

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود انباشته ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۱۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

مقدمه :

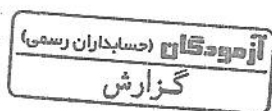
۱- ترازنامه شرکت آرپی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی :

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری:

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





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت آرپی نمبر فمین (سهامی خاص) - م.رمله قبل از بهره‌برداری

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاکید بر مطلب خاص :

- ۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال می‌باشد. لیکن شرکت بدلیل اعتراض به شرح مندرجات یادداشت ۲-۱۶ صورتهای مالی، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت مالیاتی سال ۱۳۹۱ منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۹ آذر ماه ۱۳۹۴

فرهاد فرزانه

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آر پی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۶-۱۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	رضا علیم مروتی
	نایب رئیس هیئت مدیره	لطف ا... نایب زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت لپنیات کالبریه نمایندگی حسن مرتضایی فرد
	عضو هیئت مدیره	محسن خراسانی قمصری
	عضو هیئت مدیره	حسین نیک فرجام

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت آربی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
-	۱,۵۶۳,۱۷۳,۲۴۴	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹	۹,۳۶۹,۲۱۲,۴۱۱
۲۷,۰۱۳,۵۸۲,۷۳۰	۸۵۵,۳۶۱,۴۳۶	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۳۸۲,۵۷۱,۴۰۹	۹,۹۶۶,۶۱۵
-	۴۰۵,۱۸۴,۰۶۵	۱۵	پیش دریافتها	-	۶۰۲,۷۵۷,۵۱۲
-	-	۱۶	ذخیره مالیات	۱۴۴,۵۵۳,۷۵۴	۸,۵۵۱,۶۳۹,۷۷۲
۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰	۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام پرداختی	-	۱,۷۴۱,۴۲۹,۳۱۴
۲۷,۶۴۹,۹۰۲,۷۳۰	۳,۴۷۰,۱۲۸,۷۴۵		جمع بدهیهای جاری	۸۱,۶۶۱,۹۵۷	۱,۴۱۱,۶۹۵,۳۵۳
۲۷,۶۴۹,۹۰۲,۷۳۰	۳,۴۷۰,۱۲۸,۷۴۵		جمع بدهیها	۲,۹۰۵,۶۸۶,۵۹۹	۲۱,۶۸۶,۷۰۰,۴۷۷
۷۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:		
-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	سرمایه	۱۰۶,۸۱۴,۴۱۴,۰۵۱	۱۱۰,۰۴۵,۰۴۱,۳۷۵
۷۸۰,۷۵۵,۲۲۶	۷۸۰,۷۵۵,۲۲۶	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۲,۰۸۲,۵۸۵,۰۹۲	۲,۰۸۲,۵۸۵,۰۹۲
۱۷,۲۸۸,۶۳۷	۱۷,۲۸۸,۶۳۷	۱۰	اندرجته قانونی	۲۴,۶۰۶,۱۸۶	۲۴,۶۰۶,۱۸۶
۴,۳۴۹,۳۴۵,۳۲۵	۴,۵۳۰,۷۵۰,۵۲۲		مازاد تجدید ارزیابی	۱۰۸,۹۳۱,۶۰۵,۳۲۹	۱۱۲,۱۵۲,۲۳۲,۶۵۳
۸۴,۱۸۷,۳۸۹,۱۹۸	۱۳۰,۳۶۸,۷۹۴,۳۸۵		سود انباشته		
۱۱۱,۸۱۷,۲۹۱,۹۲۸	۱۳۳,۸۱۳,۹۱۳,۱۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۱,۸۱۷,۲۹۱,۹۲۸	۱۳۳,۸۱۳,۹۱۳,۱۳۰
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
				۱۱۱,۸۱۷,۲۹۱,۹۲۸	۱۳۳,۸۱۳,۹۱۳,۱۳۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش

آر موودکان (سهامداران رسمی)

