

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

فهرست مطالب
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۷)	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده 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 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 محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳) بدهی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره ۸،۲۹۱ میلیون ریال تعیین شده است که نسبت به مبلغ پرداختی از این بابت مبلغ ۶،۱۸۶ میلیون کسری ذخیره وجود دارد. شرکت به مبلغ مالیات مطالبه شده اعتراض نموده که مراحل اعتراض در هیات حل اختلاف مالیاتی را طی مینماید. بنظر این موسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر روی صورتهای مالی ضروریست لکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه ۱)
به هیئت مدیره شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه ها بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی میان دوره ای مشابه سال قبل (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲) و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده و در گزارش های مورخ ۱۳ مهر ماه ۱۳۹۲ و ۵ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور بترتیب نظر مقبول و مشروط صادر شده است.

بتاریخ ۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

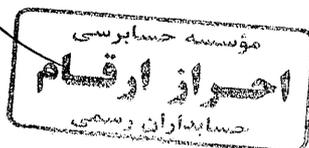
موسسه حسابرسی احراز ارقام (حسابداران رسمی)

هوشنگ علیزاده

۸۳۱۱۸۸

سیگ محسن میرلوحی

۸۰۰۸۰۵



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنکان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنکان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۲۲	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۶/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	اسمعیل فلاحتی
	نایب رئیس هیات مدیره	سید محمد موسوی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	سید اکبر میرمصطفی



گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

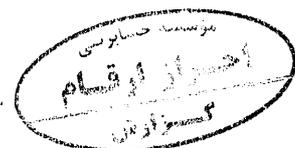
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال ۳۸۲,۰۵۷,۲۳۰,۹۰۰	ریال ۲۰۱,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	ریال ۲۰۵,۴۳۵,۸۶۸,۸۰۰	۲۱ فروش خالص
(۳۶۲,۴۷۵,۳۱۳,۸۸۸)	(۱۸۵,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۳)	(۱۹۱,۳۰۱,۹۰۰,۲۳۱)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته سود (زیان) ناخالص
۱۹,۵۸۱,۹۱۷,۰۱۲	۱۶,۵۴۱,۰۷۷,۷۰۷	۱۴,۱۳۳,۹۶۸,۵۶۹	
(۴,۷۹۰,۶۷۹,۶۹۵)	(۲,۷۵۲,۱۸۰,۲۱۴)	(۲,۳۴۸,۴۴۴,۹۸۴)	۲۳ هزینه های توزیع و فروش و اداری و
۶,۴۸۷,۱۸۲,۶۴۶	۲,۷۶۴,۲۸۵,۶۰۶	۵,۴۹۴,۶۷۷,۰۸۷	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۶۹۶,۵۰۲,۹۵۱	۱۲,۱۰۵,۳۹۲	۳,۱۶۶,۲۲۲,۱۰۳	
۲۱,۲۷۸,۴۱۹,۹۶۳	۱۶,۵۵۳,۱۸۳,۰۹۹	۱۷,۲۸۰,۲۰۰,۶۷۲	سود (زیان) عملیاتی
(۱,۵۸۱,۸۳۹,۵۶۱)	(۲۶,۷۸۴,۱۹۰)	(۲,۸۷۸,۷۴۳,۵۳۹)	۲۵ هزینه های مالی
۷۸۰,۸۸۵,۳۹۸	۱۷۸,۸۹۰,۸۷۰	۱,۴۳۹,۸۹۱,۰۹۰	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۰۰,۹۵۴,۱۶۳	۱۵۲,۱۰۶,۶۸۰	(۱,۴۳۸,۸۵۲,۴۴۹)	
۲۰,۴۷۷,۴۶۵,۸۰۰	۱۶,۷۰۵,۲۸۹,۷۷۹	۱۵,۸۴۱,۳۴۸,۲۲۳	سود (زیان) قبل از مالیات
(۵,۱۰۶,۸۵۲,۰۱۶)	(۴,۱۶۴,۲۵۳,۰۷۴)	(۳,۹۱۹,۰۱۱,۳۶۹)	مالیات بردرآمد
۱۵,۳۷۰,۶۱۳,۷۸۴	۱۲,۵۴۱,۰۳۶,۷۰۵	۱۱,۹۲۳,۳۳۶,۸۵۴	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۵,۳۷۰,۶۱۳,۷۸۴	۱۲,۵۴۱,۰۳۶,۷۰۵	۱۱,۹۲۳,۳۳۶,۸۵۴	سود (زیان) خالص
۱۳,۹۵۴,۳۴۸,۹۴۸	۱۳,۹۵۴,۳۴۸,۹۴۸	۲۶,۳۲۵,۶۳۲,۰۴۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۲۲۴,۰۶۷,۱۷۱)	—	(۱,۲۲۴,۰۶۷,۱۷۱)	تعدیلات سنواتی
(۱۲,۷۳۰,۲۸۱,۷۷۷)	۱۳,۹۵۴,۳۴۸,۹۴۸	۲۵,۱۰۱,۵۶۴,۸۷۲	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۲۸,۱۰۰,۸۹۵,۵۶۱	۲۶,۴۹۵,۳۸۵,۶۵۳	۳۷,۰۲۳,۹۰۱,۷۲۶	سود قابل تخصیص :
(۷۶۸,۵۳۰,۶۸۹)	(۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۵,۴۶۹,۳۱۱)	اندوخته قانونی
(۲,۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۲۷,۰۵۱,۸۳۵)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پیشنهادی
—	(۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	پاداش هیات مدیره
(۲,۹۹۹,۳۳۰,۶۸۹)	۲,۸۵۷,۸۵۱,۸۳۵	(۳,۸۱۵,۴۶۹,۳۱۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۵,۱۰۱,۵۶۴,۸۷۲	۲۳,۶۳۷,۵۳۳,۸۱۸	۳۳,۲۰۸,۴۳۲,۴۱۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

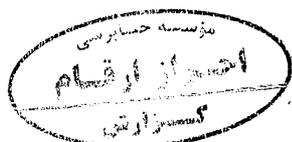
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		ریال		
فعالیت‌های عملیاتی :						
(۱۶,۲۲۶,۴۴۴,۸۹۴)		(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۶۴)		۱۰,۳۶۹,۹۸۷,۹۹۱		۲۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی						
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :						
۵۰,۰۵۷,۷۳۵		۴۸,۲۷۷,۴۸۲		۱۶۵,۳۰۲,۷۴۸		سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱,۱۵۰,۵۸۹,۵۶۱)		(۲۶,۷۸۴,۱۹۰)		(۱,۷۴۴,۳۷۵,۴۲۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰)		(۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰)		(۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹)		سود سهام پرداختی
—		—		—		پاداش هیات مدیره
(۳,۳۳۱,۳۳۱,۸۲۶)		(۴۹۳,۳۰۶,۷۰۸)		(۱,۸۷۹,۰۷۲,۶۷۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات پرداختی :						
(۵,۶۸۷,۹۴۸,۲۰۸)		(۵,۶۶۶,۹۱۳,۸۰۱)		(۵,۴۰۸,۹۵۸,۲۷۰)		مالیات پرداخت مالیاتی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :						
(۸۳۴,۴۶۵,۹۳۴)		(۱۹۵,۴۸۵,۲۰۰)		(۱۲۶,۳۶۷,۶۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)		—		وجوه پرداختی بابت خرید دارای نامشهود
(۹۱۸,۴۶۵,۹۳۴)		(۲۱۹,۴۸۵,۲۰۰)		(۱۲۶,۳۶۷,۶۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۶,۱۶۴,۱۹۰,۸۶۲)		(۸,۹۵۸,۴۰۶,۴۷۳)		۲,۹۵۵,۵۸۹,۴۴۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :						
۱۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰		—		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		—		۱۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۴,۵۹۰,۹۵۷,۹۰۱)		—		(۱۱,۷۸۵,۷۶۲,۰۰۸)		بازپرداخت (اصل) تسهیلات مالی دریافتی
۳۵,۷۴۹,۰۴۲,۰۹۹		۱۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۸,۲۲۷,۹۹۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۵۸۴,۸۵۱,۲۳۷		۲,۱۶۵,۵۹۲,۵۲۷		۳,۱۲۳,۸۲۷,۴۳۸		خالص افزایش در وجه نقد
۳,۵۸۶,۱۹۳,۷۸۰		۳,۵۸۶,۱۹۳,۷۸۰		۱۳,۱۷۱,۰۴۵,۰۱۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳,۱۷۱,۰۴۵,۰۱۷		۵,۷۵۱,۷۸۷,۳۰۷		۱۶,۲۹۴,۸۷۲,۴۵۵		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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 شهرزنگان به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در زنگان شهرک صنعتی شماره ۱ - بلوار ثبوتی - خیابان شهریور یکم می باشد .

