

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 ۱۳۹۳

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	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 ۱۳۹۳ 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 حمابرداری 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، اظهارنظر 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 یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حمابرداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورت های مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

۲۴ مهر ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی تبارکی (رئیس هیات مدیره)

شماره عضویت: ۲۲۸۸۸ شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴

حسابدار رسمی

ثبت: ۱۰۸۳۲



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند
(سهامی خاص)
ثبت: ۳۳۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ 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
۸-۲۰	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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ 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 قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی مرادی
	مدیر عامل	ابوالفضل امیری



شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۳۰۱۲۸۰۴۰۵۰۳۲۵	۱۱,۶۴۰,۸۶۰,۰۷۳۲	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲	۱۰,۹۹۰,۸۲۱,۰۱۵	۴	موجودی نقد
۹۰,۴۷۳,۱۳۵	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۴۵۰,۵۱۰,۹۲۳۱۴	۵۰,۹۱۰,۸۶۳,۹۷۲	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۵۰,۸۴۰,۰۹۱,۱۳۱	۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸	۱۴	ذخیره مالیات	۸۰,۳۱۸,۰۱۰,۲۲۲۹	۴۸۲,۹۸۶,۱۱۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
۱۸۰,۳۰۲,۸۸۷,۶۹۱	۲۷,۲۶۵,۰۱۷,۰۷۰		جمع بدهیهای جاری	۱۴,۴۹۹,۱۶۱,۵۰۹	۸۶۰,۵۰۷,۹۱۹,۲۸۸	۷	موجودی مواد و کالا
				۸۳۵,۷۶۶,۸۷۵	۲,۴۹۲,۶۴۷,۲۶۵	۸	پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۳۲۷,۸۱۳,۰۴۵	۴۵۰,۳۲۵,۰۳۰۱	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴,۱۲۷,۹۴۹,۰۰۵۹	۷۳,۴۸۳,۰۳۷,۶۵۰		
۳۲۷,۸۱۳,۰۴۵	۴۵۰,۳۲۵,۰۳۰۱		جمع بدهیهای غیر جاری				
۱۸,۶۴۰,۰۷۰۰,۰۷۳۶	۲۷,۷۱۵,۰۳۳۲,۰۷۱		جمع بدهیها	۹,۲۷۹,۸۷۰,۲۵۸۶	۹,۵۲۶,۳۴۹,۱۳۰	۹	داراییهای غیر جاری:
			حقوق صاحبان سهام:				داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۱۰۰۰ سهم ۱۲۵۰ هزار ریالی تمام پرداخت شده)	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در حال ثبت	۹,۶۵۲,۱۹۵,۲۳۱	۱۱,۰۱۹,۸۸۴,۲۳۷۵		جمع داراییهای غیر جاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴	۲۶,۸۱۶,۵۳۶,۹۵۴		سود انباشته				
۷۵,۲۰۰,۹۸۴,۵۵۴	۵۶,۹۶۶,۵۳۶,۹۵۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۳,۹۳۱,۶۸۵,۲۹۰	۸۴,۶۸۱,۸۸۰,۰۲۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۳,۹۳۱,۶۸۵,۲۹۰	۸۴,۶۸۱,۸۸۰,۰۲۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک 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 ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فروش خالص	۱۰۴,۸۳۶,۴۹۳,۳۵۰	۷۲,۱۰۸,۷۶۵,۸۲۵	۱۲۶,۲۷۵,۰۷۳,۱۴۵
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۲,۱۶۱,۶۲۳,۳۹۷)	(۳۳,۱۱۳,۱۸۸,۲۳۷)	(۵۷,۰۱۱,۳۱۷,۴۸۲)
سود ناخالص	۴۲,۶۷۴,۸۶۹,۹۵۳	۳۸,۹۹۵,۵۷۷,۵۸۸	۶۹,۲۶۳,۷۵۵,۶۶۳
۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۲۸۳,۹۸۲,۷۹۷)	(۳,۸۲۲,۶۹۹,۹۱۰)	(۷,۵۵۳,۳۶۲,۹۳۰)
سود عملیاتی	۳۴,۳۹۰,۸۸۷,۱۵۶	۳۵,۱۷۲,۸۷۷,۶۷۸	۶۱,۷۱۰,۳۹۲,۷۳۳
۲۲ خالص سایر در آمد هزینه های غیر عملیاتی	۹۲۳,۸۲۲,۲۸۲	۳۴,۸۶۵,۲۳۱	۵۷۱,۸۹۹,۴۶۲
سود قبل از مالیات	۳۵,۳۱۴,۷۰۹,۴۳۸	۳۵,۲۰۷,۷۴۲,۹۰۹	۶۲,۲۸۲,۲۹۲,۱۹۵
مالیات بر درآمد	(۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸)	(۸,۷۹۳,۹۳۰,۰۹۳)	(۱۵,۷۴۸,۲۲۲,۳۹۹)
سود خالص	۲۶,۶۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۲۶,۴۱۳,۸۱۲,۸۱۶	۴۶,۵۳۴,۰۶۹,۷۹۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۶,۶۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۲۶,۴۱۳,۸۱۲,۸۱۶	۴۶,۵۳۴,۰۶۹,۷۹۶
سود انباشته در ابتدای دوره	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴	۲۸,۷۵۵,۳۰۴,۱۱۵	۲۸,۷۵۵,۳۰۴,۱۱۵
تعدیلات سنواتی	-	۱۵۱,۹۳۹,۹۳۲	۷۶۱,۶۱۰,۶۴۴
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۴	۲۸,۹۰۷,۲۴۴,۰۴۷	۲۹,۵۱۶,۹۱۴,۷۵۹
سود قابل تخصیص:	۱۰۰,۳۱۶,۵۳۶,۹۵۴	۵۵,۳۲۱,۰۵۶,۸۶۳	۷۶,۰۵۰,۹۸۴,۵۵۵
سود سهام مصوب	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به حساب افزایش سرمایه	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود انباشته در پایان دوره	۲۶,۸۱۶,۵۳۶,۹۵۴	۵۲,۹۲۱,۰۵۶,۸۶۳	۷۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۵