شرکت آری بی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۳	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	سال ۱۳۹۳	ریال
فروش و درآمد ارائه خدمات	۲۰	۱,۹۸۳,۷۲۲,۲۵۷	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱	(۱,۵۷۸,۰۰۹,۹۲۰)	-	-
سود ناخالص		۴۰۵,۷۱۲,۳۳۷	-	-
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۴۴۲,۷۶۷,۲۶۲)	(۱,۶۴۴,۶۵۷,۹۸۳)	(۳۵۲,۶۷۸,۵۲۳)
زیان عملیاتی		(۳۷,۰۵۴,۹۲۵)	(۱,۶۴۴,۶۵۷,۹۸۳)	(۳۵۲,۶۷۸,۵۲۳)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۳	۲۱۸,۴۶۰,۱۱۲	۲,۵۹۳,۱۸۳,۰۹۴	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱
سود قبل از کسر مالیات		۱۸۱,۴۰۵,۱۸۷	۲,۵۹۳,۱۸۳,۰۹۴	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱
مالیات		-	۹۴۸,۵۲۵,۱۱۱	۲,۱۵۶,۰۱۰,۹۶۸
سود خالص		۱۸۱,۴۰۵,۱۸۷	۹۴۸,۵۲۵,۱۱۱	۲,۱۵۶,۰۱۰,۹۶۸

گردش حساب زیان انباشته

سود خالص	۱۸۱,۴۰۵,۱۸۷	۲,۱۵۶,۰۱۰,۹۶۸	۹۴۸,۵۲۵,۱۱۱
سود انباشته در ابتدای سال/دوره	۴,۵۷۶,۵۰۲,۸۳۴	۴,۴۲۱,۵۹۸,۶۸۳	۴,۴۲۱,۵۹۸,۶۸۳
تعدیلات سنواتی	(۲۲۷,۱۵۷,۴۹۹)	(۳۳۷,۰۳۲,۲۰۴)	(۳۳۷,۰۳۲,۲۰۴)
سود انباشته در ابتدای سال/دوره - تعدیل شده	۴,۳۴۹,۳۴۵,۳۳۵	۴,۰۸۴,۵۶۶,۴۷۹	۴,۰۸۴,۵۶۶,۴۷۹
سود و زیان قابل تخصیص	۴,۵۳۰,۷۵۰,۵۲۲	۶,۲۴۰,۵۷۷,۴۴۷	۵,۰۳۳,۰۹۱,۵۹۰
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	-	-	(۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	-	-	(۴۷,۴۲۶,۲۵۵)
سود تخصیص داده شده	-	-	(۶۸۳,۷۴۶,۲۵۵)
سود انباشته در پایان سال/دوره	۴,۵۳۰,۷۵۰,۵۲۲	۶,۲۴۰,۵۷۷,۴۴۷	۴,۳۴۹,۳۴۵,۳۳۵

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال / دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آری نیرو خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۶ / ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ / ۶ / ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	(۳۶,۰۷۴,۲۳۰,۴۰۶)	۲۵,۳۵۵,۰۸۶,۶۵۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱۸,۴۶۰,۱۱۲	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱	۸,۰۴۲,۰۶۳,۷۰۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۱۸,۴۶۰,۱۱۲	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱	۸,۰۴۲,۰۶۳,۷۰۴
مالیات پرداختی:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	-	(۱۱,۸۷۸,۴۶۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳,۴۴۴,۵۲۱,۵۶۸)	(۴,۵۳۷,۲۰۲,۲۱۷)	(۹۰,۸۳۱,۹۳۹,۷۳۲)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	-	(۱,۶۸۲,۵۸۵,۰۹۲)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	(۲۴,۶۰۶,۱۸۶)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت	-	-	۱,۷۹۳,۳۳۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	-	(۲,۴۸۲,۵۷۱,۴۰۹)
وجه دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲,۴۷۲,۶۰۴,۷۹۴	۲۴,۹۹۶,۱۲۱,۸۴۷	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه	(۹۷۱,۹۱۶,۷۷۴)	۲۰,۴۵۸,۹۱۹,۶۳۰	(۹۳,۲۲۸,۳۷۲,۴۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۶,۸۲۷,۶۸۷,۰۶۸)	۲۳,۶۱۷,۷۹۷	(۵۹,۸۴۳,۱۰۰,۵۲۱)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجه واریزی بابت سرمایه و افزایش سرمایه در جریان	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹,۱۷۲,۳۱۲,۹۳۲	۲۳,۶۱۷,۷۹۷	۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹
مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره	۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹	۳۸,۹۰۶,۳۵۵	-
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۹,۳۶۹,۲۱۲,۴۱۱	۶۲,۵۲۴,۱۵۲	۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹
مبادلات غیر نقدی: افزایش دارایی های مشهود و نامشهود از محل تجدید ارزیابی	-	-	۱۹,۵۱۷,۲۸۸,۶۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آر بی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت آر بی نصر خمین در تاریخ ۱۳۸۷/۵/۱۹ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۳۱۲۹۴ مورخ ۱۳۸۷/۶/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد، بین نفت و مدرس، خ نیل، نبش کوچه دوم، پلاک ۳، طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید، توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف یکبار مصرف پلاستیکی، آلومینیومی، کارتن، جعبه، قوطی و ورق های چندلایه آلومینیومی (پلاستیکی) و اقدام به واردات ماشین آلات مورد نیاز جهت ساخت آن و واردات و صادرات اقلام فوق و هرگونه عملیات مجاز تجاری و صنعتی می باشد.

