

شرکت صنایع بسته‌بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



مousseh hesabarsan آزمودگان

"حسابداران (سمی)"

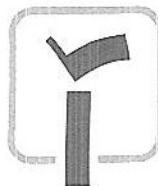
شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱	.....	• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
		• صورت‌های مالی:
۱	.....	الف) نامه هیئت مدیره
۲	.....	ب) ترازنامه
۳	.....	پ) صورت سود و زیان
۴	.....	• گردش حساب سود ابیاشته
۵-۲۲	.....	ت) صورت جریان وجوه نقد
		ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل

به هئیت مدیره

شرکت صنایع بسته‌بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

مقدمه :

۱- تراز نامه شرکت صنایع بسته‌بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هئیت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالي :

۲- بررسی اجمالي این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری :

۳- براساس بررسی اجمالي انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۲ آذرماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

مهرداد آل على

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۶)

فرهاد فرزان

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)





NASR GOSTAR ARAK
Packaging Ind Co.
شرکت صنایع بسته بندی

نصر گستر آرک صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر آرک (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود انباشته
۵	* صورت جریان وجوده نقد
۵	* یادداشت‌های توضیحی:
۵-۷	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۲۲	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
رضا علیم مرستی	رئیس هیئت مدیره	
لطف ا... نایب زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	
حسن خراسانی قمری	عضو هیئت مدیره	
حسین نیک فرجام	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	

شرکت لبنيات كالبر(به نمایندگی حسن
مرتضایی فرد)

نصر گستر آرک (حسابداران رسمی)



شرکت صنایع بسته بندی نصر گسترو ار اک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

تقریز فاتحه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها	دادهایها
دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:
مواردی نقد	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	حسابها و استاد پرداختی تجاری	حسابها و استاد دریافتی تجاری	سایر حسابها و استاد پرداختی	سایر حسابها دریافتی	پیش دریافتها	ذخیره مالیات	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدھیهای جاری	جمع دارایهای جاری
مواردی مشهود	دارایهای نامشهود	حسابها و استاد پرداختی تجاری	حسابها و استاد دریافتی تجاری	سایر حسابها و استاد پرداختی	سایر حسابها دریافتی	پیش دریافتها	ذخیره مالیات	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدھیهای جاری	جمع دارایهای جاری
دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:
1392/12/29	1393/6/31	یادداشت	یادداشت	بدھیهای و حقوق صاحبان سهام	بدھیهای جاری:	حسابها و استاد پرداختی تجاری	حسابها و استاد دریافتی تجاری	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدھیهای جاری	جمع دارایهای جاری
ریال	ریال					حسابها و استاد پرداختی تجاری	حسابها و استاد دریافتی تجاری	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدھیهای جاری	جمع دارایهای جاری
11,706,426,137	17,494,141,883	۱۳				۱۳,۸۲۱,۸۹۰,۳۲۶	۱۴,۶۹۱,۷۷۷,۴۷۴	۴			
13,316,223,729	54,173,901,515	۱۴				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵			
2,240,066,636	1,901,681,311	۱۵				۱۱۱,۵۵۴,۴۲۴,۸۱۵	۱۳۲,۳۶۱,۴۰۸,۵۹۱	۶			
۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷	13,616,452,048	۱۶				۵۰,۰۵۰,۵۹۴,۷۹۲	۳۱,۰۰۶,۹۰۳,۹۲۵	۷			
-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۷				۱۴۰,۶۲۲,۶۱۸,۳۷۹	۱۶۳,۰۵۵,۴۰۰,۰۹۰	۸			
۲۲۶,۹۲۰,۵۱۱,۷۷۷	218,186,996,123	۱۸				۵۷,۱۹۵,۰۰۳,۶۱۱	۴۲,۵۰۰,۷۷۱,۴۵۲	۹			
287,373,253,756	351,373,372,881					۳۷۴,۲۴۴,۵۳۱,۹۲۳	۳۸۴,۶۱۵,۲۶۱,۵۲۲				
۴,۳۴۴,۰۱۴,۷۲۳	1,۵۰۲,۲۹۱,۱۰۱	۱۸				۷۴,۶۹۱,۶۷۴,۶۳۷	۷۴,۵۳۳,۹۸۸,۴۰۵	۱۰			
۴,۳۴۴,۰۱۴,۷۲۳	1,۵۰۲,۲۹۱,۱۰۱					۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	۱۱			
291,717,268,499	352,875,693,982					۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹	۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹	۱۲			
50,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	50,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹				۸۲,۰۹۴,۳۰۰,۵۶۶	۸۱,۹۳۶,۶۱۸,۳۳۴				
5,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	5,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰									
-	573,641,804	۲۱									
573,641,804	-	۲۱									
108,607,928,186	57,662,574,080										
164,621,569,990	113,676,215,884										
۴۵۶,۳۳۸,۸۲۸,۴۸۹	466,551,879,866										
جمع دارایهای											