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 ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۱۵,۴۷۳,۲۳۵)
۵۷۱,۸۹۹,۴۶۲	۳۲,۰۲۲,۵۳۹	۸۹۰,۸۲۲,۲۸۳

سود سهام پرداختی

سود سپرده بانکی

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

بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۸,۳۹۰,۲۷۴,۶۹۷)	(۴,۰۶۴,۶۹۳,۳۹۵)	(۸,۷۸۴,۰۰۹,۱۳۱)
-----------------	-----------------	-----------------

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

(۱,۴۱۲,۰۸۲,۴۰۰)	(۶۰۱,۳۲۶,۰۰۰)	(۱,۷۱۳,۰۴۲,۴۹۰)
-	-	-

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

(۱,۴۱۲,۰۸۲,۴۰۰)	(۶۰۱,۳۲۶,۰۰۰)	(۱,۷۱۳,۰۴۲,۴۹۰)	
۹,۹۱۹,۹۷۶,۲۱۹	۱۳,۹۰۶,۷۸۱,۹۱۵	(۴,۵۸۴,۵۴۶,۲۱۷)	
۵,۶۵۵,۳۹۱,۰۱۳	۵,۶۵۵,۳۹۱,۰۱۳	۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲	
۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲	۱۹,۵۶۲,۱۷۲,۹۲۸	۱۰,۹۹۰,۸۲۱,۰۱۵	
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵

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 ۱۳۹۳

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 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۹	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 ۱۳۹۳

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

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

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 آئین 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
باسکول	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 ۱۳۹۳

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 تسویه 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 دارایی های 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 تسویه می گردید، لیکن از ابتدای سال ۱۳۹۱ مقرر گردید مزایای پایان خدمت کارکنان در حساب ها ذخیره شود.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۴۶۱,۹۲۸,۶۴۰	۱۰,۶۷۵,۱۶۴,۹۱۹	موجودی نزد بانکها
۱۱۳,۴۳۸,۵۹۲	۳۱۵,۶۵۶,۰۹۶	تنخواه گردانها
۱۵,۵۷۵,۳۶۷,۲۳۲	۱۰,۹۹۰,۸۲۱,۰۱۵	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱,۰۹۷ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به صورت دیداری می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۹۷۷,۷۹۳,۳۱۴	۵۰,۹۱۰,۸۶۳,۹۷۲	حسابهای دریافتی تجاری
۷۳,۲۹۹,۰۰۰	-	اسناد دریافتی تجاری
۴۵,۰۵۱,۰۹۲,۳۱۴	۵۰,۹۱۰,۸۶۳,۹۷۲	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۴۲۵,۹۰۸,۷۵۷	۳,۹۸۴,۹۸۸,۸۳۷	شرکتهای گروه:
-	۸,۵۶۵,۲۱۰,۹۹۶	شرکت ملی سرب و روی ایران (فروش اسید)
۳۸,۵۴۶,۸۴۳,۸۸۴	۳۷,۸۱۵,۸۶۷,۶۵۴	اسید سازان زنجان
-	۱,۲۴۴,۱۶۰	شرکت کالسیمین
۴۴,۹۷۷,۷۵۲,۶۴۱	۵۰,۳۶۷,۳۱۱,۶۴۷	سایر
۵,۰۴۰,۶۷۳	۵,۰۴۰,۶۷۳	سایر اشخاص:
-	۳۹۶,۴۳۲,۷۹۲	شرکت الوان روی (فروش اسید)
-	۱۴۲,۰۷۸,۸۶۰	شرکت سپیدان اسید غرب
۵,۰۴۰,۶۷۳	۵۴۳,۵۵۲,۳۲۵	سایر
۴۴,۹۷۷,۷۹۳,۳۱۴	۵۰,۹۱۰,۸۶۳,۹۷۲	

