

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل

مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (1) تا (39) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی شرکت است به گونه ای که این صورت های عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی شرکت است به گونه ای که این صورت های عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مبنای اظهار نظر مشروط

شیرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4- همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-1-15 منعکس است، متعاقب شکایت شرکت آتیه دماوند در رابطه با فروش سهام شرکت پلی اکریل و انتقال آن به شرکت پخش عظیم و عدم انجام تعهدات شرکت اخیر الذکر، بر اساس آراء صادره توسط مراجع قضایی، شرکت اصلی محکوم به پرداخت مبلغ 88 میلیارد ریال به اضافه هزینه های دادرسی، حق الوکاله وکیل و خسارت شده است. از این بابت ثبت های مرتبط با این رویداد در حساب های شرکت اصلی به عمل نیامده لیکن، مجموع مبلغ 1.078 میلیارد ریال هزینه در سرفصل های مختلف به طرفیت ذخایر و پرداختی ها در صورت های مالی تلفیقی اعمال و سود تلفیقی از این بابت تعدیل شده است. بر اساس آخرین اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، پرونده جهت حل اختلاف به هیئت داوران ارجاع و بر اساس رأی صادره توسط هیئت مذکور، شرکت پخش عظیم محکوم به پرداخت ثمن قرارداد، سود فروش اقساطی و 6 درصد جرائم و سایر هزینه های مرتبط با دعوی حقوقی مذکور، شده لیکن اقدامات انجام شده منتج حصول نتایج قطعی نشده است. در نبود مستندات و مدارک کافی تعیین آثار مالی موارد فوق بر صورت های مالی شرکت اصلی در شرایط فعلی امکانپذیر نبوده است.

5- بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده و حق بیمه تأمین اجتماعی برخی شرکت های گروه بالغ بر 137 میلیارد ریال توسط مقامات ذیربط مطالبه شده که عمدتاً به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، ذخیره های در حساب ها منظور نشده است. مضافاً آنکه حساب های سنوات 1392 تا 1396 و سال مورد گزارش برخی شرکت های گروه، جهت موارد فوق، رسیدگی نشده است. اگرچه تعدیلاتی در این خصوص در حساب ها ضروری می باشد، لکن در غیاب مستندات و اطلاعات م نیاز، تعیین میزان آن در شرایط فعلی امکانپذیر نبوده است.

6- مبلغ 334 میلیارد ریال از تعدیلات سنواتی منعکس نشده در صورت های مالی تلفیقی مربوط به اصلاحات ناشی از تهیه صورت های مالی تلفیقی در سنوات قبل یکی از شرکت های گروه می باشد. مستندات کافی در مورد بخشی از این تعدیلات در اختیار نبوده است. به علاوه بر خلاف استانداردهای حسابداری، در مورد یکی از شرکت های فرعی، هزینه های سربار جذب نشده، ضایعات غیر عادی و وضعیت توقف، حسب مورد محاسبه و افشا نشده است. بعلاوه سهم قابل اتساع به اقلیت و سر قفلی مربوط به صورت های مالی یکی از شرکت های فرعی به درستی منعکس نشده است در غیاب اطلاعات لازم، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز بر صورت های مالی در شرایط فعلی امکانپذیر نبوده است.

7- از مانده حساب های دریافتی، پیش پرداخت ها، سرمایه گذاری ها و موجودی کالا شرکت های گروه جمعاً مبلغ 613 میلیارد ریال (حسب مورد شامل 187 میلیارد ریال اقلام خارج از گروه در شرکت اصلی) راكد، بدون بازدهی و فاقد گردش می باشد (یادداشت های توضیحی 5، 6، 7 و 9). بعلاوه بالغ بر 331 میلیارد ریال از پرداختی ها و پیش دریافت های گروه، مورد اختلاف با شرکت های طرف حساب می باشد (یادداشت توضیحی 15 و 19). اسناد مالکیت بخش از دارایی های یکی از شرکت های فرعی به بهای دفتری 108 میلیارد ریال به همراه اسناد تضمینی مرتبط به مبلغ 84 میلیارد ریال در رابطه با بخشی از بدهی فوق در وثیقه می باشد. مضافاً آن که جهت بازیافت و تسویه اقلام، اقدامات حقوقی صورت گرفته لیکن منتج به نتیجه نهایی نشده است. اگر چه بابت ادعاهای حقوقی و بخشی از مانده های مربوطه ذخیره های (در حدود 300 میلیارد ریال) در حساب منظور شده، نظر به فقدان اطلاعات کافی در خصوص قابلیت بازیافت دارائی های مذکور و نحوه تسویه بدهی های یاد شده و عدم دریافت پاسخ تأییدی های درخواستی در خصوص برخی از اقلام مزبور و سایر اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات احتمالی امکانپذیر نبوده است.