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لایشک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گسترو ارائه‌کننده (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

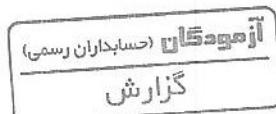
صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	پاداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۵۹,۸۱۴,۸۸۸,۰۱۰	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۲۰۳,۱۶۶,۱۳۵,۵۷۶	۲۲	فروش خالص
(۲۷۲,۷۷۷,۳۹۱,۲۰۴)	(۱۳۹,۰۵۸,۷۶۹,۵۸۵)	(۱۳۹,۱۲۷,۱۹۹,۳۲۸)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸۷,۰۳۷,۴۹۶,۰۸۶	۱۰۹,۵۶۵,۹۱۰,۰۱۴	۶۴,۰۳۸,۳۳۴,۲۴۸		سود ناخالص
(۸,۷۵۰,۷۷۷,۰۸۳)	(۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷)	(۶,۹۵۸,۷۶۵,۲۹۰)	۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۴,۴۶۹,۳۲۰,۶۳۹)	۲,۵۹۸,۰۹۰,۲۶۲	۶,۰۸۵,۰۷۱,۹۱۳	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۳,۲۲۰,۰۶۴,۷۲۲)	(۲,۵۴۰,۴۸۱,۴۵۰)	(۸۷۳,۶۹۳,۳۷۷)		
۱۵۳,۸۱۷,۴۳۲,۰۸۴	۱۰۷,۰۲۵,۴۲۸,۵۵۹	۶۳,۱۶۵,۲۴۲,۰۷۱		سود عملیاتی
(۲۱,۷۳۱,۸۱۴,۷۰۲)	(۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۳۳)	(۱۱,۰۴۴,۹۴۴,۹۸۵)	۲۶	هزینه های مالی
۳,۷۰۲,۶۹۶,۷۲۲	(۲,۶۴۰,۰۲۳,۸۷۶)	۳,۰۸۴,۱۹۳,۷۷۵	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۸,۰۹۰,۱۱۷,۹۸۰)	(۱۱,۸۹۰,۰۱۹,۰۹)	(۸,۴۶۰,۰۵۱,۲۱۰)		
۱۳۵,۷۸۸,۳۱۴,۱۰۴	۹۵,۱۳۴,۶۹۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۵,۱۹۱,۶۶۱		سود قبل از کسر مالیات
(۳۳,۲۴۱,۲۸۲,۲۲۳)	(۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴)	(۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۷۶۷)		مالیات
۱۰۲,۵۴۷,۰۳۱,۸۸۱	۷۱,۶۲۲,۶۶۰,۴۸۶	۴۱,۰۵۴,۶۴۵,۸۹۴		سود خالص
۷۷,۲۴۴,۰۳۳,۸۲۱	۷۷,۲۴۴,۰۲۳,۸۲۱	۱۰۸,۶۰۷,۹۲۸,۱۸۶		سود ابانته در ابتدای دوره / سال
(۶۲۳,۱۳۷,۵۱۶)	(۶۱۴,۰۶۳,۸۵۴)	—		تغیلات سوأاتی
۷۶,۶۲۰,۸۹۶,۳۰۵	۷۶,۶۲۹,۹۶۹,۹۶۷	۱۰۸,۶۰۷,۹۲۸,۱۸۶		سود ابانته در ابتدای دوره - تغیل
۱۷۹,۱۶۷,۹۲۸,۱۸۶	۱۴۸,۲۶۲,۶۳۰,۴۵۳	۱۴۹,۶۶۲,۵۷۴,۰۸۰		سود قابل تخصیص
(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	تخصیص سود :
۱۰۸,۶۰۷,۹۲۸,۱۸۶	۷۷,۷۰۲,۶۳۰,۴۵۳	۵۷,۶۶۲,۵۷۴,۰۸۰		سود سهام مصوب
				سود ابانته در پایان دوره / سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است ، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

پاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاپنگی صورتهای مالی است.



شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت حربان و حوه نقد

برای دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۱۴۲,۷۹۰,۱۸۶	۱۷,۵۹۱,۱۸۰,۱۵۴	۱۰۲,۸۰,۳۶۴,۱۲۴	۲۸
۳,۷۰۲,۶۹۶,۷۲۲ (۱۸,۲۸۱,۴۱۲,۰۲۲) (۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲ (۸,۴۸۳,۲۴۵,۵۷۰) (۱۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۸۳,۸۰۶,۱۲۸ (۱۰,۶۶۰,۳۳۰,۵۱۱) (۴۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	
(۸۵,۱۳۸,۷۱۵,۳۰۰)	(۲۰,۵۵۶,۶۷۵,۰۱۸)	(۵۴,۱۷۶,۵۲۴,۳۸۲)	
(۲۳,۷۴۴,۸۲۵,۹۲۲)	(۲۳,۵۲۵,۸۹۷,۹۱۸)	(۳۳,۲۲۳,۹۰۹,۲۴۶)	
(۵,۳۰۳,۹۷۵,۵۰۲) - (۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۶,۶۵۶,۵۸۷) (۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۹,۸۰۴,۱۰۲) 565,000,000 -	
(۱۲,۱۶۳,۹۷۵,۵۰۲)	(۱۰,۶۳۶,۶۵۶,۵۸۷)	(۳,۰۳۴,۸۰۴,۱۰۲)	
(۳۲,۹۰۴,۷۲۶,۵۳۸)	(۳۷,۰۲۸,۰۴۹,۳۶۹)	۱۲,۴۴۵,۱۲۶,۳۹۶	
۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۹۸,۹۳۵,۶۵۱,۵۱۲)	۱۳۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰ (۵۶,۱۶۹,۱۱۷,۱۳۴)	۷۲,۴۱۸,۸۳۴,۴۲۰ (۸۳,۹۹۴,۱۲۲,۶۶۶)	
۲۴,۰۶۴,۳۷۸,۷۸۸	۷۶,۹۴۴,۸۲۲,۸۶۶	(۱۱,۵۷۵,۲۳۹,۲۴۶)	
۱,۱۵۹,۶۲۱,۹۵۰	۳۹,۹۱۶,۸۳۳,۴۹۷	۸۶۹,۸۸۷,۱۴۸	
۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۱۳,۸۲۱,۸۹۰,۳۲۶	
۱۳,۸۲۱,۸۹۰,۳۲۶	۵۲,۵۷۹,۱۰۱,۸۷۳	۱۴,۶۹۱,۷۷۷,۴۷۴	
-	-	۲,۰۳۴,۶۹۱,۸۸۲	۲۸-۱

فعالیتهاي عملیاتی:

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت قامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارک

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري:

وجوده پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوده حاصل از فروش داراییهای ثابت

وجوده پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

حریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

حریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تأمین مالی

فعالیتهاي تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

حریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تأمین مالی

خالص انفرادی (کامیش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲۸ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۷۹۵۱۴ 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، بخش کوچه اول، پلاک ۳، طبقه دوم 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.

