

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولساپا ۵
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

سایان توسعه سرمایه گذار

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. - ترازنامه شرکت سایان توسعه سرمایه گذار (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، مورد 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، عمدتا 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 معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. - صورتهای مالی ارائه شده فاقد ارقام مقایسه ای صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد بابت دوره مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1396 می باشد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق طبقه بندی و افشاء ها؛ لازم در صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد مورد بررسی در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است □

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری

5. - این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب ترازنامه یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. - همانطوریکه در یادداشت های توضیحی 1-9 صورتهای مالی منعکس شده، تصمیمات مرتبط با کلیه عملیات خرید و فروش سهام، دریافت و پرداخت شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش از طریق شرکت لیزینگ رایان سایا (سهامدار اص انجام شده است. مضافا مانده طلب از کارگزاری بیمه سایا و بدهی به لیزینگ رایان سایا(شرکتهای عضو گروه)، تاکنون تعیین تکلیف نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولساپا ۵	شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

7. - 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 17 خرداد ماه 1397 نسبت به صورتهای مالی مذکور، اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

8. فعالیت های شرکت به شرح مفاد ماده 2 اساسنامه محدود به سرمایه گذاری انجام شده در یادداشت های 4 و 6 صورتهای مالی می باشد، مضافا اینکه هیئت مدیره شرکت در دوره مالی مورد گزارش، جهت فعالیتهای انجام شده جلسه و مصوبه ای نداشته است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۰۵

دایا رهیافت

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۵:۴۱:۵۷ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷	۹۴۲۱۹۴	حمید خادم	شریک موسسه دایا رهیافت
۱۵:۴۸:۱۸ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷	۸۰۰۸۶۹	خسرو واشقانی فراهانی	شریک موسسه دایا رهیافت
۱۵:۵۱:۴۰ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷	۸۳۱۲۴۴	احمد حسینی	مدیر موسسه دایا رهیافت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار	نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۶۲۲	۵۹۶	۴	پرداختی های تجاری	۴۳,۴۹۳	۱۹۳,۹۸۹	(۷۸)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶۵,۲۱۷	۲۵۷,۱۰۲	(۳۶)	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	۳۷,۱۰۳	۲۷,۶۳۷	۳۴	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۰۲,۹۴۲	۲۸۵,۳۳۵	(۲۹)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۳,۴۹۳	۱۹۳,۹۸۹	(۷۸)
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۰	۵۰	*	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۱۵	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	۸	۸	*	جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۷۳	۷۳	*	جمع بدهی ها	۴۳,۴۹۳	۱۹۳,۹۸۹	(۷۸)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱	۱	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۱۹۸	۱۹۸	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار	نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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: * 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				
۷۵	۹۱,۲۲۰	۱۵۹,۳۲۳	سود (زیان) انباشته				
۷۴	۹۱,۴۱۹	۱۵۹,۵۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲۹)	۲۸۵,۴۰۸	۲۰۳,۰۱۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲۹)	۲۸۵,۴۰۸	۲۰۳,۰۱۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار	نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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: * 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 نشده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۶۳,۶۱۶	*	--	۵۳,۹۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	۶۳,۶۱۶	*	--	۵۳,۹۱۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۷۱)	*	--	(۲۸۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۲,۲۷۳	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	(۱۲,۲۷۳)
سود (زیان) عملیاتی	۷۲,۲۱۸	*	--	۴۱,۳۵۵
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۶	*	--	۴۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲,۲۴۴	*	--	۴۱,۴۰۳
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۲,۲۴۴	*	--	۴۱,۴۰۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۷۲,۲۴۴	*	--	۴۱,۴۰۳
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: سایان توسعه سرمایه گذار		نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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	۷۲,۲۴۴	۰	--	۴۱,۴۰۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۱,۲۲۰	۵۱,۴۷۸	۷۷	۵۱,۴۷۸	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۱,۲۲۰	۵۱,۴۷۸	۷۷	۵۱,۴۷۸	
سود سهام مصوب	(۴,۱۴۱)	۰	--	(۱,۶۶۱)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۷,۰۷۹	۵۱,۴۷۸	۶۹	۴۹,۸۱۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۵۹,۳۲۳	۵۱,۴۷۸	۲۰۹	۹۱,۲۲۰	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵۹,۳۲۳	۵۱,۴۷۸	۲۰۹	۹۱,۲۲۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۲۲	۰	--	۴۱۴	
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار	نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	.	.	--	۳۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	.	.	--	۳۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۶	.	--	۴۹
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۶	.	--	۴۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	.	.	--	.
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سایان توسعه سرمایه گذار		نماد: ولساپا ۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۰۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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: * 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	۲۶	۰	۰	--	۸۵
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	۲۶	۰	۰	--	۸۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۹۶	۵۱۱	۵۱۱	۱۷	۵۱۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۲۲	۵۱۱	۵۱۱	۲۲	۵۹۶
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۱۴۹,۰۱۲