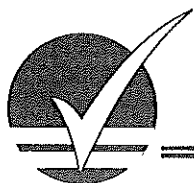


شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه



بسمه تعالی

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- به نظر این موسسه براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی گوشا منش

۱۸ مهر ماه ۱۳۹۴

احمد موسوی
مهدی بیرجندی
شماره عضویت: ۲۷۸
شماره ثبت: ۱۰۸۳۲
شماره مطابقت: ۸۰۰۱۴۴



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند
(سهامی خاص)
ثبت: ۲۳۵۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. 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 وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای محمد حسین شریفی
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمد حیدر زاده
	عضو هیأت مدیره	شرکت ذوب و احیاء روی قسم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی مرادی
	مدیر عامل	ابوالفضل امیری



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهایی خاص)
توازنه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تفاوت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تفاوت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۶,۹۲۵,۷۹۲,۳۳۹	۱۴,۴۱۴,۳۳۱,۹۹۸	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹,۶۰۵,۲۳۷,۵۸۳	۳,۱۲۵,۰۶۶,۳۳۲	۴	موجودی نقد
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۷۵,۱۳۲,۳۵۸,۰۶۳	۱۱۴,۵۹۰,۶۰۹,۹۴۴	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۸۱۹,۱۸۶,۵۳۱	۹,۱۱۲,۶۵۱,۶۵۱	۱۴	ذخیره مالیات	۵۵۶,۵۱۸,۲۰۰	۴۰۵,۴۴۰,۵۶۷	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۴,۷۳۴,۹۷۸,۷۷۰	۷۵,۵۸۶,۹۸۳,۳۳۹		جمع بدهیهای جاری	۱۴,۲۲۶,۱۱۰,۴۲۲	۵,۵۵۳,۹۳۹,۴۰۰	۷	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهیهای غیر جاری:	۱,۸۷۱,۰۲۷,۹۱۲	۵,۴۵۰,۱۵۸,۴۳۲	۸	پیش پرداختها
۵۹۷,۷۹۶,۵۰۴	۷۳۳,۵۵۹,۹۸۵	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۱,۳۹۱,۳۶۲,۱۸۰	۱۲۹,۱۲۵,۲۱۴,۴۶۵		جمع داراییهای جاری
۵۹۷,۷۹۶,۵۰۴	۷۳۳,۵۵۹,۹۸۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۹,۰۳۴,۷۱۷,۵۵۰	۸,۴۴۶,۴۰۵,۵۰۱	۹	داراییهای غیر جاری:
۲۵,۳۳۲,۷۷۵,۷۷۴	۷۶,۳۱۹,۵۴۳,۳۳۴		جمع بدهیها	۲۷۸,۹۵۴,۸۶۶	۲۷۸,۹۵۴,۸۶۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۴۴۲,۱۶۰	۱,۴۴۲,۱۶۰	۱۱	داراییهای نامشهود
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	-	-		سرمایه گذاری بلندمدت
۲,۹۰۳,۱۳۰,۸۴۷	۲,۹۰۳,۱۳۰,۸۴۷	۱۷	اندرجسته قانونی	۹,۳۱۵,۱۱۴,۵۷۶	۸,۷۲۶,۸۰۲,۵۲۷		سایر داراییها
۵۲,۴۶۰,۳۷۰,۶۳۵	۷۸,۶۲۹,۳۳۲,۸۱۱		سود انباشته				جمع داراییهای غیر جاری
۸۵,۳۶۳,۶۰۱,۴۸۲	۶۱,۵۳۳,۴۷۳,۶۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۰,۷۰۶,۳۳۶,۷۵۱	۱۳۷,۸۵۲,۰۱۶,۹۹۲		جمع داراییها
۱۱۰,۷۰۶,۳۳۶,۷۵۱	۱۳۷,۸۵۲,۰۱۶,۹۹۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۸۶,۰۹۰,۲۴۳,۱۰۰	۱۰۴,۸۳۶,۴۹۳,۳۵۰	۱۷۴,۲۱۳,۷۷۱,۵۱۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۳,۷۷۷,۲۸۲,۲۶۵)	(۶۲,۱۶۱,۶۲۳,۳۹۷)	(۹۰,۸۳۲,۴۰۶,۹۵۶)
سود ناخالص	۴۲,۳۱۲,۹۶۰,۸۳۵	۴۲,۶۷۴,۸۶۹,۹۵۳	۸۳,۳۸۱,۳۶۴,۵۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۶۲۲,۳۵۴,۲۵۷)	(۸,۲۸۳,۹۸۲,۷۹۷)	(۱۷,۱۵۶,۰۸۱,۶۷۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	-	۴,۹۶۶,۲۱۴,۹۶۰
سود عملیاتی	۳۶,۶۹۰,۶۰۶,۵۷۸	۳۴,۳۹۰,۸۸۷,۱۵۶	۷۱,۱۹۱,۴۹۸,۸۴۳
خالص سایر در آمد هزینه های غیر عملیاتی	۶۵۰,۹۱۷,۲۴۹	۹۲۳,۸۲۲,۲۸۲	۱,۶۹۰,۳۰۴,۶۱۶
سود قبل از مالیات	۳۷,۳۴۱,۵۲۳,۸۲۷	۳۵,۳۱۴,۷۰۹,۴۳۸	۷۲,۸۸۱,۸۰۳,۴۵۹
مالیات بر درآمد	(۹,۱۷۲,۶۵۱,۶۵۱)	(۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸)	(۱۷,۸۱۹,۱۸۶,۵۳۱)
سود خالص	۲۸,۱۶۸,۸۷۲,۱۷۶	۲۶,۶۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۵۵,۰۶۲,۶۱۶,۹۲۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۸,۱۶۸,۸۷۲,۱۷۶	۲۶,۶۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۵۵,۰۶۲,۶۱۶,۹۲۸
سود انباشته در ابتدای دوره	۵۲,۴۶۰,۴۷۰,۶۳۵	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۵۲,۴۶۰,۴۷۰,۶۳۵	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴
سود قابل تخصیص:	۸۰,۶۲۹,۳۴۲,۸۱۱	۱۰۰,۳۱۶,۵۳۶,۹۵۴	۱۲۸,۷۱۳,۶۰۱,۴۸۲
اندوخته قانونی	-	-	(۲,۷۵۳,۱۳۰,۸۴۷)
سود سهام مصوب	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۲۸,۶۲۹,۳۴۲,۸۱۱	۲۶,۸۱۶,۵۳۶,۹۵۴	۵۲,۴۶۰,۴۷۰,۶۳۵

