



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۲

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری

۳ - طبق برگ تشخیص مالیاتی، به دلیل عدم وجود مستندات کامل خرید، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض از این بابت صرفاً مبلغ ۲۴ میلیارد ریال پرداخت نموده است (یادداشت توضیحی ۱۲). همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳، به استناد رسیدگی‌های انجام شده مبلغ ۰/۳ میلیارد ریال کمتر ذخیره

در حسابها منظور شده است. با توجه بمراتب فوق، هر چند احتساب ذخیره، به مبالغ منظور شده مازاد در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به حل و فصل موضوع و اعلام نظر قطعی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۴-۱۸، فروش و تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل به ترتیب به میزان ۸۸ و ۵۳ درصد کاهش یافته است. کاهش مزبور که ناشی از تغییر رویکرد در فعالیت می باشد منجر به کاهش ۹۰ درصدی عملیاتی شده است. لیکن کل هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل استخدام نیروی جدید افزایش داشته است. همچنین حدود ۹۸ درصد موجودی کالای ساخته شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ عمدتاً انتقالی از سال مالی قبل، تا تاریخ این گزارش به فروش نرسیده است. در این خصوص لازم است عدم فروش موجودی محصول که منجر به کاهش تولید نیز شده، بررسی و تمهیدات لازم در مورد آن اتخاذ گردد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ آذر ۱۳۹۴

سیداکبر موسوی داور

داود معرفتی

تاریخ / Date:

شماره / No:

TABCHEM تابکیم

TABCHEM CHEMICAL INDUSTRIES Co. شرکت صنایع شیمیایی تابکیم (سهامی خاص)



ISO 9001 : 2000
CERTIFICATE NO : 282757

شرکت صنایع شیمیایی تابکیم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع شیمیایی تابکیم (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

صورت های مالی اساسی:

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

- گردش حساب سود انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای محمود قنبری شمس آباد

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای اکبر توازی زاده

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای اصغر ترکان

شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)

آقای حمیدرضا فراهانی

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

آقای مهدی شهیدیان

شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۲۰۲,۹۰۱	۲۲۷,۳۳۴	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۶۲۲	۶۳۷	۴	موجودی نقد
۶,۲۷۱	۷۳۴	۱۲	مالیات پرداختنی	۱۶,۳۸۷	۱۵,۷۳۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۹۵۵	۹۱۴	۱۳	ذخایر	۲۱۴,۸۴۷	۲۲۱,۹۸۲	۶	موجودی مواد و کالا
				۱,۱۶۷	۶۸۲	۷	پیش پرداخت ها
۲۱۰,۱۲۷	۲۲۸,۹۸۲		جمع بدهی های جاری	۲۳۷,۰۲۳	۲۳۹,۰۳۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۲,۴۵۰	۲,۸۲۸	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۲	۱۰۹	۵	دریافتنی های بلند مدت
۲۱۲,۵۷۷	۲۳۱,۸۱۰		جمع بدهی ها	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۶۲۷	۶۰۲	۹	دارایی های نامشهود
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۵	سرمایه	۳,۷۳۶	۳,۷۲۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۰۰	۶۰۰	۱۶	اندوخته قانونی	۵,۶۷۴	۵,۵۰۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲۲,۵۲۰	۶,۱۲۲		سود انباشته				
۳۰,۱۲۰	۱۲,۷۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴۲,۶۹۷	۲۴۴,۵۳۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۲,۶۹۷	۲۴۴,۵۳۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)					
سال	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۱,۱۳۱	۱۰۳,۹۸۲	۱۲,۲۲۲		۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۰,۱۷۸)	(۸۶,۷۸۹)	(۵,۸۵۵)		۱۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰,۹۵۳	۱۶,۱۹۳	۶,۳۶۷			سود ناخالص
(۷,۲۷۱)	(۳,۷۸۲)		(۵,۵۱۸)	۱۹	هزینه های فروش، انباری و عمومی
(۱۸۲)	۱,۱۰۲		۵۲۸	۲۰	سایر اقلام عملیاتی
(۷,۴۵۳)	(۲,۶۸۰)	(۴,۹۹۰)			سود عملیاتی
۲۳,۵۰۰	۱۳,۵۱۳	۱,۳۷۷			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۲۲۰	۱	۵۷۱		۲۱	سود عملیات قبل از مالیات
۲۵,۷۲۰	۱۳,۵۱۴	۱,۹۴۸			مالیات بر درآمد
(۶,۲۵۴)	(۳,۳۷۹)	(۳۴۴)		۱۲	سود خالص
۱۹,۴۶۶	۱۰,۱۳۵	۱,۶۰۴			

گردش حساب سود انباشته

۱۹,۴۶۶	۱۰,۱۳۵	۱,۶۰۴			سود خالص
۲۰,۹۱۵	۲۰,۹۱۵		۲۴,۳۸۱		سود انباشته ابتدای دوره
(۸۶۱)	(۱۱۲)		(۸۶۱)	۲۲	تعدیلات سنواری
۲۰,۰۵۴	۲۰,۸۰۳	۲۳,۵۲۰			سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۲۹,۵۲۰	۳۰,۹۳۸	۲۵,۱۲۴			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۱۶,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰)		۲۵	سود سهام مصوب
۲۳,۵۲۰	۱۴,۹۳۸	۶,۱۲۴			سود انباشته پایان دوره

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواری بوده، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره عیالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت های عملیاتی:
۱۴,۰۳۷	۲,۷۳۹	(۴۰۳)	۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۴,۱۹۳)	—	—	۲۵	سود سهام پرداختی
(۴,۱۹۳)	—	—		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و
				سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد:
(۹,۹۸۷)	(۳,۸۷۰)	(۱,۴۷۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۱۷)	(۳۷۷)	(۱۰۹)	۱۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۷)	(۳۷۷)	(۱۰۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶۰)	(۱,۴۰۸)	(۱,۹۸۵)		خالص کاهش در وجه نقد
۳,۰۸۲	۳,۰۸۲	۲,۶۲۲	۴	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲,۶۲۲	۱,۶۷۴	۶۳۷	۴	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۳,۶۷۶	۲۹۰	۱۰۲	۲۳-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۱/۰۹/۲۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شده و طی شماره ۱۶۲۷۸ مورخ ۱۳۵۱/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ مزبور، شروع به بهره برداری نموده است.

