

شرکت: ذوب روی اصفهان	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: فروي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 272055	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1396/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1396/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	ذوب روی اصفهان
بند مقدمه	
1. 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 مؤسسه، 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 حسابرس	
3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 کسب شده، برای اظهارنظر 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.	

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

تاکید بر مطالب خاص

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 اینکه 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 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.

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 استانداردهای 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.

1397 اردیبهشت 08

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهبین

1398/09/24 13:54:55	841320	[Javad Eysh Abadi [Sign	شریک موسسه رهبین
1398/09/24 14:22:53	800454	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	مدیر موسسه رهبین

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۸۲,۱۱۷	۵۰,۱۷۷	۶۴	پرداختی‌های تجاری	۶۸,۴۹۷	۳۲,۲۹۷	۲۰۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۱۶,۵۳۹	۹,۹۱۳	۶۷
دریافتی‌های تجاری	۱۹۱,۲۴۶	۹۹,۲۸۶	۹۲	مالیات پرداختنی	۸,۲۱۴	۵,۶۱۹	۴۸
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۶,۵۸۸	۳۴,۳۳۳	۵۰	سود سهام پرداختنی	۶۱	۰	
موجودی مواد و کالا	۲۵۸,۱۳۴	۱۱۳,۴۲۴	۱۲۸	تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲,۶۷۵	۳۰,۵۶۳	(۹۱)	ذخایر	۷,۷۵۸	۹,۷۱۸	(۲۰)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۵۷۰,۷۶۰	۳۱۷,۸۹۳	۸۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۰۱,۱۶۹	۴۷,۵۴۶	۱۱۳
دریافتی‌های بلندمدت	۳۶,۴۱۹	۳۶,۴۱۹	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۸۷۷	۱,۸۷۷	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۱۳,۱۵۳	۳۴۱,۷۱۰	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۱,۶۲۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۱,۶۲۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۵۱,۴۴۸	۲۸۰,۰۰۶	۲۶	جمع بدهی‌ها	۱۰۱,۱۶۹	۴۹,۱۶۶	۱۰۶
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۲	۲۹
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	

			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				۰	۰
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				۰	
			سود (زیان) انباشته				۶۰۱,۰۳۹	۳۳۲,۲۸۰
			جمع حقوق صاحبان سهام				۸۳۱,۰۳۹	۵۴۸,۷۳۲
			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۴	۵۹۷,۸۹۸	۹۲۲,۲۰۸	۵۹۷,۸۹۸	۵۴

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۹۹۷,۶۱۱	۶۹۳,۱۶۱	۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۵,۶۷۳)	(۵۲۰,۳۰۷)	۲۸
سود (زیان) ناخالص	۳۳۱,۹۳۸	۱۷۱,۸۵۴	۹۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۴۳۲)	(۲۳,۰۲۶)	۱۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۰۴,۵۰۶	۱۴۸,۸۲۸	۱۰۵
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۲۹۳	۳,۶۵۱	۱۰۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۴۳۹	۱,۵۸۸	۱۷۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۶,۲۳۸	۱۵۴,۰۶۷	۱۰۵
مالیات بر درآمد	(۱۳,۹۲۲)	(۹,۳۸۲)	۴۸
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۳,۳۰۶	۱۴۴,۶۸۵	۱۰۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۰۳,۳۰۶	۱۴۴,۶۸۵	۱۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱,۴۵۸	۶۹۹	۱۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۵۴	۲۴	۱۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۵۱۲	۷۲۳	۱۰۹
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	

	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۰۹	۱۴۴,۶۸۵	۳۰۳,۳۰۶	سود (زیان) خالص
۳۵	۳۴۶,۴۸۱	۳۳۳,۲۸۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۴۳۳)	•	تعدیلات سنواتی
۳۵	۳۴۶,۰۴۸	۳۳۳,۲۸۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۴۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۵۵	۱۹۶,۰۴۸	۳۰۳,۲۸۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۷۸	۳۴۰,۷۳۳	۶۰۵,۵۸۶	سود قابل تخصیص
(۳۹)	(۷,۴۵۳)	(۴,۵۴۷)	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۸۰	۳۳۳,۲۸۰	۶۰۱,۰۳۹	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۰۹	۷۳۳	۱,۵۱۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
فعالیت‌های عملیاتی		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۷۰,۸۱۳	۱۰۶,۵۹۵	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷۰,۸۱۳	۱۰۶,۵۹۵	۶۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۳,۱۳۷	۷۹۹	۱۶۶
سود پرداختی بابت استقراض	•	•	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۱۶۶	۳,۸۵۳	۸۱
سود سهام پرداختی	(۳۹,۹۳۹)	(۲۳۳)	۱۳,۳۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۲,۶۴۶)	۳,۴۲۹	--

			مالیات بر درآمد
			مالیات بر درآمد پرداختی
۲۷	(۸,۸۶۵)	(۱۱,۳۲۷)	فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۰	۱۳۳	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۸	(۶۳,۱۳۶)	(۱۰۵,۷۶۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	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	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۶۷	(۶۳,۱۳۶)	(۱۰۵,۶۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۸)	۳۸,۰۳۳	۳۱,۳۰۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	۱۰۴	۰	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
--	۱۰۴	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۸)	۳۸,۱۳۷	۳۱,۳۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۲۲	۱۱,۸۹۲	۵۰,۱۷۷	موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۳۹	۱۴۸	۶۳۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴	۵۰,۱۷۷	۸۳,۱۱۷	موجودی نقد در پایان دوره
(۱۰۰)	۱۷۶,۲۹۴	۳۳۳	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

مقدار تولید			
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد			

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
شمش روی	تن	۹,۴۲۳	۸,۴۲۳	۱۲
سرباره روی	تن	۳۹۳	۳۵۲	۱۲
سولفور سرب	تن	۴۵۷	۰	
کیک روی	تن	۳,۷۲۶	۹,۵۵۷	(۷۱)
اکسید روی	تن	۰	۱۸۹	--

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
شمش روی داخلی	تن	۲,۳۱۰	۲,۶۱۳	(۱۲)
شمش روی صادراتی	تن	۵,۴۵۹	۵,۰۹۰	۷
سرباره روی	تن	۳۹۳	۳۵۱	۱۲
کیک روی	تن	۳,۷۲۶	۹,۵۵۷	(۷۱)
اکسید روی	تن	۰	۱۸۹	--
درآمد خدمات	تن	۱	۱	۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
شمش روی داخلی	میلیون ریال	۲۸۷,۹۶۰	۳۱۷,۷۵۲	۳۲
شمش روی صادراتی	میلیون ریال	۶۶۳,۶۵۱	۴۳۶,۵۹۸	۵۲
سرباره روی	میلیون ریال	۳۷,۳۵۸	۱۳,۴۶۴	۱۰۲
کیک روی	میلیون ریال	۱۶,۳۵۲	۳۱,۶۳۳	(۲۴)
اکسید روی	میلیون ریال	۰	۱,۷۸۲	--
درآمد خدمات	میلیون ریال	۲,۳۹۰	۹۳۲	۱۵۶