شایان ذکر است که فعالیت شرکت تا پایان سال قبل محدود به ساخت کارخانه و خرید و نصب ماشین آلات بوده لیکن با توجه به تکمیل فاز اول ماشین آلات، تولید آزمایشی از ابتدای سال آغاز و پیش بینی می گردد تا پایان سال به بهره برداری رسیده و نسبت به اخذ پروانه بهره برداری اقدام گردد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

شش ماهه اول سال ۱۳۹۴	شش ماهه اول سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر
۲۱	۸	۱۸

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به جز زمین و ساختمان که بر مبنای تجدیدارزیابی در حسابها منعکس می گردد، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از "ارزشهای جاری" نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۱-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت و یا بهبود کیفیت بازدهی آنها گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حسابها منعکس گردیده و ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری مستقل صورت پذیرفته است. ضمناً دوره تناوب تجدیدارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۱-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم

مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت مربوطه معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا خواهد بود.

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۲ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد اولیه با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده و کالای ساخته شده با روش میانگین سالانه تعیین می گردد.

۳-۳ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود 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 هریک 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.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹	۹,۳۳۸,۲۹۹,۶۸۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۹۱۲,۷۳۰	موجودی صندوق
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹	۹,۳۶۹,۲۱۲,۴۱۱	

۵

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۸۰۰,۷۱۲	۹,۰۶۴,۰۷۲,۴۱۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن اراک (۰۲۰۰۰۱۱۲۲۸۰۰۵)
-	۱۴۵,۱۳۲,۶۹۰	سپرده کوتاه مدت نزد ملت اراک (۵۳۷۶۳۲۵۱۵۱)
۱۱۲,۰۹۸,۷۶۷	۱۲۵,۱۲۴,۵۷۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات اراک (۰۲۰۶۴۵۲۵۰۹۰۰۱)
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	صادرات اراک - جاری (۰۱۰۲۳۲۹۲۷۳۰۰۰)
-	۹۷۰,۰۰۰	ملت اراک - جاری (۵۳۷۶۳۲۲۸۹۱)
۱۹۶,۸۹۹,۴۷۹	۹,۳۳۸,۲۹۹,۶۸۱	

۴-۱-۱-۱ سود حاصل از حسابهای سپردههای کوتاه مدت بانکی در یادداشت شماره ۲۳ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۸۲,۵۷۱,۴۰۹	۹,۹۶۶,۶۱۵	سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۲,۴۸۲,۵۷۱,۴۰۹	۹,۹۶۶,۶۱۵	

۵-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل یک فقره سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک صادرات با نرخ سود ۲۲ درصد در ابتدای سال بوده که با توجه به کاهش مبلغ سپرده، نرخ سود به ۱۷ درصد کاهش یافته و سود حاصل از سپرده فوق در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

شوکت آری نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بابت بدهی خریداران از محصولات تولیدی در دوران آزمایشی بوده و به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۳۷۲,۴۹۸,۳۰۷
-	۱۳۶,۰۷۲,۳۳۲
-	۵۰۸,۵۷۰,۶۳۹
-	۹۲,۰۸۲,۳۰۱
-	۲,۱۰۴,۵۷۲
-	۹۴,۱۸۶,۸۷۳
-	۶۰۲,۷۵۷,۵۱۲

اسناد دریافتنی تجاری:

وامچک

ایران کولا

حسابهای دریافتنی تجاری:

کیش چیپس

ایران کولا

۱-۶- از مانده فوق ۱۹۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸,۲۱۳,۵۱۲,۳۸۸	۷-۱
۷۴,۸۱۴,۸۵۷	۲۳۴,۸۲۶,۴۳۵	
۵۳,۵۳۰,۰۷۹	۵۳,۵۳۰,۰۷۹	
۴,۰۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	
۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۴۱,۲۹۸,۰۰۰	
۱,۱۷۸,۸۱۸	۴,۴۲۲,۳۷۰	
۱۴۴,۵۵۳,۷۵۴	۸,۵۵۱,۶۳۹,۲۷۲	

شرکت های گروه:

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک

سایر اشخاص:

مالیات بر ارزش افزوده استان مرکزی

آقای لطف اله نایب زاده

آقای رضا علیم مروتی

وام ضروری کارکنان

سایر

۷-۱- شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک از شرکت های گروه کالبر می باشد و مانده حساب بطور عمدۀ مربوط به قرض الحسنه پرداختی و نیز بخشی از آن بابت ارائه خدمات کارمزدی می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۳۷۰,۷۸۳,۴۲۴
-	۳۷۰,۶۴۵,۸۹۰
-	۱,۷۴۱,۴۲۹,۳۱۴

مواد اولیه

کالای در راه

۸-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۲۲,۸۲۵	۱,۲۶۴,۵۲۷,۸۰۰
۱۰,۶۵۷,۱۳۲	۴۵,۰۲۰,۱۳۶
-	۸۴۴,۳۳۲
۱۵,۵۷۹,۹۵۷	۱,۳۱۰,۳۹۲,۲۶۸
۲۶,۰۸۲,۰۰۰	۶۱,۳۰۳,۰۸۵
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۶,۰۸۲,۰۰۰	۱۰۱,۳۰۳,۰۸۵
۸۱,۶۶۱,۹۵۷	۱,۴۱۱,۶۹۵,۳۵۳

پیش پرداختها:

شرکت بیمه دانا- خدمات بیمه

گروه صنعتی ابرسازان فلز- خرید دستگاه پرس

شرکت ماب ماشین- خرید غلطک

شرکت آریی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری
گزارش مالی میان دوره ای
مادد اشتباه توضیحی همراه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری - ریال	
								۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰
ساختمان	۵,۲۴۰,۰۴۶,۴۰۰	-	۴۰,۶۲۲,۳۷۴,۷۰۸	۴۵,۸۶۲,۴۲۱,۱۰۸	۷۸۲,۳۸۹,۴۵۷	۱۵۶,۰۱۷,۹۹۳	۹۳۸,۴۰۷,۴۵۰	۴۴,۹۲۴,۰۱۳,۶۵۸	۴,۴۵۷,۶۵۶,۹۴۳
تاسیسات	-	-	۱۴,۲۲۷,۷۰۷,۹۴۵	۱۴,۲۲۷,۷۰۷,۹۴۵	-	-	-	۱۴,۲۲۷,۷۰۷,۹۴۵	-
ماشین آلات	-	-	۳۶,۱۴۳,۸۳۸,۹۱۶	۳۶,۱۴۳,۸۳۸,۹۱۶	-	-	-	۳۶,۱۴۳,۸۳۸,۹۱۶	-
وسایل نقلیه	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۱,۸۷۵	۲,۹۲۶,۲۱۹	۴۵,۹۱۸,۰۹۴	۱۶,۵۸۱,۹۰۶	۱۹,۵۰۸,۱۲۵
اثاثه و منصوبات	۱,۳۳۵,۲۷۰,۴۸۴	۱۱۲,۹۲۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۸,۱۹۰,۴۸۴	۱۳۵,۷۷۹,۰۰۲	۶۱,۳۶۶,۲۸۲	۱۹۷,۱۴۵,۲۸۴	۱,۲۵۱,۰۴۵,۲۰۰	۱,۱۹۹,۴۹۱,۴۸۲
ابزار آلات	۱۲۶,۰۳۰,۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۱۷۰,۶۰۰	۱۲۱,۲۶۸,۱۰۰	۳,۵۸۳,۷۵۰	۱۲۴,۸۵۱,۸۵۰	۱,۳۱۸,۷۵۰	۴,۷۶۲,۵۰۰
جمع	۲۰,۲۴۴,۳۸۲,۴۸۴	۱۱۳,۰۶۰,۰۰۰	۹۰,۹۹۳,۹۲۱,۵۶۹	۱۱۱,۳۵۱,۳۶۴,۰۵۳	۱,۰۸۲,۴۲۸,۴۳۴	۲۲۳,۸۹۴,۲۴۴	۱,۳۰۶,۳۲۲,۶۷۸	۱۱۰,۰۴۵,۰۴۱,۳۷۵	۱۹,۱۶۱,۹۵۴,۰۵۰
دارایی های در جریان تکمیل	۸۷,۶۶۲,۴۶۰,۰۰۱	۳,۳۳۱,۴۶۱,۵۶۸	(۹۰,۹۹۳,۹۲۱,۵۶۹)	-	-	-	-	-	۸۷,۶۶۲,۴۶۰,۰۰۱
	۱۰۷,۹۰۶,۸۴۲,۴۸۵	۳,۴۴۴,۵۲۱,۵۶۸	-	۱۱۱,۳۵۱,۳۶۴,۰۵۳	۱,۰۸۲,۴۲۸,۴۳۴	۲۲۳,۸۹۴,۲۴۴	۱,۳۰۶,۳۲۲,۶۷۸	۱۱۰,۰۴۵,۰۴۱,۳۷۵	۱۰۶,۸۴۴,۴۱۴,۰۵۱

