

آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

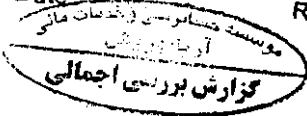


Date:

Ref:

شماره:

تاریخ:



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی برابر زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
	صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۷/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

محمد تیلزای افخم

نایب رئیس هیات مدیره

احمد مهدوی

عضو هیات مدیره

حسن خجسته پور

مدیر عامل

سید اکبر میرمصطفی

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



تسلیات بابت ارزش روزگین های صنعتی رنگین (سرمایه)

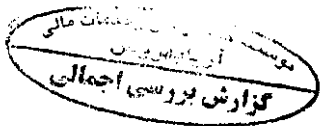
سریال تسلیات

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال	دارایی های جاری :
۱۷,۵۳۰,۳۶۶,۵۱۱	۱۷,۱۶۹,۰۱۵,۴۰۴	۱۲	حساب و استناد پرداختی تجاری	۳,۵۸۶,۱۹۳,۷۸۰	۵,۷۵۱,۷۸۷,۳۰۷	موجودی نقد
۹,۳۴۵,۵۹۱,۶۳۷	۵,۹۸۷,۱۷۲,۸۳۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۲۶,۸۳۳,۶۰۷,۱۳۸	۲۸,۰۵۵,۹۶۹,۹۴۲	حساب و استناد دریافتی
۳۷۵,۷۰۲,۵۳۹	۸۲,۹۸۱,۱۵۵	۱۴	پیش دریافتی	۲,۵۴۹,۶۱۱,۵۸۳	۴,۸۸۲,۰۱۸,۷۷۴	سایر حسابهای دریافتی
۵,۶۶۶,۹۱۳,۸۰۱	۴,۱۶۶,۲۵۴,۰۰۴	۱۵	ذخیره مالیات	۶,۳۵۷,۱۹۹,۴۴۵	۱۵,۳۴۲,۲۴۶,۵۲۳	موجودی مواد و کالا
		۱۶	سود سهام پرداختی	۱,۷۰۴,۰۵۹,۲۶۲	۱,۷۸۸,۷۷۲,۹۱۴	پیش پرداختها
۳۲,۸۱۸,۵۷۵,۴۷۸	۳۷,۶۰۳,۴۲۲,۵۰۹		جمع بدهی های جاری	۴۷,۳۰۰,۴۷۱,۱۹۸	۶۵,۵۵۰,۹۷۵,۴۷۰	جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :			دارایی های غیر جاری :
۵۸۰,۱۵۹,۰۴۸	۶۲۱,۲۰۵,۱۹۳	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۱۸۰,۹۴۸,۸۷۷	۱۷,۴۲۲,۸۲۴,۵۴۱	داراییهای ثابت مشهود
۵۸۰,۱۵۹,۰۴۸	۶۳۸,۲۰۵,۱۹۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶,۱۸۰,۹۴۸,۸۷۷	۱۷,۴۲۲,۸۲۴,۵۴۱	داراییهای نامشهود
۷۲,۳۹۸,۷۲۴,۵۲۶	۳۸,۰۳۴,۶۲۷,۷۶۳		جمع بدهی ها	۱۶,۱۸۰,۹۴۸,۸۷۷	۱۶,۱۸۰,۹۴۸,۸۷۷	سود به کناری بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :			جمع داراییهای غیر جاری
۷۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (سهم ۲۰۰,۰۰۰ نفره)			
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۳,۵۱۸,۸۲۵	۱۹	ذخیره قانونی			
۱۳,۹۵۲,۴۹۸,۹۲۸	۲۳,۶۲۷,۵۳۲,۹۱۸		سود انباشته			
۲۲,۸۳۰,۳۲۸,۹۴۸	۵۵,۹۸۰,۵۸۵,۵۵۳		جمع حقوق صاحبان سهام			
۷۶,۳۲۹,۸۳۴,۹۷۶	۸۴,۰۱۵,۳۱۳,۴۱۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۶,۲۲۹,۰۸۳,۴۷۶	۸۴,۰۱۵,۳۱۳,۴۱۵	جمع داراییها

بابت تسلیاتی توضیحی، همراه جزء لا یشک، صورت بدهی مالی است.





شرکت پالایش و پخش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

پاداشت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰ فروش خالص	۲۰,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۹۲,۷۷۲,۳۳۶,۷۰۰	۶۸,۵۴۴,۳۳۱,۰۰۰
۲۱ بهای تمام شده کالای فروخته سود ناخالص	(۱۸۵,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۲)	(۸۲,۹۵۱,۸۴۶,۳۲۹)	(۶۱,۹۹۷,۶۰۹,۲۸۸)
	۱۶,۵۴۱,۰۷۷,۷۰۷	۹,۸۲۰,۵۰۰,۵۶۱	۶,۵۴۶,۷۲۱,۷۱۲
۲۲ هزینه های توزیع و فروش و عمومی	(۲,۷۵۲,۱۸۰,۲۱۴)	(۱,۹۹۲,۵۸۳,۸۶۵)	(۱,۰۰۱,۵۶۲,۳۵۰)
۲۳ خالص سایر درآمدها - بلیاتی	۲,۷۶۴,۲۰۵,۶۰۶	۱,۲۲۱,۷۲۲,۲۸۱	۱,۲۳۴,۶۵۲,۰۷۸
	۱۲,۱۰۵,۳۹۲	(۷۶۰,۸۵۱,۵۸۴)	(۲۳۵,۰۸۹,۶۲۸)
سود عملیاتی	۱۶,۵۵۳,۱۸۳,۰۹۹	۸,۰۵۹,۶۴۸,۹۷۷	۶,۷۷۱,۸۱۱,۳۴۰
۲۴ هزینه های مالی	(۲۶,۷۸۴,۱۹۰)	(۲۴۱,۲۷۷,۰۰۳)	(۲۱,۲۲۷,۷۷۲)
۲۵ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۷۸,۸۹۰,۸۷۰	۱۲۲,۴۲۲,۵۲۲	۶۱,۷۳۶,۰۰۵
	۱۵۲,۱۰۶,۶۸۰	(۲۹۷,۸۵۴,۴۷۰)	۴۰,۳۰۸,۲۳۱
سود قبل از مالیات	۱۶,۷۰۵,۲۸۹,۷۷۹	۷,۷۶۱,۷۹۲,۵۰۷	۶,۸۰۲,۱۱۹,۵۷۱
مالیات بر درآمد سود خالص	(۴,۱۶۴,۲۵۳,۰۷۴)	(۱,۹۴۰,۳۵۶,۳۲۱)	(۱,۶۹۹,۱۸۳,۸۸۲)
	۱۲,۵۴۱,۰۳۶,۷۰۵	۵,۸۲۱,۴۳۸,۱۸۶	۵,۱۰۲,۹۳۵,۶۸۹