شرکت در سال ۱۳۵۶ به شرکت تابکم (سهامی خاص) تغییر نام پیدا کرده و متعاقباً در سال ۱۳۶۶ نام آن به شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت نفت تهران (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مادر تخصصی انرژی گستر سینا می باشد.

نشانی مرکز اصلی / دفتر مرکزی شرکت تهران - خیابان ایرانشهر جنوبی - پلاک ۹۷ طبقه ۵ و محل فعالیت اصلی / کارخانه آن در شهر قزوین - شهر صنعتی البرز - خیابان جرجانی - بین خیابان های حکمت ششم و هشتم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس واحد صنعتی جهت تولید، پخش و فروش انواع چسب، مواد شیمیایی، روغن های موتور و صنعتی، مکمل های سوخت و روغن، انواع گریس و فرآورده های نفتی، صادرات مواد ساخته شده و به طور کلی مبادرت به کلیه امور مالی، صنعتی و بازرگانی، اخذ نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی، ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و خدمات تولید و بسته بندی و پرکنی به صورت کارمزدی برای سایر شرکت ها و واحدهای تولیدی می باشد.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، مشتمل بر تولید کارمزدی (پرکنی محصولات شرکت نفت تهران) و تولید و فروش محصول شامل ضد یخ، محصولات شیمیایی و محصول جدید VIT۹۷۰ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۵	۱۶	۱۵
کارکنان قراردادی	۲۵	۲۶	۲۷
کارکنان مأمور	۳	۱	۱
	۴۳	۴۳	۴۳

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی هر کدام به تعداد یک نفر نسبت به دوره مشابه و همچنین کاهش تعداد کارکنان قراردادی به تعداد ۲ نفر نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل اتمام قراردادهای پرسنلی مربوطه و عدم تمدید آن، بوده است.

۱-۳-۲- افزایش تعداد کارکنان مأمور، پست راه اندازی واحد تحقیق و توسعه و انتقال تعداد یک نفر به عنوان مدیر تحقیق و توسعه از شرکت نفت پهران (سهامدار و هیئت مدیره)، بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به متفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکزگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآ مد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۶ و ۱۲ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۵ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن، برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه بالاست.

۳- ذخائر

۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱-۲- مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در پایان هر فصل (دوره سه ماهه)، محاسبه، پرداخت و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱-۳- بابت دوره میانی ۶ ماهه مورد گزارش، بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به صورت ماهانه ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۲	۶۳۶	۴-۱
—	۱	
۲,۶۲۲	۶۳۷	

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردان ها

۴-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۷	۲۷۰
۹۳۷	۵
۶	۱۳۸
۴۳۲	۵۰
۱۰۶	۸
۵۳	—
۱۱	۱۳
۹	۹
۱	۱۰
—	۲۳
۲,۶۲۲	۶۳۶

بانک تجارت - شعبه ایرانشهر جنوبی - جاری ۰۰۲۵۵۱۹۶۷۱
بانک ملی - شعبه خیابان ایرانشهر - جاری سپا ۰۱۰۵۸۳۷۲۸۴۰۰۷
بانک صادرات - شعبه ایرانشهر جنوبی - جاری سپهر ۰۱۰۰۵۲۶۰۸۹۰۰۲
بانک صادرات - شعبه ظفر - جاری ۰۱۰۲۳۵۶۷۲۸۰۰۶
بانک ملت - شعبه دولت - جاری جام ۱۵۸۹۳۷۰۷/۴۲
بانک سپه - شعبه میدان فردوسی - جاری ۰۰۰۱۸۳۷۱/۲۳
بانک تجارت - شعبه شهر صنعتی البرز - جاری ۲۱۰۱۱۰۳۱۱۷
بانک ملت - شعبه دولت - قرض الحسنه ۴۴۶۹۰۹۲۳۲۱
بانک پارسیان - شعبه خیابان فردوسی - سپرده دیداری کوتاه مدت
صادرات پل ظفر ۰۲۱۱۷۸۳۵۲۷۰۰۰

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۲	—	۴۷۲
۱,۰۴۳	(۲,۵۲۱)	۳,۵۷۹
۱,۸۲۵	(۲,۵۲۱)	۴,۰۵۱
۲۴۶	—	۳۳۷
۱۴,۲۵۰	—	۱۳,۷۸۱
۶۶	—	۸۲
۱۴,۵۶۲	—	۱۴,۳۰۰
۱۶,۳۸۷	(۲,۵۲۱)	۱۸,۲۵۱

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

مطالبات بر ارزش افزوده - مربوط به خرید

سایر

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به تعداد ۳ فقره چک دریافتی از یکی از مشتریان شرکت (بخش روغن موتور روشن گیش) بابت بهای فروش محصول ضد یخ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش یک فقره از چک های مزبور به مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال وصول گردیده و به دلیل عدم امکان فروش مابقی محصول، مقرر گردیده محصول فروخته شده به ایشان به شرکت برگشت شده و یک فقره چک باقی مانده تحویل ایشان شود.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	محمد عین اللهی
—	—	۲۵۴	۲۵۴	فروشگاه آذران
—	—	۲۲۴	۲۲۴	مهدی زند
—	—	۱۰۸	۱۰۸	محمد یاری
—	—	۹۹	۹۹	غلامرضا منجمی
۲۰۶	۲۰۶	—	۲۰۶	۵-۱-۳ محمد رضا فروزان (شرکت نفتیران)
—	۴۱۴	—	۴۱۴	۵-۱-۴ شرکت بازرگانی بهران - گروه
۸۳۷	۴۳۸	۶۶۹	۱,۱۰۷	۵-۱-۵ سایر
۱,۰۴۳	۱,۰۵۸	۲,۵۲۱	۳,۵۷۹	

۵-۱-۳- طلب از آقای محمدرضا فروزان (شرکت نفتیران) بابت ۲ فقره چک دریافتی از ایشان در سال های قبل بوده که طبق دادنامه شماره ۹۱۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۲ محکوم به پرداخت مبلغ مزبور گردیده است. اقدامات لازم توسط وکیل شرکت جهت وصول مبلغ فوق در حال انجام است.

