

**بهراد مشار**  
**موسسه حسابرسی**  
(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

Behradgostar

## شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الى (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی
۲	۲- صورتهای مالی : الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الى ۲۱	د) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

# گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای****به هیأت مدیره****شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)**

۱- ترازنامه شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

۳- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، علیرغم صدور رأی بدوي دادگاه به نفع واحد مورد گزارش، پالایشگاه شهید هاشمی نژاد به دلیل افزایش در نرخ، تا این تاریخ از تحويل مقدار ۲/۵ هزار تن گوگرد خریداری شده در سال ۱۳۸۶ به شرکت امتناع نموده است. پس از صدور رأی مزبور، در سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴۲۱۸ میلیون ریال بابت افزایش بهای گوگرد مورد بحث در وجه سهامدار عمدۀ قبلی شرکت پرداخت و به حساب پیش پرداخت به پالایشگاه مذکور در دفاتر منظور گردیده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از پالایشگاه مذکور در سال ۱۳۹۱، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

**نتیجه گیری مشروط**

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه 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.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور "الزاماً" با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

تاریخ : ۱۳۹۲ ماه مهر

موسسه حسابرسی بهراد مشاور  
حسابرس مستقل  
مجید رضا بیرجندی فریده شیرازی  
حسابداران زیرین  
تهران ۱۳۸۹

# صورتهای مالی



شرکت فرآورده‌های شیمیابی روشن کاران الوند  
(سهامی خاص)  
ثبت: ۳۳۵۷

تاریخ : .....  
شماره : .....  
پیوست : .....

### شرکت فرآورده‌های شیمیابی روشن کاران الوند (سهامی خاص)

#### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده‌های شیمیابی روشن کاران الوند (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهییه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

#### امضاء

#### سمت

#### اعضاي هيأت مدیره و مدیر عامل

شرکت کالسیمین(سهامی عام) با نمایندگی آقای مسعود  
سالاری راد

شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی  
آقای علی مرادی

شرکت تولید روی بندر عباس(سهامی خاص) با نمایندگی  
آقای یعقوب گوشه

**پیوست گزارش  
پیروزی مشار**

شرکت فرآورده های شیمیایی روین کاران الوند (سهامی خاص)

ପରିବାର

داداشت		داداشت		داداشت		داداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>داراییها (شده)</b>							
جمع داراییها	جایگزین	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و اسناد پرداختنی	بدهیها و اسناد پرداختنی	مواردی نقد	داراییها
۷۳,۳۴۷,۱۷۴,۴۵۵	۴۳,۰۴۹,۸۰,۱,۳۳۹	۷۳,۳۴۷,۱۷۴,۴۵۵	۴۳,۰۴۹,۸۰,۱,۳۳۹	۱۹,۵۶۲,۱۱۷۲,۹۲۸	۱۹,۵۶۲,۱۱۷۲,۹۲۸	۴	داراییها
جمع حقوق صاحبان سهام	سود اپاشته	سدیر حسابیا و اسناد پرداختنی	سدیر حسابیا و اسناد پرداختنی	۳۹,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۳۹,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۵	داراییها
۵۴,۵۷,۱۰,۵۶,۸۶۳	۵۲,۹۲۱,۱۰,۵۶,۸۶۳	بدهی به سهامداران	بدهی به سهامداران	۴۵,۴۸,۰,۴۵,۸,۴۶۱	۴۵,۴۸,۰,۴۵,۸,۴۶۱	۵	داراییها
۳۰,۵۵۷,۹۴۴,۰,۴۷	۲۸,۹۰,۷۰,۴۴,۰,۴۷	ذخیره مالات	ذخیره مالات	۱,۴۶۸,۴۷,۰,۹۰۲	۱,۴۶۸,۴۷,۰,۹۰۲	۶	داراییها
۳۰,۵۹,۵۳۳,۰,۵۷	۱۸,۷۷۶,۱۱,۷۵,۹۹۲	۷,۹۷۹,۱۰,۳۵,۰	۷,۹۷۹,۱۰,۳۵,۰	۷	داراییها	موجودی مواد و کالا	داراییها
۶۲,۹۶۴,۵۶,۷۵۹	۶۲,۹۶۴,۵۶,۷۵۹	۵,۰,۶۸,۱۰,۵,۷,۰	۵,۰,۶۸,۱۰,۵,۷,۰	۸	داراییها	بیش برداشتها	داراییها
۳۲,۰۵۹,۵۳۳,۰,۵۷	۱۸,۵۳,۰,۸۵,۲,۶۶۷	جمع بدھیها	جمع بدھیها	۴۹,۱۲,۵,۴۲,۸۴۹	۴۹,۱۲,۵,۴۲,۸۴۹	-	داراییها
۶۲,۹۶۴,۵۶,۷۵۹	۱۸,۵۳,۰,۸۵,۲,۶۶۷	بدھیها	بدھیها	۳۲,۰۵۹,۵۳۳,۰,۵۷	۳۲,۰۵۹,۵۳۳,۰,۵۷	-	داراییها
<b>بدھیها (جاری)</b>							
۱۳۹,۲۱۰,۶۰/۳۱	۱۳۹,۲۱۰,۶۰/۳۱	۱۳۹,۲۱۰,۶۰/۳۱	۱۳۹,۲۱۰,۶۰/۳۱	۱۱	۸,۷۵۶,۹۱,۰,۸۳۱	۸,۷۵۶,۹۱,۰,۸۳۱	۱۱
بدھیها	بدھیها	بدھیها	بدھیها	۱۲	۵۹,۶,۴۳۰,۰,۴۴۱	۵۹,۶,۴۳۰,۰,۴۴۱	۱۲
۹,۱۷۹,۵۱,۱۱,۳۹۵	۹,۱۷۹,۵۱,۱۱,۳۹۵	ذخیره مالات	ذخیره مالات	۱۳	۷۴,۹۰,۰,۲۷۴,۶۶۹۷	۷۴,۹۰,۰,۲۷۴,۶۶۹۷	۱۳
۱۲,۴۶۹,۸۹۴,۵۲۲	۱۲,۴۶۹,۸۹۴,۵۲۲	جمع بدھیها	جمع بدھیها	۱۱	۴,۴۸۳,۱۸۹,۳۸۴	۴,۴۸۳,۱۸۹,۳۸۴	۱۱
۱۲,۳۶۶,۲,۸۶۰	۱۲,۳۶۶,۲,۸۶۰	بدھیها	بدھیها	۱۲	۵۹,۶,۴۳۰,۰,۴۴۱	۵۹,۶,۴۳۰,۰,۴۴۱	۱۲
۲۴,۵,۲۶۴,۹۲۵	۲۴,۵,۲۶۴,۹۲۵	ذخیره مراکی پایان خدمت کارکنان	ذخیره مراکی پایان خدمت کارکنان	۱۳	۱۳,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۱۳,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۱۳
۲۴,۵,۲۶۴,۹۲۵	۲۴,۵,۲۶۴,۹۲۵	جمع بدھیها	جمع بدھیها	۱۴	۱۳,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۱۳,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۱۴
۱۸,۷۷۶,۱۱,۷۵,۹۹۲	۱۸,۷۷۶,۱۱,۷۵,۹۹۲	بدھیها	بدھیها	۱۵	۱۰,۶۰,۰,۷۵۳,۴۰۰	۱۰,۶۰,۰,۷۵۳,۴۰۰	۱۵
۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	جمع بدھیها	جمع بدھیها	۱۶	۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	۱۶
۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	بدھیها	بدھیها	۱۷	۴۸۹,۴,۱۴,۸۶۶	۴۸۹,۴,۱۴,۸۶۶	۱۷
۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	درااییها	درااییها	۱۸	۴۸۹,۴,۱۴,۸۶۶	۴۸۹,۴,۱۴,۸۶۶	۱۸
۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	۱۰,۳۸۲,۵,۱۷۶,۹۶	داراییها	داراییها	۱۹	۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	۱۹
۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	۹,۰,۸۹۳,۱۰,۳۵,۸۳۰	بدھیها	بدھیها	۲۰	۱,۰,۰,۵,۹,۰,۳۴	۱,۰,۰,۵,۹,۰,۳۴	۲۰
۱,۰,۰,۵,۹,۰,۳۴	۱,۰,۰,۵,۹,۰,۳۴	سرمایه	سرمایه	۲۱	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۱
۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	۲۲	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۲
۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سود اپاشته	سود اپاشته	۲۳	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۳
۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴	۷۳,۳۴۷,۱۷۴,۴۵۵	۷۳,۳۴۷,۱۷۴,۴۵۵	۲۴