۱-۳- براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۶۷۲۶ ۱۳۸۶/۷/۴ که بموجب پروانه تاسیس شماره ۱۶۷۹۴ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۹ بهره برداری از کارخانه با ظرفیت‌های ذیل در سه شیفت کاری آغاز شده است:

ردیف	محصول	ظرفیت سالانه	واحد سنجش
۱	لیبنت و پوشش لاک و پرایمر	۲۴,۳۰۰	تن
۲	چاب روی سلفون	۱۱,۳۴۰	تن
۳	فیلم پلاستیکی از جنس P.S	۳,۲۰۰	تن
۴	چاب روی ظروف یکبار مصرف	۹۵۰	تن
۵	ورق پانچ شده	۹۳۰	تن
۶	فیلم پلاستیکی از جنس P.P	۸۰۰	تن
۷	ظرف یکبار مصرف	۴۵۰	تن
۸	لاک	۴۰	تن
۹	پرایمر	۲۵	تن

۴- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	شش ماهه اول سال ۱۳۹۳	شش ماهه اول سال ۱۳۹۳	کارکنان قراردادی
نفر ۱۳۰	نفر ۱۳۰	نفر ۱۲۵	

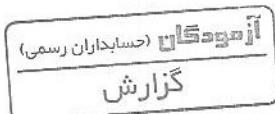
۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی باستانی زمین، ماشین آلات و تاسیسات که مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته اند بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از "ارزش‌های جاری" تیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

۱- م وجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های مندرج در جدول صفحه بعد تعیین می گردد.



شرکت صنایع سسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین واردہ	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین واردہ	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین واردہ	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان 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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در بادداشت ۳-۲-۲ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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 بعنوان مخارج سرمایه ای محاسبه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی به هنگام وفور بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می‌شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ ق.م. مصوب اسفندماه مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪	نزولی
TASISAT	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	-
وسایل نقلیه	%۲۵ و %۳۰	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی
نرم افزارها	۴ ساله	مستقیم

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارائه‌ک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

برای داراییهای که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان براساس یک ماه حقوق در مقابل هرسال خدمت به مأخذ آخرین حقوق در حسابها منظور و در ابتدای سال بعد پرداخت و تسویه می‌گردد.

۴-۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شوند بهجز مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۴-۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ حاکم ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شوند. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴-۱	۱۴,۶۲۰,۳۸۱,۹۵۳	۱۳,۸۱۸,۷۱۸,۶۵۳
تنخواه گردانها	۶۹,۵۸۲,۵۹۲	۳,۱۷۱,۶۷۳
صندوق	۱,۸۱۲,۹۲۹	-
موجودی نزد بانکها	۱۴,۶۹۱,۷۷۷,۴۷۴	۱۳,۸۲۱,۸۹۰,۳۲۶