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۳	۱,۹۶۵,۶۴۸,۶۹۱	۴۳,۱۳۷,۱۵۶,۳۵۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام پرداختنی	-	(۳۸,۱۱۵,۴۷۳,۲۳۵)	-
سود سپرده بانکی	۶۵۰,۹۱۷,۲۴۹	۸۹۰,۸۲۲,۲۸۳	۱,۶۰۵,۰۵۷,۳۳۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶۵۰,۹۱۷,۲۴۹	(۳۷,۲۹۴,۶۵۰,۹۵۲)	۱,۶۰۵,۰۵۷,۳۳۷
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸,۲۸۳,۶۸۶,۵۳۱)	(۸,۷۸۴,۰۰۹,۱۳۱)	(۱۵,۰۸۴,۰۰۹,۱۳۱)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۸۱۳,۰۶۰,۶۲۰)	(۱,۷۱۳,۰۴۲,۴۹۰)	(۲,۹۵۶,۲۵۶,۹۵۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلندمدت	-	-	(۱,۴۴۲,۱۶۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۱۳,۰۶۰,۶۲۰)	(۱,۷۱۳,۰۴۲,۴۹۰)	(۲,۹۵۷,۶۹۹,۱۱۰)
خالص افزایش در وجه نقد	(۱۶۵,۱۸۱,۲۱۱)	(۴,۵۸۴,۵۴۶,۲۱۷)	(۵,۹۷۰,۱۱۹,۶۴۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۹,۶۰۵,۲۴۷,۵۸۳	۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲	۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۳,۱۲۵,۰۶۶,۳۷۲	۱۰,۹۹۰,۸۲۱,۰۱۵	۹,۶۰۵,۲۴۷,۵۸۳
مبادلات غیر نقدی	-	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 شرکت ها 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 معادن روی 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 بهره برداری شماره ۱۱۸۱۶۰۳۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۴۴ هزار تن اسید سولفوریک در سال در تاریخ 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۳۱	۲۷	۳۱

