

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: ذوب روی اصفهان	نماد: ۱۶۸۰	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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 حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام ذوب روی اصفهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت ذوب روی اصفهان (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 29 توسط این مؤس حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت حسابرسی

3. 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا 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 داخل 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 کسب شده، 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. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه ها با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شُرکت: ذوب روی اصفهان	نماذ: ۱۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	

5. 5- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 1-1-4 همراه صورتهای مالی شامل مبلغ 2/16 میلیارد ریال مانده مطالبات سنواتی از شرکت پروفیل ساوه می‌باشد که به دلیل عدم پرداخت منجر به طرح

دعوی در مراجع قضایی و صدور رأی به نفع شرکت گردیده، لیکن تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

6. 6- بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت 1-12 صورتهای مالی و براساس سود ابرازی مبلغ 5/8 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی در خصوص

تشخیص مالیات عملکرد شرکت در سنوات قبل، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی سازمان موصوف می‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 1-27 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده،

مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از ا

معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی

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. 9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان (لازم‌الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردها:

حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است، در این ارتباط

در حدود رسیدگیهای انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ اردیبهشت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	جواد عیش آبادی	۸۴۱۳۲۰	۱۱:۰۲:۳۶ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۱:۱۱:۲۳ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ذوب روی اصفهان	نماد: ۱اما	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
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								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ذوب روی اصفهان		نماد: ۱اما	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۶۰۱,۰۳۹	۳۳۳,۲۸۰	۸۰
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۲۱,۰۳۹	۵۴۸,۷۳۲	۵۰
جمع دارایی‌ها	۹۲۲,۲۰۸	۵۹۷,۸۹۸	۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹۲۲,۲۰۸	۵۹۷,۸۹۸	۵۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ذوب روی اصفهان	نماد: ۱اما	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۹۹۷,۶۱۱	۶۹۲,۱۶۱	۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۵,۶۷۳)	(۵۲۰,۳۰۷)	۲۸
سود (زیان) ناخالص	۳۳۱,۹۳۸	۱۷۱,۸۵۴	۹۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۷,۴۳۲)	(۲۳,۰۲۶)	۱۹
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۳۰۴,۵۰۶	۱۴۸,۸۲۸	۱۰۵
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۷,۲۹۳	۳,۶۵۱	۱۰۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴,۴۲۹	۱,۵۸۸	۱۷۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۶,۲۲۸	۱۵۴,۰۶۷	۱۰۵
مالیات بر درآمد	(۱۳,۹۲۲)	(۹,۳۸۲)	۴۸
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۲,۳۰۶	۱۴۴,۶۸۵	۱۰۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۳۰۲,۳۰۶	۱۴۴,۶۸۵	۱۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	۷۲۱	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	۲۴	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	۷۴۵	--
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: ذوب روی اصفهان		نماد: کا۱۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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		۳۰۲,۳۰۶	۱۴۴,۶۸۵	۱۰۹	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۳۳۳,۲۸۰	۲۴۶,۴۸۱	۳۵	
تعدیلات سنواتی		۰	(۴۳۳)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۳۳۳,۲۸۰	۲۴۶,۰۴۸	۳۵	
سود سهام مصوب		(۳۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۴۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۳۰۳,۲۸۰	۱۹۶,۰۴۸	۵۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	
سود قابل تخصیص		۶۰۵,۵۸۶	۳۴۰,۷۳۳	۷۸	
انتقال به اندوخته قانونی		(۴,۵۴۷)	(۷,۴۵۳)	(۳۹)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۶۰۱,۰۳۹	۳۳۳,۲۸۰	۸۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۱,۵۱۲	۷۲۳	۱۰۹	
سرمایه		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ذوب روی اصفهان	نماد: کا۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۱۷۰,۸۱۲	۱۰۶,۵۹۵	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷۰,۸۱۲	۱۰۶,۵۹۵	۶۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲,۱۲۷	۷۹۹	۱۶۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۱۶۶	۲,۸۵۲	۸۱
سود سهام پرداختی	(۲۹,۹۳۹)	(۲۲۲)	۱۳,۳۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۲,۶۴۶)	۳,۴۲۹	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱,۲۲۷)	(۸,۸۶۵)	۲۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳۳	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۵,۷۶۷)	(۶۳,۱۲۶)	۶۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	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: ذوب روی اصفهان		نماد: کا۱ما	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۳۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۵,۶۳۴)	(۶۳,۱۲۶)	۶۷		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۱,۳۰۵	۳۸,۰۳۳	(۱۸)		
فعالیت‌های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰۴	---		
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	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۱۰۴	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱,۳۰۵	۳۸,۱۳۷	(۱۸)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۰,۱۷۷	۱۱,۸۹۲	۳۲۲		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۳۵	۱۴۸	۳۲۹		
موجودی نقد در پایان دوره	۸۲,۱۱۷	۵۰,۱۷۷	۶۴		
مبادلات غیرنقدی	۳۳۳	۱۷۶,۲۹۵	(۱۰۰)		