۵-۱-۴- طلب از شرکت بازرگانی بهران (سهامدار هیئت مدیره) بابت بهای تنمه فروش محصول روغن توان ۴۰ می باشد که تماماً وصول شده است.

۵-۱-۵- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال از مبلغ فوق وصول شده است.

۵-۱-۶- طلب از کارکنان به مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال، مشتمل بر حصه جاری وام های پرداختی، مساعده ها و علی الحسابهای پرداختی به ایشان می باشد.

۵-۱-۷- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۳,۷۸۱ میلیون ریال تماماً بابت خرید مواد اولیه (روغن موتور توان ۴۰ و روغن بیس) از شرکت نفت بهران می باشد که در نیمه دوم سال، با مالیات بر ارزش افزوده ناشی از فروش محصولات ساخته شده، تهاتر خواهد گردید.

۵-۱-۸- بابت چک های برگشتی سنواتی مشتریان قدیم شرکت، به دلیل مشکوک الوصول بودن، طبق مجوز هیئت مدیره در سال های گذشته، مبلغ ۲,۵۲۱ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است.

۵-۲- دریافتنی های بلندمدت:

دریافتنی های بلند مدت به مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۴۲ میلیون ریال) حصه بلندمدت وام های پرداختی به پرسنل در دوره مورد گزارش و دوره های قبل می باشد که از دریافتنی های غیر تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۵-۱-۶) تفکیک و در این سرفصل طبقه بندی و گزارش شده است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۵۳۵	۲۱۳,۵۸۲	۶-۱
۸,۳۱۲	۸,۴۰۰	۶-۲
۲۱۶,۸۴۷	۲۲۱,۹۸۲	

کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی

۶-۱- موجودی کالای ساخته شده به مبلغ ۲۱۳,۵۸۲ میلیون ریال مشتمل بر اقلام زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	واحد سنجش
۲۰۴,۵۳۱	۲۰۴,۷۵۲	۲۶,۵۱۸ بشکه فلزی - ۲۰۸ لیتری
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۷,۷۵۵ گالن - ۴ لیتری
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	۱۹,۴۷۴ کوارت - ۱ لیتری
—	۴,۱۵۲	۳۶۲ بشکه - ۲۰۸ لیتری
—	۳۷۵	۴۳ بشکه - ۲۲۰ لیتری پلاستیکی
۳۲۰	۶۱۹	
۲۰۸,۵۳۵	۲۱۳,۵۸۲	

روغن موتور توان
ضد یخ زمستان
ضد یخ زمستان
V.I.T.۹۷۰
ضد یخ V
سایر

۶-۱-۱ از موجودی کالای ساخته شده، تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۳,۳۵۵ میلیون ریال به فروش رفته است.

۶-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، عمدتاً شامل روغن پایه و مواد افزودنی می باشد.

۶-۳ موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه و بسته بندی، به ارزش روز و به صورت شناور تا سقف ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل، زلزله و ضایعات آب یرف و باران بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸	—	خرید مواد اولیه (MEG) (شرکت پتروشیمی سازند اراک)
۴۲۷	۲۱۸	بیمه دارایی ها (شرکت های بیمه معلم و ایران)
۵۶۶	۴۶۴	مالیات (مکسوره کارفرما - شرکت نفت تهران)
۳۸۹	—	سایر (سازمان حایرسی و شرکت همکاران سیستم)
۱,۶۲۰	۶۸۲	
(۴۵۳)	—	مالیات (مکسوره کارفرما - شرکت نفت تهران)
۱,۱۶۷	۶۸۲	

۷-۱ پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات های مکسوره و پرداختی توسط شرکت نفت تهران (سهامی عام) بابت خدمات برکنی محصولات تهران طبق قرارداد شماره ۹۴-۱۰۳۰ می باشد.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال					
۱,۰۵۷	۱,۰۵۷	کمتر از یک درصد	۲۹۱,۶۳۳	سرمایه گذاری های سریع معامله:		
۱۱	۱۱	کمتر از یک درصد	۶,۰۵۷	شرکت نفت بهران (سهامی عام) - پذیرفته شده در بورس		
۱,۰۶۸	۱,۰۶۸			شرکت توسعه معادن روی ایران - پذیرفته شده در بورس		
۰,۲	۰,۲	کمتر از یک درصد	۲	سایر سرمایه گذاری ها:		
۰,۸	۰,۸	کمتر از یک درصد	۷۵	شرکت تعاونی تولید کنندگان چسب (غیر بورسی)		
۱	۱			شرکت فرآورده های نفتی آذرسان شتاب (در حال تصفیه)		
۱,۰۶۹	۱,۰۶۹					

ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در تاریخ ترازنامه، بالغ بر مبلغ ۲,۶۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳,۷۱۶ میلیون ریال) می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در	فروخته	استهلاک	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش
		پایان	شده	و کاهش	ابتدای	پایان		ابتدای
		دوره		ارزش	دوره	دوره		دوره
۳۷۲	۳۷۲	—	—	—	—	۳۷۲	—	۳۷۲
۲۲۳	۱۹۸	۲۰۸	—	۲۵	۱۸۳	۴۰۶	—	۴۰۶
۳۲	۳۲	—	—	—	—	۳۲	—	۳۲
۶۲۷	۶۰۲	۲۰۸	—	۲۵	۱۸۳	۸۱۰	—	۸۱۰