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آکین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۸۹,۷۱۲,۰۵۶	۲,۶۶۸,۴۳۷,۹۹۲	موجودی نزد بانکها
۲۱۵,۵۳۵,۵۲۷	۴۵۶,۶۲۸,۳۸۰	تنخواه گردانها
۹,۶۰۵,۲۴۷,۵۸۳	۳,۱۲۵,۰۶۶,۳۷۲	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱٫۵۹۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به صورت دیداری می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۱۳۲,۳۵۸,۰۶۳	۱۱۴,۵۹۰,۶۰۹,۶۹۴	حسابهای دریافتنی تجاری
۷۵,۱۳۲,۳۵۸,۰۶۳	۱۱۴,۵۹۰,۶۰۹,۶۹۴	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۸۲,۹۶۵,۵۹۷	۱,۵۷۹,۸۰۳,۸۴۲	شرکتهای گروه:
۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶	۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶	شرکت ملی سرب و روی ایران (فروش اسید)
۶۴,۵۷۴,۰۶۱,۹۴۶	۱۰۵,۱۲۴,۶۶۶,۰۵۲	اسید سازان زنجان
۷۴,۹۹۲,۲۳۸,۵۳۹	۱۱۴,۵۳۹,۶۸۰,۸۹۰	شرکت کالسیمین
-	۵۰,۹۲۸,۸۰۴	سایر اشخاص:
۱۴۰,۱۱۹,۵۲۴	-	شرکت جهان بام دلیجان
۱۴۰,۱۱۹,۵۲۴	۵۰,۹۲۸,۸۰۴	سایر
۷۵,۱۳۲,۳۵۸,۰۶۳	۱۱۴,۵۹۰,۶۰۹,۶۹۴	

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

مبلغ	
ریال	
۶۴,۵۷۴,۰۶۱,۹۴۶	مانده ابتدای دوره
۸۴,۹۳۱,۵۶۳,۴۰۰	فروش اسید طی دوره مالی
۷,۶۴۳,۸۴۰,۷۰۶	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فروش سال مالی
(۵۲,۰۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	مبالغ دریافت شده طی سال مالی
۱۰۵,۱۲۴,۶۶۶,۰۵۲	

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵۶,۵۱۸,۲۰۰	۴۰۵,۴۴۰,۵۶۷
۵۵۶,۵۱۸,۲۰۰	۴۰۵,۴۴۰,۵۶۷

کارکنان (وام و مساعده)

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مقدار (تن)	ریال	مقدار (تن)
۱۰,۹۵۳,۶۰۷,۷۲۰	۲,۴۶۴	۱,۵۰۰,۹۰۱,۳۰۰	۳۵۷
۹۶۷,۵۵۸,۳۲۰	۴۹۴	۱,۴۶۴,۲۹۵,۲۵۰	۸۸۱
۲,۳۰۴,۹۴۴,۳۸۲		۲,۵۸۸,۷۴۲,۸۵۰	
۱۴,۲۲۶,۱۱۰,۴۲۲		۵,۵۵۳,۹۳۹,۴۰۰	

مواد اولیه - گوگرد

موجودی کالای ساخته شده - اسید سولفوریک

قطعات و لوازم یدکی

۷-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۲۵۸۰۶ میلیون ریال در برابر حوادث ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۳,۲۶۱,۳۵۴	۱,۷۰۷,۳۲۷,۵۷۳
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۸۳۶,۰۰۰
۶۴۱,۱۴۹,۱۹۷	۸۵۵,۳۷۷,۴۹۸
۲۹۶,۶۱۷,۳۶۱	۱۶۱,۶۱۷,۳۶۱
۱,۸۷۱,۰۲۷,۹۱۲	۵,۴۵۰,۱۵۸,۴۳۲

پیش پرداخت مواد اولیه - گوگرد

پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت بیمه

سایر

۸-۱- پیش پرداخت مواد اولیه مربوط به شرکت پالایشگاه شهید هاشمی نژاد بابت خرید ۴۰۰ تن گوگرد می باشد که در تاریخ تصویب صورتهای مالی موارد مزبور تحویل شرکت گردیده است.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
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
۹۳,۵۳۷,۷۷۹	-	نرم افزار مالی (سیستم مالی یکپارچه همکاران سیستم)
(۹۳,۵۳۷,۷۷۹)	-	استهلاک نرم افزار مالی
۲۷۸,۹۵۴,۸۶۶	۲۷۸,۹۵۴,۸۶۶	

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۱,۴۴۲,۱۶۰ ریال مربوط به خرید ۴۰ سهم از سهام شرکت آلفامشین پویا می باشد.