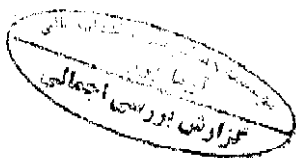
گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۲,۵۴۱,۰۳۶,۷۰۵	۵,۸۲۱,۴۳۸,۱۸۶	۵,۱۰۲,۹۳۵,۶۸۹
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۳,۹۵۲,۲۴۸,۹۴۸	۷,۳۵۶,۵۹۲,۰۷۳	۱۴,۴۹۹,۴۱۳,۲۵۷
تعدیلات سنواتی		(۷۹۱,۸۹۸,۸۹۰)	
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۳,۹۵۴,۲۴۸,۹۴۸	۶,۵۶۴,۶۹۳,۱۸۳	۱۴,۴۹۹,۴۱۳,۲۵۷
سود قابل تخصیص	۲۶,۴۹۵,۳۸۵,۶۵۲	۱۲,۳۸۶,۱۳۱,۳۶۹	۱۹,۶۰۲,۳۴۸,۹۲۶
انفعال به سرمایه	(۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰)		
اندوخته قانونی	(۶۲۷,۰۵۱,۸۳۵)	(۲۶۵,۵۶۲,۰۰۰)	
سود سهام پیشنهادی	(۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیأت مدیره			(۲۹۹,۹۹۹,۹۹۸)
سود انباشته پایان دوره	۲۲,۶۲۷,۵۳۳,۸۱۸	۷,۸۳۰,۵۶۹,۳۶۹	۱۳,۹۵۴,۲۴۸,۹۴۸

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جز، لاینفک صورتهای مالی است.

برای دوره مالی آزمایشه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



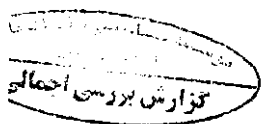
بازداشت		ریال		ریال		ریال		ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		۲۶		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۰۲/۳۱		۱۳۹۰/۱۱/۳۰	
خرید اوراق و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
درآمد سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی ثابت نامین مالی:		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت سپرده های کوتاه مدت بانکی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت تسهیلات مالی و هزینه های مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود سهام پرداختی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
پرداخت هتای معنیه		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
خرید اوراق و وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت نامین مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
درآمد سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی ثابت نامین مالی:		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت سپرده های کوتاه مدت بانکی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت تسهیلات مالی و هزینه های مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود سهام پرداختی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
پرداخت هتای معنیه		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
خرید اوراق و وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت نامین مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
درآمد سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی ثابت نامین مالی:		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت سپرده های کوتاه مدت بانکی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت تسهیلات مالی و هزینه های مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود سهام پرداختی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
پرداخت هتای معنیه		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
خرید اوراق و وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت نامین مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
درآمد سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی ثابت نامین مالی:		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت سپرده های کوتاه مدت بانکی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود دریافتی ثابت تسهیلات مالی و هزینه های مالی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	
سود سهام پرداختی		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۴۴)		۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷		۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزوه اینفنگ سورته‌ای عالی است.

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



۱ - تاریخچه فعالیت شرکت :

۱ - ۱ کلیات :

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۳ تحت شماره ۶۳۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر زنگان به ثبت رسیده است.
سرکر اصلی شرکت در زنگان شهرک صنعتی شماره ۱ - بلوار ثبوتی - خیابان شهرپور یکم می باشد.
سال مالی شرکت از ۳۰ آبان ماه هر سال به ۳۰ بهمن ماه هر سال از سال ۱۳۹۱ تغییر یافته است.

۲ - ۱ - فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس، نگهداری، و بهره برداری از کارخانجات تولید روغن ترانسفورماتور و سیالات عایقی و انواع روغنهای صنعتی، روغن موتور، مواد شیمیائی، حلال ها، رنگهای صنعتی، روغنهای سنتتیک، مواد شیمیائی و پتروشیمیائی و همچنین بسته بندی، خرید و فروش، صادرات و واردات و انجام امور بازرگانی (حمل و نقل محصولات تولیدی)، سرمایه گذاری، ایجاد نمایندگی و ارائه خدمات مهندسی مرتبط و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت میباشد.

۱ - ۱ - وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
نفر	نفر
۱۷	۱۷
۲	۲
۱۹	۱۹

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور از شرکت ایران ترانسفو

۲ - صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۲ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودی مواد کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه اصلی، کمکی و بسته بندی	میانگین موزون
کالاهای ساخته شده و نیمه ساخته	میانگین موزون
قطعات یدکی و ملزومات مصرفی	

۲ - ۳ - سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود) توسط شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.

۲ - ۳ - دارایی های ثابت مشهود

۱- ۳- ۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های پندی آن) و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه میگردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸ و ۱۰ درصد	ساخته‌های کارگاهی
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات تولیدی
نزولی	۳۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	تجهیزات کارگاهی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه اداری
نزولی و خط مستقیم	۱۲ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۴ ساله	نرم افزار مالی

۲-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آحادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۲-۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۲-۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با اعلام نرخ رسمی ارز توسط بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان هزینه یا درآمد دوره وقوع شناسایی می‌شود.