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

مبلغ	
ریال	
۳۸,۵۴۶,۸۴۳,۸۸۴	مانده ابتدای دوره
۹۳,۷۹۰,۷۶۲,۷۵۰	فروش اسید طی دوره مالی
۷,۵۰۳,۲۶۱,۰۲۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فروش سال مالی
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مبالغ دریافت شده طی سال مالی
(۳۸,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	اعمال سود سهام شرکت کالسیمین در حسابهای قیما بین
۳۷,۸۱۵,۸۶۷,۶۵۴	

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۸۲,۴۷۷,۲۳۶	-	شرکت اسید سازان زنجان - اشخاص وابسته
۵۳۵,۶۲۴,۹۹۳	۴۸۲,۹۸۶,۱۱۰	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای علیرضا وثوق
۸,۳۱۸,۱۰۲,۲۲۹	۴۸۲,۹۸۶,۱۱۰	

۱-۶- طلب از شرکت اسید سازان زنجان مربوط به تنه قرض الحسنه پرداختی به شرکت مذکور در سنوات قبل می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)	
۱۱,۰۰۶,۴۳۸,۹۳۷	۲,۷۴۵	۶,۷۵۴,۵۶۵,۴۲۶	۱,۵۷۶	مواد اولیه - گوگرد
۱,۹۴۵,۶۰۰,۲۷۶	۱,۴۲۴	۴۵,۹۹۰,۲۲۸	۳۵	موجودی کالای ساخته شده - اسید سولفوریک
۱,۵۴۷,۱۲۲,۲۹۶		۱۸۰۵,۱۶۳,۶۳۴		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۴۹۹,۱۶۱,۵۰۹		۸,۶۰۵,۷۱۹,۲۸۸		

۱-۷- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۲۱,۵۰۵ میلیون ریال در برابر حوادث ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۷,۴۷۳,۹۹۰	۱,۶۰۰,۲۶۹,۰۳۸	پالایشگاه شهید هاشمی نژاد
۴۷۸,۲۹۲,۷۸۵	۶۶۱,۵۷۱,۰۲۷	پیش پرداخت بیمه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۸۰۷,۲۰۰	سایر
۸۳۵,۷۶۶,۷۷۵	۲,۴۹۲,۶۴۷,۲۶۵	

۱-۸- پیش پرداخت به شرکت پالایشگاه شهید هاشمی نژاد بابت خرید ۵۰۰ تن گوگرد می باشد که در تاریخ تصویب صورت های مالی موارد مزبور تحویل شرکت گردیده است.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کران الوند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاك انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاك دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۹۳۵,۱۲۹,۵۷۴	۹۳۵,۱۲۹,۵۷۴	-	-	۹۳۵,۱۲۹,۵۷۴	-	زمین
۱,۲۹۴,۲۴۶,۰۴۸	۱,۲۸۷,۱۷۵,۳۱۵	۱,۴۴۱,۳۰۱,۳۲۹	۶۷,۵۳۵,۵۵۳	۲,۷۷۸,۴۷۶,۵۴۴	۶۰,۴۶۴,۹۲۰	ساختمان کارخانه
۴۷۸,۳۹۸,۱۲۱	۶۱۳,۹۸۶,۵۵۷	۲۱۱,۲۴۱,۱۶۳	۱۹,۰۰۷,۷۰۴	۸۲۵,۲۲۸,۰۲۰	۱۵۴,۵۹۶,۴۴۰	ساختمان اداری
۴۰۱,۹۵۰,۴۵۴	۳۷۷,۶۳۷,۰۹۱۴	۳۴۲,۲۹۷,۹۸۶	۲۴,۵۷۹,۵۴۰	۷۱۹,۶۶۸,۹۰۰	-	تاسیسات برق
۴,۲۶۳,۷۸۹,۴۸۰	۴,۴۵۷,۴۹۹,۳۸۶	۱۹,۵۵۲,۷۰۵,۴۲۱	۱,۱۳۶,۵۷۱,۱۲۴	۲۴,۳۱۰,۲۰۴,۷۰۷	۱,۳۳۰,۸۸۱,۱۳۰	ماشین آلات تولیدی
۱,۰۱۷۹,۷۹۴,۱۸۴	۱,۰۱۳۸۲۵,۲۹۲	۲,۴۵۷,۰۰۹,۹۵۸	۱۶۵,۹۶۸,۸۹۲	۲,۲۹۱,۰۴۱,۰۶۶	-	وسایط نقلیه
۶۴۶,۵۱۴,۵۶۰	۷۳۷,۰۵۳,۳۲۵	۳۲۱,۹۵۱,۳۰۲	۴۷,۶۶۱,۳۳۵	۷۷۴,۲۸۹,۹۶۷	۱۰۵۹,۰۰۴,۵۲۷	اثاثیه و منصوبات
۷۹,۷۸۰,۰۱۶۵	۱۰۴,۳۰۹,۰۶۷	۱۷۹,۵۲۱,۰۲۴۱	۵,۰۷۱,۰۰۹۸	۱۷۴,۴۵۰,۱۴۳	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	باسکول
۹,۲۷۹,۱۷۰,۲۵۸۶	۹,۵۲۶,۳۴۹,۷۳۰	۲۴,۸۰۶,۰۲۸,۴۰۰	۱,۴۶۶,۳۹۵,۳۴۶	۲۳,۳۳۹,۶۳۳,۰۵۴	۳۴,۳۳۲,۳۷۸,۱۳۰	
					۱,۰۷۱۳,۰۴۲,۴۹۰	۳۲,۱۹,۳۳۵,۴۴۰

- ۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۴۹۷۰ میلیون ریال در برابر حوادث ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، صاعقه دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۹-۲- اضافات ساختمان اداری مربوط به ساخت و تجهیزات اتاق کنفرانس می باشد.
- ۹-۳- اضافات ماشین آلات تولیدی عمدتاً مربوط به اورهال دوره های خط تولید می باشد.
- ۹-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز و صندلی می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
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)
(۱۱۶,۹۲۲,۲۲۱)	(۱۱۶,۹۲۲,۲۲۱)	استهلاک نرم افزار مالی
۳۷۲,۴۹۲,۶۴۵	۳۷۲,۴۹۲,۶۴۵	

۱۱- سایر دارایی ها

سرفصل سایر دارایی ها به مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به سپرده نزد بانک مهر اقتصاد تحت عنوان قرارداد سپرده مسدودی به منظور پرداخت تسهیلات از جانب بانک به کارکنان شرکت طی مدت اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی:
		سازمان امور مالیاتی
		شرکتهای گروه:
۶۶۸,۰۴۳,۶۰۰	۹۸۵,۸۲۴,۶۰۰	توسعه معادن روی ایران
۲۱۶,۴۳۲,۰۳۸	۳۸۳,۲۹۶,۸۷۱	شرکت بیمه توسعه مهر اعتماد ایران (بیمه آتش سوزی)
۸۸۴,۴۷۵,۶۳۸	۱,۳۶۹,۱۲۱,۴۷۱	
		سایر اشخاص:
۲۶۵,۱۸۹,۳۶۱	۲۶۵,۱۸۹,۳۶۱	سپرده بیمه پرداختنی
۴۵۳,۴۶۹,۲۰۸	۵۴۴,۴۰۸,۲۶۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳۴۱,۲۶۶,۲۴۹	۳۳,۹۱۴,۹۸۲	اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۰۷۹,۱۶۸,۴۸۶	۲۸۰۲,۷۶۶,۱۹۱	اداره امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)
۹۵,۵۶۶,۹۵۳	۱۴۱,۲۶۹,۵۵۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۹,۲۶۹,۴۳۰	۱۸۴,۱۹۰,۹۰۴	سایر
۲,۲۴۳,۹۲۹,۶۸۷	۳,۹۷۱,۷۳۹,۲۶۱	
۳,۱۲۸,۴۰۵,۳۲۵	۱۱,۶۴۰,۸۶۰,۷۳۲	

۱۲-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به صدور ۴ فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی بابت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد.

۱۲-۲- سپرده بیمه پرداختنی به مبلغ ۲۶۵ میلیون ریال مربوط به بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای 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 به شرکت طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰,۴۷۳,۲۳۵	-	آقای احمد وثوق
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندر عباس
۹۰,۴۷۳,۲۳۵	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۱ لغایت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال				۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - ریال				سال		
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات		مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تجزیه		ابرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳۳۵,۷۸۶,۸۳۲	-		۷,۰۰۴,۶۹۳,۳۹۵	۷,۲۸۸,۹۸۰,۱۲۷	۷,۲۳۰,۴۸۰,۱۲۷	۷,۰۰۴,۶۹۳,۳۹۵	۲۸,۰۱۸,۷۳۵,۵۸۰	۷۸,۵۴۸,۲۵۴,۰۱۰	۱۳۹۱
ابرازی	۱۴,۷۴۸,۲۲۲,۳۹۹	-		۱,۵۷۴,۸۲۲,۳۹۹	-	-	۱۵,۸۳۸,۲۲۲,۳۹۹	۶۲,۹۹۲,۸۸۹,۵۹۷	۶۲,۷۸۲,۲۹۲,۱۹۵	۱۳۹۲
ابرازی	-	۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸		-	-	-	۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸	۳۴,۵۹۶,۶۲۸,۱۵۲	۲۵,۴۳۷,۲۲۱,۶۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
	۱۵,۰۸۴,۰۰۹,۱۳۱	۸,۶۴۹,۱۵۷,۰۳۸								

۱۴-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت های مقرر در قانون محاسبه و پرداخت شده است.