۲ - ۱ - فعالیت اصلی شرکت :

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس، نگهداری، و بهره برداری از کارخانجات تولیدروغن ترانسفورماتوروسیالات عایقی و انواع روغنهای صنعتی، روغن موتور، موادشیمیائی، حلال ها، رنگهای صنعتی، روغنهای سنتیک، موادشیمیائی و پتروشیمیائی و همچنین بسته بندی، خریدوفروش، صادرات و واردات و انجام اموربازرگانی (حمل و نقل محصولات تولیدی)، سرمایه گذاری، ایجادنماینده‌گی و ارائه خدمات مهندسی مرتبط و هرگونه فعالیت مجازدیگرجهت نیل به اهداف شرکت میباشد.

۳ - ۱ - وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۱۷	۱۶
۲	۱
۱۱۰	۳۵۶
۱۲۹	۳۷۳

کارکنان قراردادی
کارکنان ماموراز شرکت ایران ترانسفو
کارکنان پیمانکاری

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودی مواد کالا

موجودی مواد وکالا 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

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه اصلی ، کمکی و بسته بندی

کالای ساخته شده ونیمه ساخته

قطعات یدکی و ملزومات مصرفی

۲ - ۳ - سرمایه گذاریها

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های 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 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 های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میگردد :

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۳-۵- 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 می گردد .

۳-۳-۶- 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 تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان هزینه یا درآمد دوره وقوع شناسایی می شود .



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

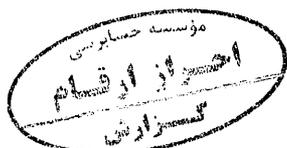
۴- موجودی نقد

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۰۹۸,۰۶۵,۱۰۹	۱۶,۲۶۸,۴۲۴,۳۳۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۴۷,۲۷۱,۸۶۷	.	۴-۲	سندوق
۲۵,۷۰۸,۰۴۱	۲۶,۴۴۸,۱۱۹		تنخواه گردان
<u>۱۳,۱۷۱,۰۴۵,۰۱۷</u>	<u>۱۶,۲۹۴,۸۷۲,۴۵۵</u>		

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

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۵۶۰,۱۶۲,۷۹۰	۱,۵۶۰,۲۳۷,۴۷۶		بانک ملی شعبه خرمشهر-۰۱۰۵۲۷۲۷۲۷۰۰۶
۵,۷۸۳,۳۶۵	۶۲,۷۳۱,۹۸۴		بانک رفاه کارگران شعبه ایران ترانسفو- همراه ۱۴۶۰۹۵۱۴
۶,۳۰۲,۸۳۳,۸۸۵	۱۴,۴۴۲,۷۴۷		بانک تجارت شعبه خرمشهر - جاری ۶۵۶۵۱
۴۴,۶۵۶,۷۸۱	۴۰,۱۶۴,۷۸۱		بانک ملت شعبه خرمشهر - ۱۲۴۷۵۰۵۴/۴۳
۳۱,۳۵۲,۸۷۸	۳۱,۳۵۲,۸۷۸		بانک پارسیان ۲۱۰۰۰۱۵۵۵۳۰۰۰
۹۴۲,۲۲۹,۳۲۱	۱,۵۶۷,۳۵۹,۲۸۷		بانک صادرات شعبه آزادی ۰۱۰۲۵۱۸۳۰۸۰۰
۱۵,۰۵۴,۷۵۴	۱۶,۹۰۰,۵۵۴		بانک توسعه صادرات شعبه زنجان ۰۱۰۰۰۱۸۵۸۶۰۰۷
۲,۸۷۳,۴۲۵	۲,۸۷۳,۴۲۵		بانک توسعه صادرات شعبه زنجان ۰۳۰۰۰۴۴۹۳۷۱۴۵ ارزی
۵۲,۵۱۵,۵۵۹	۵۲,۵۱۵,۵۵۹		موسسه مالی و اعتباری مهر ۸۹۲۲۰۳۰۱۰۹۷۱۰۱۷۰۰۱
۱۳۴,۰۷۹,۲۲۳	۷۸,۹۵۷,۱۱۲		بانک رفاه کارگران شعبه مطهری جاری ۱۸۳۲۸۱۵
۵,۶۳۱,۰۰۰	۵,۶۳۱,۰۰۰		بانک رفاه کارگران شعبه مطهری پس انداز ۵۹۹۹۹۸۱
۸۴۴,۸۰۰	۶,۷۹۲,۲۴۳,۸۳۵	۴-۱-۱	بانک تجارت (کوتاه مدت) شعبه خرمشهر
۴۷,۳۲۸	—		بانک تجارت شعبه خرمشهر پس انداز ۱۷۰۴۶-۳۷۹۲۲
—	۶,۰۴۳,۰۱۳,۶۹۸		بانک توسعه صادرات (کوتاه مدت) شعبه زنجان
<u>۱۳,۰۹۸,۰۶۵,۱۰۹</u>	<u>۱۶,۲۶۸,۴۲۴,۳۳۶</u>		

۴-۱-۱- مبلغ ۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مبلغ فوق بلوکه بانکی جهت تضمین ارائه برگ سبز گمرکی میباشد.