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای

بابت ودیعه ساختمان دفتر مرکزی

۹-۱- حق استفاده از ساختمان دفتر مرکزی شرکت صادراتی کانی بنیاد (تحت پوشش بنیاد مستضعفان) طی صلح نامه مورخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۰ در قبال مبلغ ۳۲ میلیون ریال ودیعه، به شرکت واگذار شده است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

	بهای تمام شده		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان دوره	۱۳۹۳
زمین	۲,۰۵۵	—	۲,۰۵۵	—	۲,۰۵۵	۱۳۹۳
ساختمان	۲۵۷	—	۲۵۷	۴	۸۲	۸۶
تأسیسات	۱۵۸	—	۱۵۸	۳	۴۸	۵۱
ماشین آلات	۱,۸۲۲	۶	۱,۸۲۸	۳۰	۴۹۱	۵۱۵
وسایل نقلیه	۹۱۱	—	۹۱۱	۱۷	۲۶۱	۲۷۸
اثاثه و متعلقات اداری و کارگاهی	۹۵۹	۱۰۳	۱,۰۶۲	۴۱	۵۳۶	۴۷۴
ابزار آلات و تجهیزات	۸۷۳	—	۸۷۳	۱۵	۱۸۴	۱۹۹
مخازن نگهداری	۳۸۴	—	۳۸۴	۱۲	۶۶	۷۸
	۷,۴۱۹	۱۰۹	۷,۵۲۸	۱۲۲	۳,۷۲۳	۳,۷۳۶

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت و ساختمان استیجاری دفتر مرکزی به ترتیب تا ارزش ۱۶,۹۰۰ و ۲,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل، زلزله، ضایعات آب برف و باران و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین های شرکت به تعداد دوقواره و به متراژ ۱۷۶۵۰ متر مربع می باشد که سالن های تولیدی (سالن های مایعات، پودری و بسته بندی) انبار (انبارهای محصول و مواد) و ساختمان های اداری، آزمایشگاه و سرایداری کارخانه جمعاً به متراژ ۶,۷۲۵ متر مربع بر روی آن احداث شده است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
استاد پرداختنی:		
۱۱-۱	۴,۰۲۰	۱۸۰,۰۰۰
شرکت نفت بهران (سهامدار و هیئت مدیره)		
حسابهای پرداختنی:		
۱۱-۱	۲۱۵,۴۴۸	۱۴,۸۰۴
اشخاص وابسته - شرکت نفت بهران - سهامدار و هیئت مدیره		
	—	۶,۴۲۵
شرکت بشکه سازی فولاد سلفچگان		
	۲۸۱	۴۹۵
سایر		
	۲۱۵,۷۲۹	۲۱,۷۲۴
	۲۱۹,۷۴۹	۲۰۱,۷۴۹
غیر تجاری:		
۱۱-۲	۴,۹۶۲	۲۹۵
استاد پرداختنی		
	۱۱	۳۷
مالیات های تکلیفی		
	۲۵۵	۱۷۲
حق بیمه های پرداختنی		
	۲۸۲	۲۸۲
عوارض آموزش و پرورش		
	۲۱	۲۱
سندوق کارآموزی		
۲۵	۱,۴۷۴	—
سود سهام پرداختنی (آقای طاهریان و سازمان اقتصادی کوثر)		
	۵۸۰	۳۷۰
سایر		
	۷,۵۸۵	۱,۱۷۷
	۲۲۷,۳۳۴	۲۰۲,۹۰۱
۱۱-۱- گردش حساب شرکت نفت بهران طی دوره به شرح زیر بوده است:		
(بد) - پس	(بد) - پس	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۱۴۴	۱۴,۸۰۴	مانده در ابتدای دوره
۲۱۴	۱,۶۸۳	استاد پرداختنی بابت خرید مواد اولیه - روغن توان، پس و شل و پس
۲۰,۴۰۴	۱۸۰,۰۰۰	برگشت استاد پرداختنی
(۱۴۴,۰۳۶)	(۱۰,۴۷۴)	خدمات پرکنی، فروش محصول و کالای بازرگانی
۲۴,۸۳۲	۱۰,۷۰۰	وجوه دریافتی
(۳,۹۵۲)	—	وجوه پرداختنی بابت پاداش هیئت مدیره و تنمیه سود سهام
۱۴,۷۵۸	۱۷,۵۲۶	سود سهام
۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
(۴۹۶)	(۵۵۲)	سود سهام دریافتی
۶۹	(۵۱۵)	رفع مغایرت (تفاوت ناشی از اوزن باسکول های طرفین)
۱,۸۶۳	۷۷۸	سایر اقلام
۱۴,۸۰۴	۲۱۵,۴۴۸	جمع
۱۸۰,۰۰۰	۴,۰۲۰	استاد پرداختنی بابت خرید مواد اولیه
۱۹۴,۸۰۴	۲۱۹,۴۶۸	

۱۱-۲- استاد پرداختنی غیر تجاری، شامل تعداد ۱۱ فقره چک/تعداد ۵ فقره به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال ارائه شده به شرکت بیمه سینا و تعداد ۶ فقره به مبلغ ۴,۴۲۲ میلیون ریال ارائه شده به اداره کل امور مالیاتی استان خراسان که تا تاریخ تهیه این گزارش، مجموعاً مبلغ ۱,۷۸۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.

