

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱ الی ۲

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره ۱
ترازنامه ۲
صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته ۳
صورت جریان وجوه نقد ۴
یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی ۲۶-۵

مهندس حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

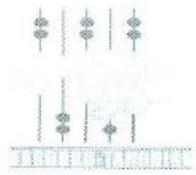
۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۱، ۱۲ و ۱۴ صورتهای مالی، مانده طلب شرکت نفت ایرانول (سهامدار عمده) در پایان دوره مالی مورد گزارش بابت بهای مواد اولیه ارسالی، کارخانه روغن پرکنی و مطالبات سود سهام جمعاً بالغ بر مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال می‌باشد که در سرفصل بدهیهای جاری در صورتهای مالی منعکس گردیده است. چگونگی تسویه بدهی مزبور با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ با استناد به معافیتهای موضوع مواد ۱۳۲ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۲۷ میلیارد ریال ذخیره مالیات محاسبه و پرداخت نموده است. اداره امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین، جهت سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی جمعاً مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به عنوان ذخیره مالیات در حسابها منظور و پرداخت و در صورتهای مالی میان دوره‌ای منعکس نموده است. تعیین میزان مالیات قطعی منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

سایر موارد

۶- بر اساس بودجه مصوب سود خالص سال ۱۳۹۴ شرکت به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال پیش بینی گردیده است. لکن، طبق صورتهای مالی مورد گزارش سود خالص شش ماهه اول سال معادل مبلغ ۳۶ میلیارد ریال (معادل ۳۱ درصد بودجه) تحقق یافته است. (یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی)



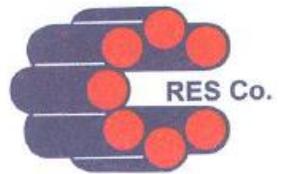
۱۸ آبان ماه ۱۳۹۴

Date: تاریخ:

No: شماره:

Ref: پیوست:

شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)
RAVANKARAN EHYA SEPAHAN Co.



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



با احترام

پیوست صورت‌های مالی شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم
میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:



شماره صفحه

۲

۱-ترازنامه

۳

۲-صورت سودوزیان

۳

۱-۲-گردش حساب سود و (زیان) انباشته

۴

۳-صورت جریان وجوه نقد

۵

۴-یادداشت‌های توضیحی

۵

الف-تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۶

ب-خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.



امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت نفت ایرانول به نمایندگی آقای عیسی اسحاقی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت پرسی ایران گازبه نمایندگی آقای علی کاظمی

عضو هیئت مدیره

شرکت نفت پاسارگاد به نمایندگی آقای نادر موسوی زادگان

مدیرعامل

آقای محمد ماهرزاده



دفتر مرکزی: اصفهان - ابتدای چهارباغ بالا - مجتمع تجاری اداری کوثر - طبقه سوم - واحد ۵۱۳ تلفن: ۵۸ - ۳۶۲۰۴۸۵۷ (۰۳۱) فکس: ۳۶۲۰۴۸۵۶ (۰۳۱)
کارخانه: اصفهان - شهرک صنعتی مورچه خورت - فاز یک - ابتدای خیابان نهم تلفن: ۶۱ و ۴۵۶۴۲۲۶۰ (۰۳۱) فکس: ۳۶۲۰۴۸۸۹ - ۴۵۶۴۲۷۸۶ (۰۳۱)
Head Office: NO.513,3rd flr, Kowsar Complex, Charbagh Bale Ave, Isfahan, IRAN Tel:+98 31 36204857-58 fax:+98 31 36204856
Plant: 9 Ave, 1st phase, Murche khort industrial zone, isfahan, IRAN Tel:+98 31 45642260 - 61 fax: +98 31 45642786 - 36204889
www.resco.ir

شرکت روانکاران احیاءسیاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائتها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۶۶,۳۳۱,۵۶۸,۰۳۹	۲۸۴,۱۲۷,۳۳۶,۸۰۰	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲,۶۳۴,۱۳۸,۶۶۱	۹,۹۴۱,۵۷۳,۷۴۰	۴	موجودی نقد
۹,۸۲۶,۲۷۶,۳۶۹	۱۰۶,۱۰۷,۱۸۶,۳۱۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۱۲۱,۰۲۷,۰۸۶,۳۳۱	۱۲۷,۸۹۴,۸۲۹,۳۶۸	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۲,۳۷۹,۷۴۶,۱۳۱	۲,۷۷۶,۵۴۱,۴۷۰	۱۳	ذخیره مالیات	۷,۸۵۹,۹۲۵,۷۳۱	۱۲,۳۳۲,۰۷۰,۱۳۶	۶	سایر حسابهای دریافتی
۶۲,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۴	سود سهام پرداختی	۳۲۹,۶۲۱,۲۹۹,۷۸۷	۴۲۷,۸۴۴,۶۶۵,۹۹۲	۷	موجودی مواد و کالا
۳۷,۲۵۵,۹۴۵,۲۰۵	۲۲,۰۰۴,۶۰۲,۷۳۹	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۹۱۲,۸۵۷,۱۴۴	۲,۷۰۹,۹۱۶,۱۸۰	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲۸۷,۹۳۰,۰۱۰,۶۴۴	۵۹۰,۰۵۲,۵۴۲,۲۰۲		جمع بدهیهای جاری	۴۷۳,۰۵۵,۲۱۷,۶۴۴	۵۸۰,۷۲۳,۰۶۵,۴۱۶		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۱,۰۸۸,۰۴۵,۴۹۵	۱,۳۲۲,۳۴۰,۴۲۶	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷,۰۲۸,۱۳۴,۱۵۱	۱۸۵,۶۷۹,۶۱۳,۱۸۷	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۰۸۸,۰۴۵,۴۹۵	۱,۳۲۲,۳۴۰,۴۲۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۲۹۱,۵۰۵,۵۵۴	۳,۳۹۴,۷۷۳,۹۵۴	۱۰	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیها	۹۸,۳۱۹,۶۴۰,۱۰۵	۱۸۸,۹۷۴,۳۸۷,۱۴۱		جمع داراییهای غیر جاری
۲۸۹,۰۱۸,۰۵۶,۱۳۹	۵۹۱,۳۸۴,۸۸۲,۶۳۸		حقوق صاحبان سهام :				
			سرمایه (۸۵۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده)				
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۷,۵۳۰,۶۳۵,۳۰۵	۷,۵۳۰,۶۳۵,۳۰۵	۱۸	سود انباشته				
۱۸۹,۸۲۶,۳۶۶,۳۰۵	۸۵,۸۸۱,۹۳۴,۶۱۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸۲,۳۵۶,۹۰۱,۶۱۰	۱۷۸,۴۱۲,۵۶۹,۹۱۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۷۱,۳۷۴,۹۵۷,۷۴۹	۷۶۹,۶۹۷,۴۵۲,۵۵۷		جمع دارائتها
۵۷۱,۳۷۴,۹۵۷,۷۴۹	۷۶۹,۶۹۷,۴۵۲,۵۵۷						