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۸۷,۵۸۹,۱۱۰	۶,۱۳۵,۹۷۲,۱۹۵	صادرات م شهدا اراک کوتاه مدت
۵,۲۱۷,۴۹۹,۶۶۱	۱,۶۶۱,۶۰۶,۰۷۰	ملت مرکزی اراک کوتاه مدت
۷۷۲,۳۷۷,۲۲۶	۱,۴۰۰,۲۵۹,۷۰۱	پاسار گاد میرزاگی شیرازی جاری
۸۸۹,۳۱۰,۴۶۱	۱,۲۲۱,۳۱۷,۹۵	تجارت چهارراه یوسف آباد جاری
۱,۲۲۳,۲۲۸,۱۱۲	۱,۱۹۵,۷۱۱,۴۴۲	مسکن جاری متصرف کوتاه مدت
۲۰۵,۴۶۸,۲۹۷	۸۳۸,۷۰۹,۷۱۱	اقتصاد نوین دیباچی - دولت کوتاه مدت
۴۶۴,۷۷۶,۴۸۶	۵۲۹,۲۰۳,۹۳۵	ملی قائم مقام فراهانی جاری
۴۶,۳۱۷,۶۳۹	۳۱۷,۴۹۴,۴۵۲	صنعت و معدن اراک کوتاه مدت
۲۳۱,۷۸۱,۸۹۹	۳۱۵,۶۷۱,۵۶۹	سپه میرزاگی شیرازی کوتاه مدت
۹,۱۵۷,۲۲۵	۳۱۰,۰۸۳,۰۸۷	کشاورزی سپهبد قرنی جاری
۲۵۱,۵۷۸,۵۵۳	۲۰۲,۹۹۴,۵۹۴	ملت سنایی جاری
-	۱۵۵,۹۴۹,۳۳۷	صادرات م شهدا اراک کوتاه مدت
۱,۶۸۲,۴۰۳,۲۵۱	۱۰۳,۷۶۶,۷۲۶	پارسیان مرکزی اراک کوتاه مدت
۹۸,۳۵۶,۰۰۰	۹۴,۶۵۷,۲۰۰	ملت سنایی کوتاه مدت
۸۵۷,۱۵۳,۲۰۸	۷۲,۹۴۵,۴۶۰	ملت مرکزی اراک جاری
۶۱,۸۹۳,۳۹۲	۱۳,۰۸۲,۳۹۲	رفاه مرکزی جاری
۳,۳۵۱,۹۰۵	۱۰,۶۴۲,۹۰۵	پارسیان مرکزی اراک جاری
۱۸۸,۹۱۹,۰۳۳	۹,۶۱۲,۴۱۱	تات بخارست کوتاه مدت
۹,۶۱۵,۳۲۳	۹,۵۵۳,۰۴۶	تجارت اسکان جاری
۱۴,۲۱۷,۷۲۳	۶,۸۱۴,۲۶۵	مسکن کریمخان زند جاری
۲۷۵,۳۱۳,۲۸۵	۵,۷۵۱,۰۴۷	صادرات مفتح مطهری جاری
۴۱,۹۱۶,۶۷۶	۳,۶۳۴,۸۱۰	مسکن مرکزی اراک جاری
۳۲,۶۶۲,۵۸۸	۳,۰۰۴,۴۶۰	صادرات م شهدا اراک جاری
۲,۷۷,۳۹۳	۱,۲۶۶,۹۹۳	سپه میرزاگی شیرازی جاری
۷۴۵,۹۵۰	۷۰۶,۹۵۰	تجارت ولی عصر مطهری کوتاه مدت
۱۲۴,۸۴۴,۷۲۳	-	اقتصاد نوین دیباچی - دولت کوتاه مدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اقتصاد نوین دیباچی - دولت جاری
۲۵,۶۲۱,۵۰۶	-	ملی حسین فهمیده ارزی
۳۰,۶۲۹,۹۰۱	-	ملت مرکزی اراک کوتاه مدت
۱۲,۱۷۷	-	ملی حسین فهمیده جاری
۱۳,۸۱۸,۷۱۸,۶۵۳	۱۴,۶۲۰,۳۸۱,۹۵۳	

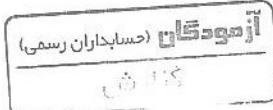
- ۱-۴- سود سپرده‌های کوتاه مدت در یادداشت ۲۷ منعکس شده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده‌های کوتاه مدت - نزد بانک صادرات

- ۵-۱- سرمایه گذاری مربوط به سپرده یکساله نزد بانک صادرات با نرخ سود ۱۷ درصد می باشد. سود ناشی از سپرده فوق در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی انعکاس یافته است.



شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۷۹۹,۱۹۸,۲۲۸	۳۰,۷۸۹,۲۶۵,۴۹۷	۶-۱
۱۱,۱۶۵,۸۴۳,۶۷۶	۸,۸۲۶,۸۱۸,۷۸۵	۶-۲
-	۲۷۶,۱۳۷,۶۴۶	
۷۰,۵۷۰,۱۳۶,۳۵۱	۹۲,۴۹۸,۹۴۰,۱۱۳	
۱۱۱,۵۸۵,۱۷۸,۲۶۵	۱۲۲,۳۹۱,۱۶۲,۰۴۱	
(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)	(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)	
۱۱۱,۵۵۶,۷۲۴,۸۱۵	۱۳۲,۳۶۰,۴۰۸,۵۹۱	

اسناد دریافتی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی تجاری:

شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

شرکت ایلام زاگرس (سهامی خاص)

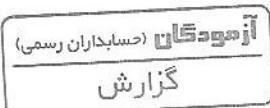
مشتریان اعتباری

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۱- اسناد دریافتی سایر اشخاص به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهار دالهو (مانیزان)
۱,۸۴۹,۵۵۸,۰۱۹	۳,۴۶۶,۱۰۶,۹۲۵	معتمدی الواحه
۱,۴۶۶,۰۷۰,۰۰۰	۲,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	پالرود پارسیان
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۹۳۰,۶۹۰	سوت ایچ تبریز
۲,۹۶۰,۹۷۰,۵۶۲	۱,۲۶۱,۷۸۵,۳۶۰	دایتی (زرین غزال)
-	۱,۱۱۷,۱۸۸,۰۰۰	صبح سپید پارس (پانل)
۸۷۹,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰	نوشین شهر
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نیکوشنبه کوهستان
۵۴۱,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شان دشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گلستان صباح
۲۶۳,۵۹۸,۰۲۳	۸۹۵,۰۳۷,۱۴۸	لبیات ملایر
۷۱۰,۳۹۱,۰۰۰	۸۳۰,۳۱۱,۰۰۰	دوشه آمل
۱,۹۸۳,۲۶۰,۰۰۰	۷۶۳,۲۶۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه یزد
-	۶۹۹,۸۴۰,۰۰۰	شیان آربره
۹۳۴,۷۱۰,۷۶۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شیر فجر گرد
-	۶۴۶,۳۷۹,۶۹۶	نصر نوین گلستان
-	۶۳۴,۴۵۲,۰۶۷	توسعه قنون خوزستان
۵۷۲,۴۳۸۱۶	۶۰۳,۱۷۱,۳۶۰	شبیم سراب
-	۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	نهادند لین
۶۰۷,۴۱۰,۰۰۰	۵۲۷,۸۹۷,۰۹۲	صنایع غذایی حمیل
-	۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	بسته بندی آذر زیبا نقش تبریز
۱,۲۲۷,۰۳۶,۶۴۸	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	محمدی برنا محمد
۱,۱۱۹,۶۲۹,۳۸۰	-	متاز لین
۸۳۴,۰۰۲,۵۴۶	۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰	پیشو و فرامین کرمان
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	توسعه صادرات کویر
۸,۱۶۹,۰۲۳,۴۸۴	۴,۸۴۹,۸۴۵,۹۵۹	سایر
۲۹,۷۹۹,۱۹۸,۲۲۸	۳۰,۷۸۹,۲۶۵,۴۹۷	

۶-۱-۱- تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱۴,۵۳۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی در سررسید وصول و به حسابهای باانکی شرکت واریز شده است