شرکت صنایع شیمیایی تابکرم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختی

نوع ی تشخیص	۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مالیات	مالیات				ایرانی		سال مالی
			پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	—	—	۵۵۶	۵۵۶	۳۹۰	—	—	—	۱۳۸۶ (متمم قطعی)
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	—	—	۳,۸۰۴	۳,۵۰۸	۳,۸۶۹	۱,۴۱۶	۵,۶۶۳	۵,۶۶۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	۷	—	۲,۴۷۳	—	۵,۲۷۶	۲,۲۸۰	۹,۹۲۴	۱۰,۰۱۶	۱۳۹۱
رسیدگی شده	۴۶۲	—	۷,۴۵۲	۷,۳۸۴	۷,۳۸۴	۷,۳۵۲	۲۹,۴۰۷	۲۹,۱۴۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۶,۲۵۴	۳۹۰	۶,۳۲۵	—	—	۶,۳۵۴	۲۵,۰۱۶	۲۵,۷۲۰	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	—	۳۴۴	—	—	—	۳۴۴	۱,۳۷۷	۱,۹۴۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۶,۷۲۴	۷۳۴							
	(۲۵۳)	—							
	۶,۴۷۱	۷۳۴							
									پیش پرداخت مالیات (پادداشت توضیحی ۷)

پیش پرداخت مالیات (یادداشت توضیحی ۷)

- ۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۰ (به استثنای متمم قطعی عملکرد ۱۳۸۶) قطعی و تسویه شده است.
- ۱۲-۲- نسبت به مالیات قطعی متمم عملکرد ۱۳۸۶ و مالیات قطعی عملکرد ۱۳۹۰ اعتراض شده و پرونده مالیاتی شرکت در هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. مطرح می باشد. لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، رأی هیئت مزبور اعلام نشده است.
- ۱۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد ۱۳۹۱ اعتراض نموده و "هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی"، تشکیل و برگ قرار رسیدگی مجدد به تاریخ ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۲ صادر گردیده و رسیدگی مجدد نیز توسط تیم رسیدگی کننده انجام گردیده و متعاقباً، "هیئت بدوی در اجرای قرار رسیدگی مجدد" نیز به تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۲ تشکیل گردیده، اما تا کنون رأی هیئت مزبور اعلام نشده است.
- ۱۲-۴- مالیات عملکرد ۱۳۹۲ بر مبنای گزارش حسابرسی مالیاتی، تشخیص و پرداخت گردیده است.
- ۱۲-۵- مالیات پرداختی عملکرد ۱۳۹۳، مشتمل بر تعداد ۶ فقره چک تسلیمی به مبلغ ۴,۴۴۲ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲-۱) به اداره کل امور مالیاتی استان قزوین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش، تعداد یک فقره به مبلغ ۱,۴۸۷ میلیون ریال آن تسویه شده است. شایان ذکر است، عملکرد مزبور، توسط سازمان حسابرسی، مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مالیات متعلقه نیز به مبلغ ۶,۶۴۴ میلیون ریال تعیین و گزارش حسابرسی مالیاتی صادره نیز در موعد مقرر قانونی، تحویل اداره کل امور مالیاتی استان قزوین گردیده اما تا تاریخ تهیه این گزارش، برگ تشخیص مربوطه صادر نگردیده است.
- ۱۲-۶- مالیات ایرانی بابت عملکرد ۶ ماهه مورد گزارش با اعمال معافیت سود سیرده و سود سهام می باشد.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- ذخایر

مبالغ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
مانده	افزایش	مصرف	مانده	مانده	پایان دوره
۲۵۶	—	—	۲۵۶	۲۵۶	۲۵۶
۵۹۹	۵۵۸	(۵۹۹)	۵۵۸	۵۵۸	۵۹۹
۹۵۵	۵۵۸	(۵۹۹)	۹۱۴	۹۵۵	۹۵۵

ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۰	۲,۴۵۰
(۹۰)	—
۷۳۰	۳۷۸
۲,۴۵۰	۲,۸۲۸

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی باتمام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۲.۲۴	۵,۵۳۴,۵۱۶	۹۲.۲۴	۵,۵۳۴,۵۱۶
۵.۸۶	۳۵۱,۴۲۰	۵.۸۶	۳۵۱,۴۲۰
۱.۹	۱۱۴,۰۶۰	۱.۹	۱۱۴,۰۶۰
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
بنیاد شهید انقلاب اسلامی (سازمان اقتصادی)
آقای حسین طاهباز
شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)
شرکت به تام روانکار (سهامی خاص)
آقای محمود قنبری شمس آباد
آقای اکبر توازنی زاده

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۳			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	ریال	کیلوگرم
فروش خالص:								
۱۰۴,۸۳۲	۴۸,۴۴۸	۲,۱۶۳,۸۲۲	۸۱,۵۱۰	۴۶,۳۸۱	۱,۷۵۷,۳۹۰	۱,۵۳۹	۵۶,۱۸۰	۲۷,۳۹۴
۱۸,۸۲۷	۳۴,۹۱۲	۵۳۹,۲۷۲	۹,۹۰۸	۳۲,۵۹۹	۳۰۳,۹۴۰	۲۴۵	۴۳,۳۵۶	۵,۶۵۱
۳۹۰	۵۱,۶۶۹	۷,۵۴۸	۱۸۵	۴۸,۹۴۲	۳,۷۸۰	۱۷۴	۴۷,۸۸۱	۳,۶۳۴
۲۳۰	۳۰,۱۸۴	۷,۶۲۰	۱۲۸	۲۷,۲۳۴	۴,۷۰۰	۱۷	۲۶,۵۶۳	۶۴۰
۴۲۶	۱۹,۷۳۶	۲۱,۵۸۵	۳۴۱	۲۰,۳۲۲	۱۶,۷۸۰	۲۲۹	۲۰,۳۸۳	۱۱,۲۳۵
۳۲	۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۲	۸۰,۰۰۰	۴۰۰	—	—	—
۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۸۸	۱۰۶,۶۶۷	۸۲۵
۱,۱۰۱	—	—	۱,۱۰۱	—	—	—	—	—
۸۵	۶۷۲,۲۲۲	۱۸۰	۳۷	۴۶,۲۵۰	۸۰۰	۲۹	۴۹۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۳۵,۹۸۹			۹۳,۳۰۸			۲,۳۴۱		
(۷,۰۳۳)			—			—		
۱۱۸,۹۵۶			۹۳,۳۰۸			۲,۳۴۱		
۲۲,۲۴۱			۹,۷۱۲			۹,۸۸۱		
(۶۶)			(۳۸)			—		
۲۲,۱۷۵			۹,۶۷۴			۹,۸۸۱		
۱۴۱,۱۳۱			۱۰۲,۹۸۲			۱۲,۲۲۲		
فروش ناخالص								
برگشت از فروش و تخفیفات (فروش محصولات)								
فروش خالص								
درآمد ارائه خدمات (تولید کارمزدی)								
برگشت از فروش و تخفیفات (تولید کارمزدی)								
خالص درآمد ارائه خدمات								