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

بابت: ۱۳۹۲/۰۵/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۶۳,۴۴۷,۱۴۹	۵,۶۷۰,۴۴۸,۶۷۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۴۶,۳۳۹,۹۰۳	۵۵,۸۲۷,۸۰۵	۴-۲ صندوق
۷۶,۴۰۶,۷۲۸	۲۵,۵۱۰,۸۲۸	نخواه گردان
۳,۵۸۶,۱۹۳,۷۸۰	۵,۷۵۱,۷۸۷,۳۰۷	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۱,۴۵۸,۶۰۳	۱۲۸,۶۰۴,۴۸۹	بانک ملی شعبه خرمشهر - ۰۱۰۵۲۷۲۷۲۷۰۰۶
۱,۸۸۱,۸۲۰,۶۹۸	۳۳۷,۹۴۱,۲۲۹	بانک رفاه کارگران شعبه ایران ترانسفو - همراه ۱۴۶۰۹۵۱۴
۴۲۷,۱۷۷,۳۷۸	۸۰۳,۸۰۶,۸۱۸	بانک تجارت شعبه خرمشهر - جاری ۶۵۶۵۱
۶۹,۳۶۳,۴۴۹	۴۴,۲۱۵,۶۰۹	بانک ملت شعبه خرمشهر - ۱۲۴۷۵۰۵۴/۴۳
۳۱,۳۵۲,۸۷۸	۳۱,۳۵۲,۸۷۸	بانک پارسیان ۲۱۰۰۱۵۵۵۳۰۰۰
۲۵۱,۸۴۲,۳۶۷	۱,۰۵۶,۹۴۸,۶۰۲	بانک صادرات شعبه آزادی ۰۱۰۲۵۱۸۳۰۸۰۰
۱۹,۱۲۹,۹۲۳	.	بانک توسعه صادرات شعبه زنجان ۰۳۰۰۴۵۴۹۹۰۰۹
۱,۴۱۶,۵۲۵	۱,۴۱۶,۵۲۵	۴-۱-۱ بانک توسعه صادرات شعبه زنجان ۰۳۰۰۴۴۹۳۷۱۴۵ ارزی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری مهر ۸۹۲۲۰۳۰۱۰۹۷۱۰۱۷۰۰۱
۶۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۸۸,۲۴۳	موسسه مالی و اعتباری مهر ۸۹۲۲۸۲۴۱۰۹۷۱۰۱۷۱
۳۵,۳۲۸	۴۷,۳۲۸	بانک تجارت شعبه خرمشهر پس انداز ۱۷۰۴۶-۳۷۹۲۲
.	۸۴۴,۸۰۰	بانک تجارت شعبه خرمشهر جاری ۱۷۰۴۸۰۱۵۳۶
.	۱۵,۰۹۱,۷۵۴	بانک توسعه صادرات شعبه زنجان ۰۱۰۰۱۸۵۸۶۰۰۷
.	۳,۱۹۹,۳۰۰,۳۹۹	بانک رفاه کارگران شعبه شهرک صنعتی - همراه ۱۸۳۲۸۱۵
۳,۴۶۳,۴۴۷,۱۴۹	۵,۶۷۰,۴۴۸,۶۷۴	

۴-۱-۱ حساب ارزی شرکت در پایان سال شامل ۴۲۵ درهم بوده که در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۲ صندوق شرکت در پایان سال شامل ۱۱۰۰ دلار و ۱۰۰ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
آریا پارس
تجارتش بررسی اجمالی

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
—	۲۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۲۲,۸۳۲,۴۰۷,۱۲۸	۲۷,۸۳۶,۰۶۹,۹۴۲	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۲,۸۳۲,۴۰۷,۱۲۸	۲۸,۰۵۵,۹۶۹,۹۴۲		

۵-۱- مبلغ ۲۱۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید ۵۰ بشکه روغن توسط شرکت توان گستر برق شیراز می باشد که در تاریخ ۹۲/۶/۲۷ به حیطه وصول درآمده است

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده

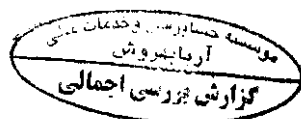
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۱,۵۱۳,۱۴۵,۴۱۸	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	شرکت ترانسفورماتورسازی کوشکن
۱۱,۶۹۴,۳۸۸,۴۶۷	۱۳,۷۹۸,۸۹۰,۰۵۲	۵-۱-۱	شرکت توزیع ایران ترانسفوزنگان
۹۰,۵۳۰,۹۰۲,۸۸۴	۱۲,۴۸۶,۳۲۳,۱۲۳	۵-۱-۱	شرکت کیمیاختر
۲۱۴,۱۴۵,۹۲۵	—		خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۲۳۸,۵۲۶,۴۲۱	۱,۳۵۳,۹۲۶,۱۰۷		مدیریت انتقال نیروی برق استان قزوین
—	۲۶۳,۰۳۰,۹۲۰		سایر اقلام
۱۱۹,۲۹۸,۰۱۳	۲۳۱,۸۱۴,۱۱۷		
۲۲,۸۳۲,۴۰۷,۱۲۸	۲۷,۸۳۶,۰۶۹,۹۴۲		

۵-۱-۱- مانده حسابهای فوق از بابت فروش روغن ترانسفورماتور می باشد

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۴۱۱,۹۷۴,۰۷۴	۴,۳۶۷,۴۰۹,۷۷۴		مالیات بر ارزش افزوده خرید
۹۵,۷۸۴,۰۰۰	۱۱۱,۸۸۰,۰۰۰		بدهکاران کارکنان - وام و علی الحساب
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	—		سپرده ضمانت نامه بانکی
۲۸,۶۵۳,۵۰۹	۲,۷۲۹,۰۰۰		سایر اقلام
۲,۵۴۹,۶۱۱,۵۸۳	۴,۴۸۲,۰۱۸,۷۷۴		

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مواد اولیه
۴,۴۳۱,۵۷۴,۴۷۱	۱۲,۰۴۶,۳۶۱,۱۹۸	قطعات و لوازم بدکی
۱,۱۰۹,۶۹۸,۶۷۰	۶۸۹,۱۹۰,۱۱۶	کالای ساخته شده
۵۷۸,۶۸۰,۲۳۹	۲,۱۲۴,۹۵۰,۵۳۷	کالای نیمه ساخته
۲۳۷,۲۴۶,۰۶۵	۶۳۱,۹۲۴,۶۸۲	
۶,۳۵۷,۱۹۹,۴۴۵	۱۵,۴۹۲,۴۲۶,۵۲۳	

- موجودی محصولات در مخازن و مواد اولیه تا سقف ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرارداد دارد

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۱,۳۹۱,۱۰۰	۵۸۸,۳۰۸,۷۰۰	۸-۱	شرکت سرمایه گذار: منابع شیمایی ایران
۴۹۹,۵۳۸,۳۱۰	۱۰,۵۶۲,۰۶۳,۱۹۰	۸-۲	کالای بین راهی روغن نیناس ترانسفو (۳۹۰) - ایران ترانسفو
۳۹۴,۹۲۷,۲۰۰	۳۹۷,۸۵۲,۸۰۰	۸-۱	شرکت پتروشیمی بیستون
۱۵۸,۹۸۴,۲۰۶	۱۵۸,۹۸۴,۲۰۶		شرکت نفت ایرانول
۲۴,۲۱۵,۴۹۲	۲۴,۲۱۵,۴۹۲		بیمه ایران - پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۲۵,۰۰۰		شرکت پتروشیمی آبادان
۲۴۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۴۱,۱۷۵,۰۰۰		شرکت بازرگانی پتروشیمی بیستون
۱۸,۷۵۴,۳۵۶	۱۲۳,۰۰۰,۹۲۷		سایر
۲,۲۱۹,۴۸۵,۶۶۴	۱۲,۱۵۷,۸۲۵,۳۱۵		
۵۱۵,۴۲۶,۴۰۲	۱۰,۳۶۹,۰۵۲,۴۰۱	۱۴	کسر میشود: بهایز با حساب پیش دریافتها
۱,۷۰۴,۰۵۹,۲۶۲	۱,۷۸۸,۷۷۲,۹۱۴		

۸-۱- عملیات فوق مربوط پیش پرداخت خرید مواد اولیه میباشد.