یادداشتهاى همراه صورتهای مالی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۳,۳۵۱,۶۹۹,۱۸۰	۵۹۷,۳۱۳,۷۷۸,۲۱۴	۲۰۹,۱۴۱,۷۵۳,۰۲۵		۱۹ فروش خالص
(۲۴۵,۹۷۸,۶۰۸,۱۸۵)	(۴۵۸,۳۱۲,۹۵۶,۹۲۴)	(۱۶۱,۳۱۴,۹۳۱,۶۵۱)		۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۷,۳۷۳,۰۹۰,۹۹۵	۱۳۹,۰۰۰,۸۲۱,۲۹۰	۴۷,۹۲۶,۸۲۱,۳۷۴		سود ناخالص
(۵,۶۶۹,۴۴۳,۷۱۸)	(۱۳,۶۳۲,۳۱۵,۷۰۸)		(۵,۹۳۹,۰۱۵,۶۸۳)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۹۳۳,۱۰۰	۳,۳۶۹,۶۶۳,۱۸۶		۵۹,۴۷۱,۳۳۱	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۶۵۴,۵۱۰,۶۱۸)	(۱۰,۳۷۲,۶۵۳,۵۲۳)	(۵,۸۷۹,۵۴۴,۳۵۲)		سود عملیاتی
۷۱,۷۱۸,۵۸۰,۳۷۷	۱۲۸,۶۲۸,۱۶۸,۷۶۸	۴۲,۰۴۷,۲۷۷,۰۲۲		هزینه های مالی
(۱,۹۲۰,۸۶۲,۹۸۱)	(۶,۳۶۱,۵۸۵,۸۲۵)		(۳,۹۶۳,۶۲۳,۷۶۸)	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۰۳,۰۱۱,۱۹۱	۵,۴۷۲,۸۱۲,۶۷۶		۷۸۴,۰۷۵,۰۹۹	سود قبل از مالیات
۱,۵۸۲,۱۴۸,۳۱۰	(۸۸۸,۷۷۳,۱۴۹)	(۳,۱۷۹,۵۴۸,۶۶۹)		مالیات بر درآمد
۷۳,۳۰۰,۷۲۸,۵۸۷	۱۲۷,۷۳۹,۳۹۵,۶۱۹	۳۸,۸۶۷,۷۲۸,۳۵۳		سود خالص
(۵,۳۸۱,۳۹۴,۵۲۲)	(۱۲,۵۱۰,۰۲۲,۸۵۱)	(۲,۸۱۲,۰۶۰,۰۴۴)		۱۳
۶۸,۰۱۹,۳۳۴,۰۶۵	۱۱۵,۲۲۹,۳۷۲,۷۶۸	۳۶,۰۵۵,۶۶۸,۳۰۹		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۸,۰۱۹,۳۳۴,۰۶۵	۱۱۵,۲۲۹,۳۷۲,۷۶۸	۳۶,۰۵۵,۶۶۸,۳۰۹	سود خالص
۲۰۱,۷۵۰,۷۷۹,۸۴۲	۲۰۱,۷۵۰,۷۷۹,۸۴۲	۱۹۰,۱۴۰,۵۴۲,۳۰۵	سود انباشته در ابتدای دوره
	(۳۱۴,۲۷۶,۰۰۰)	(۳۱۴,۲۷۶,۰۰۰)	۲۵ تعدیلات سنواری
۲۰۱,۷۵۰,۷۷۹,۸۴۲	۲۰۱,۴۳۶,۵۰۳,۸۴۲	۱۸۹,۸۲۶,۲۶۶,۳۰۵	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲۶۹,۷۷۰,۱۱۳,۹۰۷	۳۱۶,۶۶۵,۸۷۶,۶۱۰	۲۲۵,۸۸۱,۹۳۴,۶۱۴	سود قابل تخصیص
	(۵,۷۸۸,۱۳۵,۴۰۵)		تخصیص سود:
(۱۲۱,۰۵۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۲۱,۰۵۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۱۲۱,۰۵۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۲۶,۸۳۹,۶۱۰,۳۰۵)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۱۴۸,۷۱۸,۶۳۸,۹۰۷	۱۸۹,۸۲۶,۲۶۶,۳۰۵	۸۵,۸۸۱,۹۳۴,۶۱۴	سود انباشته در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواری است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

Handwritten signatures and official stamps of the company. The stamps include:

- کمیته حسابرسی کارپوش تحقیقی (حسابداران رسمی) گزارش بررسی اجمالی
- شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

شرکت روانکاران احیاءسپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
۲۶ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی :	۵۵,۷۴۶,۹۱۶,۰۲۷	۴۹,۰۷۱,۶۳۵,۴۷۱	(۱۶,۳۹۵,۱۶۵,۵۷۰)	
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت سودپرداختی بابت تسهیلات مالی سودسپاه پرداختی	۷۸۴,۰۷۵,۰۹۹ (۳,۸۳۵,۹۱۷,۸۰۷) (۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۲,۳۱۹,۶۶۹ (۵,۷۲۷,۷۳۶,۰۲۷) (۵۹,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۱,۰۵۲۷۸۸۷ (۱,۸۴۷,۶۷۱,۲۰۳) ۵۳,۴۷۶,۴۷۵,۰۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۰,۰۴۱,۸۴۲,۷۰۸)	(۶۲,۳۷۰,۴۰۶,۳۵۸)	۵۳,۰۳۹,۳۳۱,۶۸۴	
مالیات بر درآمد	(۱۲,۴۱۵,۲۶۴,۷۰۵)	(۲۸,۰۰۰,۸۷۴,۳۸۴)	(۲۷,۸۸۸,۰۶۷,۴۹۸)	
مالیات بر درآمدپرداختی				
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۷۱۴,۷۶۳,۰۶۹)	(۱۱,۹۲۳,۲۰۷,۲۲۲)	(۲,۷۷۲,۰۴۴,۹۳۱)	
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۱۶,۲۶۸,۰۰۰)	(۷۹,۹۲۰,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۷۳۱,۰۳۱,۰۶۹)	(۱۲,۰۰۳,۱۲۷,۲۲۲)	(۲,۷۵۹,۰۴۴,۹۳۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳,۵۵۸,۷۷۷,۵۴۵	(۵۳,۳۰۲,۷۷۲,۴۹۳)	۵,۹۹۳,۰۵۳,۶۹۵	
فعالیت‌های تامین مالی :				
خالص تسهیلات مالی پرداختی	(۱۵,۲۵۱,۳۴۲,۴۶۶)	۲۰,۲۰۴,۴۳۸,۳۵۶	۱۲,۲۶۵,۲۰۲,۹۶۵	
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۲۵۱,۳۴۲,۴۶۶)	۲۰,۲۰۴,۴۳۸,۳۵۶	۱۲,۲۶۵,۲۰۲,۹۶۵	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال	(۲,۶۹۳,۵۶۴,۹۲۱)	(۳۳,۰۹۸,۳۳۴,۱۳۷)	۱۸,۲۶۲,۴۵۶,۶۶۰	
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۲,۶۳۴,۱۳۸,۶۶۱	۴۵,۱۹۹,۱۳۹,۴۶۵	۴۵,۱۹۹,۱۳۹,۴۶۵	
مبادلات غیر نقدی	۹,۹۴۱,۵۷۳,۷۴۰	۱۲,۱۰۰,۸۰۵,۳۳۸	۶۳,۴۶۱,۵۹۶,۱۲۵	
۲۶-۱	۹۶,۵۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزئیات تفکیک صورتهای مالی است.








شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۲۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در اصفهان به ثبت رسیده است. کارخانه شرکت در شهرک صنعتی مورچه خورت و مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان - خیابان چهارباغ بالا - مجتمع تجاری ۰ اداری کوثر - طبقه سوم - واحد ۵۱۳ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از فعالیت در زمینه های تولید و فروش انواع فرآورده های روغنی های صنعتی و گریس و پاک کننده های صنعتی و انواع مواد شیمیائی خصوصاً در زمینه روغنی های نوردوسایر روان کننده های مربوطه و انجام خدمات بازرگانی بین المللی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و انجام خدمات بازرگانی داخلی، تاسیس کارخانه های تولیدی در زمینه های فوق، اخذ و انتقال دانش فنی و در اختیار قراردادن متخصصین ایرانی و خارجی در رابطه با موضوع شرکت، تاسیس دفاتر نمایندگی در داخل و خارج کشور، استفاده از منابع و تسهیلات بانکی، مشارکت با افراد حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی در رابطه با موضوع شرکت است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۷	۴۹
۸	۶

تولیدی و خدماتی
اداری و فروش

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکبارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
۳-۲- سرمایه گذاریها	

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت

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

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موجود در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ (حسابداری رسمی)) و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در جدول زیر محاسبه میشود.



شرکت روانکاران احیاءسپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷,۸۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و مستقیم	۱۰,۱۵ و ۱۰٪ ساله	ماشین آلات
نزولی و مستقیم	۱۵ و ۱۲/۱۰٪ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منسوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسائط نقلیه

۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 یا شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی ذخیره شده است.



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	۴- موجودی نقد
ریال		ریال			
۱۲,۴۸۶,۴۶۶,۳۰۷	۹,۴۱۸,۴۳۰,۲۴۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها		
۱۴۷,۶۷۲,۳۵۴	۵۲۳,۱۴۳,۴۹۱		موجودی صندوق		
۱۲,۶۳۴,۱۳۸,۶۶۱	۹,۹۴۱,۵۷۳,۷۴۰				
۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیرقابل تفکیک می باشد:					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ریال		ریال			
۱۱,۱۷۰,۱۹۱,۲۹۵	۷,۴۰۷,۶۵۳,۵۷۶		بانک ملی شعبه اصفهان		
۳۲۲,۰۲۳,۹۵۷	۵۴۶,۶۹۶,۶۹۱		بانک ملی شعبه اصفهان		
۵۲,۲۳۵,۵۹۷	۴۸۱,۲۰۵,۴۹۶		بانک صادرات شعبه چهارباغ		
۲۰۷,۳۵۶,۴۴۱	۳۳۸,۷۸۱,۷۴۷		بانک ملی شعبه اصفهان		
۲۹۴,۵۵۳,۸۵۷	۳۲۷,۷۲۴,۸۶۴	۴-۱-۱	بانک تجارت شعبه ایوذر		
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۸۶,۴۴۶		بانک صادرات شعبه چهارباغ		
۵۵,۱۷۵,۱۶۸	۷۴,۲۲۲,۳۳۱		بانک ملت شعبه خاقانی		
۲,۵۵۳,۴۶۶	۷۰,۲۲۷,۰۱۸		بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی اصفهان		
۳۵,۳۴۶,۵۷۵	۳۵,۳۴۶,۵۷۵		بانک تجارت شعبه چهارراه نظر		
۱۱,۱۲۱,۰۲۱	۱۱,۶۹۹,۹۰۴		بانک تجارت شعبه چهارراه نظر		
۱۲,۱۵۰,۵۷۷,۳۳۳	۹,۴۱۵,۷۴۴,۶۴۸		نقل به صفحه بعد		



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	نقل از صفحه قبل
۱۲,۱۵۰,۵۵۷,۳۷۷	۹,۴۱۵,۷۴۴,۶۴۸	بانک ملت شعبه گلستان پاسداران
۲,۰۵۷,۳۰۶	۲,۱۳۹,۹۲۱	بانک ملت شعبه گلستان پاسداران
۵۲۵,۶۸۰	۵۲۵,۶۸۰	بانک صادرات شعبه فردوسی
۲۵۳,۷۰۹,۶۲۲	.	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی اصفهان
۶۷,۶۷۳,۵۵۲	.	بانک صادرات فردوسی
۱۱,۵۱۳,۱۲۲	.	بانک صادرات شعبه فردوسی
۴۰۹,۶۴۸	.	
۱۳,۴۸۶,۴۶۶,۳۰۷	۹,۴۱۸,۴۳۰,۲۴۹	

۴-۱- مانده ارزی نزد حساب بانکی فوق، در پایان دوره مالی مورد گزارش به نرخ مبادله ای ارز تسعیر وخالص سود و زیان ناشی از آن بشرح یادداشت ۲۲ همراه صورت‌های مالی شناسایی گردیده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۱۰,۴۶۷,۹۵۰	۸۸۷۳,۹۸۵,۸۰۲	۵-۱	اسناد دریافتی نزد بانک
۱۲۰,۴۱۶,۶۱۸,۳۷۱	۱۱۹,۰۳۰,۸۴۳,۵۶۶	۵-۲	بدهکاران تجاری
۱۲۱,۰۲۷,۰۷۶,۳۲۱	۱۲۷,۸۹۴,۸۲۹,۳۶۸		

۵-۱ مانده اسناد دریافتی به مبلغ ۸۸۷۳ میلیون ریال مشتمل بر ۱۰ فقره اسناد دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات تولیدی شرکت میباشند که تا تاریخ تهیه این گزارش با توجه به زمان سررسید، مبلغ ۱,۹۵۴ میلیون ریال وصول شده است.