- ۱۷-۱- کاهش فروش نسبت به دوره قبل، به میزان ۸۸ درصد، ناشی از رکود اقتصادی حاکم بر صنعت محصولات نفتی و شیمیایی بوده است. شایان ذکر است در دوره مورد گزارش به دلیل رکود حاکم بر صنعت محصولات روغنی، شرکت نفت تهران (سهامدار و هیئت مدیره) اقدام به خرید محصولات تولیدی موسوم به روغن توان (یادداشت توضیحی ۱-۶) از این شرکت ننموده است.
- ۱۷-۲- قیمت گذاری محصولات شرکت بر اساس قیمت تمام شده و قیمت رقابتی با صنعت روغن کشور توسط کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل، مدیر فروش و مدیر برنامه ریزی صورت می گیرد. شایان ذکر است فروش محصولات شرکت نیز، بر اساس درخواست مشتری، با تأیید مدیر فروش و طبق نظر مدیریت عامل به صورت نقدی یا اعتباری صورت می گیرد.

شرکت صنایع شیمیایی تایکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد
میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل
۱۳۴,۶۲۲	۸۸	۹۶,۵۲۲	۹۴	۹,۸۸۱	۸۱
—	—	—	—	۸۳۸	۷
—	—	—	—	۶۹۶	۵
۱۳۴,۶۲۲	۸۸	۹۶,۵۲۲	۹۴	۱۱,۴۱۵	۹۳
—	—	—	—	۳۲۴	۲
۶۶	—	۶۶	—	۸۸	۱
۱۶,۴۲۳	۱۲	۶,۳۹۴	۶	۴۹۵	۴
۱۶,۴۸۹	۱۲	۶,۴۶۰	۶	۸۰۷	۷
۱۴۱,۱۳۱	۱۰۰	۱۰۲,۹۸۲	۱۰۰	۱۲,۲۲۲	۱۰۰

اشخاص وابسته:

شرکت نفت تهران (سهامی عام) - سهامدار و هیئت مدیره
شرکت بازرگانی تهران (سهامی خاص) - سهامدار و هیئت مدیره
شرکت به تلم رولنگار (سهامی خاص) - سهامدار و هیئت مدیره

سایر مشتریان:

شرکت آذین گاز مینو
شرکت پالمر پکاری نیرو
سایر

فروش به شرکت نفت تهران تماماً خدمات کارمزدی (برگشتی محصولات شرکت نفت تهران) از محل قرارداد شماره ۹۴-۱۰۳۰ بوده است.

۱۷-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سود ناخالص به	سود ناخالص به	سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۱۱	۱۰	۱۴	۲۲۲	۱,۳۱۷	۱,۵۳۹
۲۹	۲۰	۹۳	۲۲۹	۱۶	۲۲۵
۲۵	۲	۲۴	۱۳۱	۴۲۶	۵۵۷
۱۴	۱۱	۲۵	۵۸۲	۱,۷۵۹	۳,۳۴۱
۶۲	۶۰	۵۹	۵,۷۸۵	۴,۰۹۶	۹,۸۸۱
۲۳	۱۶	۵۲	۶,۳۶۷	۵,۸۵۵	۱۲,۲۲۲

فروش خالص:

روغن موتور
ضد یخ، گلیکول، لعاب و ...
سایر محصولات

ارائه خدمات:

تولید کارمزدی (خدمات برگشتی)

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۹۴۲	۷,۲۹۳	۵,۴۵۸	۱۸-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵,۷۸۹	۲,۶۳۲	۲,۹۳۶	۱۸-۳	دستمزد مستقیم
۵,۲۹۰	۲,۵۱۹	۲,۵۳۵	۱۸-۳	سربار ساخت
۲۲۹,۰۲۱	۱۲,۴۴۴	۱۰,۹۲۹		بهای تمام شده ساخت
۸۸,۶۲۶	۸۸,۶۲۶	۲۰۸,۵۳۵	۶-۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۳۱۷,۶۴۷	۱۰۱,۰۷۰	۲۱۹,۴۶۴		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	—		سایر اقلام وارده محصول (کالای بازرگانی)
(۲۰۸,۵۳۵)	(۱۵,۳۶۱)	(۲۱۳,۵۸۲)	۶-۱	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۳۵)	(۲۱)	(۲۷)		مصرف داخلی و تعدیلات
۱۱۰,۱۷۸	۸۶,۷۸۹	۵,۸۵۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۸-۱- مواد مستقیم مصرفی شامل روغن پایه، متوئیلن گلیکول (MEG)، ظروف، مواد شیمیایی و انواع مواد افزودنی می باشد که گردش آن در دوره مورد گزارش، به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۴۷۳	۱۰,۴۷۳	۸,۳۱۲	۶-۲	موجودی ابتدای دوره مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۷,۰۷۴	۷,۵۷۱	۵,۵۱۹	۱۸-۲	خرید طی دوره مواد اولیه و بسته بندی
(۱۹۳)	(۳۹)	۲۷		تعدیلات خرید
(۱,۱۰۱)	(۱,۱۰۱)	—		فروش ظرف (کالای بازرگانی)
(۸,۳۱۲)	(۹,۶۱۱)	(۸,۴۰۰)	۶-۲	موجودی پایان دوره مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۷,۹۴۲	۷,۲۹۳	۵,۴۵۸		مواد مستقیم مصرفی