۱-۱- زمین شرکت شامل زمین کارخانه و زمین آپارتمانهای دفتر مرکزی و ساختمان شرکت شامل ۲ دستگاه آپارتمانهای دفتر مرکزی در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. در سال ۱۳۹۰ از مبلغ ۱۹,۵۱۷ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون

ریال به حساب سرمایه منتقل و الباقی به مبلغ ۱۷/۲ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

۱-۲- اضافات طی دوره اثاثه و منصوبات مربوط به خرید قفسه های سالن تولید و کابل و قطعات شبکه و تلویزیون میباشد.

۱-۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۸۲۸	۲,۳۱۶	(۳۶,۱۴۴)	-
۴۰,۵۶۵	۵۷	(۴۰,۶۲۲)	-
۱۳,۲۶۹	۹۵۹	(۱۴,۲۲۸)	-
۸۷,۶۶۲	۳,۳۳۲	(۹۰,۹۹۴)	-

ساختمان و تاسیسات و همچنین ماشین آلات فاز اول طرح، تکمیل و لذا به سرفصل های قطعی دارایی های ثابت منتقل و بهره برداری آزمایشی از آن آغاز شده است با توجه به تولیدات محدود آزمایشی، استهلاک جهت آنها محاسبه نشده و پس از رفع مشکلات دوران آزمایشی و

دسترسی به ظرفیت تولیدی مطلوب، نسبت به محاسبه استهلاک اقدام خواهد شد. شایان ذکر است اضافات طی دوره دارایی های مزبور بطور عمده مربوط به سهم دارایی های در جریان تکمیل از هزینه های پرسنلی و عمومی می باشد.

۱-۴- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تاسقف مبلغ ۹۶/۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی برخوردار می باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت آریبی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۱,۹۲۴,۱۱۰	۱,۱۲۱,۹۲۴,۱۱۰
۲۸۲,۱۱۸,۱۳۲	۲۸۲,۱۱۸,۱۳۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۰,۰۰۰
۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰	۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰
۲,۰۸۲,۵۸۵,۰۹۲	۲,۰۸۲,۵۸۵,۰۹۲

حق الامتياز انشعابات-ساختمان نیل

حق الامتياز برق

حق الامتياز گاز

حق الامتياز تلفن

حق الامتياز انشعاب آب

هزینه های تاسیس

۱۲- سرمایه گذارهای بلندمدت

سرمایه گذارهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال		
۱۷,۶۶۵,۴۲۷	۱۷,۶۶۵,۴۲۷	-	۱۰,۰۰۰
۶,۹۴۰,۷۴۹	۶,۹۴۰,۷۴۹	-	۱
۲۴,۶۰۶,۱۸۶	۲۴,۶۰۶,۱۸۶		

سرمایه گذاری در سهام شرکت لبنیات کالبر

سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بابت خرید مواد و ملزومات بوده و به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۶۳,۶۰۰,۸۲۸	۱۳-۱
-	۴۶۸,۰۷۴,۷۷۶	۱۳-۱
-	۱,۰۳۱,۶۷۵,۶۰۴	
-	۳۲۰,۶۹۵,۳۲۰	
-	۱۱۵,۷۴۴,۹۲۰	
-	۷۶,۵۱۸,۰۰۰	
-	۱۴,۲۷۹,۰۰۰	
-	۳,۳۳۶,۶۰۰	
-	۱,۰۲۳,۸۰۰	
-	۵۳۱,۵۹۷,۶۴۰	
-	۱,۵۶۳,۲۷۳,۲۴۴	