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		ریال
۳۶,۶۱۳,۱۳۳,۲۵۲	۳۷,۸۳۶,۱۹۲,۶۲۵	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
—	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۳۶,۶۱۳,۱۳۳,۲۵۲	۵۰,۵۳۶,۱۹۲,۶۲۵		

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		ریال
۸,۵۲۸,۹۱۱,۹۲۳	۰		ترانسفور ماتور سازی صنعت ری
۱۱,۹۵۷,۳۰۱,۳۳۵	۱۳,۰۶۹,۳۰۲,۷۳۵	۵-۱-۱	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
۱۴,۲۷۵,۱۵۱,۲۱۶	۱۴,۶۴۴,۸۳۳,۱۱۶	۵-۱-۱	شرکت توزیع ایران ترانسفوزنگان
—	۵۴۷,۳۱۷,۰۰۰		شرکت کیمیا اختر
۲۹۵,۱۸۸,۲۵۷	۲,۳۲۳,۵۰۵,۰۵۹		خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۲۹۱,۰۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۲۰۹,۹۶۴,۱۰۰	۴۲۳,۰۰۰		شرکت نیرو ترانسفو
۲۷۱,۶۹۹,۸۰۰	—		شرکت توان گستر برق شیراز
۱۸۸,۶۷۵,۷۶۰	۹۶,۲۸۳,۲۸۰		شرکت توزیع برق استان اصفهان
۲۲۴,۶۱۹,۳۰۰	—		شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
—	۶,۳۶۹,۶۱۰,۴۶۰	۵-۱-۲	شرکت ایران ترانسفو زنگان
—	۱۳۷,۶۸۷,۸۲۳		شرکت عایق های الکتریکی پارس
—	۱۶۴,۱۶۱,۸۹۶		شرکت توان برد دز
—	۱۷۵,۲۴۰,۰۰۰		شرکت اروند ترانس پارس
۳۷۰,۶۰۱,۵۶۱	۳۰۷,۵۸۸,۲۵۶		سایر اقلام
۳۶,۶۱۳,۱۳۳,۲۵۲	۳۷,۸۳۶,۱۹۲,۶۲۵		

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

۵-۱-۲- مانده حسابهای فوق از بابت پرداختی هزینه حقوق و مزایای پرسنل قرارداد پیمانکاری میباشد

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۱ فقره چک از مشتریان جمع " به مبلغ ۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. که تماما " در ماه بعد وصول گردیده .

۶ - سایر حسابهای دریافتنی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	ریال
۷۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۴۰,۰۰۰	بدهکاران کارکنان - وام و علی الحساب
۸۲,۰۸۰,۰۰۰	۸۲,۰۸۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۷۸,۲۴۵,۰۰۰	۹۷۱,۰۴۸,۲۶۶	سایر اقلام
۳۳۴,۸۸۵,۰۰۰	۱,۱۷۷,۹۶۸,۲۶۶	



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال

ریال

۷,۷۴۵,۶۱۱,۷۱۳

۱۴,۰۹۷,۴۰۹,۳۷۸

۷۱۲,۲۸۶,۹۲۲

۱,۲۸۳,۶۴۷,۳۷۷

۶۰۴,۶۶۷,۶۱۷

۲,۸۸۱,۳۲۷,۲۹۳

۹,۱۰۶,۳۰۳

۳,۷۸۸,۴۶۱,۰۷۴

۹۴۳,۹۲۶,۳۳۲

۱۲,۸۵۱,۰۲۷,۳۲۶

۱۹,۲۱۵,۴۱۶,۶۸۳

مواد اولیه

نظعات و لوازم یدکی

کالای ساخته شده

کالای نیمه ساخته

موجودی کالای خریداری شده

- موجودی محصولات در مخازن و مواد اولیه تا سقف ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش شناور بیمه ای می باشد

۸- سفارشات و پیش پرداختها

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ریال

ریال

۱۳,۹۵۸,۵۱۹,۹۳۸

۳۵۶,۰۹۲,۷۰۶

۸-۱

کالای بین راهی روغن از ساویتا

کشایش اعتبار اسنادی / شرکت راج گروپ

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

شرکت نفت ایرانول

بیمه ایران - پیش پرداخت بیمه دارایی ها

سایر

۴۲,۶۴۱,۹۰۰

۱۸,۷۲۲,۵۶۶,۶۵۰

۸-۲

۱۵۸,۹۸۴,۲۰۶

۱۹,۶۰۹,۹۶۵

۳۴۸,۴۵۴,۶۳۰

۶۸,۶۳۴,۸۴۲

۱۴,۵۲۸,۲۱۰,۶۳۹

۲۰,۵۲۸,۴۴۵,۹۹۸

۸-۱- مانده فوق بابت پرداختی به شرکت ساویتا هند جهت واردات مواد اولیه میباشد .

۸-۲- مانده فوق بابت پرداختی به شرکت راج گروپ هند جهت واردات مواد اولیه میباشد .



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			شرح اقلام دارائیا	ردیف
ارزش دفتری	ارزش دفتری	مانده در پایان سال	استهلاک سال جاری	مانده در ابتدای سال	تقل و انتقال دارایی ها	دارایی خریداری شده طی دوره		
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۹۵۲,۲۲۵,۰۰۰	زمین	۱
۳,۰۹۶,۱۲,۷۹۵	۲,۹۴۱,۵۲۴,۶۸۸	۳,۰۹۰,۳۷۷,۱۳۴	۱۵۴,۶۸۸,۱۰۷	۲,۹۳۵,۸۸۹,۰۲۷	.	.	ساختمان	۲
۱,۲۷۸,۹۶۲,۶۸۴	۱,۳۰۳,۸۳۱,۴۴۲	۱,۶۰۹,۳۴۴,۴۱۳	۷۵,۱۳۲,۰۴۲	۱,۵۳۴,۱۰۲,۳۷۱	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	تاسیسات	۳
۱۰,۳۲۳,۷۴۸,۰۶۳	۹,۶۷۶,۲۵۲,۱۳۴	۹,۰۰۲,۵۳۴,۷۸۷	۶۴۷,۶۹۵,۹۲۹	۸,۳۵۵,۳۸,۸۵۸	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	ماشین آلات	۴
۲۶۸,۳۴۹,۶۲۵	۲۵۰,۷۰۴,۸۱۵	۱۳۲,۴۲۵,۰۵۹	۱۷,۶۴۴,۸۱۰	۱۱۴,۸۰۰,۲۴۹	.	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات	۵
۷,۳۱۵,۳۳۴	۶,۰۰۰,۲۰۳	۵۵,۲۹۴,۴۹۷	۱,۱۳۵,۰۳۱	۵۴,۱۵۹,۲۶۶	.	.	ابزار آلات	۶
۷۵۹,۷۴۱,۱۶۵	۷۱۶,۵۲۹,۰۹۲	۵۲۸,۴۲۵,۲۰۳	۴۳,۲۱۲,۰۷۳	۴۸۵,۲۱۳,۱۳۰	.	.	لوازم آزمایشگاهی	۷
۱۱۲,۲۵۵,۷۲۴	۱۰۱,۸۸۲,۵۲۶	۳۴۵,۴۴۷,۴۷۴	۱۰,۳۷۲,۲۱۸	۳۳۵,۰۷۴,۲۵۶	.	۲۹,۲۷۰,۰۰۰	وسائط نقلیه	۸
۲۲۴,۰۱۵,۹۵۴	۲۰۴,۷۶,۹۳۷	۲۳۸,۷۲۴,۴۵۲	۱۹,۹۳۹,۰۱۷	۲۱۸,۷۹۵,۴۳۵	.	.	اثاثه و منسوبات	۹
۱۶,۸۸۰,۲۵۷,۰۶۴	۱۶,۰۵۳,۱۰۶,۸۳۷	۱۵,۰۰۲,۴۹۲,۸۱۹	۹۶۹,۴۲۰,۳۲۷	۱۴,۰۳۳,۷۲,۵۹۲	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۷۰,۰۰۰	جمع	
۳۵۶,۹۹۸,۵۰۰	۳۴۱,۷۳۳,۱۰۰			۳۴۱,۷۳۳,۱۰۰	(۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	۶۹,۵۱۷,۶۰۰	پیش برداشت سرمایه ای	
۱۷,۳۳۷,۸۹۲,۵۶۴	۱۶,۳۹۴,۸۲۹,۹۳۷	۱۵,۰۰۲,۴۹۲,۸۱۹	۹۶۹,۴۲۰,۳۲۷	۱۴,۰۳۳,۷۲,۵۹۲	-	۱۲۶,۳۶۷,۶۰۰	جمع	

۹-۱- اضافات ماشین آلات بابت خط جدید تصفیه روغن میباشد.