۸-۲- عملیات فوق مربوط به خرید و تحویل کالا و ... برای شرکت های گروه ایران ترانسفو میباشد.

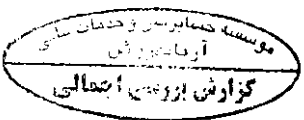
شرکت پالایش و پخشهای صنعتی، زنگنه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

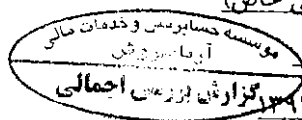
جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ردیف	شرح اقلام دارائیا	بهای تمام شده				استهلاک انباشته				ارزش دفتری		رقم به ریال
		مانده در ۹۱/۱/۳۰	دارایی خریداری شده طی دوره	تغییرات	تغییرات	مانده در ۹۱/۱/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۵/۳۱	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۵/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۵/۳۱	۱۳۹۲/۵/۳۱	
۱	زمین	۹۵۲,۳۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۲,۳۲۵,۰۰۰	۹۵۲,۳۲۵,۰۰۰	۹۵۲,۳۲۵,۰۰۰
۲	ساختمان	۶,۰۳۱,۹۰۱,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۷,۷۲۳,۳۱۸	۳,۳۲۷,۷۲۳,۳۱۸	۳,۳۲۷,۷۲۳,۳۱۸
۳	تاسیسات	۳,۷۲۸,۷۶۵,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۱,۷۶۷,۳۱۶	۱,۳۷۱,۷۶۷,۳۱۶	۱,۳۷۱,۷۶۷,۳۱۶
۴	ماشین آلات	۱۸,۱۸۲,۸۳۴,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۱,۴۳۱,۸۷۹	۱,۰۵۱,۴۳۱,۸۷۹	۱,۰۵۱,۴۳۱,۸۷۹
۵	تجهیزات	۳۶۸,۹۴۹,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۵۸۰,۷۴۲	۲۹۵,۵۸۰,۷۴۲	۲۹۵,۵۸۰,۷۴۲
۶	ابزار آلات	۵۸,۳۷۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۹۰,۶۷۷	۵۰,۵۹۰,۶۷۷	۵۰,۵۹۰,۶۷۷
۷	ابزارآزمایشگاهی	۹۵۴,۳۴۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۰۸۷,۳۹۸	۴۹۹,۰۸۷,۳۹۸	۴۹۹,۰۸۷,۳۹۸
۸	وسایل نقلیه	۶۱۸,۰۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۰۰۰,۳۴۴	۴۴۳,۰۰۰,۳۴۴	۴۴۳,۰۰۰,۳۴۴
۹	اثاثه و منقولات	۳۷۲,۱۴۰,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۵۳۳,۶۶۵	۲۴۴,۵۳۳,۶۶۵	۲۴۴,۵۳۳,۶۶۵
	جمع	۳۰,۷۹۵,۵۰۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۴۱,۱۹۹,۰۴۱	۱۷,۰۴۱,۱۹۹,۰۴۱	۱۷,۰۴۱,۱۹۹,۰۴۱
	پیش پرداخت سرمایه‌ای	۳۵۴,۹۹۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۳۵۵,۰۰۰	۳۷۱,۳۵۵,۰۰۰	۳۵۴,۹۹۸,۵۰۰
	جمع کل	۳۰,۱۴۰,۵۰۰,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۲,۵۴۴,۵۴۱	۱۷,۴۱۲,۵۴۴,۵۴۱	۱۸,۱۸۰,۹۴۸,۸۷۳

- ۹-۱- اضافات ماشین آلات عمده شامل خرید قابل افشای و آهن آلات ... جهت: راکتور استیل میانه.
- ۹-۲- اضافات اثاثه و منقولات ثابت خرید دو دستگاه ال سی دی و یک دستگاه پرینتر و فیل چوبی میانه.
- ۹-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۳۲۰۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)



موسسه حسابداری و خدمات مالی

آر. پارس پارس

گزارش ارزش افزوده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۹- پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۳۶,۶۳۵,۵۰۰	۲۳۶,۶۳۵,۵۰۰
۲۰,۳۶۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۶,۹۹۸,۵۰۰	۲۷۱,۶۳۵,۵۰۰

شرکت بازآوران پسماند
تراشکاری بهشتی

شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲۴,۱۲۱,۴۵۰	۷۲۴,۱۲۱,۴۵۰	حق الامتیاز گاز
۲۲۹,۱۲۱,۶۲۱	۲۲۹,۱۲۱,۶۲۱	حق الامتیاز برق
۸,۷۱۲,۰۰۰	۸,۷۱۲,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارها
۱,۰۴۳,۹۵۵,۰۷۱	۱,۰۶۷,۹۵۵,۰۷۱	
(۴۰,۲۹۱,۶۶۷)	(۵۰,۵۴۱,۶۶۷)	کسر میشود: ذخیره استهلاک نرم افزارها
۱,۰۰۳,۶۶۳,۴۰۴	۱,۰۱۷,۴۱۳,۴۰۴	

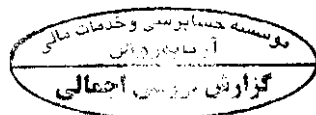
۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازاوران پسماند- سرمایه گذاری در ۲۰٪ سهام شرکت فوق

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۱۸۳,۸۸۲	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
۱۶,۵۳۰,۳۶۶,۵۱۱	۱۵,۹۶۹,۸۳۱,۵۸۲	۱۲-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۱۷,۵۳۰,۳۶۶,۵۱۱	۱۷,۱۶۹,۰۱۵,۴۶۴	

۱۲-۱- مانده اسناد پرداختنی از بابت سه فقره چک به اداره دارایی بابت مالیات عملکرد میباشد.