۱۴-۲- مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت های مقرر در قانون محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت فرآورده های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۶۶۲,۸۶۰	۳۲۷,۸۱۳,۰۴۵	مانده ابتدای دوره
۲۰۹,۱۵۰,۱۷۵	۱۲۵,۴۹۰,۱۰۵	ذخیره تامین شده طی دوره
(۳,۹۹۹,۹۹۰)	(۲,۹۷۷,۸۴۹)	ذخیره پرداخت شده
۳۲۷,۸۱۳,۰۴۵	۴۵۰,۳۲۵,۳۰۱	مانده پایان دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۲۰۰ سهم ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۵	۶۰	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۰/۵	۶	شرکت ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۲۰۰	

۱۷- سرمایه در حال ثبت

سرمایه در حال ثبت به مبلغ ۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۳ می باشد که اقدامات لازم جهت ثبت افزایش سرمایه مزبور در مرجع ثبت شرکت ها صورت گرفته. لیکن تا تاریخ تصویب صورت های مالی آگهی مربوط به افزایش سرمایه مزبور از طریق مرجع ثبت شرکت ها منتشر نشده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات 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.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص

سال ۱۳۹۲			دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ-ریال	فرخ میانگین	مقدار	مبلغ	فرخ میانگین	مقدار	مبلغ	فرخ میانگین	مقدار
ریال	ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	کیلوگرم
۱۲۶,۲۷۵,۰۷۳,۱۴۵	۳,۰۲۸	۴,۱۷۰,۸۰۶	۷۸,۱۰۸,۷۶۵,۵۷۵	۲,۹۶۵	۲۴,۳۲۲,۵۳۰	۱۰۴,۸۳۶,۴۹۳,۳۵۰	۳,۲۹۳	۳۰,۸۹۹,۱۵۰
۱۲۶,۲۷۵,۰۷۳,۱۴۵	۳,۰۲۸	۴,۱۷۰,۸۰۶	۷۸,۱۰۸,۷۶۵,۵۷۵	۲,۹۶۵	۲۴,۳۲۲,۵۳۰	۱۰۴,۸۳۶,۴۹۳,۳۵۰	۳,۲۹۳	۳۰,۸۹۹,۱۵۰

فروش اسید سولفوریک

۱۹-۱- فروش محصول به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲			دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ-ریال	فرخ میانگین	مقدار	مبلغ	فرخ میانگین	مقدار	مبلغ	فرخ میانگین	مقدار
ریال	ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	کیلوگرم	ریال	ریال	کیلوگرم
۱۰۲,۱۲۹,۵۴۲,۳۰۰	۳,۰۵۹	۳۳,۳۸۸,۵۵۰	۵۸,۰۹۶,۳۱۹,۷۰۰	۳,۰۱۱	۱۹,۲۳۱,۳۳۰	۹۳,۷۹۰,۸۶۲,۷۵۰	۳,۲۹۴	۲۷,۶۳۰,۳۱۰
۱۶,۳۹۶,۳۴۶,۷۲۰	۲,۹۷۹	۵,۵۰۴,۱۱۰	۷,۵۵۱,۵۵۱,۲۰۰	۲,۹۷۴	۲,۸۳۸,۵۵۰	۹,۸۷۶,۹۱۶,۰۰۰	۳,۲۷۹	۲,۸۹۰,۵۰۰
۲۷۷,۰۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۲,۳۶۰	۲۷۷,۰۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۲,۳۶۰	-	-	-
۱,۳۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۳۹,۵۲۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۳۲,۵۵۶,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۱۲,۸۴۰
۱۲,۰۱۲,۱۵۲,۹۰۲	۳,۰۴۷	۳۹,۴۲۲,۵۴۰	۶۶,۰۲۴,۹۱۱,۷۰۰	۲,۹۹۳	۲۲,۰۶۲,۲۴۰	۱۰۴,۲۹۱,۳۳۴,۷۵۰	۳,۲۹۳	۳۰,۸۳۳,۷۵۰

شرکت های گروه:
شرکت کالسمین
شرکت ملی سرب و روی ایران
شرکت سرب و روی البرز
شرکت فرآورده های مواد معدنی ایران
اسید سازان