۹-۲- اضافات تاسیسات بابت خط جدید تصفیه روغن میباشد.



شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۹-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۳۶.۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۵- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۶,۶۳۵,۵۰۰	۳۳۶,۶۳۵,۵۰۰	۹-۵-۱ شرکت باز آوران پسماند
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	—	۹-۵-۱ آقای فرضعلی عشقی
—	۵,۰۹۷,۶۰۰	۹-۵-۱ پاک بین زنگان (رضاجاقلو)
—	—	۹-۵-۱ شرکت توان چرخه
<u>۳۵۷,۶۳۵,۵۰۰</u>	<u>۳۴۱,۷۳۳,۱۰۰</u>	

۹-۵-۱- گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۵۶,۹۹۸,۵۰۰	۳۵۷,۶۳۵,۵۰۰	مانده ابتدای سال
۴۷۵,۵۳۸,۵۳۰	۶۹,۵۹۷,۶۰۰	اضافات طی سال
(۴۷۴,۹۰۱,۵۳۰)	(۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	انتقال به دارایی های ثابت (ماشین آلات)
<u>۳۵۷,۶۳۵,۵۰۰</u>	<u>۳۴۱,۷۳۳,۱۰۰</u>	مانده پایان سال



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حق امتیاز گاز
۷۲۴,۱۲۱,۴۵۰	۷۲۴,۱۲۱,۴۵۰	حق امتیاز برق
۲۲۹,۱۲۱,۶۲۱	۲۲۹,۱۲۱,۶۲۱	حق امتیاز تلفن
۸,۷۱۲,۰۰۰	۸,۷۱۲,۰۰۰	نرم افزارها
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۲۷,۹۵۵,۰۷۱	۱,۱۲۷,۹۵۵,۰۷۱	
(۶۰,۷۴۹,۹۹۹)	(۷۶,۴۹۹,۹۹۹)	کسر میشود: ذخیره استهلاک نرم افزارها
۱,۰۶۷,۲۰۵,۰۷۲	۱,۰۵۱,۴۵۵,۰۷۲	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازاوران پسماند- سرمایه گذاری در ۲۰٪ سهام شرکت



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۶۱,۴۵۳,۰۸۰	۷,۷۲۲,۷۹۷,۲۶۷	۱۲-۱
۳,۲۶۱,۴۵۳,۰۸۰	۷,۷۲۲,۷۹۷,۲۶۷	

حسابهای پرداختنی تجاری

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۶,۶۷۲,۹۶۹	—	
۲,۰۷۸,۸۶۸,۲۴۳	۵,۴۰۴,۶۶۸,۶۲۵	
۹,۴۵۰,۰۰۰	—	
۷۲۷,۱۶۶,۶۴۲	۶۶۲,۴۷۸,۶۴۲	
۸۹,۲۹۵,۲۲۶	—	
—	۶۱۹,۶۵۰,۰۰۰	
—	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۲۶۱,۴۵۳,۰۸۰	۷,۷۲۲,۷۹۷,۲۶۷	

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

- شرکت ایران ترانسفوزنجان حسابهای فی مابین
- شرکت سپهر شیمی - خرید مواد اولیه
- شرکت سامان شیمی
- شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
- حمل و نقل ملکان
- شرکت البرز چلیک
- شرکت بازرگانی نوین کاران آرام دیار



گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	۱۳-۱	ریال
۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱	۷,۹۶۶,۱۴۴,۸۰۳	سایر حسابهای پرداختنی	۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱
—	۳,۴۶۱,۳۹۴,۷۵۷	اسناد پرداختنی غیرتجاری	—
۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱	۱۱,۴۲۷,۵۳۹,۵۶۰		۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱

۱۳-۱- سایر حسابهای پرداختنی

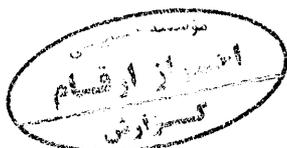
تجدید ارائه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	۱۳-۱-۱	ریال
۹۸۷,۸۶۱,۴۲۳	۱,۷۹۰,۳۸۶,۷۱۷	مالیات و عوارض برفروش	۹۸۷,۸۶۱,۴۲۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان برق	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۹,۸۸۹,۰۰۰	۳۰۵,۳۸۶,۰۰۰	بستانکاران سهامداران	۳۰۹,۸۸۹,۰۰۰
۸۱۴,۸۱۹,۴۰۴	۱,۶۷۴,۱۷۱,۲۶۸	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	۸۱۴,۸۱۹,۴۰۴
۲۰۹,۶۷۴,۸۲۵	۱۲,۴۸۹,۴۶۵	ذخیره حق بیمه پیمانکاران	۲۰۹,۶۷۴,۸۲۵
۹۵۵,۲۸۱,۹۳۷	۱,۲۷۷,۰۴۲,۹۲۸	کارکنان - حقوق و دستمزد پرداختنی	۹۵۵,۲۸۱,۹۳۷
۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	حق بیمه تکمیلی	۴۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۲۹۱,۴۴۴	۱,۲۰۵,۸۷۳,۰۶۸	حق بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد	۳۱۳,۲۹۱,۴۴۴
۶۵,۴۱۱,۱۳۹	۱۷۰,۳۲۳,۸۹۴	مالیات پرداختنی حقوق و دستمزد	۶۵,۴۱۱,۱۳۹
۶۴,۸۰۷,۳۸۰	۶۱۹,۷۱۰	مالیاتهای تکلیفی	۶۴,۸۰۷,۳۸۰
۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	—	موسسه آریا بهروش	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۶,۵۸۵,۷۱۲	۱۵۷,۴۴۴,۲۷۷	شرکت زنجان صبا	۱۸۶,۵۸۵,۷۱۲
—	۱۴۰,۳۳۴,۵۰۰	پیمان غذایی استچلو	—
—	۱۸,۸۷۶,۰۰۰	شرکت مقره سازی صدف گستر	—
—	۴۰,۷۰۵,۲۲۶	ملکیان - حمل پارافین	—
۹۵۲,۰۵۶,۲۸۰	۸۵۷,۱۱۸,۰۰۰	سازمان بیمه تامین اجتماعی	۹۵۲,۰۵۶,۲۸۰
۳۲۷,۳۰۷,۲۲۷	۲۶۹,۴۷۳,۷۵۰	سایر	۳۲۷,۳۰۷,۲۲۷
۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱	۷,۹۶۶,۱۴۴,۸۰۳		۵,۳۳۵,۸۸۵,۶۹۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال
۱,۶۴۲,۸۶۳,۹۱۶	۵۳۲,۸۶۲,۱۲۱	ذخیره عیدی کارکنان	۵۳۲,۸۶۲,۱۲۱
۱۳,۸۶۹,۰۰۰	۶۶,۱۳۵,۵۰۰	ذخیره آب ، برق ، تلفن و گاز	۶۶,۱۳۵,۵۰۰
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۳۲,۳۳۱	ذخیره بن کارگری	۱۸۹,۴۳۲,۳۳۱
۴,۶۳۸,۳۵۲	۴,۶۳۸,۳۵۲	ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۴,۶۳۸,۳۵۲
.	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	سایر اقلام	۲۱,۷۵۰,۰۰۰
۱,۶۷۴,۱۷۱,۲۶۸	۸۱۴,۸۱۹,۴۰۴		۸۱۴,۸۱۹,۴۰۴