۱۲- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۹,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی:
		سازمان امور مالیاتی
		شرکت های گروه:
		توسعه معادن روی ایران
۱,۰۳۴,۲۶۴,۶۰۰	۱,۰۳۴,۲۶۴,۶۰۰	شرکت بیمه توسعه اعتماد مهر (بیمه نامه ها)
۹۰۹,۹۹۲,۴۷۷	۹۹۴,۰۰۸,۰۱۰	شرکت صنعت روی زنگان
	۱,۴۴۲,۱۶۰	
۱,۹۴۴,۲۵۷,۰۷۷	۲,۰۲۹,۷۱۴,۷۷۰	
		سایر اشخاص:
۲۶۵,۱۸۹,۳۶۱	۲۶۵,۱۸۹,۳۶۱	سپرده بیمه پرداختنی
۸۵۶,۶۹۶,۲۱۷	۲۱۳,۱۱۵,۸۱۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۵,۴۸۳,۰۱۰	۳۲,۵۹۵,۸۸۸	اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۸۲۶,۸۹۴,۱۹۹	۲,۰۹۸,۹۶۷,۲۷۸	اداره امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)
۱۳۶,۵۵۱,۲۳۳	۱۴۸,۴۷۱,۰۶۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۷۶۶,۱۹۴,۴۹۶	-	شرکت تدبیر شیمی حیوان
۷۰۷,۶۴۷,۱۷۲	-	شرکت کیمیا کلر کبودان
۳۵۶,۸۷۹,۴۷۴	۹۰,۷۷۷,۵۲۱	سایر
۴,۹۸۱,۵۳۵,۱۶۲	۲,۸۴۹,۱۱۶,۹۲۸	
۶,۹۲۵,۷۹۲,۲۳۹	۱۴,۴۱۴,۳۳۱,۶۹۸	

۱۲-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۹,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به صدور ۶ فقره چک باقیمانده در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و ارزش افزوده ۳ ماه اول سال ۹۴ می باشد.

۱۲-۲- سپرده بیمه پرداختنی به مبلغ ۲۶۵ میلیون ریال مربوط به بیمه مکسوره از صورت وضعیت های قراردادهای منعقد با پیمانکاری وثوق و شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی می باشد که موضوع آن تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۱ خاتمه یافته که پس از ارائه مقاصد حساب توسط پیمانکاران، توسط شرکت مسترد خواهد شد.

۱۲-۳- ذخیره هزینه معوق عمدتاً مربوط به هزینه حمل اسید شرکت طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران
-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندر عباس
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیای روی قشم
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۳ - جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

نام محصول	دوره / سال مالی	فروش	بهای تمام شده	سود نا ویژه	سود ناخالص به فروش
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۸۶,۰۹۰	۴۳,۷۷۷	۴۲,۳۱۳	۴۹
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۰۴,۸۳۶	۶۲,۱۶۱	۴۲,۶۷۴	۴۱
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۳	۱۷۴,۲۱۴	۹۰,۸۲۲	۸۳,۳۹۲	۴۸

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
مواد مستقیم مصرفی	۳۷,۷۰۰,۳۱۴,۷۲۵	۳۲,۰۶۵,۵۷۵,۷۶۵	۷۴,۴۲۷,۱۷۲,۴۶۰
دستمزد مستقیم	۲,۷۹۰,۶۹۵,۱۹۱	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	۶,۷۳۷,۷۸۸,۰۱۱
سربار ساخت	۳,۷۸۳,۰۰۹,۲۷۹	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	۸,۶۸۹,۴۰۴,۵۲۹
جمع هزینه های تولید	۴۴,۲۷۴,۰۱۹,۱۹۵	۳۸,۸۸۴,۴۸۶,۷۴۹	۸۹,۸۵۴,۳۶۵,۰۰۰
خرید کالای ساخته شده	-	۲۱,۳۷۷,۵۲۶,۶۰۰	-
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۶۷,۵۵۸,۳۲۰	۱,۹۴۵,۶۰۰,۲۷۶	۱,۹۴۵,۶۰۰,۲۷۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۴۶۴,۲۹۵,۲۵۰)	(۴۵,۹۹۰,۲۲۸)	(۹۶۷,۵۵۸,۳۲۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۳,۷۷۷,۲۸۲,۲۶۵	۶۲,۱۶۱,۶۲۳,۳۹۷	۹۰,۸۳۲,۴۰۶,۹۵۶

۱۹-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۲۸.۲۴۷ میلیون ریال مواد اولیه (شامل بهای خرید به علاوه هزینه حمل) خریداری شده است تامین کنندگان اصلی

مواد اولیه (بیش از ده درصد) به شرح جدول ذیل می باشد.