۱,۵۸۰,۵۰۲,۰۰۰	۲,۷۸۳	۶۷۵,۵۸۰	۱,۵۸۰,۵۱۲,۰۰۰	۲,۷۷۵	۶۵۲,۴۵۰	-	-	-
۲۳۲,۷۷۵,۹۹۵	۲,۶۰۰	۹۳,۷۶۰	۲۳۲,۷۷۶,۰۰۰	۲,۶۰۰	۹۳,۷۶۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۹,۸۴۷,۰۰۰	۲,۵۹۳	۱۶۱,۹۴۰	۴۱۹,۸۴۷,۰۰۰	۲,۵۹۳	۱۶۱,۹۴۰	-	-	-
۶۱۸,۳۰۸,۵۰۰	۲,۶۷۵	۲۳۱,۱۱۰	۶۱۸,۳۰۸,۵۰۰	۲,۶۷۵	۲۳۱,۱۱۰	-	-	-
۲۶۴,۱۴۲,۰۰۰	۲,۸۲۵	۹۳,۵۱۰	۲۶۴,۱۴۲,۰۰۰	۲,۸۲۵	۹۳,۵۱۰	-	-	-
۱,۵۹۴,۵۳۳,۵۰۰	۲,۸۳۹	۵۸۲,۲۰۰	۱,۵۹۴,۵۳۳,۵۰۰	۲,۸۳۹	۵۸۲,۲۰۰	-	-	-
۸۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۲,۴۷۰	۳۴۵,۵۰۰	۸۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۲,۴۷۰	۳۴۵,۵۰۰	-	-	-
۶۰,۶۸۴,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲۳,۲۴۰	۶۰,۶۸۴,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲۳,۲۴۰	۱,۵۱۲,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳۶۰
-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۰۶۷,۴۰۰	۳,۱۸۰	۱۱۵,۴۳۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۷۲,۰۰۰	۳,۸۰۲	۲۶,۳۳۰
-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۵۷,۰۰۰	۳,۳۰۰	۲۳,۲۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۵۰	۴۶,۲۵۰	۱۳۱,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۵۰	۴۶,۲۵۰	-	-	-
۸۶,۵۵۲,۶۳۰	۲,۵۶۳	۳۰,۲۳۰	۸۶,۵۵۲,۶۲۵	۲,۵۶۳	۳۰,۲۳۰	-	-	-
۶,۱۵۳,۵۴۴,۱۷۵	۲,۶۹۵	۲,۲۸۳,۵۲۰	۶,۰۸۳,۵۵۴,۱۷۵	۲,۶۹۲	۲,۲۶۰,۲۹۰	۵۴۵,۱۴۸,۶۰۰	۳,۲۹۶	۱۶۵,۴۰۰
۱۲۶,۲۷۵,۰۷۳,۱۴۵	۳,۰۲۸	۴,۱۷۰,۸۰۶	۷۸,۱۰۸,۷۶۵,۵۷۵	۲,۹۶۵	۲۴,۳۲۲,۵۳۰	۱۰۴,۸۳۶,۴۹۳,۳۵۰	۳,۲۹۳	۳۰,۸۹۹,۱۵۰

سایر اشخاص:
شرکت سیمان روی
شرکت لاس روی
شرکت سازند روی
شرکت شمش سازان
شرکت الوان روی
شرکت آرتا روی
شرکت میلاد روی
شرکت تدبیر شیمی جیان
شرکت مهلبندی فلزات تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
شرکت سیمان اسید
شرکت جهان بام دلیجان
شرکت شمش روی نوسازان
شرکت متین روی
شرکت روی پرور زنجان
سایر

۱۹-۲- افزایش فروش نسبت به دوره مشابه معادل ۴۵ درصد ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۱۸ درصد افزایش مقدار فروش به میزان ۲۷ درصد می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹-۳- 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 ۱۳۹۳ از محل تولیدات شرکت	۷۸,۹۸۲	۴۰,۷۸۴	۳۸,۱۹۸	۴۸
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ از محل خرید محصول	۲۵,۸۵۴	۲۱,۳۷۷	۴,۴۷۷	۱۷
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	۷۲,۱۰۸	۳۳,۱۱۳	۳۸,۹۹۵	۵۴
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۲	۱۲۶,۲۷۵	۵۷,۰۱۱	۶۹,۲۶۴	۵۵

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۳۲,۰۶۵,۵۷۵,۷۶۵	۲۷,۳۰۷,۱۹۸,۹۲۲	۴۶,۸۹۶,۱۳۸,۷۸۱
دستمزد مستقیم	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	۱,۸۹۸,۳۷۰,۸۱۰	۴,۰۵۸,۰۷۲,۹۷۸
سربار ساخت	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	۲,۹۴۷,۷۷۵,۲۸۱	۶,۶۲۰,۰۲۹,۴۹۳
جمع هزینه های تولید	۳۸,۸۸۴,۴۸۶,۷۴۹	۳۲,۱۵۳,۳۴۵,۰۱۳	۵۷,۵۷۴,۲۴۱,۲۵۲
خرید کالای ساخته شده	۲۱,۳۷۷,۵۲۶,۶۰۰	-	-
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۹۴۵,۶۰۰,۲۷۶	-	۱,۳۸۲,۶۷۶,۵۰۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۵,۹۹۰,۲۲۸)	(۱,۴۲۴)	(۱,۹۴۵,۶۰۰,۲۷۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۲,۱۶۱,۶۲۳,۳۹۷	۳۲,۱۵۳,۳۴۳,۵۸۹	۵۷,۰۱۱,۳۱۷,۴۸۲

۲۰-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۲۷,۸۱۳ 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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	درصد به کل	درصد به کل	درصد به کل
پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد	۲۷,۸۱۳	۱۰۰	۲۷,۴۰۷
شرکت اسیدسازان زنجان	-	-	۱۹,۴۶۲
پالایشگاه تبریز	-	-	-
	۲۷,۸۱۳	۱۰۰	۴۶,۸۶۹