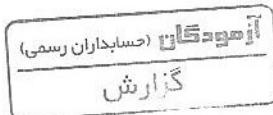
**شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶-۲-مشتريان اعتباري به شرح ذيل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۳۲۰,۰۲۳,۸۵۰	۲۸,۵۴۴,۰۲۹,۳۹۷	لبنیات کاله
۶,۶۵۰,۲۲۱,۹۹۴	۱۰,۹۱,۶۹۶,۲۶۸	رامک
۳,۶۴۶,۴۸۱,۱۸۶	۵,۹۱۷,۳۰۳,۰۴۳	پگاه اصفهان
۴,۳۸۸,۴۸۱,۱۱۸	۳,۴۲۸,۱۳۲,۳۰۶	بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۸۸,۰۰۶,۰۶۹	۲,۶۲۶,۰۳۸,۶۳۷	شیر پاستوریزه پگاه تهران
-	۲,۳۲۴,۳۱۴,۴۴۰	آرتا مهر افقي
۱,۲۲۷,۴۷۷,۸۶۲	۲,۱۸۶,۰۴۷,۵۶۳	پگاه خوزستان
۳۷۳,۹۲۴,۶۰۶	۱,۹۶۱,۸۷۰,۳۳۲	شیر فجر آساک قرچان
۱,۹۴۴,۲۸۶,۰۰۸	۱,۹۳۴,۴۰۵,۰۵۲	شیر پاستوریزه فارس
۱,۶۵۰,۸۳۹,۲۱۰	۱,۹۰۵,۸۳۹,۱۹	پگاه همدان
۱,۹۴۶,۳۵۵,۷۲۱	۱,۶۸۵,۲۸۵,۱۳۷	شیر دشت بکا(هاگ انداز)
۲۷۷,۳۶۶,۶۱۲	۱,۶۵۶,۷۹۸,۶۹۸	لبنیات پاک بی
۲,۴۱۷,۷۵۱,۲۲۳	۱,۵۵۴,۳۷۳,۶۴۶	گلستان صباح
۱۱۶,۰۲۹,۶۰۵	۱,۲۷۳,۹۵۰,۱۸۹	پگاه کرمان
۱۴۶,۸۹۶,۶۱۲	۱,۲۶۵,۱۵۸,۱۶۸	ماني ماس
۲,۷۲۴,۲۳۶,۵۵۹	-	بهار الاهو (مانیزان)
۹۴۴,۴۹۸,۰۴۸	۱,۱۴۰,۳۵۷,۲۵۹	چوبان(لين دشت)
۱,۴۵۵,۴۴۷,۶۹۱	۱,۱۲۵,۵۴۴,۹۹۱	پگاه لرستان
۱,۲۳۵,۱۱۴,۱۳۴	۱,۰۹۴,۵۴۸,۱۹۷	دامداران
-	۱,۰۹۲,۵۴۵,۶۹۰	توسعه صادرات کویر
۶۷۳,۰۲۴,۸۰۰	۱,۰۲۵,۸۸۵,۷۷۸	دایتی(زرین غزال)
۱,۱۶۶,۴۹۰,۹۵۶	۱,۰۱۸,۲۴۹,۲۱۵	مي ماس(مادي)
۴۶۹,۴۶۲,۷۶۰	۹۶۹,۹۸۵,۲۷۳	مسکه سيرجان
۳۰۵,۰۱۸,۵۵۰	۹۰۲,۲۷۶,۸۷۸	پگاه تبريز
۱۵۲,۲۷۳,۴۴۰	۸۹۷,۳۱۴,۲۶۱	پگاه گیلان
۲۱,۹۷۳,۳۷۰	۸۲۸,۵۱۴,۱۲۵	معتمدی الواحد
-	۷۶۸,۳۰۵,۴۵۳	پلاستيك ماشين الوان
-	۷۶۵,۵۱۸,۴۶۷	پادراتوس
۲۷۷,۶۳۵,۵۵۵	۷۰۹,۹۹۵,۵۵۵	ترشكام مرند
۳۷۳,۵۶۷,۴۲۳	۶۴۹,۲۸۳,۲۷۹	دامنه سهند
-	۶۴۹,۰۴۹,۳۳۶	شیر فجر گنبد
۴,۶۸۸,۵۲۵	۶۳۶,۰۰۵,۶۴۵	لين دوش غرب
۷۳۱,۹۱۰,۱۲۷	۵۵۱,۴۹۰,۳۴۵	نهاوند لين
۳۲۱,۲۷۴,۹۸۴	۵۲۹,۰۹۸,۴۸۶	تدارکاتي کاله پل
۳۸۹,۴۰۶,۴۶۵	۴۱۶,۰۹۶,۹۸۹	لبنیات مالکا
۱,۱۲۷,۴۹۰,۶۴۱	۴۱۵,۸۲۴,۳۸۶	پالود پارسيان
۹۳۴,۹۸۵,۹۵۷	۱۱,۴۹۲,۸۱۲	نوشين شهر
۷۶۵,۰۳۶,۸۷۲	۲۲۲,۷۱۱,۶۳۱	شان دشت
۷,۸۰۲,۴۰۸,۰۶۸	۷,۷۷۷,۶۰۲,۳۳۷	سایر
۷۰,۳۶۷,۱۳۶,۳۵۱	۹۱,۴۹۸,۹۷,۱۱۳	