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجددی ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹۴,۲۲۲,۲۱۷,۹۸۰	۴۱,۰۴۱,۵۲۲,۹۶۰	۷۲,۱۰۸,۷۶۵,۸۲۵	۱۷	فروش خالص
(۵۹,۲۶۳,۳۶۰,۶۹۱)	(۲۵,۷۰۴,۰۴۹,۴۲۶)	(۳۳,۱۱۳,۱۸۸,۲۳۷)	۱۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۴,۹۵۸,۸۵۷,۲۸۹	۱۵,۳۳۷,۴۷۲,۵۲۴	۳۸,۹۹۵,۵۷۷,۵۸۸		سود ناخالص
(۷,۰۳۵,۳۷۲,۹۳۱)	(۲,۸۹۹,۵۸۵,۷۹۴)	(۳,۸۲۲,۶۹۹,۹۱۰)	۱۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۹۲۲,۴۸۴,۳۵۸	۱۲,۴۳۷,۸۸۷,۷۲۰	۳۵,۱۷۲,۸۷۷,۶۷۸		سود عملیاتی
۷۴۱,۷۵۳,۴۳۹	۲۸۸,۶۴۰,۱۴۰	۳۴,۸۶۵,۲۳۱	۲۰	خالص سایر درآمد هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۶۶۵,۲۳۷,۷۹۷	۱۲,۷۲۶,۵۲۷,۸۷۰	۳۵,۲۰۷,۷۴۲,۹۰۹		سود قبل از مالیات
(۷,۰۰۴,۶۹۳,۳۹۵)	(۳,۱۳۲,۴۲۶,۳۷۷)	(۸,۷۹۳,۹۳۰,۰۹۳)	۱۳	مالیات بر درآمد
۲۱,۶۶۰,۵۴۴,۴۰۲	۹,۵۹۴,۱۰۱,۴۹۳	۲۶,۴۱۳,۸۱۲,۸۱۷		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشتہ

۲۱,۶۶۰,۵۴۴,۴۰۲	۹,۵۹۴,۱۰۱,۴۹۳	۲۶,۴۱۳,۸۱۲,۸۱۷		سود خالص
۹,۷۲۰,۲۲۴,۰۰۳	۹,۷۲۰,۲۲۴,۰۰۳	۲۸,۷۵۵,۳۰۴,۱۱۵		سود انباشتہ در ابتدای دوره / سال
(۹۷۳,۵۲۴,۳۵۸)	(۹۷۳,۵۲۴,۳۵۸)	۱۵۱,۹۲۹,۹۳۲	۲۱	تعديلات سنواتی
۱,۷۴۶,۶۹۹,۶۴۵	۱,۷۴۶,۶۹۹,۶۴۵	۲۸,۹۰۷,۲۴۴,۰۴۷		سود انباشتہ در ابتدای دوره / سال - تعديل شده
۳۰,۴۰۷,۲۴۴,۰۴۷	۱۸,۳۴۰,۸۰۱,۱۳۸	۵۵,۳۲۱,۰۵۶,۸۶۳		سود قابل تخصیص:
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۸,۹۰۷,۲۴۴,۰۴۷	۱۶,۸۴۰,۸۰۱,۱۳۸	۵۲,۹۲۱,۰۵۶,۸۶۳		سود انباشتہ در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

يادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

صورت حربان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجددید ارائه شده) (تجددید ارائه شده)

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		باداشت
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	

ریال ریال ریال

۶۶۷۱,۱۰۷,۲۷۷ ۱۳,۰۸۶,۵۲۶,۱۷۱ ۱۸,۷۸۰,۷۷۸,۷۷۱ ۲۲

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

سود سپرد دانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص جریانهای ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

خالص جریانهای ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیرنقدی (تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات)

باداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش  
بهزاد مشار

# شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

## گزارش مالی میان دوره ای

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۳۵۷ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در زنجان، کیلومتر ۲۶ جاده قدیم زنجان تهران، بعد از مرکز تحقیقات کشاورزی، نرسیده به روستای خیر آباد می باشد. در حال حاضر شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) واحد فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) است و کنترل کننده نهایی گروه شرکت توسعه معدن روى ایران (سهامی عام) می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : تولید، فروش، صادرات و واردات مواد اولیه و فرآورده های شیمیایی و ماشین آلات، علاوه بر این شرکت می تواند معاملات و عملیات که به طور مستقیم به موضوع فوق مرتبط باشد فعالیت نماید و یا در این قبیل موضوعات به هر شکل و به هر نحو که ممکن باشد ذینفع گردد.

به موجب پروانه بپردازی شماره ۱۳۸۱/۱۱/۱۹ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۵ که توسط وزارت صنایع و معدن صادر گردیده، بپردازی از کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۴۴ هزار تن اسید سولفوریک در سال در تاریخ از ۱۳۸۱/۱۰/۰۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ موفق به اخذ طرح توسعه کارخانه با ظرفیت ۷۰ هزار تن گردیده است.

#### ۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان دوره / سال مالی بشرح زیر بوده است:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		کارکنان قراردادی
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۸	۲۸	۲۷	

#### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با پکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

میانگین موزون ساده

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد نظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح
نزولی	۱۰٪	ساختمان کارخانه
نزولی	۷٪	ساختمان اداری
خط مستقیم	۶ سال	ماشین آلات تولیدی
نزولی	۱۲٪	تاسیسات برق
نزولی	۱۰٪	باسکول
خط مستقیم	۱۰ سال	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۳۵٪ و ۲۵٪	وسائط نقلیه

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



**شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسويه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد و یا هزینه سال وقوع شناسائی می شود.

**۳-۴- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است.

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد. توضیح اینکه تا ابتدای سال ۱۳۹۱ مزایای پایان خدمت کارکنان تسويه می گردید، لیکن از ابتدای سال ۱۳۹۱ مقرر گردید مزایای پایان خدمت کارکنان در حسابها ذخیره شود.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۲۴,۱۷۴,۸۱۳	۱۹,۵۶۲,۱۷۲,۹۲۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۸,۹۸۸,۲۴۶	-		بنخواه گردانها
۲۹۲,۲۲۷,۹۵۴	-		صندوق
۵,۶۵۵,۳۹۱,۰۱۳	۱۹,۵۶۲,۱۷۲,۹۲۸		

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۰۷ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سرسید (دیداری) می باشد.

۵- حسابهای و استناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۷۰,۱۸۸,۰۱۱	۲۹,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۷۱۰,۲۷۰,۴۵۰	-		استناد دریافتی تجاری
۶,۶۸۰,۴۵۸,۴۶۱	۲۹,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳		

۵-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر قبل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۷۵,۷۸۱,۲۲۴	۳,۶۸۳,۲۲۴,۵۱۷		شرکت‌های گروه:
۱۸۹,۹۷۳,۸۷۵	-		شرکت ملی سرب و روی ایران (فروش اسید)
۵۰۴,۲۵۳,۶۰۹	۲۲,۹۰۲,۲۲۸,۴۹۱	۵-۱-۱	شرکت تدبیر شیمی پاسارگاد (فروش اسید)
-	۲۲۰,۹۱۴,۶۰۰		شرکت کالسیمین
۲,۷۷۰,۰۰۸,۷۱۸	۲۷,۸۰۶,۳۷۷,۶۰۸		شرکت سرب و روی البرز (فروش اسید)
۵۱۲,۱۲۷,۰۰۰	-		سایر اشخاص :
۲۲۵,۸۰۸,۳۷۰	-		شرکت الماس روی (فروش اسید)
۳۷۶,۳۸۱,۹۵۰	-		شرکت سازند روی (فروش اسید)
۶۳۶,۴۹۹,۲۷۵	۴۹۱,۹۰۶,۲۸۵		شرکت سیناد روی (فروش اسید)
-	۹۰۴,۵۸۸,۱۰۰		شرکت الوان روی (فروش اسید)
۲۵۵,۴۴۶,۱۰۰	۱۴۶,۵۰۱,۶۰۰		شرکت تدبیر شیمی حیان (فروش اسید)
۱۸۳,۹۱۶,۵۹۸	-		شرکت میلاد روی (فروش اسید)
۲,۲۰۰,۱۷۹,۲۹۳	۱,۵۴۲,۹۹۵,۹۸۵		سایر
۴,۹۷۰,۱۸۸,۰۱۱	۲۹,۳۴۹,۳۷۳,۵۹۳		