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲,۹۳۹,۴۹۴,۶۲۶	۱,۳۳۶,۹۳۶,۶۹۱	۲,۰۴۵,۳۱۳,۸۷۴	حقوق و مزایا
-	-	-	۵۶۸,۳۴۹,۷۸۴	۲۷۴,۱۵۴,۰۴۴	۴۳۷,۹۷۳,۸۲۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	-	۴۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۶,۰۹۵,۰۰۰	۴۴۴,۴۷۸,۷۵۵	پاداش تولید
-	-	-	۱۳۰,۵۵۳,۵۶۸	۷۱,۱۸۵,۰۷۵	۱۷۵,۴۹۰,۱۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۴,۰۵۸,۰۷۲,۹۷۸	۱,۸۹۸,۳۷۰,۸۱۰	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	استهلاک
۲,۳۳۲,۵۵۴,۰۹۹	۱,۳۴۳,۸۴۲,۵۳۱	۱,۲۷۶,۳۶۸,۳۰۸	-	-	-	پدیرایی و آبادارخانه
۳۹۴,۰۸۹,۲۰۰	۱۷۴,۵۶۷,۰۰۰	۳۷۰,۰۲۰,۹۷۷	-	-	-	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و ماشین آلات
۷۵۱,۶۵۱,۸۷۲	۳۳۶,۰۹۰,۴۷۶	۵۹۷,۹۶۵,۳۷۲	-	-	-	آب و برق و سوخت
۱,۲۳۶,۹۷۸,۹۱۸	۶۳۸,۰۲۱,۹,۵۷۳	۷۸۲,۷۴۰,۹۱۱	-	-	-	عمومی کارگاه
۲۵۶,۲۰۶,۲۸۷	۲۲,۵۸۱,۵۰۰	۵۳,۵۱۵,۷۰۰	-	-	-	ایاب و ذهاب
۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۲۲,۰۰۰	-	-	-	قطعات و لوازم یدکی مصرفی
-	۲۰۷,۶۲۳,۹۷۵	-	-	-	-	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
-	۳۸,۶۷۷,۵۰۰	-	-	-	-	بیمه تکمیلی و بهداشت حرفه ای کارگران
۷۸۹,۲۹۰,۸۴۷	۸,۹۰۲,۳۱۵	۳۱۷,۹۵۳,۸۱۰	-	-	-	سایر
۵۰۰,۳۰۸,۲۷۰	۱۴۷,۶۷۰,۴۱۱	۲۷۷,۸۲۷,۳۴۳	-	-	-	
۶,۶۲۰,۰۲۹,۴۹۳	۲,۹۴۷,۱۷۵,۲۸۱	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	-	-	-	
۶,۶۲۰,۰۲۹,۴۹۳	۲,۹۴۷,۱۷۵,۲۸۱	۳,۷۶۵,۶۵۴,۴۲۱	۴,۰۵۸,۰۷۲,۹۷۸	۱,۸۹۸,۳۷۰,۸۱۰	۳,۰۵۳,۲۵۶,۵۶۳	

۱-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار می باشد.

۲-۳- خرید کالای ساخته شده به مبلغ ۲۱,۳۷۷ میلیون ریال مربوط به خرید ۷,۲۴۲ تن اسید سولفوریک از تولید کنندگان خارج از استان بوده که مستقیماً تحويل خریدار (شرکت کالیمین) گردیده است.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰-۴- 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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
اسید سولفوریک	تن	۴۴,۰۰۰	۴۲,۵۷۲	۲۲,۲۶۸	۲۳,۳۴۵	۴۱,۹۸۸

۲۰-۵- نظر به اینکه تولید واقعی در دوره مالی مورد گزارش بیش از مقدار تولید براساس ظرفیت عملی می باشد. لذا هزینه جذب نشده در تولید موضوعیت ندارد.

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه حمل اسید	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۳۶۹,۹۳۹,۶۲۰	۱,۴۲۳,۹۴۷,۲۱۰	۲,۰۲۲,۸۹۲,۷۱۰
بیمه سهم کارفرما	۱,۲۴۲,۲۳۵,۳۰۴	۹۵۳,۵۰۶,۰۷۰	۱,۸۱۳,۸۷۲,۳۶۴
سوخت و تعمیر داراییها	۲۳۴,۴۳۹,۳۸۸	۱۱۴,۷۱۴,۰۶۴	۲۴۹,۰۷۸,۹۹۳
حسابرسی و مشاوره	۴۵۷,۹۸۴,۲۹۶	۴۵۷,۵۳۶,۳۸۸	۸۲۹,۹۳۶,۷۵۴
پاداش کارکنان	۲۷۶,۰۰۸,۴۹۷	۱۸۵,۸۸۳,۵۴۰	۳۶۳,۱۹۱,۶۷۹
پذیرایی و آبدارخانه	۱۵۶,۴۳۰,۰۰۰	-	۳۰۶,۹۹۷,۹۱۶
ایاب و ذهاب	۲۴۴,۱۰۷,۳۹۶	۹۱,۹۳۳,۷۴۱	۲۸۰,۴۵۵,۶۵۵
ملزومات مصرفی	۱۵۱,۴۵۱,۶۰۰	۱۱۰,۷۰۴,۰۰۰	۲۳۸,۰۷۵,۰۰۰
کمک ها و هدایا	۹۳,۸۱۴,۶۰۰	۱۳۳,۶۲۷,۰۲۰	۲۵۳,۰۸۹,۷۴۶
هزینه استهلاك	۲۰,۰۳۰,۰۰۰	۶۸,۱۳۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۷۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات و پاداش هیات مدیره	۱۹۰,۰۲۷,۰۳۸	۶۵,۱۳۴,۰۴۵	۴۱۷,۵۰۱,۰۷۲
سایر	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰
	۸۹,۵۱۵,۰۵۸	۱۶۶,۵۸۳,۸۳۲	۵۰۵,۲۰۱,۰۴۱
	۸,۲۸۳,۹۸۲,۷۹۷	۳,۸۲۲,۶۹۹,۹۱۰	۷,۵۵۳,۳۶۲,۹۳۰