شرکت روانکاران احساء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-مانده بدهی بدهکاران تجاری اشخاص حقوقی شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۱۴۷,۳۹۳,۷۷۰	۷۶,۳۲۸,۵۸۶,۲۰۰	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۸,۵۹۱,۵۵۹,۱۸۸	۱۴,۱۸۳,۱۶۳,۲۷۶	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۱۱,۴۸۵,۳۱۴,۸۸۸	۱۳,۳۲۲,۵۵۸,۰۲۵	شرکت خیبر
۶,۷۳۵,۶۴۷	۶,۰۲۲,۴۷۶,۲۹۱	شرکت فولاد خراسان
۳,۰۱۷,۵۲۰,۰۸۴	۳,۲۹۴,۵۶۷,۰۸۴	گروه ملی فولاد ایران
۱,۴۲۷,۶۴۰,۲۷۹	۱,۳۷۷,۶۴۰,۲۷۹	فروشگاه حیدری
۶,۳۶۱,۴۲۰,۶۸۰	۱,۱۶۳,۴۰۴,۶۸۰	شرکت فولاد مبارکه
۱,۰۹۰,۷۱۷,۵۰۰	۱,۰۹۰,۷۱۷,۵۰۰	شرکت ملی حفاری ایران
۵۷۰,۲۴۰,۰۰۰	۵۷۰,۲۴۰,۰۰۰	شرکت خدمات ترابری و پشتیبانی نفت
-	۴۹۴,۴۲۴,۰۰۰	شرکت هفت الماس
۴۷۸,۹۲۹,۶۰۰	۴۵۸,۹۲۹,۶۰۰	فروشگاه روشن موتور ایران زمین
-	۳۰۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت روان سازان صنعت
۱۳۶,۹۰۷,۷۵۶	۱۳۶,۹۰۷,۷۵۶	شرکت بلوک کاران
۹۴۹,۴۷۵,۹۶۵	۷,۸۲۹,۹۶۵	شرکت فولاد آلیاژی یزد
۱,۱۶۲,۷۶۳,۰۲۴	۲۵۹,۴۰۳,۷۱۰	سایر
۱۲۰,۴۱۶,۶۱۸,۳۷۱	۱۱۹,۰۲۰,۸۴۲,۵۶۶	

۱-۵ مانده سر فصل فوق طلب از مشتریان عمدتاً از محل قراردادهای منعقد شده جهت فروش محصولات تولیدی طی سال مالی به شرکت روانکاران احساء سپاهان (سهامی خاص) جمهوری اسلامی ایران، ملی حفاری ایران، ذوب آهن اصفهان، فولاد مبارکه و..... بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش بالغ بر ۳۶,۷۴۷ میلیون ریال آن وصول شده است.



شرکت روانگران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۴۲۲,۱۳۲,۸۳۴	۳,۴۱۸,۹۳۹,۱۱۴	سپرده شرکت در مناقصه
	۵,۳۰۲,۸۰۴,۸۵۲	مالیات بر ارزش افزوده خرید
	۲,۶۷۲,۹۵۸,۲۱۰	عوارض خرید
۳۹۳,۹۴۸,۰۰۰	۴۸۶,۶۵۳,۰۰۰	وام کارکنان
۱,۰۴۲,۸۵۴,۸۹۷	۴۵۰,۷۱۴,۹۶۰	سایر بدهکاران
۷,۸۵۹,۹۳۵,۷۳۱	۱۲,۳۳۲,۰۷۰,۱۳۶	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۵۰۴,۲۷۹,۹۲۷	۸۸,۲۷۰,۴۷۲,۳۲۷	موجودی کالا
۲۸۳,۰۹۹,۹۶۹,۸۵۹	۳۳۹,۵۵۷,۱۵۳,۶۶۴	مواد اولیه ملزومات و قطعات
۱۷,۰۵۰,۰۰۱	۱۷,۰۵۰,۰۰۱	سایر موجودیها
۳۲۹,۶۲۱,۲۹۹,۷۸۷	۴۲۷,۸۷۷,۶۷۵,۹۹۲	

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سپرده شرکت در مناقصه
مالیات بر ارزش افزوده خرید
عوارض خرید
وام کارکنان
سایر بدهکاران

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا
مواد اولیه ملزومات و قطعات
سایر موجودیها

۶- موجودی مواد اولیه بسته بندی و کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی به صورت بیمه شناور به بهای تمام شده ۳۷۸,۷۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۹,۹۸۱,۵۴۷	۶۱۹,۹۸۱,۵۴۷	سفارشات خرید مواد اولیه
۱,۲۹۲,۸۷۵,۵۹۷	۲,۰۸۹,۹۳۴,۶۲۳	سایر پیش پرداختها
۱,۹۱۲,۸۵۷,۱۴۲	۲,۷۰۹,۹۱۶,۱۸۰	