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۷۲,۹۱۸,۳۴۱	۱۱,۶۴۲,۱۶۷,۲۵۶	۱۲-۲-۱ شرکت ایران ترانسفو (تجارت) حسابداری، فی مابین
۲,۶۰۲,۲۲۴,۷۹۱	۲,۶۹۴,۲۱۲,۴۵۷	شرکت سپهر شیمی - خرید مواد اولیه
۱۴۰,۷۳۷,۲۷۵	.	شرکت روئین کاران الوند
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۰,۰۰۰	شرکت سامان شیمی
۱,۳۱۸,۲۰۸,۴۰۰	.	شرکت زرین گستر اورست
۸۶۹,۶۵۱,۳۳۷	۴۴۱,۵۱۷,۶۱۹	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
.	۱,۰۲۸,۶۳۷,۶۰۰	شرکت پارسا فن آوری ادیب
۱۹۳,۷۱۵,۲۲۶	.	حمل و نقل ملکان
۱۱۱,۷۴۱,۰۸۱	۱۱۱,۷۴۱,۰۸۱	شرکت بازرگانی زالوند - خرید مواد اولیه
۲۰,۱۷۰,۱۶۰	۴۱,۷۰۵,۰۶۹	سایر
۱۶,۵۳۰,۳۶۶,۵۱۱	۱۵,۹۶۹,۸۳۱,۵۸۲	

۱۲-۲-۱ مانده حساب فوق از بابت ارائه خدمات، سود سهام پرسنل ایران ترانسفو و علی الحسابهای دریافتی جهت تامین مالی و خرید مواد اولیه میباشد.

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ گزارش عملکرد اجمالی

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۳۶,۰۵۰,۵۴۰	۴,۲۳۴,۶۳۵,۶۸۸	مالیات و عوارض برفروش
۲,۰۹۰,۳۳۹,۹۰۰	.	شرکت توسعه پست ایران ترانسفو
۶۶۲,۷۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق
۱,۱۲۹,۸۸۱,۰۰۰	۱۰,۷۲۲,۰۰۰	شرکت ترانس پست پارس
۱,۴۸۱,۰۱۱,۰۰۰	۲۲۳,۷۹۱,۰۰۰	بستانکاران سهامداران
۳۰۵,۰۰۸,۴۶۲	۱۵۴,۵۹۲,۰۳۹	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۴۲,۶۷۱,۵۵۴	۱۴۲,۶۷۱,۵۵۴	ذخیره حق بیمه بیمه‌انکاران
۱۰۱,۳۹۴,۶۴۱	۱۴۴,۶۳۲,۳۶۲	کارکنان - حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۵,۴۴۰,۰۰۰	.	حق بیمه تکمیلی
۵۰,۸۲۴,۳۱۸	۶۸,۴۹۰,۶۰۳	حق بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد
۸۰,۶۶۶,۸۴۸	۱۵,۱۹۸,۳۳۶	مالیات پرداختنی حقوق و دستمزد
۵,۰۱۹,۶۲۴	۱۹,۶۸۶,۲۹۶	مالیاتهای تکلیفی
۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۵۹,۲۲۵,۰۰۰	موسسه آریا پژوهش
۱۶۱,۱۹۲,۲۰۰	۱۲۷,۰۹۹,۴۰۰	شرکت زنجان صبا
.	۱۱۳,۷۴۵,۲۲۶	حمل و نقل ملکان
.	۸۲,۵۴۰,۶۴۰	حمل و نقل خورسید بار سیاهان
۲۶۸,۸۳۱,۵۴۰	۲۷۶,۱۲۲,۶۹۲	سایر
۹,۳۴۵,۵۹۱,۶۲۷	۵,۹۸۷,۱۷۲,۸۳۶	

۱۳-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۱,۹۹۹,۵۰۸	۷۵,۳۸۳,۶۸۷	ذخیره عیدی کارکنان
۵۹,۳۱۵,۰۴۸	۴۱,۰۷۰,۰۰۰	ذخیره آب ، برق ، تلفن و گاز
۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۰,۰۰۰	ذخیره بن کارگری و مرخصی کارکنان
۴,۶۲۸,۳۵۲	۴,۶۲۸,۳۵۲	ذخیره باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۵۹,۳۰۵,۵۵۴	۳,۷۵۰,۰۰۰	سایر اقلام
۳۰۵,۰۰۸,۴۶۲	۱۵۴,۵۹۲,۰۳۹	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۵,۴۲۶,۴۰۲	۱۰,۳۶۹,۰۵۲,۴۰۱	شرکت ایران ترانسفوزنجان (خرید مواد اولیه)
۷۵,۴۸۶,۶۰۰	.	شرکت توان برد خوزستان (فروش مواد اولیه)
۱۹۳,۷۲۵,۰۰۰	۷,۲۴۵,۰۰۰	شرکت توزیع برق فارس
۶,۴۹۱,۹۳۹	۷۵,۷۳۶,۱۹۵	سایر اقلام
۷۹۱,۱۲۹,۹۴۱	۱۰,۴۵۲,۰۳۲,۵۹۶	
۵۱۵,۴۲۶,۴۰۲	(۱۰,۳۶۹,۰۵۲,۴۰۱)	۸ کسر میشود : نهانر با حساب پیش پرداختها
۲۷۵,۷۰۳,۵۴۹	۸۲,۹۸۱,۱۹۵	



شرکت پالایش و پخش پالایشی، صنعتی، زنگنه (سهامی خاص)

تاداشتهای نهضتی، صورت های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ بهرداد ماه ۱۳۹۲

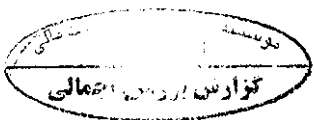
۱۵ - ذخیره مالیات

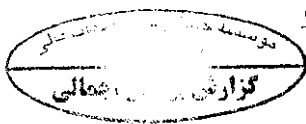
مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ تا ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ایزازی
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۸,۴۳۴,۱۵۵,۹۱۸	۸,۴۳۴,۱۵۵,۹۱۸	۲,۱۰۶,۰۲۸,۹۸۰
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۶,۲۶۶,۳۹۴,۱۲۷	۱۶,۰۹۴,۲۶۵,۹۹۶	۴,۰۳۲,۵۶۶,۴۹۹
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۶,۸۰۳,۱۱۹,۵۷۱	۶,۷۹۶,۷۳۵,۵۲۸	۱,۶۹۹,۱۸۳,۸۸۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳,۹۲۰,۵۰۳/۳۱	۱۶,۷۰۵,۳۸۹,۷۷۹	۴,۱۶۴,۳۵۳,۰۷۶
مالیه ذخیره	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۲,۱۰۶,۰۲۸,۹۸۰	۲,۱۰۶,۰۲۸,۹۸۰	۲,۱۰۶,۰۲۸,۹۸۰
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۶,۲۶۶,۳۹۴,۱۲۷	-	۳,۹۹۷,۷۳۹,۹۱۹
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۶,۸۰۳,۱۱۹,۵۷۱	-	۱,۶۹۹,۱۸۳,۸۸۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳,۹۲۰,۵۰۳/۳۱	۴,۱۶۴,۳۵۳,۰۷۶	-
۵,۶۶۶,۹۱۳,۸۰۱	۴,۱۶۴,۳۵۳,۰۷۶	۴,۱۶۴,۳۵۳,۰۷۶	۵,۶۶۶,۹۱۳,۸۰۱

شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف در دست بررسی و رسیدگی می باشد.





شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	
۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰	سود تخصیص یافته
(۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب پرداخت شده طی دوره
-	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مذکور طی سال به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۵,۱۹۰,۸۲۵	۵۸۰,۱۵۹,۰۴۸	مانده در ابتدای دوره
-	-	پرداخت شده طی سال
۲۴,۹۶۸,۲۲۳	۵۱,۰۴۶,۱۴۵	ذخیره تامین شده
۵۸۰,۱۵۹,۰۴۸	۶۳۱,۲۰۵,۱۹۳	مانده پایان دوره

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۹۱/۱۲/۲۴ از محل آورده نقدی و سود انباشته به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است

مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفور مایور سازی ری
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق زنجان قزوین
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفور مایور سازی کوشکن
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۶,۶۷۷,۳۰۷,۰۰۰	۲۲/۲۵	۶,۶۷۷,۳۰۷	شرکت ترانس پست پارس
۵,۱۳۹,۳۹۱,۰۰۰	۱۷/۱۴	۵,۱۳۹,۳۹۱	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۶,۱۸۳,۳۰۲,۰۰۰	۲۰/۶۱	۶,۱۸۳,۳۰۲	اشخاص حقیقی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۴ اساسنامه مبلغ ۲.۲۴۳.۰۵۱.۸۳۵ ریال از محل سود قابل تخصیص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۳۱ و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۰- فروش خالص

فروش به تفکیک محصول:

مقدار	۱۳۹۲/۵/۳۱	۱۳۹۱/۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
تن	ریال	ریال	ریال
۵,۳۰۴	۲۰۰,۶۱۱,۷۸۳,۴۰۰	۸۸,۶۲۱,۴۷۲,۰۰۰	۶۸,۵۳۴,۳۳۱,۰۰۰
۱۴	۱,۰۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۸۶۴,۷۰۰	—
۵,۳۱۸	۲۰۱,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۹۲,۷۷۲,۳۳۶,۷۰۰	۶۸,۵۳۴,۳۳۱,۰۰۰

فروش روغن ترانسفورماتور Class 1

فروش روغن ترانس IEC 60296

۲۰-۱- فروش به تفکیک مشتریان:

مقدار	۱۳۹۲/۵/۳۱	۱۳۹۱/۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
تن	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۵	۶۳,۶۵۹,۸۵۷,۴۰۰	۳۳,۰۷۱,۲۱۰,۲۰۰	۲۱,۰۵۲,۲۵۵,۰۰۰
۱,۵۰۶	۵۶,۵۷۶,۴۶۴,۰۰۰	۲۶,۳۸۱,۰۹۱,۵۰۰	۲۳,۳۳۱,۶۹۷,۰۰۰
۱,۵۹۳	۵۹,۷۲۱,۱۰۲,۰۰۰	۲۶,۳۸۷,۹۱۷,۰۰۰	۱۹,۸۳۰,۹۴۶,۰۰۰
۸۶	۳,۳۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۵,۹۰۷,۰۰۰	—
۲۴	۲,۲۷۸,۷۶۴,۰۰۰	۷۳۷,۱۳۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۱۸,۰۰۰
۲۱	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	—	۶۵۱,۵۰۸,۰۰۰
۴۶	۱,۷۶۱,۷۶۰,۰۰۰	—	—
۲	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۰	۱,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	—	—
۱۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	—	—
۸	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	—
۵	۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	—	۸۷,۵۵۵,۰۰۰
۴	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	—	—
۴	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	—
۲	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰	—
۷	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	—	—
۳	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	—	—
۲۵۳	۹,۵۰۹,۷۸۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۵۶۰,۰۰۰
۱۹	۴۸۰,۳۰۶,۰۰۰	—	۲,۰۴۱,۴۹۲,۰۰۰
۵,۳۱۸	۲۰۱,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۹۲,۷۷۲,۳۳۶,۷۰۰	۶۸,۵۳۴,۳۳۱,۰۰۰