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	درصد به کل	درصد به کل	درصد به کل
پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد	۲۱,۰۳۴	۲۷,۸۱۳	۵۹,۸۱۴
پالایشگاه اصفهان	۷,۲۱۳	-	۹,۸۲۶
پالایشگاه تهران	-	-	۴,۴۵۸
	۲۸,۲۴۷	۲۷,۸۱۳	۷۴,۰۹۸

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرار تولید			دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۴,۳۶۹,۸۸۹,۵۶۸	۲,۰۴۵,۳۱۳,۸۷۴	۲,۱۳۱,۰۸۸,۸۶۸
-	-	-	۸۱۴,۶۹۴,۰۳۵	۴۳۷,۹۷۳,۸۲۹	۴۵۰,۰۰۶,۳۲۳
-	-	-	۱,۲۵۸,۳۷۵,۶۷۵	۴۴۴,۴۷۸,۷۵۵	۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۹۴,۸۷۸,۷۷۳	۱۲۵,۴۹۰,۱۰۵	-
-	-	-	۶,۷۳۷,۷۸۰,۰۱۱	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	۲,۷۹۰,۶۹۵,۱۹۱
۲,۸۵۴,۰۷۱,۵۷۸	۱,۲۷۶,۳۶۸,۳۰۸	۱,۲۱۸,۳۰۲,۹۹۰	-	-	-
۶۵۴,۷۶۳,۱۵۷	۳۷۰,۲۶۰,۹۷۷	۳۱۴,۶۱۱,۵۱۰	-	-	-
۹۸۳,۲۷۱,۲۸۱	۵۹۷,۹۶۵,۳۷۲	۵۷۷,۵۶۹,۶۵۰	-	-	-
۲,۳۵۱,۷۲۳,۳۵۳	۷۸۲,۷۴۰,۹۱۱	۱,۰۸۲,۵۳۱,۹۴۵	-	-	-
۳۲۶,۸۳۰,۳۹۷	۵۳,۵۱۵,۷۰۰	۱۳,۵۴۸,۵۰۰	-	-	-
۲۴۴,۶۷۷,۱۵۸	۸۹,۰۲۲,۰۰۰	۱۵۸,۹۸۶,۴۵۱	-	-	-
۴۸۱,۳۹۰,۳۶۸	-	۱۲۲,۶۳۹,۵۳۸	-	-	-
۴۸۴,۷۲۰,۲۵۵	۳۱۷,۹۵۳,۸۱۰	۱۱۶,۶۰۲,۴۸۰	-	-	-
۲۰۷,۹۴۶,۸۸۲	۲۷۷,۸۲۷,۳۴۳	۲۲۸,۲۱۶,۲۱۵	-	-	-
۸,۶۸۹,۴۰۴,۵۲۹	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	۳,۷۸۳,۰۰۹,۲۷۹	-	-	-
۸,۶۸۹,۴۰۴,۵۲۹	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	۳,۷۸۳,۰۰۹,۲۷۹	۶,۷۳۷,۷۸۰,۰۱۱	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	۲,۷۹۰,۶۹۵,۱۹۱

استهلاکی
 پذیرایی و آبدارخانه
 تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و ماشین آلات
 آب و برق و سوخت
 عمومی کارگاه
 ایاب و ذهاب
 تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و پاسکول
 بیمه تکمیلی و بهداشت حرفه ای کارگران
 سایر

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۳- مقایسه تولید واقعی شرکت طی سال مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی به شرح زیر است.

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه - تن	ظرفیت متوسط تولید ۴ سال اخیر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۳
اسید سولفوریک	تن	۴۴,۰۰۰	۴۲,۵۷۲	۲۶,۷۲۰	۲۲,۲۶۸	۵۰,۹۰۴

۱۹-۴- نظر به اینکه تولید واقعی در دوره مالی مورد گزارش بیش از مقدار تولید براساس ظرفیت عملی می باشد. لذا هزینه جلب نشده در تولید موضوعیت ندارد.