۱۴- پیش دریافتها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال
۷,۲۴۵,۰۰۰	۷,۲۴۵,۰۰۰	شرکت توزیع برق فارس	۷,۲۴۵,۰۰۰
۶,۷۰۷,۳۲۸,۰۷۷	—	شرکت ایران ترانسفو ری	—
۶۹,۸۰۷,۸۵۶	—	آقای رضا باقری	—
۲۴,۱۰۶,۸۹۶	—	شرکت آریا قدرت طبهرستان	—
۴۰,۴۲۲,۹۷۹	—	سایر اقلام	—
۶,۸۴۸,۹۱۰,۸۰۸	۸,۵۸۵,۴۰۳		۸,۵۸۵,۴۰۳
—	۱۵,۸۳۰,۴۰۳		۱۵,۸۳۰,۴۰۳



شرکت پالایش و پخش روغنهای صنعتی زرنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ اجزای سال مالی منتهی به ۹/۸/۳۰ و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۹/۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نمونه تشخیص	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		سال و دوره مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	ارزای	درآمد مشمول مالیات	
طی الراس	—	—	—	—	۸,۳۹۱,۶۸۹,۰۶۰	۸,۴۳۴,۱۵۵,۹۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۱۷۹,۲۷۷,۰۰۰	—	۴,۲۰۲,۸۴۲,۵۰۵	۴,۲۰۲,۸۴۲,۵۰۵	۴,۲۰۲,۸۴۲,۵۰۵	۱۶,۰۹۲,۲۶۵,۹۹۶	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	—	—	۱,۷۱۱,۳۳۹,۷۷۰	—	۱,۷۱۱,۳۳۹,۷۷۰	۶,۷۸۶,۷۳۵,۵۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	—	۶,۸۰۲,۱۱۹,۵۷۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۵,۱۰۶,۸۵۲,۰۱۶	—	۵,۱۰۶,۸۵۲,۰۱۶	—	—	۲۰,۴۳۷,۴۶۵,۸۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	—	۲,۹۱۹,۰۱۱,۳۶۹	—	—	—	۱۵,۸۴۱,۳۴۸,۲۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	۵,۲۸۶,۱۲۹,۰۱۶	۲,۹۱۹,۰۱۱,۳۶۹	—	—	۲,۹۱۹,۰۱۱,۳۶۹	۱۵,۵۷۶,۰۴۵,۴۷۵	
	(۲۱,۰۳۴,۴۰۷)	(۱۴۳,۸۶۳,۶۶۱)	پیش پرداخت مالیاتی				
	۵,۲۶۵,۰۹۴,۶۰۹	۳,۷۷۵,۱۳۷,۷۰۸					

- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۹/۸/۳۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	ریال	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۰
		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود تخصیص یافته

سود سهام مصوب پرداخت شده طی دوره

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	اقساط پرداخت شده	سود و کارمزد	اصل وام	نرخ درصد	شماره قرارداد	نام و شعبه تأمین کننده منبع وام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۶,۹۱۷,۰۹۷,۴۷۶	۵,۶۳۸,۰۹۷,۴۷۸	۱۶,۹۱۸,۴۹۹,۹۹۷	۲,۵۵۶,۵۹۷,۴۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۲۵۰۰۰۷۵	بانک تجارت شعبه خرمشهر
۹,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۷۹۲۰۰۰۳	بانک رفاه شعبه مطهری
—	۱۱,۲۵۵,۶۲۵,۴۱۸	۲,۲۵۱,۱۳۷,۴۳۴	۱,۵۵۲,۷۶۲,۸۵۲	۱۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۳۲۵۰۰۰۰۸	بانک تجارت شعبه خرمشهر
۲۶,۱۴۲,۰۹۷,۴۷۶	۲۶,۱۱۸,۷۲۲,۸۹۶	۱۹,۱۶۹,۶۳۷,۴۳۱	۵,۸۳۴,۳۶۰,۳۲۷	۳۹,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰		جمع	
(۳,۸۰۱,۸۰۵,۳۷۷)	(۱,۵۸۹,۰۳۶,۲۵۳)						
۲۳,۳۴۰,۲۹۲,۰۹۹	۲۴,۵۲۹,۶۸۶,۶۴۳						

کسر می شود:

پیش پرداخت سنوات آتی

حصه جاری

و نیکه تسهیلات فوق سفته ظهر نویسی شده توسط شرکت های گروه میباشند و تسهیلات ردیف اول و دوم تا پایان دوره مالی تسویه و تعداد چهار قسط از تسهیلات ۹۳۲۵۰۰۰۰۸ در دوره مالی بعد سررسید میشود



شرکت بالایش روغنیهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۸- گردش و مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد:

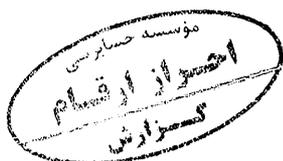
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۵۸۰,۱۵۹,۰۴۸	۱,۰۱۲,۷۴۷,۴۲۷	پرداخت شده طی سال
—	۲۸۸,۱۹۲,۲۶۹	ذخیره تامین شده
۴۲۲,۵۸۸,۳۷۹	۹۷۴,۱۲۱,۴۷۶	مانده پایان سال
۱,۰۱۲,۷۴۷,۴۲۷	۱,۷۰۰,۶۷۶,۶۳۴	

۱۹ - 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 و سود تقسیم نشده به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ترانسفور ماتور 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 ترانسفورماتور 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	



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ (ماده ۲۴ اساسنامه) مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص و سنوات قبل، به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مقدار تن	یادداشت	فروش به تفکیک محصول :
۳۸۱,۰۵۱,۳۳۰,۹۰۰	۲۰۰,۶۱۱,۷۸۳,۴۰۰	۲۰۵,۴۱۷,۸۶۸,۸۰۰	۵,۰۷۰	۲۱-۱	فروش روغن ترانسفورماتور Class 1
۱,۰۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶	۲۱-۱	فروش روغن ترانس IEC ۶۰۲۹۶
۳۸۲,۰۵۷,۲۳۰,۹۰۰	۲۰۱,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۲۰۵,۴۳۵,۸۶۸,۸۰۰	۵,۰۷۰		

۲۱-۱- فروش به تفکیک مشتریان :