8- اطلاعات و مستندات مربوط به تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته با ارزش دفتری سرمایه گذاری 20 میلیارد ریال در اختیار نبوده و آثار مالی مربوطه در صورت های مالی تلفیقی منعکس نگردیده است. مضافاً آن که اطلاعات کاملی مورد بخشی از شرکت های فرعی تلفیق شده با جمع داراییهای 19 میلیارد ریال که فاقد درآمد بوده اند، در اختیار نبوده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی در این ارتباط در شرایط فعلی امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	نماد: واحیا(واحیاء)	شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

9.

9- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 7 و 8، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب حداکثر ظرف 8 ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، برای برخی از سهامداران (به قرار اطلاع به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات حسایشان) رعایت نگردیده است.

11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-37 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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. معاملات مذکور عموماً مربوط به تأمین مالی شرکت‌های گروه و سود سه دریافتی بوده است.

12. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و به این مؤسسه ارائه گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

13. 13- در ارتباط با مندرجات یادداشت توضیحی 38، توجه صاحبان محترم سهام را به مندرجات بندهای 4 الی 8 این گزارش در هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود جلب می‌نماید.

14. 14- در محدوده رسیدگی‌های به عمل آمده و مستندات ارائه شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد رسیدگی برخورد نکرده است.