سفارشات خرید مواد اولیه
سایر پیش پرداختها



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	تغییرات	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
زمین	۵۲۰,۶۳۰,۹۷۰	-	-	-	۵,۲۰۶,۴۰۹,۷۰۰	۵,۲۰۶,۴۰۹,۷۰۰
ساختمان	۵۲,۱۰۵,۵۰۶,۶۶۴	-	۱۳,۸۶۱,۴۹۹,۸۳۴	۱,۳۴۴,۱۳۹,۸۰۸	۳۸,۲۴۴,۱۲۶,۶۳۰	۳۸,۲۴۴,۱۲۶,۶۳۰
تاسیسات و تجهیزات	۵۸,۹۱۶,۰۲۷,۱۶۶	-	۱۵,۰۹۵,۳۵۳,۳۰۹	۹,۱۲۴,۸۱۹,۷۸۲	۴۳,۸۲۰,۶۷۳,۵۵۷	۴۳,۸۲۰,۶۷۳,۵۵۷
وسایط نقلیه	۷۶۶,۷۱۲,۱۲۸	-	۳۹۸,۵۸۹,۷۳۳	۶۰,۶۸۱,۵۶۴	۴۶۸,۱۲۲,۶۷۵	۴۶۸,۱۲۲,۶۷۵
ماشین آلات	۱۴,۵۱۵,۸۱۶,۱۶۷	-	۲۷,۵۲۵,۸۱۶,۱۶۷	۷۳۲,۴۴۵,۵۷۵	۷,۷۲۴,۳۰۱,۸۵۵	۷,۷۲۴,۳۰۱,۸۵۵
اثاثه و منقولات	۳,۲۷۸,۴۵۹,۷۳۸	-	۸,۴۴۸,۴۴۷,۴۵۰	۱,۲۷۱,۰۷۹,۳۶۴	۱,۵۶۴,۳۸۰,۳۳۴	۱,۵۶۴,۳۸۰,۳۳۴
جمع	۱۲۴,۷۸۲,۱۲۱,۴۷۲	۹۵,۰۱۵,۶۴۲,۰۶۹	۳۷,۷۵۴,۷۷۷,۴۲۲	۶,۴۲۳,۸۸۴,۰۳۲	۹۷,۰۳۸,۱۲۲,۱۵۱	۹۷,۰۳۸,۱۲۲,۱۵۱
تغییرات و بیش برداشتهای دوره ای	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۱۲۴,۷۸۲,۱۲۱,۴۷۲	۹۵,۲۷۵,۶۴۲,۰۶۹	۳۷,۹۳۴,۷۷۷,۴۲۲	۶,۴۲۳,۸۸۴,۰۳۲	۹۷,۰۳۸,۱۲۲,۱۵۱	۹۷,۰۳۸,۱۲۲,۱۵۱

۹-۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری به شرح پانداخت ۳-۳ افشا گردیده است.

۹-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا روز ۲۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه مربوط به زمین کارخانه ، یک پلاک در فلاچپار واقع در شهرک صنعتی مورچه خورت به متراژ ۲۹۹۱ متر مربع زمین واحد ۳ به مساحت ۸۰۳۳ متر مربع و زمین دفتر تهران به متراژ ۲۰۰ متر میباشد.

۹-۴- کلیه ساختمانهای شرکت (به استثناء واحد ۳) در قبایل پشتوانه اعتباری بانک ملی در رهن بانک میباشد.

۹-۵- اثاثات طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً بابت خرید واحد شماره ۳ از شرکت نفت ایرانول بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی شده است ، میباشد.



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۹,۵۸۴,۸۶۰	۳,۱۶۵,۱۷۲,۸۶۰	حق امتیاز گاز و برق و آب
۲۸,۰۲۱,۰۹۴	۲۸,۰۲۱,۰۹۴	حق امتیاز تلفنهای ثابت
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک سایر دارائیه
۱,۳۹۱,۵۰۵,۹۵۴	۳,۲۹۴,۷۷۳,۹۵۴	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۶,۴۹۳,۲۷۱,۴۴۱	۲۲,۷۴۹,۶۵۴,۹۴۸	۱۱-۱	حسابهای پرداختی تجاری:
۹۷,۴۸۴,۰۷۳,۶۱۶	۱۹۷,۱۸۹,۷۲۶,۲۷۶		اسناد پرداختی
۴۹,۱۷۵,۸۲۹,۴۷۲	۵۲,۳۲۷,۰۵۹,۹۱۱		شرکت نفت ایرانول (خرید مواد اولیه)
			شرکت البرز نشان قشم
			شرکت رهپویان کالای پاسارگاد
	۲۸۲,۲۶۶,۴۴۱,۳۳۵		نقل به صفحه بعد
	۱۳		



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۶۳,۱۵۳,۱۷۴,۵۲۹	۲۸۲,۲۶۶,۴۴۱,۳۲۵	نقل از صفحه قبل
.	.	صنایع بشکه سازی مهدی چلبک
۳,۲۷۸,۳۹۳,۵۱۰	۱,۸۶۱,۳۹۵,۴۴۵	سایر
۱۶۶,۴۳۱,۵۶۸,۰۳۹	۲۸۴,۱۲۷,۷۳۶,۸۰۰	

۱۱-۱ مبلغ مزبور بابت ۱۱ فقره چک از محل مطالبات عمدتاً شرکت نفت ایرانول میباشد که ۸ فقره از چکهای تحویلی به ارزش ۱۳,۶۵۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای تسویه شده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۹۶,۵۶۰,۶۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول-خرید واحد پرکنی
۲,۰۱۸,۷۵۹,۰۱۹	۱,۳۲۱,۰۸۴,۲۸۷	۱۲-۱ مطالبات اشخاص حقوقی
۱,۶۱۷,۰۲۱,۲۶۵	.	مالیات برارزش افزوده خرید
۸۰۲,۶۵۳,۰۵۳	.	عوارض خرید
۲۳۹,۱۱۵,۱۱۹	.	بدهی به ارگانهای دولتی
۴,۶۷۷,۵۴۸,۴۵۶	۹۷,۸۸۱,۶۸۴,۲۸۷	نقل به صفحه بعد
	۱۴	



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴,۶۷۷,۵۴۸,۲۵۶	۹۷,۸۸۱,۶۸۴,۲۸۷	نقل از صفحه قبل
۳۵۳,۵۵۷,۰۱۰	۵۱۸,۲۴۴,۸۹۳	مطالبات کارکنان و اشخاص حقیقی
۱۶۲,۱۱۵,۴۷۲	۲,۱۱۸,۹۴۰,۵۰۷	حق بیمه های پرداختنی
۱,۵۱۸,۷۲۳,۵۰۹	۹۳,۳۴۸,۹۴۳	سپرده های پرداختنی
۲۸۲,۰۶۲,۴۸۳	۵۰,۲۳۰,۷۶۲	مالیاتهای تکلیفی
۲,۸۰۲,۲۶۹,۳۳۹	۵,۴۴۴,۷۳۶,۹۲۱	سایر
۹,۸۲۶,۲۷۶,۲۶۹	۱۰۶,۱۰۷,۱۸۶,۳۱۳	

۱-۱۲ مانده مطالبات اشخاص حقوقی بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۹,۶۰۳,۸۸۹	۶۶۹,۶۰۳,۸۸۹	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء
۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت تین کالر
۱,۱۷۱,۱۵۵,۱۳۰	۳۰۹,۸۸۰,۳۹۸	سایر
۲,۰۱۸,۷۵۹,۰۱۹	۱,۳۲۱,۰۸۴,۲۸۷	