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مقدار تن	شرکت توزیع ایران ترانسفورنگان
۱۲۲,۰۸۹,۱۵۷,۴۰۰	۶۳,۶۵۹,۸۵۷,۴۰۰	۶۹,۵۲۰,۷۲۵,۰۰۰	۱,۷۱۹	شرکت ترانسفورماتور سازی صنعت ری
۱۰۹,۷۳۳,۹۲۹,۰۰۰	۵۶,۵۷۶,۴۶۴,۰۰۰	۵۰,۰۹۸,۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن
۱۱۴,۷۲۷,۲۷۵,۰۰۰	۵۹,۷۲۱,۱۰۲,۰۰۰	۶۴,۹۰۶,۹۴۵,۰۰۰	۱,۶۰۱	شرکت بازرگانی نوین کاران آرام دیار
—	۳,۳۳۰,۲۵۰,۰۰۰	—	—	شرکت خدمات پس از فروش ایران ترانسفو
۴,۲۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۷۶۴,۰۰۰	۲,۲۳۸,۸۸۴,۰۰۰	۴۷	شرکت اروند شار (اروند ترانس)
۱,۶۶۴,۸۲۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۵۱۵,۰۰۰	۶۳	شرکت فرو آلیاژ کرمان
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت شبکه سازی برق دهقان
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت توان گستر برق شیراز
۲,۲۰۶,۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۴۰۲,۳۰۰	۱۸	شرکت گیتی کالای پدیده خزر
۱,۷۶۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۷۶۰,۰۰۰	—	۰	شرکت بازرگانی نوین کاران آرام دیار
۳,۳۳۰,۲۵۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت نیرو تبادل جنوب
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت منگنز شهاب شرق
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	—	—	۰	آقای مهرشاد باقری
۱۹۵,۸۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت مفید شیشه
۱۱۵,۷۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت نیرو تبادل
۷۱,۲۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت نیرو پارت
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت عایق های الکتریکی پارس
۸۲,۵۵۷,۵۰۰	—	۴۰,۸۵۷,۵۰۰	۱	شرکت توان برد دز خوزستان (توان برد دز)
۴۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۵۰,۰۰۰	۴	توسعه پست ایران ترانسفو
۶۰,۳۰۰,۰۰۰	—	—	۰	شرکت توزیع برق تهران بزرگ
۲۱۱,۹۰۵,۰۰۰	—	—	۰	شرکت توزیع برق گلستان
۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴	شرکت توزیع برق اصفهان
۳۴۵,۹۹۶,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۹۶,۰۰۰	۵	شرکت توزیع برق قزوین
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت توزیع برق آذربایجان شرقی
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت نیرو ترانسفو
۱۷,۶۱۹,۵۸۵,۰۰۰	۹,۵۰۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۳,۲۸۶,۰۰۰	۳۱۲	شرکت توزیع نیروی برق استان فارس
۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	—	۰	شرکت کیمیا اختر
—	—	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳	شرکت نیرو مبدل
—	—	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳	شرکت آریا ترانس خاورمیانه
—	—	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۵	شرکت طرحهای صنعتی راد توان
—	—	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵	شرکت آریا قدرت طبرستان
—	—	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	شرکت توسعه سازان برق کویر
—	—	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر
۷۴۹,۶۰۶,۰۰۰	۴۸۰,۳۰۶,۰۰۰	۴۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۹	
۳۸۲,۰۵۷,۲۳۰,۹۰۰	۲۰۱,۶۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۲۰۵,۴۱۷,۸۶۸,۸۰۰	۵,۰۶۸	



شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

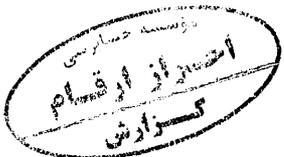
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲-۲۱- جدول مقایسه ای فروش بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۶.۸۷	۱۴,۱۱۵,۹۶۸,۵۶۹	۱۹۱,۳۰۱,۹۰۰,۲۳۱	۲۰۵,۴۱۷,۸۶۸,۸۰۰
۵.۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

فروش روغن ترانسفو ماتورا CLASS
فروش روغن ترانسفو ماتور IEC ۶۰ ۲۹۶



شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	
۴,۴۳۱,۵۷۴,۴۷۱	۴,۴۳۱,۵۷۴,۴۷۱	۷,۷۴۵,۶۱۱,۷۱۳	موجودی مواد اولیه اول دوره
۳۵۸,۹۲۹,۸۷۲,۶۳۲	۱۹۱,۱۱۶,۷۸۰,۵۶۵	۱۹۵,۸۷۰,۹۶۷,۶۰۳	خرید طی دوره
۳۶۳,۳۶۱,۴۴۷,۱۰۳	۱۹۵,۵۴۸,۳۵۵,۰۳۶	۲۰۳,۶۱۶,۵۷۹,۳۱۶	مواد اولیه آماده مصرف
(۷,۷۴۵,۶۱۱,۷۱۳)	(۱۲,۰۴۶,۳۶۱,۱۹۸)	(۱۴,۰۹۷,۴۰۹,۳۷۸)	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۳۵۵,۶۱۵,۸۳۵,۳۹۰	۱۸۳,۵۰۱,۹۹۳,۸۳۸	۱۸۹,۵۱۹,۱۶۹,۹۳۸	بهای مواد اولیه مصرفی ۲۲-۱
			اضافه میشود:
۱,۷۵۰,۸۱۹,۰۴۸	۸۹۰,۲۹۴,۴۴۶	۱,۱۷۰,۱۹۴,۸۱۷	دستمزد مستقیم ۲۲-۲
۴,۸۹۷,۴۰۰,۷۶۳	۲,۶۲۵,۲۶۶,۳۲۴	۲,۸۹۸,۳۰۱,۴۵۵	سربار ساخت ۲۲-۲
۳۶۲,۲۶۴,۰۵۵,۲۰۱	۱۸۷,۰۱۷,۵۵۴,۶۰۸	۱۹۳,۵۸۷,۶۶۶,۲۱۰	جمع هزینه های تولید اضافه میشود:
۲۳۷,۲۴۶,۰۶۵	۲۳۷,۲۴۶,۰۶۵	.	کالای در جریان اول دوره
(۰)	(۶۳۱,۹۲۴,۶۸۲)	(۹,۱۰۶,۳۰۳)	کسر می شود:
۳۶۲,۵۰۱,۳۰۱,۲۶۶	۱۸۶,۶۲۲,۸۷۵,۹۹۱	۱۹۳,۵۷۸,۵۵۹,۹۰۷	کالای در جریان پایان دوره
			بهای تمام شده کالای ساخته شده :
۵۷۸,۶۸۰,۲۳۹	۵۷۸,۶۸۰,۲۳۹	۶۰۴,۶۶۷,۶۱۷	اضافه میشود:
۳۶۳,۰۷۹,۹۸۱,۵۰۵	۱۸۷,۲۰۱,۵۵۶,۲۳۰	۱۹۴,۱۸۳,۲۲۷,۵۲۴	کالای ساخته شده اول دوره
(۶۰۴,۶۶۷,۶۱۷)	(۲,۱۲۴,۹۵۰,۵۳۷)	(۲,۸۸۱,۳۲۷,۲۹۳)	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش کسر می شود:
۳۶۲,۴۷۵,۳۱۳,۸۸۸	۱۸۵,۰۷۶,۶۰۵,۶۹۳	۱۹۱,۳۰۱,۹۰۰,۲۳۱	کالای ساخته شده پایان دوره
			بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت بالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

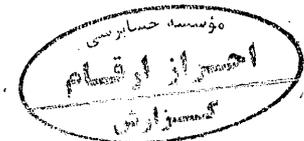
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۲-۱ مواد اولیه مصرفی عمدتاً "بابت ۵ نوع روغن و یک نوع اسید و خاک تنسیل میباشد که از داخل کشور تامین می گردد.