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
هزینه حمل اسید	۲,۰۵۱,۰۸۸,۹۰۰	۴,۳۶۹,۹۳۹,۶۲۰	۷,۹۷۹,۳۱۸,۸۲۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۴۱۷,۱۲۹,۱۰۳	۱,۲۴۲,۲۳۵,۳۰۴	۲,۸۹۲,۳۰۲,۵۴۱
بیمه سهم کارفرما	۲۶۸,۵۴۵,۳۶۹	۲۳۴,۴۳۹,۳۸۸	۵۰۰,۱۹۱,۹۳۸
سوخت و تعمیر داراییها	۳۹۲,۶۰۸,۰۰۰	۴۵۷,۹۸۴,۲۹۶	۹۸۹,۹۵۲,۲۱۹
حسابرسی و مشاوره	۱۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۸,۴۹۷	۵۷۱,۲۵۸,۴۹۷
پاداش کارکنان	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۹۳۰,۰۰۰
پذیرایی و آبدارخانه	۴۰,۱۹۰,۴۶۰	۲۴۴,۱۰۷,۳۹۶	۵۴۵,۷۳۲,۳۱۲
ایاب و ذهاب	۸۹,۱۷۸,۵۴۹	۱۵۱,۴۵۱,۶۰۰	۴۸۰,۵۸۱,۴۵۱
ملزومات مصرفی	۲۱۱,۲۶۳,۵۶۶	۹۳,۸۱۴,۶۰۰	۳۹۷,۲۱۲,۵۴۸
کمک ها و هدایا	۷۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۸۴۲,۳۴۲
هزینه استهلاک	۱۸۳,۰۶۹,۷۰۳	۱۹۰,۰۲۷,۰۳۸	۴۴۰,۷۰۸,۱۸۷
هزینه بیمه نامه و پشتیبانی	-	-	۲۷۴,۸۷۶,۹۵۳
سایر	۶۴۲,۰۱۲,۶۰۷	۸۴۷,۵۱۵,۰۵۸	۷۸۲,۱۷۲,۸۶۳
	۵,۶۲۰,۳۲۶,۲۵۷	۸,۲۸۳,۹۸۲,۷۹۷	۱۷,۱۵۶,۰۸۰,۶۷۱

۱-۲۰ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار می باشد.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

مبلغ ۴,۹۶۶,۲۱۴,۹۶۰ ریال مربوط به سال مالی ۱۳۹۳ در خصوص سودخالص حاصل از فروش اسید سولفوریک از محل فعالیتهای بازرگانی می باشد.

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود حاصل از سپرده بانکی	۶۵۰,۹۱۷,۲۴۹	۸۹۰,۸۲۲,۲۸۳	۱,۶۰۵,۰۵۷,۳۳۷
سایر	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۴۷,۲۷۹
	۶۵۰,۹۱۷,۲۴۹	۹۱۳,۸۲۲,۲۸۳	۱,۶۹۰,۳۰۴,۶۱۶

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۱,۱۹۱,۴۹۸,۸۴۳	۳۴,۵۱۶,۳۷۷,۲۶۱	۳۶,۶۹۰,۶۰۶,۵۷۸	سود عملیاتی
۳,۲۹۴,۷۷۹,۷۶۵	۱,۴۶۶,۳۹۵,۳۴۶	۱,۴۰۱,۳۷۲,۶۹۳	هزینه استهلاک
۲۶۹,۹۸۳,۴۵۹	۱۲۲,۵۱۲,۲۵۶	۱۳۴,۷۶۳,۴۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۳,۰۵۱,۰۸۷	۵,۸۹۳,۴۴۲,۲۲۱	۸,۶۷۲,۱۷۱,۰۲۲	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۳۵,۲۶۱,۱۳۷)	(۱,۶۵۶,۸۸۰,۴۹۰)	(۳,۵۷۹,۱۳۰,۵۲۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۶۷,۳۱۹,۶۸۱,۷۲۰)	۶۷۵,۳۴۴,۴۶۱	(۳۹,۳۰۷,۱۷۳,۹۹۸)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
۳,۷۰۶,۹۱۳,۶۷۹	۲,۰۸۶,۹۶۵,۳۰۱	(۲,۰۴۶,۹۶۰,۵۶۵)	(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
۸۵,۲۴۷,۲۷۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۴۶۶,۵۳۱,۲۵۵	۴۳,۱۳۷,۱۵۶,۳۵۶	۱,۹۶۵,۶۴۸,۶۹۱	

۲۴- مبادلات غیر نقدی

به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل انباشته
-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسویه مالیات از محل اسناد پرداختی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات سهامداران
۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۲۵- بدهیها و تعهدات احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام همزمان و مشترک مورخ اول مهر ماه ۱۳۹۴ شرکت های فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) و شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)، شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم به بهای تمام شده ادغام گردیده و از تاریخ مزبور شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) به عنوان شرکت "موجود" باقی مانده و در اجرای مفاد ماده مزبور کلیه دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و سرمایه شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) به بهای تمام شده به مانده دفاتر شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) اضافه گردیده است.