15. 15- در اجرای ماده (33) دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی از عدم رعایت موارد چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	عباسعلی دهدشتی نژاد	۸۰۰۳۰۶	۱۵:۰۷:۵۴ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷
شریک موسسه رایمند	همایون مشیرزاده	۸۰۰۷۳۸	۱۵:۱۱:۵۴ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۵:۱۷:۵۰ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۷,۹۷۹	۱۱,۳۶۴	۲۳۴	پرداختنی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶,۳۷۱	۹,۵۷۹	۱۷۵	پرداختنی های غیر تجاری	۲۴۱,۳۶۶	۲۰۱,۸۷۰	(۴۱)
دریافتنی های تجاری	۲۶۶,۵۰۲	۲۶۹,۳۹۶	(۱)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۵,۰۱۷,۹۵۵	۲,۰۶۷,۳۳۴	۱۴۳	سود سهام پرداختنی	۸۳,۱۶۰	۱۱۶,۱۹۶	۴۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۵۴,۳۰۵	۱,۲۳۹	۱۲,۳۵۴	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۵,۵۰۳,۱۱۲	۲,۳۵۸,۹۱۲	۱۳۳	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۲۵۵,۲۸۲	۲۵۵,۲۸۲	۰	جمع بدهی های جاری	۴۲۴,۵۲۶	۳۱۸,۰۶۶	(۲۵)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۷۰,۲۸۹	۶۵۷,۱۷۰	۲	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۳۹۲,۳۹۶	۳۸۹,۰۱۵	۱	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳۰۸	۳۵۶	(۱۳)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۶۱,۸۰۴	۵۸,۵۶۳	۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۹۲۵	۱۷۵	(۹۸)
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۳۸۰,۰۷۹	۱,۳۶۰,۳۸۶	۱	جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۹۲۵	۱۷۵	(۹۸)
				جمع بدهی ها	۴۳۵,۴۵۱	۳۱۸,۲۴۱	(۲۷)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۹۲۰	۴۵
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۶۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۴۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان		نماد: واحیا(واحیاء)		شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶		کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲		سرمايه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال		
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمايه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال						
								+	+	سایر اندوخته‌ها
								+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
								+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها
								+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری
								+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی
۱۱۶	۲,۵۲۴,۹۳۵	۵,۴۶۴,۹۵۰								سود (زیان) انباشته
۱۰۰	۳,۲۸۳,۸۴۷	۶,۵۶۴,۹۵۰								جمع حقوق صاحبان سهام
۸۵	۳,۷۱۹,۲۹۸	۶,۸۸۳,۱۹۱	۸۵	۳,۷۱۹,۲۹۸	۶,۸۸۳,۱۹۱					جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
۱۸۷	۱,۲۹۷,۲۹۷	۳,۷۲۰,۹۸۹	درآمد سود سهام
--	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
۳,۱۳۲	۱,۳۵۵	۴۳,۷۹۱	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۲۰۲	۲,۴۸۲	۷,۴۹۳	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۹۰	۱,۳۰۱,۱۳۴	۳,۷۷۲,۲۷۳	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۳۴	(۱۲۸,۳۵۵)	(۱۷۲,۰۳۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	۰	۰	سایر هزینه های عملیاتی
۳۴	(۱۲۸,۳۵۵)	(۱۷۲,۰۳۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۰۷	۱,۱۷۲,۷۷۹	۳,۶۰۰,۲۳۷	سود (زیان) عملیاتی
--	(۸۶۸)	۰	هزینه های مالی
۱۲,۹۷۱	۱,۷۸۱	۲۳۲,۸۰۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۷	۱,۱۷۳,۶۹۲	۳,۸۳۳,۰۳۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	۰	۰	مالیات بر درآمد
۲۲۷	۱,۱۷۳,۶۹۲	۳,۸۳۳,۰۳۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۲۷	۱,۱۷۳,۶۹۲	۳,۸۳۳,۰۳۹	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۰۷	۱,۱۷۳	۳,۶۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۳,۱۰۰	۱	۲۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۲۲۶	۱,۱۷۴	۳,۸۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان		نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
--	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰
--	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
--	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
--	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
--	گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۲۲۷	سود (زیان) خالص	۳,۸۳۳,۰۳۹	۱,۱۷۳,۶۹۲	۳,۸۳۳,۰۳۹	۱,۱۷۳,۶۹۲
۵۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۵۴۵,۳۱۶	۱,۶۴۷,۵۹۲	۲,۵۴۵,۳۱۶	۱,۶۴۷,۵۹۲
۰	تعدیلات سنواتی	(۲۰,۳۸۱)	(۲۰,۳۸۱)	(۲۰,۳۸۱)	(۲۰,۳۸۱)
۵۵	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۵۲۴,۹۳۵	۱,۶۲۷,۲۱۱	۲,۵۲۴,۹۳۵	۱,۶۲۷,۲۱۱
۱۰۰	سود سهام مصوب	(۵۵۱,۹۳۶)	(۲۷۵,۹۶۸)	(۵۵۱,۹۳۶)	(۲۷۵,۹۶۸)
--	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	(۳۱۰,۰۸۰)	۰	(۳۱۰,۰۸۰)	۰
۲۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۶۶۲,۹۱۹	۱,۳۵۱,۲۴۳	۱,۶۶۲,۹۱۹	۱,۳۵۱,۲۴۳
--	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰
۱۱۸	سود قابل تخصیص	۵,۴۹۵,۹۵۸	۲,۵۲۴,۹۳۵	۵,۴۹۵,۹۵۸	۲,۵۲۴,۹۳۵
--	انتقال به اندوخته قانونی	(۳۱,۰۰۸)	۰	(۳۱,۰۰۸)	۰
--	انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	۰	۰
۱۱۶	سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵,۴۶۴,۹۵۰	۲,۵۲۴,۹۳۵	۵,۴۶۴,۹۵۰	۲,۵۲۴,۹۳۵
۱۲۵	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳,۸۳۳	۱,۷۰۱	۳,۸۳۳	۱,۷۰۱
۴۵	سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۹۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی عمدتاً مربوط به فروش دارایی ثابت و سود حاصل از تسعیر ارز می باشد . پاداش هیات مدیره در سرفصل هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی ثبت شده است . افزایش در سرفصل سود سهام پرداختی مربوط به ثبت سود سهام مصوب مجمع مورخ 1397/06/26 می باشد . به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1397/10/09 سرمایه شرکت از مبلغ 689,920 میلیون ریال به مبلغ 1,000 میلیارد ریال افزایش یافت. مبلغ افزایش در حساب پیش پرداختها و سفارشات عمدتاً مربوط به حق تقدم افزایش سرمایه شرکت تکادو می باشد . سود حاصل از سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای مجتمع نگین معادن احیاء به مبلغ 3,464,650 میلیون ریال، سرمایه گذاری بهمن گستر به مبلغ 49,994 میلیون ریال ، مهندسی قائم سپاهان به مبلغ 53,857 میلیون ریال ، تکادو به مبلغ 44,804 میلیون ریال و شرکت آزمون احیا سپاهان 74,992 میلیون ریال می باشد .