شرکت روانکاران احیاءسپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال-۱۳۹۴/۰۶/۳۱						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدن به افق قطعی شده	۳۱,۴۶۳,۰۶۲	.	۱۰,۹۸۱,۹۷۶,۴۳۱	۱۱,۰۱۳,۴۳۸,۵۲۷	۱۱,۰۰۳,۰۳۵,۲۰۲	۱۰,۴۵۶,۲۲۴,۳۰۷	۴۱,۹۵۰,۷۴۹,۴۷۷	۴۳,۹۰۹,۰۹۸,۴۳۷	۱۳۹۱
در حال رسیدگی - تشخیص شده	۸۲,۱۹۵,۷۷۳	.	۲۷,۳۱۶,۶۴۱,۰۰۰	-	۵۲,۱۱۹,۴۳۶,۱۱۲	۲۷,۳۹۸,۸۳۶,۷۷۳	۱۰۹,۵۹۵,۳۴۷,۰۹۴	۲۱۰,۷۰۵,۶۸۸,۶۹۸	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱۳,۵۱۰,۰۲۲,۸۵۱	۱۱۴,۶۵۸,۸۳۵	۱۲,۴۱۵,۳۶۴,۷۰۵			۱۳,۵۱۰,۰۲۲,۸۵۱	۵۰,۰۴۰,۰۹۱,۴۰۲	۱۲۸,۲۷۲,۷۲۸,۹۵۲	۱۳۹۳
رسیدگی نشده		۲,۸۱۲,۰۶۰,۰۴۴				۲,۸۱۲,۰۶۰,۰۴۴	۱۱,۳۴۸,۲۴۰,۱۷۸	۳۸,۸۶۷,۷۲۸,۳۵۳	شش ماهه اول سال ۱۳۹۴
	۱۳,۶۲۳,۶۸۱,۶۸۶	۲,۹۲۵,۷۱۸,۸۷۹							کسر میشود بیش پرداخت مالیات
	(۲۲۳,۹۳۵,۵۵۵)	(۱۴۹,۱۷۷,۴۰۹)							
	۱۳,۳۷۹,۷۴۶,۱۳۱	۲,۷۷۶,۵۴۱,۴۷۰							

۱۳-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به سال ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تادیه شده است.

۱۳-۲ جهت مالیات عملکرد ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برگ تشخیص صادر شده است. شرکت نسبت به مبلغ تشخیص شده معترض بوده و در حال پیگیری در اینخصوص میباشد.

۱۳-۳ با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیت موضوع ماده ۱۴۵ و ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه ۱۳۹۴ ذخیره مالیات محاسبه شده است.



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۰۲۲,۵۸۱,۰۰۰	۱۷۵,۰۳۳,۱۸۰,۸۸۲	شرکت نفت ایرانول
۶,۹۴۷,۰۰۰	۱,۶۴۷,۰۵۹	شرکت پرسی ایران گاز
۶,۹۴۷,۰۰۰	۱,۶۴۷,۰۵۹	شرکت نفت پاسارگاد
۶۲,۰۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۷۳۱,۵۰۶,۸۴۸	۲۲,۶۵۴,۲۴۶,۵۷۵	تسهیلات مالی مشارکت مدنی ۲۶٪-بانک ملی
(۴,۴۷۵,۵۶۱,۶۴۳)	(۶۴۹,۶۴۳,۸۳۶)	کسر میشود بهره سنوات آتی
۳۷,۲۵۵,۹۴۵,۲۰۵	۲۲,۰۰۴,۶۰۲,۷۳۹	

مانده مذکور بابت یک فقره تسهیلات دریافت شده به سررسید ۱۸ آبانماه ۱۳۹۴ میباشد. زمین کارخانه ها و دفاتر شرکت به ارزش کارشناسی شده بانک جمعا ۲۰۰۲۰ میلیون ریال بعنوان پشتوانه اعتباری در رهن بانک ملی میباشد.



شرکت روانکاران اجزاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۶۰۲,۷۴۸,۴۳۱	۱,۰۸۸,۰۴۵,۴۹۵	پرداخت شده طی دوره
(۱۱۸,۴۷۶,۹۶۱)	(۱۰۶,۳۴۹,۴۵۹)	ذخیره تأمین شده
۶۰۳,۷۷۴,۰۳۵	۲۵۰,۶۴۴,۴۰۰	
۱,۰۸۸,۰۴۵,۴۹۵	۱,۲۲۲,۳۳۰,۴۳۶	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی بانام میباشد:

۱-۱۷- سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹	۸۴,۹۹۸,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
۰.۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت نفت پاسارگاد
۰.۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت پرسی ایران گاز
۱۰۰ درصد	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد قانونی مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ و قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۶ اساسنامه مبلغ ۷,۵۳۰,۶۳۵,۳۰۵ ریال طی سنوات گذشته از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است و پس از آن اختیاری می‌باشد. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۹- فروش خالص

مقدار لیتر	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فروش	۳,۵۸۹,۵۷۷	۶,۰۴۶,۰۱۳,۳۳۶,۳۳۰	۲,۰۹,۱۴۱,۷۵۳,۰۲۵
برگشت از فروش	-	(۷,۳۸۷,۴۵۸,۱۱۶)	-
فروش خالص	۳,۵۸۹,۵۷۷	۵,۹۷۸,۵۵۵,۲۱۴	۲,۰۹,۱۴۱,۷۵۳,۰۲۵

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم	۱۷۲,۴۳۵,۷۰۴,۲۰۲	۴۳۷,۶۸۳,۵۲۵,۹۷۸	۱۲۱,۵۴۷,۱۸۷,۵۷۴
دستمزد مستقیم	۴,۹۰۱,۶۶۲,۶۹۲	۷,۱۱۳,۹۴۹,۸۶۸	۳,۷۲۴,۴۲۱,۴۵۳
سرباز تولید	۲۵,۶۴۳,۷۵۷,۱۵۶	۳۴,۹۴۵,۳۴۵,۶۲۲	۱۹,۵۴۱,۲۹۳,۸۴۲
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳۰۲,۹۸۱,۱۲۴,۰۵۱	۴۷۹,۷۴۲,۸۲۱,۴۶۸	۲۷۴,۸۱۰,۹۰۲,۸۶۹
موجودی کالای ابتدای سال	۴۶,۵۰۴,۲۷۹,۹۲۷	۲۵,۰۷۴,۴۱۵,۳۸۳	۲۵,۰۷۴,۴۱۵,۳۸۳
موجود کالای پایان سال	(۸۸,۳۷۰,۴۷۲,۴۲۷)	(۴۶,۵۰۴,۲۷۹,۹۲۷)	(۵۳,۹۰۶,۷۱۰,۰۶۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۶۱,۳۱۴,۹۲۱,۶۵۱	۴۵۸,۳۱۲,۹۵۶,۹۲۴	۲۴۵,۹۷۸,۶۰۸,۱۷۹