اسناد پرداختنی تجاری:

صنایع پلاستیک پوشینه

شرکت بهروفران

حسابهای پرداختنی تجاری:

صنایع پلاستیک پوشینه-خرید فیلم

شرکت بهروفران-خرید مرکب

ایران پونچینگ-خرید سیلندر

نگار حک-خرید سیلندر

شرکت باتیران-بابت خرید سنگ

سایر

۱۳-۱-مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۱۳,۵۸۲,۷۳۰	۸۲۵,۳۶۱,۴۳۶	۱۴-۱
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲
۲۷,۰۱۳,۵۸۲,۷۳۰	۸۶۵,۳۶۱,۴۳۶	

حسابهای پرداختنی غیرتجاری

اسنادپرداختنی غیرتجاری

شرکت آریی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴-۱ حسابهای پرداختنی غیرتجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۸۰۹,۹۲۴	۵,۸۰۹,۹۲۴	شرکت ابنیات کالبر
۱۲۴,۴۲۴,۰۹۳	۴۴۲,۱۱۳,۹۳۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۴۵,۸۹۴,۸۷۲	۲۴۷,۱۶۹,۹۹۵	حقوق پرداختنی
۴۱,۷۷۳,۱۲۸	۶۱,۵۴۲,۷۱۷	سازمان تامین اجتماعی اراک - حق بیمه کارکنان
۱۹,۷۲۰,۸۵۳	۲۵,۷۰۰,۹۸۰	سازمان تامین اجتماعی تهران - حق بیمه کارکنان
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	درسا صنعت خدمات طرح توجیهی شرکت
۱۱,۳۲۷,۷۵۰	۱۱,۳۲۷,۷۵۰	شرکت میهن گاز - تاسیسات گرمخانه
۳۲,۳۰۰,۶۰۳	۱۰,۸۲۷,۰۷۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-	آزمودگان حق الزحمه حسابرسی
۷۶۷,۴۶۳,۹۳۶	-	شرکت نصر گستر اراک - سراداد مالی فی ما بین
۲۳۵,۳۱۷,۵۷۱	۷,۰۶۹,۰۵۹	سایر
۱,۵۱۳,۵۸۲,۷۳۰	۸۲۵,۳۶۱,۴۳۶	

۱۴-۲ - مانده فوق مربوط به اسناد پرداختنی به شرکت بیمه دانا میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۵ - پیش دریافتها *

پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۹۵,۹۲۳,۹۸۷	شرکت وامچک
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وینسو
-	۷۹,۲۶۰,۰۰۰	تعاونی ساتراپ
-	۵۰,۰۰۰,۰۷۸	شرکت اسپیکو
-	۴۰۵,۱۸۴,۰۶۵	

شرکت آربی نصر خمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

ریال - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱										ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	ایرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۳۹۰	(۸۶,۱۵۶,۹۱۲)	-	۴۷,۵۱۳,۸۵۱	-	۱۱,۸۷۸,۴۶۲	۱۱,۸۷۸,۴۶۲	۱۱,۸۷۸,۴۶۲	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۱	(۲۴۴,۷۵۵,۶۶۳)	-	۱۹,۲۸۸,۳۶۲,۴۴۳	-	۴,۸۲۲,۰۹۰,۶۱۰			-	-	رسیدگی به دفاتر-تشخیص
۱۳۹۲	۵,۰۳۷,۳۰۶,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۳	۹۴۸,۵۲۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۸۱,۴۰۵,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ و همچنین سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۴,۸۲۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مربوط به مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به حساب سرمایه می باشد. شرکت در سال ۱۳۹۰ براساس جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال مذکور دارایی های ثابت خود را به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورت های مالی تجدید ارزیابی و مازاد تجدید ارزیابی را به حساب سرمایه منظور نموده است. شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و بر این اساس هیات حل اختلاف مالیاتی جهت بررسی موضوع قرار کارشناسی صادر نموده که نتیجه بررسی های بعمل آمده توسط گروه مجری قرار تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. به نظر هیات مدیره با توجه به اینکه تجدید ارزیابی مذکور بر اساس نص صریح قانون پذیرفته و کلیه موارد قانونی نیز از سوی شرکت رعایت شده لذا اعتراض شرکت از سوی مرجع حل اختلاف وارد تشخیص داده خواهد شد و نیازی به احتساب ذخیره از این بابت نمی باشد.