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۶۶,۴۳۱	۱۴۶,۹۸۱	۸۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶۶,۴۳۱	۱۴۶,۹۸۱	۸۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۳,۱۴۵)	--
سود سهام پرداختی	(۲۳۵,۱۶۰)	(۱۱۷,۱۹۳)	۱۰۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۳۵,۱۶۰)	(۱۲۰,۳۳۸)	۹۵
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۵۶	۱,۸۹۳	(۱۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۷۳۵)	(۱۷,۱۸۹)	(۵۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۴۸	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۱۳۱)	(۱۵,۲۹۶)	(۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۵,۱۴۰	۱۱,۳۴۷	۱۲۲
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	(۸,۰۹۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	(۸,۰۹۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۵,۱۴۰	۲۵,۱۴۰	۳,۲۵۲	۶۷۳
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۳۶۴	۱۱,۳۶۴	۸,۰۰۴	۴۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	۱۰۸	۱,۲۶۶
موجودی نقد در پایان دوره	۳۷,۹۷۹	۳۷,۹۷۹	۱۱,۳۶۴	۲۳۴
مبادلات غیرنقدی	۲۹۵,۱۶۵	۲۹۵,۱۶۵	۱۴۶,۹۹۵	۱۰۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸

به دلیل محدودیت در آیت‌های موجود در سامانه کدال، برخی از موارد صورت جریان وجوه نقد در سر فصل "جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی" افشا شده است

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاری			خارج از بورس			پذیرفته شده در بورس			شرح سرمایه گذاری
انتهای دوره		تغییرات	انتهای دوره		تغییرات	انتهای دوره		تغییرات	
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	
۰.۲۲	۱,۴۷۰	۱	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۲	۱,۴۷۰	۱	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۴.۸۳	۳۲,۳۵۲	۱	۰.۰۰	۰	۰	۴.۹۰	۳۲,۳۵۲	۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۱۱	۷۵۷	۲	۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۱	۷۵۷	۲	استخراج کانه های فلزی
۶.۷۱	۴۴,۹۹۰	۲	۰.۰۰	۰	۰	۶.۸۲	۴۴,۹۹۰	۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۱۵	۹۹۲	۲	(۱۴.۲۶)	(۱,۵۰۰)	۰	۰.۲۸	۲,۴۹۲	۳	استخراج سایر معادن
۱.۴۴	۹,۶۴۴	۱	۰.۰۰	۰	۰	۱.۴۶	۹,۶۴۴	۱	حمل و نقل هوایی
۰.۶۰	۴,۰۰۰	۱	۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۱	۴,۰۰۰	۱	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۳۷.۹۹	۲۵۴,۶۵۹	۴	۱۱۴.۲۶	۱۲,۰۱۹	۰	۳۶.۷۸	۲۴۲,۶۴۰	۴	واسطه مگریهای مالی و پولی
۲.۳۴	۱۵,۷۱۷	۴	۰.۰۰	۰	۰	۲.۲۸	۱۵,۷۱۷	۴	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۳	۱۸۵	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۳	۱۸۵	۰	سایر صنایع
۴۵.۵۸	۳۰۵,۵۲۳	۹	۰.۰۰	۰	۰	۴۶.۳۱	۳۰۵,۵۲۳	۹	سایر فعالیتها
۱۰۰	۶۷۰,۲۸۹	۲۷	۱۰۰	۱۰,۵۱۹	۰	۱۰۰	۶۵۹,۷۷۰	۲۸	جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بیمه پاسارگاد	۳,۴۰۲	۱,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۱,۴۷۰	۶,۵۲۹	۷۵۶,۰۰۰	۰	۱۴,۲۷۳	۱,۴۷۰	۲۰,۸۰۲	۴۸۶	۶,۸۷۹	۱۹,۳۳۲
جمع					۶,۵۲۹		۰	۱۴,۲۷۳	۱,۴۷۰	۲۰,۸۰۲			۱۹,۳۳۲.۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱,۲۴۲	۲۵۲,۸۴۳	۵۱.۰۵	۱۲,۱۶۰	(۲,۳۰۴,۷۴۶)	۲۴۰,۶۸۳	۲۰۵,۸۱۵,۴۸۰	۱,۰۰۰	۳۹۸,۶۴۰	مهندسی کارکنان ذوب آهن اصفهان (تکادو)
۱,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۲۳۵,۰۰۰	۲۳۴,۹۹۹,۸۸۰	۱,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	بازرگانی معین احیاءسپاهان
۱۰,۰۰۰	۳۵,۴۹۰	۶۹.۲۹	۰	۰	۳۵,۴۹۰	۳,۵۴۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۱,۲۲۰	بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت
۳۲,۳۵۳	۳۲,۳۵۲	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۳۲,۳۵۲	۹۹۹,۹۷۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تجارت و اسکان احیاء سپاهان
۱,۰۱۸	۳۰,۲۲۵	۳۳.۰۰	۰	۰	۳۰,۲۲۵	۲۹,۶۹۹,۵۵۰	۱,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰.۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تدبیر آتیه الوند
۱,۰۰۹	۱۲,۱۰۲	۹۹.۹۹	۰	۰	۱۲,۱۰۲	۱۱,۹۹۸,۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	آزمون احیا سپاهان
۱,۰۰۰	۹,۹۷۳	۱۹.۹۵	۰	۰	۹,۹۷۳	۹,۹۷۳,۴۹۲	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مهندسی قائم سپاهان
۱,۰۷۲	۹,۶۴۴	۹۹.۹۹	۰	۰	۹,۶۴۴	۸,۹۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان
۱,۰۰۰	۹,۵۰۰	۹۵.۰۰	۰	۰	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه انرژی اعتماد مهر کیش
۱,۰۲۷	۵,۹۳۲	۳۳.۰۴	۰	۰	۵,۹۳۲	۵,۷۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۴۸۱	اعتماد گستر سپاهان
۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰.۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت آرمان اندیشان احیاء
۵,۲۷۰	۲,۷۹۵	۸۸.۴۰	۰	۰	۲,۷۹۵	۵۳۰,۴۰۵	۱,۰۰۰	۶۰۰	مهندسی بین المللی طرح گستر اصفهان
۲۰,۰۵۴	۲,۰۰۵	۹۹.۹۸	۰	۰	۲,۰۰۵	۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	احیاء گستران اسپادان
۱,۰۰۰	۹۹۰	۹۸.۹۹	۰	۰	۹۹۰	۹۸۹,۹۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مجتمع نگین معادن احیاء
۱,۰۰۰	۹۸۰	۹۸.۰۰	۰	۰	۹۸۰	۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مجتمع فولاد خواف احیاء سپاهان
۱,۰۰۰	۹۴۴	۱۳.۴۹	۰	۰	۹۴۴	۹۴۴,۱۵۰	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	طراحی و نصب نسور آذران
۳۰۴	۹۳۱	۷.۹۸	۱۷۴	۲,۰۱۷,۲۶۰	۷۵۷	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۴۳۶	صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری استان اصفهان
۱۰,۰۰۰	۷۳۵	۰.۳۵	۰	۰	۷۳۵	۷۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
۱۰۰	۶۸۵	۰.۶۸	(۳۱۵)	(۳,۱۵۴,۱۲۰)	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فرا بورس ایران
۹۰۳	۶۳۲	۷.۰۰	۰	۰	۶۳۲	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای تکاپار اصفهان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	نماد: واحیا(واحیاء)	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۰۹۶	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