شرکت توزیع ایران ترانسفوزنگان

شرکت ترانسفورماتور سازی صنعت ری

شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن

شکرن پدیده سپید نوین ایرانیان

شرکت بازرگانی نوین کاران آرام دیار

شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو

شرکت اروند شار

شرکت گیتی کالای پدیده خزر

شرکت راد نیرو

شرکت نیرو پارت

شرکت توان گستر برق شیراز

شرکت توان برد دز خوزستان

شرکت سیمان کردستان

توسعه پست ایران ترانسفو

شرکت توزیع برق فارس

شرکت توزیع برق گلستان

شرکت نیرو تبادل جنوب

شرکت توزیع برق اصفهان

شرکت مدیریت انتقال توزیع برق قزوین

شرکت توزیع برق تبریز

شرکت شبکه سازی برق دهقان

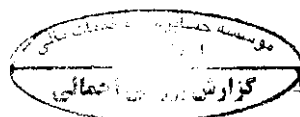
شرکت ارس صبا

شرکت نیرو ترانسفو

سایر

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

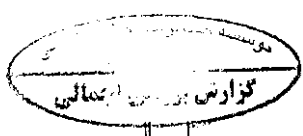
یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه اول دوره	۴,۴۳۱,۵۷۴,۴۷۱	۲,۰۲۴,۶۶۷,۳۱۴	۲,۴۷۳,۲۶۳,۷۶۰
خرید طی دوره	۱۹۱,۱۱۶,۷۸۰,۵۶۵	۸۹,۱۶۸,۵۷۲,۶۲۷	۶۱,۵۲۹,۱۶۲,۰۰۰
مواد اولیه آماده مصرف	۱۹۵,۵۴۸,۳۵۵,۰۳۶	۹۱,۱۹۳,۲۳۹,۹۴۱	۶۴,۰۰۲,۴۲۵,۷۶۰
فروش مواد اولیه	.	(۸۸۳,۰۶۴,۱۹۷)	.
موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۱۲,۰۴۶,۳۶۱,۱۹۸)	(۸,۳۰۶,۱۶۴,۴۵۴)	(۴,۴۳۱,۵۷۴,۴۷۱)
بهای مواد اولیه مصرفی	۱۸۳,۵۰۱,۹۹۳,۸۳۸	۸۲,۰۰۴,۰۱۱,۲۹۰	۵۹,۵۷۰,۸۵۱,۲۸۹
۲۱-۱ اضافه میشود:			
دستمزد مستقیم	۸۹۰,۲۹۴,۴۴۶	۶۶۳,۸۶۸,۷۱۲	۴۸۲,۹۱۵,۰۵۷
سربار ساخت	۲,۶۲۵,۲۶۶,۳۲۴	۱,۸۱۵,۰۱۲,۹۱۰	۱,۲۴۱,۸۳۱,۸۱۳
جمع هزینه های تولید	۱۸۷,۰۱۷,۵۵۴,۶۰۸	۸۴,۴۸۲,۸۹۲,۹۱۲	۶۱,۲۹۵,۵۹۸,۱۵۹
۲۱-۲ اضافه می شود:			
کالای در جریان اول دوره	۲۳۷,۲۴۶,۰۶۵	۲۶۶,۵۴۰,۵۳۹	۸,۹۹۱,۷۹۷
کسر می شود:	.	(۱۰۶,۶۰۰,۶۸۷)	.
فروش کالای نیمه ساخته	(۶۳۱,۹۲۴,۶۸۲)	(۳۳۲,۱۲۴,۷۰۲)	(۲۳۷,۲۴۶,۰۶۵)
کالای در جریان پایان دوره	۱۸۶,۶۲۲,۸۷۵,۹۹۱	۸۴,۵۱۰,۷۰۸,۰۷۰	۶۱,۰۶۷,۳۴۳,۸۹۱
بهای تمام شده کالای ساخته شده :			
۲۱-۳ اضافه می شود:			
کالای ساخته شده اول دوره	۵۷۸,۶۸۰,۲۳۹	۴۱۱,۸۶۵,۰۰۲	۱,۵۰۸,۹۴۵,۶۳۶
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۸۷,۳۰۱,۵۵۶,۲۳۰	۸۴,۹۲۲,۵۷۳,۰۷۲	۶۲,۵۷۶,۲۸۹,۵۲۷
کسر می شود:			
کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۱۲۴,۹۵۰,۵۳۷)	(۹۷۰,۷۳۶,۹۲۵)	(۵۷۸,۶۸۰,۲۳۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸۵,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۳	۸۳,۹۵۱,۸۴۶,۱۳۹	۶۱,۹۹۷,۶۰۹,۲۸۸

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

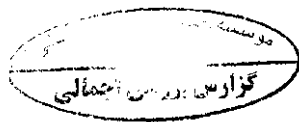
۲۱-۱- میزان اولیه مصرفی عمده‌ها "بابت ۵ نوع روغن و یک نوع اسیدو خاک تسلیل میباشد که از داخل کشور تامین می گردد.

۲۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سایر تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سرمایه تولید		دستمزد مستقیم	
	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
حقوق و مزایا	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق مأمورین ایران ترانسفو	۱۹۸,۳۱۱,۵۳۶	۲۸۹,۳۵۹,۱۵۰	۱۷۹,۴۲۲,۹۵۷	۴۴۷,۶۵۴,۳۸۴
پیمه سهم کارفرما	—	—	—	۱۳۳,۶۷۹,۸۴۴
مزدیای پایان خدمت	—	—	—	۲۵۰,۵۱۵,۵۲۴
عیدی و پاداش	—	—	—	۴۲,۸۰۴,۸۵۳
بازخرید مرخصی وین	—	—	—	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
حق مسئولیت	—	—	—	۳۳,۱۱۶,۸۸۴
حق مسکن ، خواروار و اولاد	—	—	—	۲۴,۳۳۶,۷۳۷
سایر مزایا و بایه سنوات	—	—	—	۱۵۷,۸۵۰,۱۲۰
استهلاک	—	—	—	—
تعمیر و نگهداری	۴۲۱,۳۵۵,۸۳۵	۷۸۰,۳۹۶,۴۹۵	۸۴۲,۴۲۶,۷۶۹	—
آب و برق و سوخت	۳۲,۱۷۲,۶۹۲	۲۹۸,۱۷۲,۸۳۰	۲۱۸,۲۵۴,۴۱۲	—
هزینه بیمه داراییها و مسئولیت مدنی	۱۰,۳۰۰,۲۵۳۷	۱۳۸,۵۰۰,۸۰۲	۱۵۴,۳۷۰,۹۱۵	—
ایزازه و لوازم و عوارضات	۱۵۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۹۳,۶۵۲	۳۷,۱۱۸,۴۰۰	—
هزینه حمل و بسته بندی	۴۸,۳۸۰,۳۷۳	۸,۱۴۲,۰۰۵	۴۷,۴۱۸,۷۴۹	—
سایر	۱۵۲,۰۶۰,۳۷۵	۲۲,۴۱۱,۴۰۲	۷۵۶,۲۷۴,۵۵۴	—
	۱۳۶,۱۷۸,۶۶۵	۹۰,۳۳۵,۵۷۴	۳۰۲,۲۴۵,۲۴۱	—
	۱,۳۴۱,۸۳۱,۸۱۳	۱,۸۱۵,۰۱۲,۹۱۰	۲,۵۲۵,۲۶۶,۳۳۴	۴۸۳,۹۱۵,۰۵۷
				۶۶۳,۸۶۸,۷۱۳
				۸۹۰,۳۹۴,۴۴۶



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)



مادداشتهای توضیحی صورت های مالی

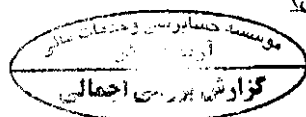
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۲۱ - مقایسه تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (قابل دسترس) بشرح زیرمی باشد:

با توجه به ظرفیت اسمی ۱۱۵۰۰ تن سالیانه شرکت موفق به تولید ۵۳۶۱ تن در دوره مالی شش ماهه جاری گردید.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
تن	۱۱۵۰۰	۵۳۶۱