۲۲-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از ارقام زیر تشکیل شده است :

دستمزد مستقیم

سربار تولید	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۷,۳۰۹,۰۷۸	۲۶۷,۱۵۷,۳۷۷	۲۶۲,۹۹۲,۱۲۶	۲۶۶,۹۹۲,۱۲۶	۸۳۳,۵۸۳,۶۱۰	۴۴۷,۶۵۴,۳۸۴	۵۴۵,۸۳۶,۸۰۲	۵۴۵,۸۳۶,۸۰۲	حقوق و مزایا
				۲۶۶,۸۰۸,۱۱۲	۱۴۳,۶۷۹,۸۴۴	۱۷۰,۱۰۷,۸۴۴	۱۷۰,۱۰۷,۸۴۴	حقوق مأمورین ایران ترانسفو
				۱۲۵,۳۷۰,۰۶۰	۲۵,۰۵۱,۵۲۴	۱۰۱,۱۳۰,۱۴۹	۱۰۱,۱۳۰,۱۴۹	بیمه سهم کارفرما
				۹۱۵,۰۳۰,۲۶۴	۴۲,۸۰۴,۸۵۳	۵۵,۹۳۲,۱۳۷	۵۵,۹۳۲,۱۳۷	مزایای پایان خدمت
				۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	عیدی و پاداش
				۵۸,۷۲۳,۴۴۱	۳۲,۱۱۶,۸۸۴	۳۵,۰۴۳,۱۲۲	۳۵,۰۴۳,۱۲۲	بن کارگری
				۴۲,۱۰۰,۷۵۲	۲۴,۳۳۶,۷۳۷	۲۹,۱۹۱,۷۰۸	۲۹,۱۹۱,۷۰۸	حق مسئولیت
				۲۹۱,۳۲۹,۸۰۹	۱۵۷,۸۵۰,۲۲۰	۱۹۹,۳۶۳,۰۵۵	۱۹۹,۳۶۳,۰۵۵	حق مسکن ، خواروبار و اولاد
۱,۵۵۴,۶۰۵,۱۵۱	۸۴۲,۴۲۶,۷۶۹	۱,۰۵۴,۱۲۷,۵۶۰	۱,۰۵۴,۱۲۷,۵۶۰					سایر مزایا و مأموریت
۴۴۷,۱۴۶,۷۰۲	۲۱۸,۲۵۴,۴۱۳	۲۸۰,۸۹۳,۱۴۸	۲۸۰,۸۹۳,۱۴۸					استهلاک
۳۴۰,۶۳۲,۲۵۵	۱۵۴,۳۷۰,۹۱۶	۲۳۲,۸۲۶,۲۴۷	۲۳۲,۸۲۶,۲۴۷					تعمیر و نگهداری
۱۲۹,۲۶۵,۹۸۱	۳۷,۱۱۸,۴۰۰	۲۰۱,۵۳۶,۷۲۲	۲۰۱,۵۳۶,۷۲۲					آب و برق و سوخت
۱۳۴,۵۲۰,۳۴	۴۷,۴۱۸,۷۴۹	۹۴,۷۷۵,۳۶۴	۹۴,۷۷۵,۳۶۴					هزینه بیمه دارائیهها و مسئولیت مدنی
۱,۲۲۷,۷۶۸,۸۶۸	۷۵۶,۳۷۴,۵۵۹	۷۶۹,۳۵۹,۱۳۲	۷۶۹,۳۵۹,۱۳۲					ابزار و لوازم و ملزومات
۵۰۶,۱۵۲,۶۹۴	۳۰۲,۲۴۵,۲۴۱	۲۵۳,۷۹۱,۱۵۶	۲۵۳,۷۹۱,۱۵۶					هزینه حمل و بسته بندی
۴,۸۹۷,۴۰۰,۷۶۳	۲,۶۲۵,۲۶۶,۳۲۴	۲,۸۹۸,۳۰۱,۴۵۵	۲,۸۹۸,۳۰۱,۴۵۵	۱,۷۵۰,۸۱۹,۰۴۸	۸۹۰,۲۹۴,۴۴۶	۱,۱۷۰,۱۹۴,۸۱۷	۱,۱۷۰,۱۹۴,۸۱۷	سایر



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

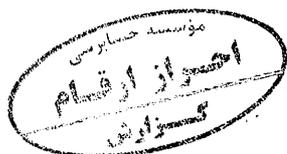
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۲-۳ - مقایسه تولید شرکت در سال 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 ۵۰۷۰ تن در دوره مالی ۶ ماهه جاری گردید.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه
تن	۱۱۵۰۰	۵۰۷۰



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۳ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۳۷,۲۸۰,۹۶۰	۲۴۹,۷۴۰,۱۵۰	—	هزینه توزیع و فروش
۱,۱۸۰,۹۱۵,۴۵۴	۶۴۰,۳۳۵,۷۵۹	۶۴۱,۴۴۸,۲۵۰	حقوق و مزایا
۲۰۸,۲۶۰,۳۷۱	۸۹,۸۶۳,۶۰۴	۴۴,۵۲۶,۷۸۷	مشاوره و خدمات قراردادی و حسابرسی
۱۰,۹۹۳,۰۰۰	۸,۲۳۳,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	هزینه پذیرایی، اقامت و سفر
۲۹۹,۱۰۷,۴۶۸	۱۶۱,۳۸۴,۰۰۳	۱۷۶,۷۵۹,۷۸۳	حق بیمه سهم کارفرما
۶۰,۴۴۲,۳۹۱	۳۴,۰۱۷,۳۹۰	۱۸۰,۵۱۶,۳۹۹	هزینه ماموریت و سایر مزایا
۲۴۳,۳۷۵,۴۲۳	۱۳۱,۴۳۲,۷۶۲	۱۲۹,۱۴۶,۳۸۳	هزینه استهلاک
۲۹۶,۷۵۵,۲۰۷	۱۴۱,۸۷۱,۶۸۰	۵۸,۳۵۰,۸۹۳	عیدی و پاداش
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حضور در جلسات
۹۲,۶۶۲,۶۲۶	۴۶,۲۲۲,۷۸۸	۵۳,۸۷۸,۳۴۹	هزینه پست، تلگراف، تلفن، آب و برق
۱۳۰,۸۵۳,۴۰۴	۲۵,۹۹۴,۶۲۱	۱۱۵,۵۵۴,۲۹۸	سنوات خدمت کارکنان
۶۱,۱۵۱,۳۰۱	۲۶,۵۴۹,۳۶۴	۳۲,۹۶۱,۴۳۶	هزینه ملزومات و ابزار مصرفی
۶۳,۳۵۴,۷۰۲	۳۴,۲۶۹,۸۳۵	۴۶,۰۸۹,۳۱۰	حق مسکن، خواربار و اولاد
۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۷۸,۶۳۳	هزینه اجاره منزل مامورین
۶۲,۹۳۹,۹۷۲	۴۲,۳۹۰,۸۳۷	۲۸,۹۳۰,۷۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات
۱۱۲,۳۰۶,۷۲۰	۵۷,۹۴۸,۸۴۰	۴۹,۹۴۱,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی سهم کارفرما
۱۱۵,۱۶۷,۰۰۰	۶۲۲,۲۵۸,۸۸۰	۲۹۹,۷۳۴,۸۴۴	هزینه تحقیق و بازار یابی و تبلیغات و بروشور
—	۱۲۵,۰۶۵,۵۰۰	—	هزینه کمک های خیریه
۷۷۹,۲۶۳,۶۹۶	۲۵۵,۲۰۱,۲۰۱	۳۶۹,۲۷۷,۹۱۷	سایر
۴,۷۹۰,۶۷۹,۶۹۵	۲,۷۵۲,۱۸۰,۲۱۴	۲,۳۴۸,۴۴۴,۹۸۴	

۲۴ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۰۷,۷۷۵,۱۷۹	—	۷۹۷,۸۹۰,۷۷۰	۲۴-۱	درآمد حاصل فروش محصول خریداری شده
۵,۰۲۷,۰۲۹,۸۰۰	۲,۶۷۰,۰۹۴,۰۰۰	۴,۶۴۷,۲۸۲,۸۰۰		درآمد حاصل از تصفیه روغن
۴۸,۰۹۴,۰۰۰	۲۸,۶۲۴,۰۰۰	۲۰,۱۹۰,۵۵۵		درآمد حاصل از تست روغن
۱۰۴,۲۸۳,۶۶۷	۶۵,۵۶۷,۶۰۶	۲۹,۳۱۲,۹۶۲		سایر درآمدهای عملیاتی
۶,۴۸۷,۱۸۲,۶۴۶	۲,۷۶۴,۲۸۵,۶۰۶	۵,۴۹۴,۶۷۷,۰۸۷		

۲۴-۱ - درآمد مذکور از بابت فروش روغن نیناس ۲۹۶ IEC۶۰ وارداتی می باشد.