شرکت فرآورده های شمشابی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۵- گردش حساب شرکت کالسیمین طی دوره مالی بشرح زیر بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۵۰۴,۲۵۳,۶۰۹	مانده ابتدای دوره
۵۸,۰۹۶,۳۱۹,۷۰۰	فروش اسید طی دوره مالی
۳,۴۸۵,۷۷۹,۱۸۲	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فروش سال مالی
(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مبالغ دریافت شده طی سال مالی
(۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	اعمال سود سهام شرکت کالسیمین در حسابهای فیما بن
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	اعمال سود سهام شرکت ذوب و احیای قشم در حسابهای فیما بن (طبق توافقنامه)
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	اعمال سود سهام شرکت تولید روى بندرعباس در حسابهای فیما بن (طبق توافقنامه)
<u>۲۳,۹۲۶,۳۵۲,۴۹۱</u>	

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۹۵,۹۷۰,۹۰۲	۶۵۱,۷۶۳,۸۳۹	۶-۱	شرکت اسید سازان زنجان - اشخاص وابسته
۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰		کارکنان (وام و مساعدہ)
-	۳۰,۳۸۸,۱۹۵		سایر
<u>۱,۴۶۸,۴۷۰,۹۰۲</u>	<u>۱,۰۰۵,۹۰۲,۰۲۴</u>		

- ۶-۱- طلب از شرکت اسید سازان زنجان مربوط به تتمه قرض الحسن پرداختی به شرکت مذکور در سنتها قبل می باشد.

- ۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)
۱۱,۰۳۳,۹۷۴,۶۱۴	۳,۵۸۷	۶,۸۱۷,۹۴۸,۲۹۶	۲,۰۸۳
۱,۳۸۲,۶۷۶,۵۰۶	۱,۱۴۴	۲۲۵,۵۹۲,۲۸۲	۱۶۶
۹۲۶,۱۱۸,۷۱۲		۹۲۵,۵۶۰,۹۲۲	
<u>۱۲,۳۴۲,۷۶۹,۸۳۲</u>		<u>۷,۹۷۹,۱۰۲,۵۰۰</u>	

- ۷-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۱۸,۵۰۲ میلیون ریال درباره حوادث ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

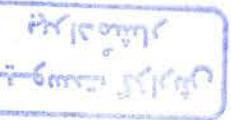
- ۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۳۱,۸۸۷,۷۴۳	۴,۴۲۴,۴۸۷,۷۳۹	۸-۱	پالایشگاه شهید هاشمی نژاد (خرید گوگرد)
۳۵۶,۶۵۵,۱۰۶	۵۲۸,۶۹۷,۹۶۵		پیش پرداخت بیمه
۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۲۰,۰۰۰		سایر
<u>۴,۹۱۲,۵۴۲,۸۴۹</u>	<u>۵,۰۶۸,۱۰۵,۷۰۴</u>		

- ۸-۱- پیش پرداخت مذکور به دو بخش طبقه بندی می شود: قسمت اول مربوط به مابقی بهای ۳۰۰ تن گوگرد پیش خرید شده از پالایشگاه شهید هاشمی نژاد در سال ۱۳۸۶ (به میزان ۲/۵ هزار تن) به مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال می باشد که بدلیل افزایش قیمت ناگهانی گوگرد در سال مذکور پالایشگاه از تحويل آن خودداری نموده است. در این رابطه مدیریت شرکت علیه پالایشگاه شکایت نموده و رأی بدوی دادگاه به نفع شرکت صادر شده است، لیکن پالایشگاه به رأی مزبور اعتراض نموده است که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رأی قطعی دادگاه صادر نشده است. قسمت دوم با توجه به اینکه مالکیت عمدۀ شرکت در سال ۱۳۸۹ به شرکت کالاسیمین منتقل شد لیکن سهامدار قبلی شرکت (آقای وثوق) درخواست دریافت مابه التفاوت بهای گوگرد مذکور را نمود و از این بابت مبلغ ۲۱۸ ریال به ایشان پرداخت شده است که بحساب مذکور لحاظ شده است.