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۲,۴۸۳,۸۰۰	۲۳۸,۵۷۷,۲۲۳	۲۴۹,۷۴۰,۱۵۰	هزینه توزیع و فروش
۲۶۹,۹۲۷,۴۹۹	۴۵۸,۴۴۰,۹۲۹	۶۴۰,۳۳۵,۷۵۹	حقوق و مزایا
۴۶,۳۹۰,۳۰۰	۱۲,۷۶۶,۱۳۳	۸۹,۸۶۳,۶۰۴	مشاوره و خدمات قراردادی و حسابرسی
۴,۴۲۹,۲۰۰	۵,۶۷۲,۰۰۰	۸,۲۳۳,۰۰۰	هزینه پذیرایی، اقامت و سفر
۶۱,۵۷۸,۱۱۹	۹۷,۲۱۷,۹۹۲	۱۶۱,۳۸۴,۰۰۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۵۷۵,۰۶۷	۲۲,۷۸۴,۱۹۱	۳۴,۰۱۷,۳۹۰	هزینه مأموریت و سایر مزایا
۶۳,۹۲۴,۴۴۶	۱۳۸,۶۳۰,۵۷۳	۱۳۱,۴۳۲,۷۶۲	هزینه استهلاک
۱۲۷,۶۴۲,۴۸۷	۶۱,۰۷۲,۹۰۱	۱۴۱,۸۷۱,۶۸۰	عیدی و پاداش
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۳,۳۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره در جلسات
۲۱,۷۹۵,۴۵۸	۴۳,۵۹۴,۸۶۰	۴۶,۲۲۲,۷۸۸	هزینه پست، تلگراف، تلفن، آب و برق
۱۲,۷۱۴,۷۶۰	۵۸,۱۵۴,۶۲۳	۲۵,۹۹۴,۶۲۱	سنوات خدمت کارکنان
۲۶,۷۴۳,۳۹۲	۱۹,۴۱۳,۲۴۱	۲۶,۵۴۹,۳۶۴	هزینه ملزومات و ابزار مصرفی
۱۳,۲۴۳,۵۰۰	۲۷,۵۴۹,۹۰۰	۳۴,۲۶۹,۸۳۵	حق مسکن، خواربار و اولاد
۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	باز خرید مرخصی و بن
۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره منزل مأمورین
۲۸,۵۷۴,۶۳۲	۴۰,۹۲۲,۰۱۶	۴۲,۳۹۰,۸۳۷	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات
۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۵۷,۹۴۸,۸۴۰	هزینه بیمه تکمیلی سهم کارفرما
۱۸,۶۲۷,۰۰۰	۶۲,۷۹۵,۰۰۰	۶۲۲,۲۵۸,۸۸۰	هزینه تحقیق و بازار یابی و تبلیغات و بروشور
.	.	۱۲۵,۰۶۵,۵۰۰	هزینه کمک، های خبریه
۱۰۷,۱۴۳,۶۹۰	۵۳۳,۳۵۸,۹۵۰	۲۵۵,۲۰۱,۲۰۱	سایر
۱,۰۰۱,۵۶۳,۳۵۰	۱,۹۹۲,۵۸۳,۸۶۵	۲,۷۵۲,۱۸۰,۲۱۴	

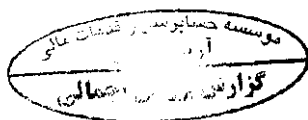
۲۳ - خالص سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۲۷,۷۱۵,۵۶۰	۱,۳۱۹,۹۹۱,۴۰۸	۲,۶۷۰,۰۹۴,۰۰۰	درآمد حاصل از تصفیه روغن
۲,۹۴۸,۰۰۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	۲۸,۶۲۲,۰۰۰	درآمد حاصل از تست روغن
۵,۹۸۹,۴۱۸	۹,۵۱۵,۸۷۳	۶۵,۵۶۷,۶۰۶	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۲۳۶,۶۵۲,۹۷۸	۱,۳۳۱,۷۳۲,۲۸۱	۲,۷۶۴,۲۸۵,۶۰۶	

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



۲۴ - هزینه های مالی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۲۰۰۰	-	۱,۱۰۴,۱۹۰
۳۱۳,۵۷۷۴	۳۵۷,۱۱۶,۲۴۳	-
-	۶۲,۱۴۰,۷۵۹	-
-	۱,۰۲۰,۰۰۱	۲۵,۶۸۰,۰۰۰
۳۱,۴۲۷,۷۷۴	۴۲۱,۲۷۷,۰۰۳	۲۶,۷۸۴,۱۹۰

هزینه کارمزد و حواله های بانکی
جریمه دیر کرد اقساط وام بانکی
بهره وام تسهیلات دریافتی
سایر هزینه های مالی

۲۵ - خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

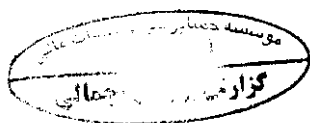
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۳۸۴,۰۴۳	۳۶۹,۲۲۱	۴۸,۲۷۷,۴۸۲
۵۶,۳۵۱,۹۶۲	۱۲۳,۰۵۳,۳۱۲	۱۳۰,۶۱۳,۳۸۸
۶۱,۷۳۶,۰۰۵	۱۲۳,۴۲۲,۵۳۳	۱۷۸,۸۹۰,۸۷۰

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
سایر درآمدها

شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲



۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۷۷۱,۸۱۱,۳۴۰	۸,۰۵۹,۶۴۸,۹۷۷	۱۶,۵۵۳,۱۸۳,۰۹۹	سود عملیاتی
۴۸۵,۲۸۰,۲۸۱	۹۹۵,۳۴۶,۰۹۲	۹۷۳,۸۵۹,۵۳۱	هزینه استهلاک
۲۴,۹۶۸,۲۲۳	۱۱۲,۱۰۱,۹۱۴	۵۱,۰۴۶,۱۴۵	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱,۵۲۳,۹۲۲,۳۴۷)	(۶,۴۹۶,۲۲۳,۸۲۵)	(۹,۱۳۵,۲۲۷,۰۸۸)	افزایش موجودی کالا
۵,۱۸۸,۹۷۵,۱۱۱	۳,۰۵۳,۹۲۵,۵۳۲	(۸۴,۷۱۳,۶۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۸,۱۶۵,۳۹۷,۰۰۴)	(۴,۶۶۷,۱۴۹,۰۴۷)	(۷,۱۵۴,۹۷۰,۰۰۵)	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶,۱۸۱,۹۷۵,۴۲۷	۵,۷۹۶,۵۱۶,۶۴۰	(۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش حسابهای پرداختنی
۶۳,۸۶۸,۵۵۰	۲۲,۱۳۸,۵۰۲	(۱۹۲,۷۲۲,۳۴۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۵۶,۳۵۱,۹۶۲	۱۲۳,۰۵۳,۳۱۲	۱۳۰,۶۱۳,۳۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۷۹۱,۸۹۸,۸۹۰)	-	تعدیلات سنواتی
۹,۰۸۳,۹۰۱,۵۴۳	۶,۲۲۷,۳۵۷,۲۰۷	(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۶۴)	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که منجر به افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ نداده است

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت) طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی در پایان دوره
شرکت ترانسفور ماتور توزیع زنگان	هیات مدیره مشترک	فروش روغن	۶۳,۶۵۹,۸۵۷,۴۰۰	۱۲,۴۸۶,۳۲۳,۱۲۳
شرکت ایران ترانسفوری	هیات مدیره مشترک	فروش روغن	۵۶,۵۷۶,۴۶۴,۰۰۰	۹,۶۰۲,۰۸۵,۶۲۳