بین المللی تولید صنایع کشاورزی و غذایی همسو ایرانیان	۱۹,۲۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	۰	۰	۵۲۰	۳۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
بورس کلاهی ایران	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۴۴,۸۰۰	۳۰۲	۰	۰	۰۳۰	۳۰۲	۸۱
اعتبار احیاء سپاهان	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
معنی معین فولاد افزا	۱۰	۱,۰۰۰	۱۱۰	۲۲	۰	۰	۱۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰
معن کاوان احیاء سپاهان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	۰	۰	۲۰۰	۲	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری معنی لاله سیلان	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۹۹,۹۵۰	۱,۵۰۰	(۱,۴۹۹,۹۵۰)	(۱,۵۰۰)	۰	۰	۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰	۱۸۵	۰	۰	۰	۱۸۵	۰
جمع				۶۵۸,۳۰۰			۱۰,۵۱۹	۶۶۸,۸۱۹	

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری استان اصفهان	۸۶	*	۱۷۴
مهندسی کارکنان ذوب آهن اصفهان (تکادو)	۷,۸۱۲	*	۱۷,۵۷۸
بیمه پاسارگاد	*	*	*
جمع		*	۱۷,۷۵۲

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سرمایه گذاری معنی لاله سیلان	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۰
مهندسی کارکنان ذوب آهن اصفهان (تکادو)	۱,۱۸۹	۵,۴۱۸	۸,۴۹۱	۳۸,۶۷۶	۳۳,۲۵۸
فرا بورس ایران	۹۹	۳۱۵	۳,۴۳۹	۱۰,۸۴۸	۱۰,۵۳۳
جمع		۷,۲۳۳		۵۱,۰۲۴	۴۳,۷۹۱