گزارش مالی میان دوره ای  
پاداًشت‌های توضیحی صور تهی مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



-۹- داراییهای ثابت

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - ریال

استهلاک ابانته - ریال

۱۳۹۱۱۲۷۸۰

۱۳۹۱۱۲۷۸۱

۱۳۹۱۱۲۷۸۲

۱۳۹۱۱۲۷۸۳

۱۳۹۱۱۲۷۸۴

۱۳۹۱۱۲۷۸۵

۱۳۹۱۱۲۷۸۶

۱۳۹۱۱۲۷۸۷

۱۳۹۱۱۲۷۸۸

شتر اقلام

مانده در

داراییهای اضافه شده

مانده در

استهلاک دوره

مانده در

داراییهای اضافه شده

مانده در

داراییهای اضافه شده

مانده در

داراییهای اضافه شده

مانده در

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۹۳۵,۱۳۹,۵۷۴

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۶۴,۷۶۹,۶۵۵

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱,۳۰۰,۳۴۲,۰۶۹

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۷۴,۵۸۲,۵۷۶

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۱۸,۱۲۲,۷۶۲

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۲۴,۹۱۲,۲۵۸

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۷۶,۱۲۷,۰,۲۴۳

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۱۰۰,۱۲۱,۳,۷۵۹

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۲,۶۸۰,۲۱۷,۴۹۷

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۲۰,۹۹۸,۳۵۰,۲۵۰

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱۷۰,۱۰۲,۹۱۲

۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۷۶,۰۴۴ میلیون ریال در برایر حوادث ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، صاعقه دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲- اضافات ساختمان اداری مربوط به خرید پرده و نسبت آن می باشد.

۳- اضافات تاسیسات برق از بابت خرید برد ژنراتور می باشد.

۴- اضافات ماشین آلات تولیدی عمدهاً مربوط به خرید یک دستگاه تاکر اسید و کف کن می باشد.

۵- اضافات وسایط نقلیه از بابت تعمیر اساسی یک دستگاه کامیون باری شرکت می باشد.

۶- اضافات اثاثه و منصوبات عمدهاً مربوط به خرید دستگاه کولر گازی می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۰- داراییهای نامشهود**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۴,۶۸۳,۹۶۶	۲۴۴,۶۸۳,۹۶۶	حق الامتیاز برق
۱۴,۲۷۸,۴۰۰	۱۴,۲۷۸,۴۰۰	حق الامتیاز آب
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	حق الامتیاز گاز
۱۳,۵۷۲,۵۰۰	۱۳,۵۷۲,۵۰۰	حق الامتیاز خط اینترنت
۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	نرم افزار مالی (سیستم مالی یکپارچه همکاران سیستم)
<b>۴۸۹,۴۱۴,۸۶۶</b>	<b>۴۸۹,۴۱۴,۸۶۶</b>	

**۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
-	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	استناد پرداختنی:
۳۲۳,۱۱۹,۶۰۰	۵۳۹,۴۱۵,۶۰۰		سازمان امور مالیاتی
۳۱۱,۳۵۸,۵۱۴	۲۸۷,۳۷۸,۶۶۷		شرکتهای گروه:
۶۲۴,۴۷۸,۱۱۴	۸۲۶,۷۹۴,۲۶۷		توسعه معادن روی ایران
۲,۴۱۰,۹۴۶,۲۱۰	۲,۴۱۰,۹۴۶,۲۱۰	۱۱-۲	شرکت بیمه توسعه مهر اعتماد ایران (بیمه آتش سوزی)
۹۲۳,۸۸۵,۱۵۲	۵۰۴,۴۵۵,۹۶۱	۱۱-۳	سایر اشخاص:
۱۷۷,۷۵۸,۶۷۰	۱۶۱,۴۷۰,۰۵۹		سپرده بیمه پرداختنی
۲۴۷,۶۶۲,۶۷۴	۱,۷۵۵,۶۱۴,۹۸۲		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۱,۲۵۸,۴۶۴	۷۹,۶۲۳,۷۱۷		مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۵,۱۳۵		اداره امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)
۳,۸۴۸,۷۱۱,۱۷۰	۴,۹۸۸,۱۱۶,۵۶۴		سازمان تامین اجتماعی
<b>۴,۸۲۳,۱۸۹,۲۸۴</b>	<b>۸,۷۵۴,۹۱۰,۸۳۱</b>		سایر

۱۱-۱- مانده استناد پرداختنی به مبلغ مزبور مربوط به صدور ۵ فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی (به تاریخ آخرین سرسید ۱۳۹۲/۰۹/۲۰) بابت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور عمدها بابت بیمه مکسوره از صورت وضعیتها قراردادهای منعقده با پیمانکاری وثوق و شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی می باشد که موضوع آن تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۱ خاتمه یافته و تاکنون نسبت به ارانه مقاصص حساب بیمه اقدام ننموده اند.

۱۱-۳- ذخیره مزبور عمدها مربوط به هزینه حمل اسید به شرکت و هزینه حسابرسی دوره مورد گزارش می باشد.

**۱۲- بدھی به سهامداران**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		آقای احمد وثوق
ریال	ریال		
۵۹۶,۴۳۰,۴۴۱	۵۹۶,۴۳۰,۴۴۱		
<b>۵۹۶,۴۳۰,۴۴۱</b>	<b>۵۹۶,۴۳۰,۴۴۱</b>		



شرکت فرآورده های شیمیایی روشنی کاران الوند (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

باد استهای توپسی صورتی مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خالصه وضفت ذئبه وهم ذات راه سلسله . ۳۹۱ نباته ومه مانعه منتشره .

۱-۱۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بروسلس سود ابزاری و پس از اعمال معافیتهای قانونی مرتبط محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

۱-۱۳-۲- مالیات عملکرد دوره موردن تأثیر اساس سود ابزاری و پس از اعمال معافیتهای قانونی مربوط محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۱۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه	منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۲۲,۶۶۲,۸۶۰	مانده ابتدای دوره
۱۲۲,۶۶۲,۸۶۰	۱۲۶,۶۰۲,۰۵۵	ذخیره تامین شده طی دوره
-	(۳,۹۹۹,۹۹۰)	ذخیره پرداخت شده
<b>۱۲۲,۶۶۲,۸۶۰</b>	<b>۲۴۵,۲۶۴,۹۲۵</b>	<b>مانده پایان دوره</b>

- ۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال منقسم به ۱۲۰ سهم ۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۸۴/۵	۱,۰۱۴	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۰	۱۲۰	آقای احمد وثوق
۵	۶۰	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۰/۵	۶	شرکت ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۲۰۰</b>	

- ۱۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنتوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

فرازده های ششمی روشین کاران الوند (سهامی خاص)

ساداشتہائی توپسیحی صورتیابی مالی

سال ۱۳۹۱  
در دروی مالی خساده منتظری بـ ۱۱ تیریور ساه

一三九

مقدار	نوع میکرونز	مبلغ	مقدار	نوع میکرونز	مبلغ	مقدار	نوع میکرونز	مبلغ
۱۰۰	کاله	۰	۱۰۰	کاله	۰	۱۰۰	کاله	۰
۰	پال	۰	۰	پال	۰	۰	پال	۰
۰	سلیمان	۰	۰	سلیمان	۰	۰	سلیمان	۰

৬৪২২১১৭৯৫.	১৯৩৩	৪৪৮০৬২০.	১৬১	২২৮২১০.	৭৩.১.১৭৮১১০
					২২.৩.১৫৫৩.

תְּהִלָּה וְעַמְּדָה בְּבֵית יְהוָה

سال ۱۳۹۱ ماهه سنتی به ۱۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ میلادی مطابق شد.

مبلغ بیال  
بیال  
کلودر  
مقدار  
نحو میلانگن  
مبلغ  
بیال  
کلودر  
مقدار  
نحو میلانگن  
مبلغ  
بیال  
کلودر  
مقدار  
نحو میلانگن  
مبلغ  
بیال

৮২.৪৭১.৪১.১২.০০  
৮০.৮৩৯.৫২.  
৭৩.৮৮৮.১১২৪.০০  
১৭১২  
১২৬.০০.৫৮.  
৫৮.৪৬৩.১৯.৫০.  
৮.০.১

111.05... 18.. 99.91. 111.05... 19.. 99.91. 333.14... 71... 912.5.

Period	Mean	SD	N
1990-1994	1.10	0.08	100
1995-1999	1.10	0.08	100
2000-2004	1.10	0.08	100
2005-2009	1.10	0.08	100
2010-2014	1.10	0.08	100
2015-2019	1.10	0.08	100
2020-2024	1.10	0.08	100

২০১৪।

四百四十萬六千一百一十五	四百四十萬六千一百一十五	四百四十萬六千一百一十五
九十一萬八千一百一十五	九十一萬八千一百一十五	九十一萬八千一百一十五

179,579,100	1,056	110,3	179,579,100	1,056	110,3
180,806,800	1,154	115,4	180,806,800	1,154	115,4

۱-۱-۱۷- نویسان قال قل توجه در میانکن نیز فریض اینست که معملاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه (چوب، طلی دوره و غیره) متفاوت بودن سوابط خطل ایسید فروخته شده بوده است.

10

۱۷ - فروش خالص

卷之三

ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

## داداشهای توضیحی صورتهای مالی

## دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

#### ۱۷-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

نام محصول	دوره / سال مالی	فروش	بهای تمام شده	سود نا ویژه	سود نا خالص به فروش
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	میلیون ریال ۷۲,۰۹	میلیون ریال ۲۲,۱۱۳	میلیون ریال ۳۸,۹۹۶	درصد ۵۴
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	میلیون ریال ۴۱,۰۴۲	میلیون ریال ۲۵,۷۰۴	میلیون ریال ۱۵,۳۳۸	درصد ۳۷
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۱	میلیون ریال ۹۴,۲۲۲	میلیون ریال ۵۹,۲۶۳	میلیون ریال ۳۴,۹۵۹	درصد ۳۷

<sup>۱۷-۲</sup>- افزایش سود ناخالص نیست به سال مالی قبل عمدها بایت افزایش نیست ترخ فروشی در مقابله با ترخ پهای تمام شده هر واحد محصول فروش رفته می باشد.

#### ۱۸- پهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲			پادداشت
	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال		
۵۰,۴۲۳,۰۱۴,۶۹۴	۲۱,۸۷۴,۱۰۴,۱۱۹	۲۷,۳۰۷,۱۹۸,۹۲۲	۱۸-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۹۰۳,۱۵۸,۷۶۳	۱,۳۴۶,۴۹۹,۳۰۵	۱,۸۹۸,۳۷۰,۸۱۰	۱۸-۲	دستمزد مستقیم
۶,۹۴۹,۵۵۶,۷۰۹	۲,۴۸۰,۵۷۱,۸۱۴	۲,۷۵۰,۵۳۵,۲۸۱	۱۸-۲	سریار ساخت
۶۰,۲۸۵,۸۳۰,۱۶۶	۲۶,۷۰۱,۱۲۷۵,۲۳۸	۳۱,۹۵۶,۱۰۵,۰۱۳		جمع هزینه های تولید
۳۶۰,۰۲۰,۰۳۱	۳۶۰,۰۲۰,۰۳۱	۱,۳۸۲,۶۷۶,۵۰۶		موجودی کالای ساخته شده اول دوره / سال
(۱,۳۸۲,۶۷۶,۵۰۶)	(۱,۳۵۷,۴۲۲,۸۲۳)	(۲۲۵,۵۹۳,۲۸۲)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره / سال
۵۹,۲۶۳,۳۶۰,۶۹۱	۲۵,۷۰۴,۰۴۹,۴۲۶	۲۳,۱۱۳,۱۸۸,۲۲۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

-۱۸- در دوره مورد گزارش بهای خرید بعلاوه هزینه حمل گوگرد موردنیاز تولید به مقدار ۵۵۶۴ تن، معادل مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۱۹۴,۰۷۶ میلیون ریال به میزان ۵۹۵۷ تن) بوده است. توضیح اینکه ۵۵۶ تن از گوگرد مصرفی جهت تولید از شرکت اسیدسازان به قیمت تمام شده خریداری گردیده است. گوگرد مورد نیاز شرکت از محل موجودیهای اول سال، گوگرد مازاد بر نیاز شرکت همگروه اسیدسازان و نیز خرید حدود ۳۰۰۰۰ تن گوگرد در شش ماهه اول سال از لایاسنگاه شهید هاشمی نژاد می گردد. با توجه به محدودیتهای موجود در بازار بابت تامین گوگرد، پیغیریهای لازم جهت انعقاد قرارداد مذکور در جریان است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه				سال ۱۳۹۲	
		۱۳۹۱		۱۳۹۲			
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
۹۹	۴۶,۹۷۵	۹۸	۱۸,۶۸۷	۵۱	۹,۶۲۱	۴۹	۹,۱۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-
۱	۲۴۳	۲	۴۰۷	-	-	-	-

شirkat Farvardin Haji Shamsiye Dastan Kardan (Society of Private Sector)

میارش، هالی عمان داده ای

داداشتگانی توپسیج، صورتیابی مالی

دروه هالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲-۰۹-۲۷  
۱۳۹۲-۰۹-۲۸

سربار تولید	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	دستمزد مستقیم	باداشت
رسال	رسال	رسال	رسال	۱۳۹۲
-	-	-	۱۰۴۷۵۱۸۸۹۰	۱۳۹۱
-	-	-	۱۰۵۳۵۸۱۰	۱۳۹۱
-	-	-	۳۰۴۵۷۴۳۰۹	۱۳۹۲
-	-	-	۳۷۴۱۵۴۰۴۴	
-	-	-	۳۹۳۰۰۰۰۰	
-	-	-	۲۱۶۰۹۵۰۰	
-	-	-	۷۱۱۸۵۰۷۵	
-	-	-	۱۸۹۸۵۷۰۸۱۰	
-	-	-	۱۳۴۶۴۹۹۰۳۰۰	
-	-	-	۲۰۵۹۴۹۰۷۳۰	
-	-	-	۱۰۴۳۸۴۲۵۳۱	
-	-	-	۱۴۲۱۰۲۵۹۳	
-	-	-	۱۷۴۰۶۷۰۰۰	
-	-	-	۱۳۸۸۵۰۴۷۶	
-	-	-	۶۳۸۲۱۹۵۷۳	
-	-	-	۴۸۵۷۱۵۲۰	
-	-	-	۲۲۰۸۱۱۵۰۰	
-	-	-	۱۳۹۰۰۰۰۰	
-	-	-	۲۰۷۶۳۳۹۷۵	
-	-	-	۳۸۵۷۷۵۰	
-	-	-	۵۴۳۲۳۰۰۰	
-	-	-	۷۹۴۵۶۳۷۵	
-	-	-	۱۷۴۷۰۲۴۷۱	
-	-	-	۱۰۵۰۰۰۰۰۰	
-	-	-	۱۴۱۰۷۸۰۰۴	
-	-	-	۶۹۴۹۳۶۵۶۰۹	
-	-	-	۳۴۸۰۶۷۱۸۱۴	
-	-	-	۲۷۵۰۵۳۵۲۸۱	
-	-	-	۳۴۸۰۶۷۱۸۱۴	
-	-	-	۲۷۵۰۵۳۵۲۸۱	
سربر	۱۴۷۵۷۰۴۱۱	۴۳۶۶۸۰۳۳	۱۳۴۶۴۹۹۰۳۰۰	۱۸۹۸۳۷۰۸۱۰

۱-۱-۱۸۲-۱۸۳-۱- علت افزایش هزینه حقوق و مراقبانسیت به دوره مشابه قبل مرتبه به افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

اجام گرفته است.

**شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

- ۱۸-۳ مقایسه تولید واقعی شرکت طی سال مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی به شرح زیر است.

**تولید واقعی**

نام محصول	ظرفیت اسمی سالانه - تن	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
اسید سولفوریک	۴۴,۰۰۰	۲۲,۳۴۵	۲۵,۸۵۲	۴۹,۵۸۵

- ۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه حمل اسید	هزینه حمل اسید و دستمزد و مزايا	بیمه سهم کارفرما	سوخت و تعمیر دارایها	حسابرسی و مشاوره	پاداش کارکنان	پذیرايی و آبدارخانه	ایاب و ذهاب	ملزومات مصرفی	کمک ها و هدایا	هزینه استهلاک	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره	سایر	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	سال ۱۳۹۱
هزینه حمل اسید	هزینه حمل اسید و دستمزد و مزايا	بیمه سهم کارفرما	سوخت و تعمیر دارایها	حسابرسی و مشاوره	پاداش کارکنان	پذیرايی و آبدارخانه	ایاب و ذهاب	ملزومات مصرفی	کمک ها و هدایا	هزینه استهلاک	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره	سایر	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	سال ۱۳۹۱
ریال																		
۲,۳۸۴,۸۴۵,۲۰۱	۱,۰۵۱,۲۵۵,۶۵۰	۱,۴۲۲,۹۴۷,۲۱۰	۱۹-۱															
۱,۶۰۰,۵۸۷,۵۰۶	۷۲۷,۴۸۱,۷۹۵	۹۵۳,۵۰۶,۰۷۰																
۱۴۵,۴۳۸,۰۶۶	۶۶,۱۹۳,۰۶۶	۱۱۴,۷۱۴,۰۶۴																
۷۵۳,۹۸۷,۴۲۷	۲۷۹,۵۶۰,۶۷۲	۴۵۷,۵۳۶,۳۸۸																
۵۱۹,۶۶۲,۶۷۰	۱۹۲,۹۶۸,۵۴۳	۱۸۵,۸۸۳,۵۴۰																
۳۸۲,۷۷۷,۷۷۸	-	-																
۱۶۳,۱۶۶,۵۳۱	۷۳,۲۰۴,۳۶۶	۹۱,۹۳۳,۷۴۱																
۱۶۸,۴۰۴,۵۰۰	۶۶,۳۴۲,۰۰۰	۱۱۰,۷۰۴,۰۰۰																
۱۴۰,۳۱۵,۷۵۰	۲۷,۷۳۷,۷۵۰	۱۲۳,۶۲۷,۰۲۰																
۱۳۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۶۸,۱۳۰,۰۰۰																
۲۱۶,۴۵۱,۶۳۸	۴۹,۸۳۰,۶۴۹	۶۵,۱۳۴,۰۴۵																
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰																
۳۴۴,۸۶۵,۸۶۴	۲۰۸,۱۶۱,۳۰۳	۱۶۶,۵۸۳,۸۳۲																
۷,۰۳۵,۳۷۲,۹۳۱	۲,۸۹۹,۵۸۵,۷۹۴	۳,۸۲۲,۶۹۹,۹۱۰																

- ۱۹-۱ افزایش هزینه حمل اسید فروش رفته نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش کرایه حمل می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۸,۶۸۶,۴۳۹	۲۷۴,۶۰۰,۱۴۰	۳۲,۰۲۲,۵۳۹	سود حاصل از سپرده بانکی
۷۲,۰۶۷,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۶۹۲	سایر
<b>۷۴۱,۷۵۳,۴۳۹</b>	<b>۲۸۸,۶۴۰,۱۴۰</b>	<b>۳۴,۸۶۵,۲۲۱</b>	

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
(۳۸۵,۵۸۱,۳۰۲)	(۳۸۵,۵۸۱,۳۰۲)	(۸۵,۵۸۱,۳۰۲)	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۴,۲۶۲,۴۴۷)	(۴۴,۲۶۲,۴۴۷)	(۴۴,۲۶۲,۴۴۷)	تعديل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۸۷,۰۰۵,۲۲۹)	(۸۷,۰۰۵,۲۲۹)	۲۸۱,۷۸۳,۶۸۱	تعديل مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۴۱۰,۳۲۲,۰۲۷)	(۴۱۰,۳۲۲,۰۲۷)	-	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۴۶,۳۵۳,۳۵۳)	(۴۶,۳۵۳,۳۵۳)	-	تعديل مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
<b>(۹۷۳,۵۲۴,۳۵۸)</b>	<b>(۹۷۳,۵۲۴,۳۵۸)</b>	<b>۱۵۱,۹۳۹,۹۳۲</b>	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**- ۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۹۲۳,۴۸۴,۳۵۸	۱۲,۴۲۷,۸۸۷,۷۳۰	۳۵,۱۷۲,۸۷۷,۶۷۸	سود عملیاتی
۲,۵۴۹,۱۲۴,۶۲۵	۱,۲۶۴,۱۲۲,۳۰۱	۱,۳۰۸,۹۷۶,۵۷۶	هزینه استهلاک
۱۲۲,۶۶۲,۸۶۰	۵۹,۲۴۸,۰۹۶	۱۲۲,۶۰۲,۰۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷,۳۵۸,۶۲۷,۲۵۷)	(۵,۳۸۷,۱۷۷,۸۸۷)	۵,۳۶۳,۶۶۷,۳۲۲	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
۳,۱۸۲,۲۷۶,۶۵۲	۱,۶۷۱,۵۴۲,۳۰۱	(۱۵۵,۵۶۲,۸۵۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۴,۴۲۸,۱۶۵,۹۵۷)	۱,۰۵۳,۸۴۶,۴۳۹	(۲۲,۰۶,۳۴۶,۲۶۴)	افزایش (کاهش) حسابها و استناد دریافتی عملیاتی
(۱۵,۳۹۲,۷۱۵,۰۱۸)	۱,۹۷۳,۰۱۷,۱۹۱	(۸۲۸,۲۷۸,۴۵۳)	(کاهش) افزایش حسابها و استناد پرداختی عملیاتی
۷۳,۰۶۷,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۶۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۶۷۱,۱۰۷,۲۷۳	۱۳,۰۸۶,۵۲۶,۱۷۱	۱۸,۷۸۰,۷۷۸,۷۷۱	

**- ۲۳- بدھیها و تعهدات احتمالی**

- ۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدھیهای احتمالی و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

- ۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

**- ۲۴- رویدادهای پس از تاریخ تراز نامه**

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام یا افشای صورتهای مالی باشد، بوقوع نبیوسته است.

