

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش قطران زغال سنگ	نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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

پالایش قطران زغال سنگ

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پالایش قطران ذغالسنگ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات‌مدیره 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

4. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش قطران ذغالسنگ (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌ها، با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ذوب ۴	شرکت: پالایش قطران زغال سنگ
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26 صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجار در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. گزارش هیات‌مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پالایش قطران ذغالسنگ (سهامی‌خاص)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان‌سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

7. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است.

در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰۵ اردیبهشت ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۴:۲۴:۲۰ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷		یزدان خدیبی بروجنی	مدیر گروه سازمان حسابرسی
۱۴:۳۱:۲۶ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷		جمشید دانش شهرکی	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
۱۴:۳۶:۰۲ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷		فرهاد پناهی	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش قطران زغال سنگ	نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۷۳,۲۰۸	۱۷,۸۴۳	۳۱۰	پرداختی های تجاری	۲۱,۴۸۹	۴,۵۲۸	۳۷۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۶۸,۳۲۳	۱۱۰,۹۷۹	(۳۸)
دریافتی های تجاری	۱۷۲,۲۹۱	۱۵۸,۹۸۸	۸	مالیات پرداختی	۵۶,۸۱۸	۴۶,۳۶۷	۲۳
دریافتی های غیر تجاری	۲۷,۰۳۵	۱۴,۸۲۹	۸۲	سود سهام پرداختی	۰	۵۸,۸۷۵	--
موجودی مواد و کالا	۱۹۶,۶۶۶	۱۷۶,۷۹۰	۱۱	تسهیلات مالی	۹۰,۰۸۶	۱۰۵,۶۵۵	(۱۵)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۳۵,۰۷۹	۹۱,۵۷۰	۴۸	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۱۱,۱۹۰	۵۱,۱۴۵	۱۱۷
جمع دارایی های جاری	۶۰۴,۳۷۹	۴۶۰,۰۲۰	۳۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۴۷,۹۰۶	۳۷۷,۵۴۹	(۸)
دریافتی های بلندمدت	۲۳۶	۳۳۲	(۲۹)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۳,۹۹۱	۳۳,۹۹۱	۰	پرداختی های بلندمدت	۱۰,۷۷۵	۱۰,۷۷۵	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۴۳	۸۳	۷۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۸,۵۶۸	۱۲۶,۴۸۹	(۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۱۹۸	۲۹,۶۶۰	(۱۵)
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳۵,۹۷۳	۴۰,۴۳۵	(۱۱)
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵۲,۹۳۸	۱۶۰,۸۹۵	(۵)	جمع بدهی ها	۳۸۳,۸۷۹	۴۱۷,۹۸۴	(۸)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش قطران زغال سنگ		نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
				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	*
۲۸۴	۵۹,۹۳۱	۲۳۰,۳۳۸		سود (زیان) انباشته	
۸۴	۲۰۲,۹۳۱	۳۷۳,۳۳۸		جمع حقوق صاحبان سهام	
۲۲	۶۲۰,۹۱۵	۷۵۷,۲۱۷	۲۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۲۰,۹۱۵
				جمع دارایی‌ها	۷۵۷,۲۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش قطران زغال سنگ	نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۸۳	۱,۰۷۰,۱۵۲	۱,۹۵۳,۸۵۳	درآمدهای عملیاتی
۷۸	(۸۸۲,۲۳۴)	(۱,۵۷۰,۶۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۴	۱۸۷,۹۱۸	۳۸۳,۲۰۲	سود (زیان) ناخالص
۳۰	(۸۰,۳۰۶)	(۱۰۴,۱۹۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۴۹	۲۰۰	۲۹۸	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۵۹	۱۰۷,۸۱۲	۲۷۹,۳۰۹	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱)	(۱۸,۰۸۵)	(۱۴,۳۲۱)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	(۱,۰۹۵)	۵,۲۴۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۰۵	۸۸,۶۳۲	۲۷۰,۲۳۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۱	(۲۸,۹۰۸)	(۴۰,۸۲۳)	مالیات بر درآمد
۲۸۴	۵۹,۷۲۴	۲۲۹,۴۰۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۸۴	۵۹,۷۲۴	۲۲۹,۴۰۷	سود (زیان) خالص
--			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: پالایش قطران زغال سنگ		نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعاتی: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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
۲۸۴	۵۹,۷۲۴	۲۲۹,۴۰۷			سود (زیان) خالص
۱۶	۵۱,۵۹۵	۵۹,۹۳۱			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
---	۰	۰			تعدیلات سنواتی
۱۶	۵۱,۵۹۵	۵۹,۹۳۱			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۱۸	(۵۰,۰۰۰)	(۵۹,۰۰۰)			سود سهام مصوب
---	۰	۰			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۴۲)	۱,۵۹۵	۹۳۱			سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	۰	۰			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲۷۶	۶۱,۳۱۹	۲۳۰,۳۳۸			سود قابل تخصیص
---	(۱,۳۸۸)	۰			انتقال به اندوخته قانونی
---	۰	۰			انتقال به سایر اندوختهها
۲۸۴	۵۹,۹۳۱	۲۳۰,۳۳۸			سود (زیان) انباشته پایان دوره
۲۸۵	۴۵۹	۱,۷۶۵			سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰			سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش قطران زغال سنگ	نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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	۲۱۳,۸۲۰	۸۴,۵۶۴	۱۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱۳,۸۲۰	۸۴,۵۶۴	۱۵۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۱۰,۴۰۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۴,۶۳۵)	(۱۳,۸۷۶)	۵
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۵	۴۵	۲۲۲
سود سهام پرداختی	(۱۰۳,۱۷۵)	(۳۳,۱۲۵)	۲۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰۷,۹۶۵)	(۴۶,۹۵۶)	۱۳۰
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۰,۰۷۹)	(۲۷,۶۷۴)	۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۳۱	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۸۸۳)	(۵,۴۸۶)	۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۰)	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: پالایش قطران زغال سنگ		نماد: ذوب ۴	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۴۷۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ 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 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	(۵,۹۴۳)	(۴,۹۵۵)	۲۰		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۹,۸۳۳	۴,۹۷۹	۱,۳۰۳		
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	۱۳۹,۶۶۲	۱۶۸,۵۸۰	(۱۷)		
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۵۴,۹۱۷)	(۱۷۵,۳۴۷)	(۱۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۵,۲۵۵)	(۶,۷۶۷)	۱۲۵		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۴,۵۷۸	(۱,۷۸۸)	--		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷,۸۴۳	۱۹,۶۲۴	(۹)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۸۷	۷	۱۱,۱۴۳		
موجودی نقد در پایان دوره	۷۳,۲۰۸	۱۷,۸۴۳	۳۱۰		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--		