۱۶-۳- با توجه به کسر درآمد های معاف (سود سپرده بانکی و سود سهام) از درآمد های ابرازی سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش شرکت مشمول مالیات نبوده لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت آریی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال
۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰	۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰
-	-
۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰	۶۳۶,۳۲۰,۰۰۰

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲

پرداخت شده طی سال / دوره

مانده پایان سال / دوره

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۷۹,۵۴۰ میلیون ریال شامل ۷۹,۵۴۰ هزار سهم یک هزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
۴۲,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۴	۵۴	۴۲,۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰
۲۴,۵۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۲۴,۵۱۰,۰۸۰,۰۰۰
۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۲۸,۹۲۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۹۲۰,۰۰۰	۴	۴	۳,۳۲۸,۹۲۰,۰۰۰
۷۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱	۱	۷۹۵,۴۰۰,۰۰۰
۷۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۷۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت لبنیات کالبر

آقای رضا علیم مروستی

آقای لطف اله نایب زاده

آقای محمد کاظم کتابدار

آقای محسن خراسانی قمصری

آقای محسن ضیائی

۱۸-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۶/۲۶، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۹,۵۴۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۵,۵۴۰ میلیون ریال افزایش یافت و مراحل ثبت قانونی افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در جریان می باشد. با توجه به مراتب فوق مبلغ ۴۶ میلیارد ریال آورده نقدی سهامداران در تاریخ ترازنامه، تحت سرفصل افزایش سرمایه در جریان منعکس شده است.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۸۰,۷۵۵,۲۲۶ ریال از محل سود سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۲۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
۲۰-۱	۶۸۰,۱۲۸,۸۰۰	-	-
۲۰-۱	۳۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰-۱	۴۸۸,۴۵۰,۹۵۷	-	-
جمع فروش داخلی	۱,۴۸۳,۳۷۹,۷۵۷	-	-
۲۰-۲	۵۰۰,۳۴۲,۵۰۰	-	-
درآمد ارائه خدمات	۱,۹۸۳,۷۲۲,۲۵۷	-	-

۲۰-۱- فروش محصولات و درآمد ارائه خدمات مربوط به تولیدات آزمایشی می باشد.

۲۰-۲- درآمد ارائه خدمات مربوط به تولیدات آزمایشی جهت شرکت نصر گستر اراک و با استفاده از مواد اصلی و کمکی آن شرکت بوده است.

شرکت آری نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

با ددشتهای توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

با توجه به آنکه تولیدات آزمایشی شرکت در دوره مالی مورد گزارش آغاز شده لذا سرفصل فوق نیز صرفاً مربوط به مواد اولیه و کمکی مصرفی طی دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۱۵۷۸۰۰۹۹۲۰ ریال می باشد. شایان ذکر است که هزینه های دستمزد و سربار در این خصوص فاقد اهمیت قابل توجه بوده و به همین لحاظ هزینه های مذکور حسب مورد به حساب دارایی های در جریان تکمیل و یا هزینه های اداری منظور شده است.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰۱,۴۹۸,۴۰۰	۱۲۷,۲۹۳,۳۲۸	۱۸۴,۰۳۳,۶۰۶	استهلاک
-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۵,۴۳۵,۰۰۰	۱۲,۳۹۳,۰۰۰	۳۰,۷۸۴,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۵,۰۲۴,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۰۰	۳۰,۱۲۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۷۰,۹۱۷,۷۲۲	-	۱۹,۵۲۶,۰۰۰	ثبتي و حقوقی
۱۹,۲۲۹,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۱۵۹	تعمیر و نگهداری ساختمان وتاسیسات
-	-	۱۵,۲۲۵,۷۰۰	سوخت وسائط نقلیه
-	-	۳,۱۱۵,۰۰۰	ایاب وذهاب
۴,۱۹۴,۹۷۷	۱,۲۸۱,۵۰۰	۲,۶۳۸,۵۰۰	کارمزد بانکی
۷,۰۰۷,۰۰۰	۲,۵۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۵,۳۲۲	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	آگهی
۴۵۷,۶۸۱,۸۸۹	۱۶۱,۹۴۹,۹۵۴	۱,۹۳۹,۹۳۰	آب وبرق, گاز, پست وتلفن
۳۶,۵۱۴,۸۰۰	۵,۳۱۶,۴۴۱	۶۳۱,۶۱۰	بیمه دارایی ها
۱۳,۳۲۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	کرایه حمل
۲۴,۱۹۶,۵۰۰	۱۲,۰۶۲,۳۰۰	۴۷,۴۳۵	سایر
۳۶۱,۰۷۰,۷۹۵	-	-	ماموریت
۱۸,۰۳۷,۹۰۰	-	-	پذیرایی وآبدارخانه
۱۱,۰۶۰,۰۰۰	-	-	لباس کار
۸,۲۸۰,۰۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری ابزارآلات
۳,۷۹۰,۰۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱,۶۴۴,۶۵۷,۹۸۳	۳۵۲,۶۷۸,۵۲۳	۴۴۲,۷۶۷,۲۶۲	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۹۰,۱۸۳,۰۹۴	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱	۲۱۸,۴۶۰,۱۱۲	سود سپرده های بانکی
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود سهام شرکت لبنیات کالبر
۲,۵۹۳,۱۸۳,۰۹۴	۲,۵۰۸,۶۸۹,۴۹۱	۲۱۸,۴۶۰,۱۱۲	