شرکت روانگران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۳۲,۳۶۲,۷۳۳	۵,۹۹۵,۳۷۱,۴۶۴		۴,۰۵۸,۰۸۰,۰۱۹	حقوق و دستمزد مزایا
۵۸۹,۰۵۷,۷۲۰	۱,۱۱۸,۵۷۸,۴۰۴		۸۴۳,۵۸۲,۶۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۹۶۶,۶۶۸,۹۹۰	۸,۱۵۸,۹۴۹,۹۸۰	۶,۰۶۸,۷۷۰,۴۸۶	-	استهلاک
۱۲,۷۲۳,۰۰۸,۸۴۹	۱۷,۱۵۰,۸۵۱,۵۴۸	۱۵,۲۱۰,۷۵۰,۲۷۹	-	مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۳۱۳,۵۴۴,۴۱۲	۵۲۱,۸۰۵,۳۸۲	۲۴۷,۶۹۲,۵۸۰	-	ابزار و لوازم مصرفی
۲۱۷,۷۵۷,۰۴۸	۳۹۹,۵۳۲,۰۴۸	۱۰۶,۲۲۵,۰۰۰	-	کرایه حمل
۲۷,۷۷۷,۷۷۸	۳,۹۰۹,۷۳۵,۱۶۶	۳۹,۹۹۹,۹۹۹	-	عیدی و پاداش
۱۲۴,۸۰۸,۰۰۰	۳۲۲,۸۹۵,۸۸۰	۷۷۰,۷۸۱,۰۰۰	-	آزمایش و تحقیق (پژوهشگاه صنعت نفت)
۳۵۸,۰۹۵,۷۱۱	۷۸۰,۸۲۰,۳۲۳	۶۴۱,۸۲۳,۷۸۳	-	ایاب و ذهاب رانندگان استیجاری
۱۲۳,۵۱۹,۸۲۰	۲۲۰,۳۳۷,۳۴۶	۸۰,۸۶۶,۰۳۹	-	مواد شیمیایی و آزمایشگاهی
۱۸۷,۰۷۷,۹۸۲	۷۰۵,۸۹۴,۰۶۰	۲۸۷,۲۷۱,۰۸۲	-	حق بیمه اموال و تکمیل درمان
۳۳۱,۵۴۸,۳۲۰	۵۹۸,۴۵۵,۸۰۴	۳۳۸,۰۲۸,۲۵۸	-	برق و سوخت و مخبرات
۱۵۱,۵۰۳,۳۱۵	۴۴۵,۸۱۳,۱۰۵	۱۹۱,۳۹۹,۵۳۳	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۳,۰۰۲,۳۲۴	۶۰۰,۵۱۹,۳۵۸	۵۰۹,۶۱۰,۰۷۲	-	غذا پرسنل
۱,۷۳۴,۶۵۵	۳۰۴,۴۰۳,۱۸۴	۹,۷۱۹,۴۵۵	-	باز خرید مرخصی کارکنان
۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۱۲,۲۹۹	۱۵,۳۵۰,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری
۹۰,۵۵۴,۶۲۸	۸۷۳,۲۷۶,۳۳۹	۱,۱۳۵,۴۵۹,۵۹۰	-	سایر
۲۳,۳۶۳,۷۱۵,۲۹۵	۳,۰۵۹,۳۹۵,۴۹۰	۲۵,۶۴۳,۷۵۷,۱۵۶	۴,۹۰۱,۶۶۲,۶۹۲	
		۲۰		



شرکت روانکاران احیاء سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۷۲,۳۶۳,۵۱۹	۳,۶۵۴,۹۹۸,۷۸۴	۲,۱۹۵,۳۶۰,۷۳۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸۵,۰۱۸,۱۹۵	۱,۲۰۱,۳۸۳,۴۳۱	۵۶۸,۱۱۳,۵۴۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۱۰,۵۳۹,۵۴۶	۵۴۰,۴۴۹,۲۲۲	۳۲۲,۱۳۸,۲۸۸	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۷۰۴,۵۱۵,۶۰۰	۱,۶۱۹,۷۸۴,۸۰۰	۴۸۰,۶۱۳,۰۰۰	کرایه حمل کالای فروش رفته
۱۹۴,۴۸۸,۵۷۹	۴۲۰,۵۴۶,۶۶۵	۲۳۴,۷۱۵,۷۰۴	ایاب و ذهاب
۶۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۳۸۲,۳۱۴	۷۵۱,۱۱۱,۱۱۱	عیدی، یاداش و یاداش هیئت مدیره
۱۲۷,۵۳۱,۲۰۴	۳۰۶,۷۶۶,۸۶۷	۹۰,۷۶۷,۳۸۷	آب برق، گاز و تلفن
۶۹,۲۷۱,۷۲۰	۲۶۹,۲۵۲,۵۳۵	۱۷۸,۵۶۲,۴۲۷	آبدارخانه و پذیرایی
۶۶,۱۵۲,۴۶۰	۱۶۲,۱۹۱,۸۸۴	۲۸۸,۳۳۱,۸۳۱	بیمه تکمیل درمان پرسنل و بیمه دارائینها
۵۴,۴۴۲,۲۷۴	۱۶۸,۰۹۲,۰۱۱	۱۰۱,۸۷۵,۲۷۲	فوق العاده سفر و مأموریت
۶۴۶,۷۱۹,۰۰۰	۸۳۹,۵۸۰,۹۰۰	۱۱۳,۰۴۰,۰۰۰	تبلیغات، بازاریابی، فروش
۴۹,۵۸۸,۰۰۰	۹۵,۴۴۶,۲۶۴	۲۲,۸۹۷,۱۶۸	چاپ و مطبوعات و اینترنت
۶۴,۹۱۰,۰۳۲	۱۲۸,۳۳۱,۹۱۶	۷۲,۵۰۴,۸۷۲	ابزار و لوازم مصرفی
۷,۳۴۱,۹۶,۷۹۷	۱۱,۰۸۳,۱۸۷,۵۹۳	۵,۴۲۱,۰۳۱,۳۵۲	نقل به صفحه بعد

مجلس هیئت مدیره
 (حسابداری رسمی)
 گزارش بررسی انحصاری

شرکت روانکاران
 احیاء سیاهان
 (سهامی خاص)