شرکت صنایع شیمیایی تاپکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۵۱۹ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۷۵۷۱ میلیون ریال و سال مالی قبل مبلغ ۲۱۷۰۷۴ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ	
کل خرید دوره	میلیون ریال	کل خرید دوره	میلیون ریال	کل خرید دوره	میلیون ریال	
۸۶	۱۸۷,۲۰۵	۴	۲۶۶	۹۵	۵,۲۴۰	شرکت نفت تهران - سهامدار و هیئت مدیره - (شل ویس، روغن پایه و روغن تراش)
۷	۱۶,۱۳۴	—	—	۱	۳۸	شرکت بشکه سازی فولاد سلفچگان (بشکه)
۵	۱۰,۹۰۱	۷۶	۵,۷۷۷	—	—	شرکت پتروشیمی سازند اراک (منواتیلن گلیکول / MEG)
۱	۲,۸۳۴	۲۰	۱,۵۲۸	۴	۲۲۱	سایر - کمتر از ۵ درصد (بشکه، لیبل، کارتن، ظروف و مواد اولیه شیمیایی)
۱۰۰	۲۱۷,۰۷۴	۱۰۰	۷,۵۷۱	۱۰۰	۵,۵۱۹	

۱۸-۲-۱ - معادل ۹۵ درصد از مواد اولیه و ظروف، از شرکت نفت تهران (سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره) خریداری گردیده و تماماً توسط هیئت مدیره تصویب و ضوابط و مقررات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (عدم اتخاذ رأی توسط نماینده شرکت نفت تهران در معاملات انجام شده با شرکت مزبور) نیز رعایت شده است. معادل ۱ درصد خریدهای انجام شده، از شرکت بشکه سازی فولاد سلفچگان صورت گرفته است که توسط هیئت مدیره تصویب شده است. مابقی خریده‌ها معادل ۴ درصد، از بخش خصوصی صورت گرفته و توسط هیئت مدیره تصویب شده است.

۱۸-۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۶	۹۶۲	۱,۱۲۳	۲,۹۰۹	۱,۲۸۷	۱,۵۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۲	۲۶۹	۲۷۸	۹۲۷	۳۹۷	۳۳۹	اضافه کاری
۲۷۴	۷۵	۶۱	۶۱۳	۱۷۱	۱۹۹	عیدی و پاداش
۳۶۵	۱۸۲	۲۰۶	۵۹۶	۲۸۸	۲۹۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲۱۸	۹۴	۱۰۷	۲۶۴	۱۳۱	۱۵۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۲	۱۲۶	۱۰۴	—	—	—	استهلاک
۲۷۴	۶۳	۱۳۳	—	—	—	تعمیر و نگهداری
۱۵۱	۲۹	۳۷	—	—	—	برق و تلفن و گاز
۱۵۰	۷۱	۱۴۱	—	—	—	ملزومات و هزینه های غیر مستقیم
۲۰۵	۱۰۶	۹۸	—	—	—	خدمات شهری و فاضلاب
۲۸۶	۲۲۷	—	—	—	—	هزینه اجاره انبار
۸۴۵	۳۸۵	۲۵۷	۲۸۰	۲۵۸	۲۳۳	سایر
۵,۲۹۰	۲,۵۱۹	۲,۵۳۵	۵,۷۸۹	۲,۶۳۲	۲,۹۳۶	

۱۸-۳-۱ - افزایش حقوق و دستمزد و مزایا، عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق پایه و سنوات کارکنان بر مبنای مصوبات وزارت کار می باشد.

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی، معمول (عملی) و بودجه نتایج زیر را

نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی)	بودجه (شش ماهه)	تولید واقعی	
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
روغن	۶,۰۰۰ تن	۳۳۱	۱۹۶	۹۵	۴۳
ضد یخ	۳,۰۰۰ تن	۱۹۴	۲۸۲	۱۹	۲۲۰
سایر محصولات	۳,۴۷۰ تن	۳۱	۵۳	۲۰	۲۰
	۱۲,۴۷۰	۴۵۶	۵۳۱	۱۳۴	۲۸۳

۱-۱۸-۴- ظرفیت معمول (عملی) بر مبنای میانگین تولید واقعی پنج دوره اخیر (دوره های میانی شش ماهه سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴) تعیین گردیده است.

۲-۱۸-۴- با توجه به تغییر رویکرد بازار، از تقاضا برای روغن های گرید پایین به روغن های گرید بالا، توان رقابت با سایر شرکت ها کاهش یافته و پروژه تأمین منظروف و همچنین افزایش ارائه خدمات پرکنی (تولید کارمزدی) جهت شرکت نفت تهران (سهامدار اصلی)، در دستور کار قرار گرفته است. لذا، ظرفیت پیش بینی شده در بودجه ی شرکت، محقق نگردیده است.