۲۲



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۵ - هزینه های مالی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۹,۷۹۲,۰۹۸	۱,۱۰۴,۱۹۰	۲,۷۶۵,۵۳۱,۹۷۶
۱,۴۹۳,۵۶۶	—	—
۴۲,۳۰۳,۸۹۷	—	۶۹,۷۱۱,۵۶۳
۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۱,۸۳۹,۵۶۱	۲۶,۷۸۴,۱۹۰	۲,۸۷۸,۷۴۳,۵۳۹

بهره وام تسهیلات دریافتی
جریمه دیرکرد اقساط وام بانکی
هزینه کارمزد و حواله های بانکی
هزینه بیمه تسهیلات

۲۶ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۵۷,۷۳۵	۴۸,۲۷۷,۴۸۲	۱۶۵,۳۰۲,۷۴۸	
۱۳۹,۲۲۸,۸۲۰	—	۱۲۰,۲۴۷,۹۲۵	
۲۱۵,۸۳۱,۶۲۹	۱۳۰,۶۱۳,۳۸۸	۵۵,۵۴۰,۵۵۹	۲۶-۱
۴۰۵,۱۱۸,۱۸۴	۱۷۸,۸۹۰,۸۷۰	۳۴۱,۰۹۱,۲۳۲	
۵,۹۱۲,۴۱۹,۴۷۱	—	۳۱,۱۶۰,۸۴۸,۶۶۲	
(۵,۵۳۶,۶۵۲,۲۵۷)	—	(۳۰,۰۶۲,۰۴۸,۸۰۴)	۲۶-۲
۷۸۰,۸۸۵,۳۹۸	۱۷۸,۸۹۰,۸۷۰	۱,۴۳۹,۸۹۱,۰۹۰	

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
درآمد حاصل از فروش ضایعات
سایر درآمدها

درآمد حاصل از پیمانکاری ایران ترانسفو
قیمت تمام شده خدمات پیمانکاری

۲۶-۱ - عمده مبلغ مربوط به اجاره مخازن و فروش بشکه میباشد .

۲۶-۲ - بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

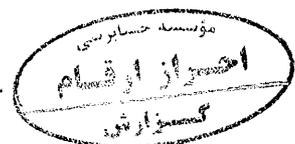
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۵۹,۵۶۰,۳۵۱	—	۱۲,۵۸۷,۷۷۲,۴۸۷	
۹۲۹,۲۶۷,۹۸۸	—	۴,۹۰۰,۹۰۵,۹۸۸	
۵۷,۹۵۸,۳۵۴	—	۵۰۴,۳۷۲,۵۲۴	
۲۵۱,۳۴۰,۲۶۳	—	۱,۳۱۴,۸۳۶,۹۴۶	
۸۴۳,۷۸۳,۷۴۳	—	۴,۵۰۹,۷۱۴,۹۷۰	
۷۵۳,۰۳۴,۳۸۴	—	۴,۶۸۴,۷۹۴,۴۱۷	
۱۴۱,۷۰۷,۱۷۴	—	۱,۵۵۹,۶۵۱,۴۷۲	
۵,۵۳۶,۶۵۲,۲۵۷	—	۳۰,۰۶۲,۰۴۸,۸۰۴	

حقوق دستمزد
اضافه کار
نوبت کار
حق اولاد
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش و سنوات و بن کارگری
سایر

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
—	—	۱۷۹,۲۷۷,۰۰۰
—	—	۹۲,۷۳۳,۸۹۱
—	—	۹۵۲,۰۵۶,۲۸۰
—	—	۱,۲۲۴,۰۶۷,۱۷۱

۲۷ - تعویلات سنواتی

مالیات عملکرد
مالیات حقوق و تکلیفی
بدهی ناشی از حسابرسی بیمه



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

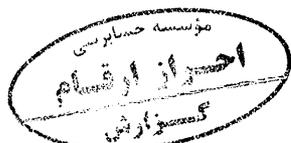
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۲۷۸,۴۱۹,۹۶۳	۱۶,۵۵۳,۱۸۳,۰۹۹	۱۷,۲۸۰,۲۰۰,۶۷۲	سود عملیاتی
۱,۷۷۷,۵۲۲,۲۴۲	۹۷۳,۸۵۹,۵۳۱	۹۶۹,۴۲۰,۲۲۷	هزینه استهلاک
۲۰,۴۵۸,۳۳۲	—	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	هزینه استهلاک نامشهود
(۱,۵۶۴,۹۹۹,۵۴۱)	(۷,۱۵۴,۹۷۰,۰۰۵)	(۱۴,۷۶۶,۱۴۲,۶۳۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶,۴۹۳,۸۲۷,۸۸۱)	(۹,۱۳۵,۲۲۷,۰۸۸)	(۶,۳۶۴,۳۸۹,۳۵۷)	(افزایش) موجودی کالا
(۱۲,۸۲۴,۱۵۱,۳۷۷)	(۸۴,۷۱۳,۶۵۲)	(۶,۰۰۰,۲۳۵,۳۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۹,۳۲۳,۴۰۹,۵۳۸)	(۳,۷۱۹,۷۶۹,۸۳۸)	۱۰,۵۵۲,۹۹۸,۰۵۶	افزایش حسابهای پرداختنی
(۲۵۹,۸۷۳,۱۳۶)	(۱۹۲,۷۲۲,۳۴۴)	۶,۸۳۳,۰۸۰,۴۰۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴۳۲,۵۸۸,۳۷۹	۵۱,۰۴۶,۱۴۵	۶۸۷,۹۲۹,۲۰۷	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۷۳۰,۸۲۷,۶۶۳	۱۳۰,۶۱۳,۳۸۸	۱,۱۶۱,۳۷۶,۷۷۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶,۲۲۶,۴۴۴,۸۹۴)	(۲,۵۷۸,۷۰۰,۷۶۴)	۱۰,۳۶۹,۹۸۷,۹۹۱	

۲۹ - بدهیها و تعهدات احتمالی

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

۳۰ - 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



شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

مانده طلب در پایان سال	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
				اشخاص وابسته
(۶۶۲,۴۷۸,۶۴۲)	۱,۳۵۰,۰۰۰	فروش روغن ترانسفورماتور	سهامدار	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۱۳,۰۶۹,۳۰۲,۷۳۵	۶۴,۹۰۶,۹۴۵,۰۰۰	فروش روغن ترانسفورماتور	سهامدار	شرکت ترانسفورماتور سازی کوشکن

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیرمکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد

مبلغ - ریال

(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص دوره مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ قانون تجارت