شرکت روانگران احياءسيپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۲۷۲,۱۹۶,۷۹۷	۱۱,۰۰۳,۱۸۷,۵۹۳	۵,۴۲۱,۰۲۱,۳۵۲
۵۳,۳۳۲,۷۸۲	۱۵۷,۹۶۰,۹۳۰	۵۹,۲۴۴,۸۶۷
۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۰,۰۰۰	
-	۱۷۱,۴۹۸,۷۸۶	۳,۷۴۳,۴۶۰
-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۷,۶۴۰,۰۰۰	-
۳۱۷,۰۰۴,۱۳۹	۹۳۰,۱۹۸,۳۹۹	۴۵۴,۹۹۶,۰۰۴
۵,۶۶۹,۴۴۳,۷۱۸	۱۲,۶۲۲,۳۱۵,۷۰۸	۵,۹۲۹,۰۱۵,۶۸۳

نقل از صفحه قبل

مزایای پایان خدمت

مشاوره

بازخرید مرخصی کارکنان

حق الزحمه حسابرسی

تعمیرات و نگهداری

سایر

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۲,۳۵۷,۱۷۲,۰۱۹	-
۱۴,۹۳۳,۱۰۰	(۷,۵۰۸,۸۳۳)	۵۹,۲۷۱,۳۳۱
۱۴,۹۳۳,۱۰۰	۲,۳۴۹,۶۳۳,۱۸۶	۵۹,۲۷۱,۳۳۱

سایر درآمدها

سود ناشی از تسعیرارز



شرکت روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۷,۶۷۱,۳۰۳	۵,۷۲۷,۷۲۶,۰۲۷	۳,۸۲۵,۹۱۷,۸۰۷
.	.	.
۷۳,۱۹۱,۷۷۸	۶۳۳,۸۵۹,۷۹۸	۱۳۷,۷۰۵,۹۶۱
۱,۹۲۰,۸۶۳,۰۸۱	۶,۳۶۱,۵۸۵,۸۲۵	۳,۹۶۳,۶۲۳,۷۶۸

بهره تسهیلات دریافتی

جریمه و دیرکرد اقساط

کارمزد خدمات بانکی

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۱۰,۵۲۷,۸۸۷	۲,۳۲۲,۳۱۹,۶۶۹	۷۸۴,۰۷۵,۰۹۹
۲,۰۹۲,۴۸۳,۳۰۴	۳,۱۰۰,۴۹۳,۰۰۷	.
۳,۵۰۳,۰۱۱,۱۹۱	۵,۴۲۲,۸۱۲,۶۷۶	۷۸۴,۰۷۵,۰۹۹
		۲۳

سود حاصل از سیرده سرمایه گذاری

سایر



شرکت روانکاران احیاءسپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال
(۳۱۴,۲۷۶,۰۰۰)
(۳۱۴,۲۷۶,۰۰۰)

اصلاح ضمانتنامه ذوب آهن

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۱,۷۱۸,۵۸۰,۳۷۷	۱۳۸,۶۲۸,۱۶۸,۷۶۸	۴۲,۰۴۷,۳۷۷,۰۲۲	سود عملیاتی
۴,۵۳۸,۶۷۷,۱۸۵	۹,۳۵۹,۶۷۶,۴۱۱	۶,۶۲۶,۸۸۴,۰۳۳	هزینه استهلاک
۱۱۵,۶۲۵,۵۴۲	۴۸۵,۲۹۷,۰۷۴	۱۴۴,۲۹۴,۹۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۵,۸۲۳,۱۹۷,۰۰۰)	(۹۰,۳۳۳,۰۶۰,۷۷۶)	(۹۸,۲۳۳,۳۷۶,۲۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۸۵۶,۴۶۱,۱۰۰)	(۶۶,۹۹۵,۳۲۵)	(۷۹۷,۰۵۹,۰۳۶)	(افزایش) پیش پرداختها
۴۷,۰۱۸,۲۴۴,۹۲۶	۸۱,۴۷۳,۱۶۵,۴۵۲	(۱۱,۳۳۹,۸۷۷,۴۵۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۸۹,۱۲۵,۹۲۷,۰۳۶)	(۸۲,۳۹۸,۳۱۶,۰۰۹)	۱۱۷,۴۱۶,۴۷۸,۶۸۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱,۴۸۵,۹۵۸,۱۹۳	۱,۶۳۳,۲۹۹,۸۷۶	(۱۳۷,۷۰۵,۶۶۱)	سایر
(۱۶,۹۲۸,۴۹۸,۹۰۳)	۴۹,۰۷۱,۶۳۵,۴۷۱	۵۵,۷۴۶,۹۱۶,۰۲۷	

۱- ۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۹۶,۵۶۰ میلیون ریال مربوط به خرید کارخانه پرکنی شرکت نفت ایرانول میباشد.



شرکت روانگران اخصایسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ - ریال	
۷۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - رهن زمین کارخانه گریس، روغن و ساختمانهای دفتر مرکزی و تهران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی معین احیا - افقره چک صادرات بابت ظهروسی سفته های واگذاری به بانکها
۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.



شرکت روانکاران احیاءسپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹:			
شرکت نفت ایرانول	عضو هیئت مدیره و سهامدار	خریدانواع روغن	ریال ۱۷۷,۶۱۲,۷۵۶,۹۰۶
		فروش انواع محصول (روغن و گریس)	۲۱,۱۶۵,۱۷۲,۰۱۰
		خرید کارخانه واحد پرکنی	۹۶,۵۶۰,۶۰۰,۰۰۰

کلیه معاملات انجام شده با شرکت نفت ایرانول مورد تصویب هیئت مدیره میباشد و ارزش منصفانه معامله تفاوتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۰- مقایسه صورت سود و زیان عملکرد با بودجه شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴

درصد تحقق	عملکرد دوره شش ماهه ۱۳۹۴	بودجه سال ۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
۲۸	۲۰۹,۱۴۱,۷۵۳,۰۲۵	۷۶۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	فروش خالص
۲۸	(۱۶۱,۲۱۴,۹۳۱,۶۵۱)	(۵۸۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۷	۴۷,۹۲۶,۸۲۱,۳۷۴	۱۷۸,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	سود ناخالص
۳۵	(۵,۹۳۹,۰۱۵,۶۸۳)	(۱۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های فروش اداری و عمومی
	۵۹,۴۷۱,۳۳۱	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶	۴۲,۰۴۷,۲۷۷,۰۲۲	۱۶۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سود عملیاتی
۲۷	(۳,۹۶۳,۶۲۳,۷۶۸)	(۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
۱۳	۷۸۴,۰۷۵,۰۹۹	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵	۳۸,۸۶۷,۷۲۸,۳۵۳	۱۵۲,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سود قبل از مالیات
۷	(۲,۸۱۲,۰۶۰,۰۴۴)	(۳۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات پر درآمد
۳۱	۳۶,۰۵۵,۶۶۸,۳۰۹	۱۱۵,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص