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- افزایش هزینه حمل اسید فروش رفته نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش کرایه حمل می باشد.

۲۱-۳- افزایش هزینه حق حضور در جلسات و پاداش هیات مدیره مربوط به احتساب مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال پاداش هیات مدیره براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۱,۸۹۹,۴۶۲	۳۲,۰۲۲,۵۳۹	۸۹۰,۸۲۲,۲۸۲	سود حاصل از سپرده بانکی
	۲,۸۴۲,۶۹۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۵۷۱,۸۹۹,۴۶۲	۳۴,۸۶۵,۲۳۱	۹۲۳,۸۲۲,۲۸۲	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۱۳,۲۲۹,۱۷۹)	(۸۵,۵۸۱,۳۰۲)	-	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۵۲,۷۷۰,۵۱۹)	(۴۴,۲۶۲,۴۴۷)	-	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۲۸۱,۷۸۳,۶۸۱	۲۸۱,۷۸۳,۶۸۱	-	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
۱,۱۴۵,۸۲۶,۶۹۱	(۱۲۹,۸۴۳,۷۴۹)	-	سایر
۷۶۱,۶۱۰,۶۷۴	۱۵۱,۹۳۹,۹۳۲	-	

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

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۳۵,۱۷۲,۸۷۷,۶۷۸	۳۴,۵۱۶,۳۷۷,۲۶۱	سود عملیاتی
۲,۸۵۰,۰۵۵,۱۷۱	۱,۳۰۸,۹۷۶,۵۷۶	۱,۴۶۶,۳۹۵,۳۴۶	هزینه استهلاک
۲۰۵,۱۵۰,۱۸۵	۱۲۲,۶۰۲,۰۶۵	۱۲۲,۵۱۲,۲۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۵۶,۳۹۱,۶۷۷)	۵,۳۶۳,۶۶۷,۳۳۲	۵,۸۹۳,۴۴۲,۲۲۱	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۴۰,۷۲۷,۰۶۲)	(۱۵۵,۵۶۲,۸۵۵)	(۱,۶۵۶,۸۸۰,۴۹۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۳۹,۷۲۰,۲۶۵,۱۸۰)	(۲۲,۲۰۶,۳۴۶,۲۶۴)	۶۷۵,۳۴۴,۴۶۱	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۴,۳۵۷,۷۸۰,۵۸۶)	(۸۲۸,۲۷۸,۴۵۳)	۲,۰۸۶,۹۶۵,۳۰۱	(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
-	۲,۸۴۲,۶۹۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۵۸۴	۱۸,۷۸۰,۷۷۸,۷۷۱	۴۳,۱۳۷,۱۵۶,۳۵۶	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه مالیات از محل اسناد پرداختی
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات سهامداران
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- بدهیها و تعهدات احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده طلب و (بدهی)	مبلغ معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸,۵۶۵,۳۰۵,۹۹۶	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هیات مدیره - مشترک	پرداخت بابت خرید گوگرد فروش اسید دریافت وجه خرید اسید	۱- شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
۳,۹۸۴,۹۸۸,۸۳۷	۹,۷۷۶,۹۲۶,۰۰۰	شرکت همگروه	فروش اسید	۲- شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۱,۲۴۴,۱۶۰	۱,۲۴۴,۱۶۰	شرکت همگروه	فروش اسید	۳- شرکت تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
۹۸۵,۸۲۴,۶۰۰	۲۶۳,۰۵۳,۰۰۰	شرکت همگروه	حقوق مدیرعامل	۴- شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
-	۴,۲۱۴,۰۷۹,۰۰۰	شرکت همگروه	خرید اسید	۵- شرکت بافق یزد (سهامی خاص)
۳۵,۳۳۰,۸۶۷,۶۵۴	۹۳,۷۹۰,۷۶۲,۷۵۰	سهامدار اصلی - عضو هیات مدیره مشترک	فروش اسید سود سال ۱۳۹۲	۶- شرکت کالسیمین (سهامی عام)

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بر اساس نرخ های متعارف در بازار صورت گرفته است.