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۰	۱,۱۷۲	۲,۰۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸۹	۱۴۹	۱۸۲	بیمه سهم کارفرما
۵۷۸	۱۲۳	۱۷۲	عیدی و پاداش
۴۶۴	۲۱۳	۲۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۵	۱۸۵	۲۴۰	هزینه حسابرسی (مالی، مالیاتی و میان دوره ای)
۹۲	۸۰	۱۴۰	بیمه عمر و حوادث، درمان و وسایط نقلیه
۸۴	۷۸	۴۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۷۳	۱۰۰	۱۲۴	هزینه خرید غذای کارکنان
۳۰۳	۱۴۰	۸۸	تعمیرات و نگهداری، شارژ و اجاره ساختمان
۴۳۵	۱۸۳	۱۹۲	حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره و حق الزحمه مشاورین شرکت
۸۳	۷۷	۱۲۳	سوخت وسایط نقلیه و حمل و نقل
۲۶	۱۰	۱۹۳	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره (پرداختی به شخص حقوقی عضو هیئت مدیره - شرکت نفت تهران)
۵۵۷	۱۳	۴۴	مصرف داخلی
—	۲۵۹	۳۰۹	سایر هزینه ها
۷,۲۷۱	۳,۷۸۲	۵,۵۱۸	

۱-۱۹- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا، عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق پایه و سنوات کارکنان بر مبنای مصوبات وزارت کار و همچنین افزایش یک نفر از پرسنل مأمور در شرکت می باشد.

شرکت صنایع شیمیایی تایکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱)	—	—
(۶۹)	—	۵۱۵
(۱۱۲)	۱,۱۰۲	۱۳
(۵۸۲)	۱,۱۰۲	۵۲۸

خالص کسری و اضافی انبار
بابت رفع مغایرت حساب های فی مابین با شرکت نفت تهران
سایر

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۶	—	—
۷۰۲	—	۵۵۴
۳	۱	۱۷
۲,۲۲۰	۱	۵۷۱

درآمد حاصل از فروش موجودی های راکد و بلا استفاده
سود سهام (شرکت های نفت تهران و توسعه معادن روی)
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	(۱۱۲)	—
(۸۰۷)	—	(۸۰۷)
(۵۴)	—	(۵۴)
(۸۶۱)	(۱۱۲)	(۸۶۱)

بابت اصلاح فروش ضد یخ های خریداری شده از شرکت پتروشیمی
اراک و فروخته شده به شرکت نفت تهران در سال ۱۳۹۲
پرداخت غیر مستقیم / تهاثر مالیات عملکرد ۱۳۹۳ از طریق اعمال
قبوض مالیات های تکلیفی مکسوره و پرداختی توسط کارفرما
تنه مالیات عملکرد ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی دریافتی مبتنی بر
گزارش حسابرسی مالیاتی

به منظور (رایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه
ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی
قبل مطابقت ندارد.

اقلام مقایسه ای قبل از تعدیلات	تعدیلات سنواتی	اقلام مقایسه ای بعد از تعدیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۴	۵۰۷	۱,۱۶۷
۵,۹۱۷	۳۵۴	۶,۲۷۱
۲۴,۳۸۱	۸۶۱	۲۳,۵۲۰
	۸۶۱	۸۶۱

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۵۰۰	۱۳,۵۱۳	۱,۳۷۷
۳۴۸	۲۰۴	۱۲۷
۶۳۰	۲۵۴	۳۷۸
(۱۱۷,۷۲۸)	۷۴,۱۲۷	(۵,۱۳۵)
(۱,۳۷۵)	(۵,۹۲۴)	۹۸۵
(۹,۱۲۵)	(۲۸۲)	۷۹۰
۱۱۵,۷۹۲	(۸۰,۶۸۲)	۹۸۴
۲,۰۱۵	۱	۵۷۱
—	۱,۵۲۸	—
۱۴,۰۳۷	۲,۷۳۹	(۴۰۳)

سود عملیاتی
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
خالص کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
افزایش پیش دریافت ها

شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳-۱ مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵	۲۹۰	۱۰۲
۲۰۴	—	—
۱۱,۸۰۷	—	—
۱۲,۶۷۶	۲۹۰	۱۰۲

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۷-۱)

افزایش سرمایه در شرکت نفت بهران از محل مطالبات

تجارت بخشی از سهم سود شرکت نفت بهران با مطالبات ناشی از فروش محصولات

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱ شرکت در دوره مورد گزارش، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۴-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مربوط به مبلغ ۳,۶۳۲,۴۳۶ میلیون ریال تضمین تسهیلات مالی دریافتی (در قالب امضای قراردادهای اعطای تسهیلات به عنوان ضامن) شرکت نفت بهران (سهامی عام) سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره شرکت، از بانک های مختلف می باشد.

۲۵- سود سهام مصوب

سود سهام و پاداش هیئت مدیره سال ۱۳۹۳ بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ به مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال (سود سهام به مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال و پاداش هیئت مدیره به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال) مصوب و به طلب صاحبان سهام منظور شده و به دلیل کمبود شدید نقدینگی، تاکنون تسویه نگردیده است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد بالهیمیتی که منجر به تعدیل صورت های مالی گردد، واقع نشده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش: مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید مواد اولیه	فروش کالا و خدمات	تضمین اعطایی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت نفت بهران (سهامی عام)	سهامدار - هیئت مدیره	بلی	۵,۲۶۰	۹,۸۸۱	۳,۶۳۲,۴۳۶
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	سهامدار - هیئت مدیره	بلی	—	۸۳۸	—
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)	سهامدار - هیئت مدیره	بلی	—	۶۹۶	—
جمع کل				۵,۲۶۰	۱۱,۴۱۵	۳,۶۳۲,۴۳۶

۲۷-۲ معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالهیمیتی نداشته است.

۲۷-۳ مانده نهایی حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است: مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳
				طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت نفت بهران (سهامی عام)	—	(۲۱۹,۴۶۸)	—	(۲۱۹,۴۶۸)	(۱۹۴,۸۰۴)
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	۴۱۴	—	۴۱۴	—	—
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)	—	(۵)	—	(۵)	(۵)
جمع کل		۴۱۴	(۲۱۹,۴۶۳)	۴۱۴	(۲۱۹,۴۷۳)	(۱۹۴,۸۰۹)