شرکت آری بی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

با دد اشتباه توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات به شرح زیر تفکیک می گردد.

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۵۷,۴۲۸,۵۰۴)	(۱۵۷,۴۲۸,۵۰۴)	(۱۵۷,۴۲۸,۵۰۴)	تسویه شارژ شرکت شهرکها
(۶۹,۷۲۸,۹۹۵)	(۶۹,۷۲۸,۹۹۵)	(۶۹,۷۲۸,۹۹۵)	تسویه مالیات تکلیفی سال ۹۲
(۹۷,۹۹۶,۲۴۳)	(۹۷,۹۹۶,۲۴۳)	-	تسویه مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
(۱۱,۸۷۸,۴۶۲)	(۱۱,۸۷۸,۴۶۲)	-	تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۳۳۷,۰۳۲,۲۰۴)	(۳۳۷,۰۳۲,۲۰۴)	(۲۲۷,۱۵۷,۴۹۹)	

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی تجدید ارائه شده و لذا از اقلام مقایسه ای در این خصوص با صورت های مالی ارائه در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۵۱۴,۷۰۸,۷۹۷)	(۳۵۲,۶۷۸,۵۲۳)	(۳۷,۰۵۴,۹۲۵)	زیان عملیاتی
۱,۰۸۲,۴۲۸,۴۳۴	۱۲۷,۲۹۳,۳۲۸	۲۲۳,۸۹۴,۲۴۴	هزینه استهلاک
(۱۴۴,۵۵۳,۷۵۴)	۲,۸۴۳,۱۵۲,۲۰۰	(۹,۰۰۹,۸۴۳,۰۳۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۸۱,۶۶۱,۹۵۷)	۴۰۶,۶۶۹,۶۴۱	(۱,۳۳۰,۰۳۳,۳۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
-	-	(۱,۷۴۱,۴۲۹,۳۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۷,۰۱۳,۵۸۲,۷۳۰	(۲۵,۹۶۸,۴۲۷,۹۷۰)	(۲۴,۵۸۴,۹۴۸,۰۵۰)	(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	۴۰۵,۱۸۴,۰۶۵	(کاهش) (افزایش) پیش دریافتها عملیاتی
۲۵,۳۵۵,۰۸۶,۶۵۶	(۲۲,۹۴۳,۹۹۱,۳۲۴)	(۳۶,۰۷۴,۲۳۰,۴۰۶)	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده بدهکار (بستانکار) میلیون ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت نصر گستر اراک	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات کارمزدی	۵۰۰	۸,۲۱۳
		قرضه الحسته پرداختی	۷,۷۱۳	
شرکت لبنیات کالبر	عضو هیات مدیره	-	-	(۵/۸)
آقای لطف اله نایب زاده	عضو هیات مدیره	-	-	۵۳
آقای رضا علیم مروتی	عضو هیات مدیره	-	-	۴

* معاملات مذکور معادل ارزش منصفانه آنها می باشد.