری	۲۶۸,۷۵۹	۱۳,۱۵۷	(۱۲)	مالیات پرداختی	۳۰۵,۲۲۲	۸,۵۴۳	۵۴
دریافتی های غیر تجاری	۶,۷۹۶	۳۰۷,۶۷۴	۱۹	سود سهام پرداختی	۵,۷۰۹	۳۰۷,۶۷۴	۰
موجودی مواد و کالا	۳۴۶,۷۲۲	۰	۵	تسهیلات مالی	۳۳۰,۵۹۹	۳۱,۳۶۴	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶,۰۹۹	۰	۴۸۱	ذخایر	۱,۰۴۹	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۷۰۲,۸۷۹	۰	۷	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۶۵۵,۵۵۱	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		۷۴۳,۲۴۹	۰
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری	۰		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۴۸۱	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۳,۴۸۳	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۷۸,۷۶۶	۵,۰۵۹	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۷,۸۶۱	۴,۸۲۳	۵
سایر دارایی ها	۰	۵,۰۵۹	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۴,۸۲۳	۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸۲,۲۴۷	۷۴۸,۳۰۸	(۵)	جمع بدهی ها	۱۹۱,۳۴۴	۷۵۰,۴۷۵	۰
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه		۸۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	--
				صرف (کسر) سهام		۰	--
				سهام خزانه		۰	--
				اندوخته قانونی		۸,۵۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روانکاران احیاء سپاهان	نماد: شرانول ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ 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

			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				
۱,۳۸۳	۲,۹۲۰	۴۳,۳۱۸	سود (زیان) انباشته				
۴۲	۹۶,۴۲۰	۱۳۶,۸۱۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵	۸۴۶,۸۹۵	۸۸۵,۱۲۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵	۸۴۶,۸۹۵	۸۸۵,۱۲۶	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روانکاران احیاء سپاهان	نماد: شرانول ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ 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	۲۸۲,۷۶۱	۲۳۹,۹۲۱	۱۸	۵۶۱,۸۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱۲,۲۵۲)	(۱۷۴,۸۴۴)	۲۱	(۵۱۵,۱۴۴)
سود (زیان) ناخالص	۷۰,۵۰۹	۶۵,۰۷۷	۸	۴۶,۶۵۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۰۷۴)	(۱۱,۰۸۳)	۳۶	(۲۹,۶۹۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۸	۵۵	(۴۹)	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	(۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	۵۵,۴۶۳	۵۴,۰۴۹	۳	۱۶,۹۳۸
هزینههای مالی	(۳,۲۲۱)	(۵,۳۷۶)	(۴۰)	(۸,۶۸۲)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۳۱۳	۳,۰۳۷	(۵۷)	۳,۹۶۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳,۵۵۵	۵۱,۷۱۰	۴	۱۲,۲۲۳
مالیات بر درآمد	(۱۳,۱۵۷)	(۱۲,۲۴۶)	۷	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۰,۳۹۸	۳۹,۴۶۴	۲	۱۲,۲۲۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۰,۳۹۸	۳۹,۴۶۴	۲	۱۲,۲۲۳
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: روانکاران احیاء سپاهان		شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	نماد: شرانول ۱
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال
سود (زیان) خالص		۴۰,۳۹۸	۳۹,۴۶۴	۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳,۱۰۴	۵۵,۹۰۱	۵۵,۹۰۱	(۷۷)
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۱۸۴)	(۸۹۴)	(۸۹۴)	۱,۰۳۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۹۲۰	۵۵,۰۰۷	۵۵,۰۰۷	(۹۵)
سود سهام مصوب	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۹۲۰	۵,۰۰۷	۵,۰۰۷	(۴۲)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۴۳,۳۱۸	۴۴,۴۷۱	۴۴,۴۷۱	(۳)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۳,۳۱۸	۴۴,۴۷۱	۴۴,۴۷۱	(۳)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۷۵	۴۶۴	۴۶۴	۲
سرمایه	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۰
سود (زیان) خالص	۱۲,۲۲۳	۱۲,۲۲۳	۱۲,۲۲۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روانکاران احیاء سپاهان	نماد: شرانول ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۵,۰۰۰ 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	۱۰۴,۵۵۳	(۱۱,۴۰۸)	--	۲۹,۶۵۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۴,۵۵۳	(۱۱,۴۰۸)	--	۲۹,۶۵۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۲۲۱)	(۵,۰۳۵)	(۳۶)	(۱۱,۲۱۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۲۵	۲,۷۲۵	(۶۶)	۳,۳۲۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۲۹۶)	(۲,۳۱۰)	(۱)	(۷,۸۹۶)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸,۵۴۳)	(۸,۵۸۳)	۰	(۱۴,۲۰۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۰۹)	(۱۰,۰۹۷)	(۹۲)	(۱۸,۸۴۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰)	(۴۸)	(۷۹)	(۶۲)
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: روانکاران احیاء سپاهان		شماره اطلاعیه: ۴۹۷۶۷۰	کد صنعت:	نماد: شرانول ۱
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 شده: ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	(۸۱۹)	(۱۰,۱۴۵)	(۹۲)	(۱۸,۹۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۹۲,۸۹۵	(۳۲,۴۴۶)	--	(۱۱,۳۵۶)
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۶,۰۰۰	--	۳۵,۹۹۴
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۱,۳۶۴)	(۶,۰۰۰)	۴۲۳	(۵۶,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳۱,۳۶۴)	۰	--	(۲۰,۰۰۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۱,۵۳۱	(۳۲,۴۴۶)	--	(۳۱,۳۶۲)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۹۷۲	۴۴,۳۳۴	(۷۱)	۴۴,۳۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷۴,۵۰۳	۱۱,۸۸۸	۵۲۷	۱۲,۹۷۲
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