

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان	نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی معین احیاءسپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 17 توس

این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه‌ی صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه‌ی صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تما

جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: واحیاء۲۵	شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

5. مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر 233.252 میلیون ریال و بیش از نیمی از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد، رعایت نشده است.

6. درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 28/04/1396 اقدامات لازم از سوی هیأت مدیره درخصوص پیگیری بندهای 5 و 9 این گزارش و همچنین استرداد اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران منجر به ن قطعی نگردیده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 17، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی واحد مبارزه با پولشویی در شرکت، عدم درج شناسه ملی، شماره اقتصادی و کد پستی شرکت در کلیه سربرگ ها و پرداخت وجه بیش از سقف مقرر صرفاً از طریق حساب بانکی متعلق به ارباب رجوع یا طرف معامله، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	خیراله گلناریان	۸۱۱۱۰۱	۱۱:۲۵:۳۱ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	سیامک اعتمادی نژاد	۸۷۱۵۱۷	۱۱:۳۱:۴۵ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان	نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر									
دارایی های جاری						بدهی ها																	
دارایی های جاری						بدهی های جاری																	
موجودی نقد						۱,۴۶۱						۷۸۷						۸۶					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						۰						۰						۰					
دریافتنی های تجاری						۶۵,۵۲۱						۰						۰					
دریافتنی های غیر تجاری						۳۱۳,۶۶۸						۲۵۵,۰۸۵						۲۳					
موجودی مواد و کالا						۰						۰						۰					
پیش پرداخت ها و سفارشات						۰						۰						۰					
دارایی های نگهداری شده برای فروش						۰						۰						۰					
جمع دارایی های جاری						۳۸۰,۶۵۰						۲۵۵,۸۷۲						۴۹					
دارایی های غیرجاری																							
دریافتنی های بلندمدت						۰						۰						۰					
سرمایه گذاری های بلندمدت						۷۱,۰۵۳						۷۱,۰۵۳						۰					
سرمایه گذاری در املاک						۰						۰						۰					
دارایی های نامشهود						۳۷						۰						۰					
دارایی های ثابت مشهود						۲۳۴						۱						۲۳,۳۰۰					
سایر دارایی ها						۰						۰						۰					
جمع دارایی های غیرجاری						۷۱,۳۲۴						۷۱,۰۵۴						۰					
حقوق صاحبان سهام																							
سرمایه						۲۳۵,۰۰۰						۲۳۵,۰۰۰						۰					
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان																							
صرف (کسر) سهام																							
سهام خزانه																							
اندوخته قانونی						۱۰۰						۱۰۰						۰					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان				نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال			
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	•	•	--	
						سود (زیان) انباشته	(۲۳۳,۲۵۲)	(۳۲۷,۸۲۱)	(۲۹)	
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۴۸	(۹۲,۷۲۱)	--	
جمع دارایی‌ها				۴۵۱,۹۷۴	۳۲۶,۹۲۶	۳۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۵۱,۹۷۴	۳۲۶,۹۲۶	۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان	نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۷۴۶)	(۸۹۶)	(۱۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۷۴۶)	(۸۹۶)	(۱۷)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹۵,۳۱۵	۱۱۷,۹۳۲	(۱۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۴,۵۶۹	۱۱۷,۰۳۶	(۱۹)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۴,۵۶۹	۱۱۷,۰۳۶	(۱۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۹۴,۵۶۹	۱۱۷,۰۳۶	(۱۹)
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان				نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۹۴,۵۶۹		۱۱۷,۰۳۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۳۲۶,۰۶۱)		(۴۴۴,۶۷۳)	
تعدیلات سنواتی				(۱,۷۶۰)		(۱۸۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۳۲۷,۸۲۱)		(۴۴۴,۸۵۷)	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۳۲۷,۸۲۱)		(۴۴۴,۸۵۷)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۲۳۳,۲۵۲)		(۳۲۷,۸۲۱)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۲۳۳,۲۵۲)		(۳۲۷,۸۲۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۴۰۲		۴۹۸	
سرمایه				۲۳۵,۰۰۰		۲۳۵,۰۰۰	
						۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان	نماد: واحیاء۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹۴,۰۲۳)	(۱۲۴,۱۴۹)	(۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۴,۰۲۳)	(۱۲۴,۱۴۹)	(۲۴)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۶,۵۹۴	۷۵,۹۰۹	۲۷
سود سهام پرداختی	۰	(۱۱۳)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹۶,۵۹۴	۷۵,۷۹۶	۲۷
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۶۱۹)	(۴)	۴۰,۳۷۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴۸,۷۵۱	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳۴)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۴)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی معین احیاءسپاهان			
نماد: واحیاء۲۵		شماره اطلاعیه : ۴۷۱۳۲۰	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۲۳۵,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۸)	۴۸,۷۵۱	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۷۴	۳۹۴	۷۱
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۱,۳۴۲)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	(۱,۳۴۲)	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۷۴	(۹۴۸)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۸۷	۱,۷۳۵	(۵۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۶۱	۷۸۷	۸۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---