۶-۲-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۱,۲۵۹ میلیون ریال از حساب فوق بصورت نقدی و یا استناد دریافت شده است.



شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	استناد دریافتی:
۷-۱	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای گروه-آربی نصر خمین
۷-۲	۲,۳۶۵,۹۲۷,۶۱۷	۵,۴۸۶,۰۵۸,۱۱۶	سپرده های موقت
	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
	۱۷۲,۹۸۰,۰۰۰	۹۰۶,۰۸۸,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعدہ)
	۳۱۱,۶۸۷,۱۷۵	۳,۶۱۱,۷۵۷,۸۰۹	سایر اشخاص
	۵۰,۰۵۰,۵۹۴,۷۹۲	۳۱,۰۰۶,۹۰۳,۹۲۵	

۷-۱- استناد دریافتی از شرکت آربی نصر خمین باست و جوهر برداختی طی سال بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۷-۲- سپرده های موقت به شرح ذیل بوده است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲,۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اعتبار استادی (سفرارشات خارجی)
	-	۴,۲۱۹,۱۲۸,۱۱۶	سپرده تضمین تسهیلات مالی دریافتی
	۲۷,۱۶۰,۸۱۷	۱۴,۴۲۰,۰۰۰	سپرده گمرکی
	۲۵۰,۷۶۶,۸۱۰	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر
	۲,۳۶۵,۹۲۷,۶۱۷	۵,۴۸۶,۰۵۸,۱۱۶	

۸- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
	ریال	ریال	
	۸,۳۴۷,۹۸۴,۱۴۷	۱۰,۲۹۲,۶۸۴,۵۱۱	کالای ساخته شده
	۱۴,۷۰۰,۱۷۵,۴۰۶	۱۶,۸۳۹,۷۴۵,۴۶۸	کالای در چریان ساخت
	۱۱۵,۲۹۵,۲۲۳,۰۵۲	۱۱۹,۱۸۰,۱۲۷,۸۹۷	مواد اولیه
	۱,۳۶۳,۰۲۲,۷۷۴	۱,۹۹۰,۷۰۸,۱۷۷	قطعات و لوازم یدکی
	۱۳۹,۷۰۶,۴۲۶,۳۷۹	۱۴۸,۳۰۳,۲۶۶,۰۵۳	
	۹۱۶,۱۹۲,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۱۳۴,۰۳۷	۸-۲ کالای در راه
	۱۴۰,۶۲۲,۶۱۸,۳۷۹	۱۶۳,۰۵۵,۴۰۰,۰۹۰	

۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۳۸,۸۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در قبال حوادث احتمالی می باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور شامل ۱۴۰ تن فویل، ۵/۶ تن حلal و ۱/۱ تن مرکب بوده که از انبار فروشنده ترجیص و بعد از تاریخ صورت های مالی تحويل انبارهای شرکت شده است.

شرکت صنایع دسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

بادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی:		
مواد اولیه	۳۷,۲۲۷,۸۶۳,۵۱۴	۵۴,۱۷۱,۵۹۰,۲۰۲
قطعات و لوازم یدکی	۷,۱۳۵,۰۱۵	۵۸۶,۵۹۳,۴۲۹
	۳۷,۲۲۴,۹۹۸,۵۲۹	۵۴,۷۵۸,۱۸۳,۶۳۱

پیش پرداختها:

خرید مواد اولیه	۳۴۶,۸۱۷,۴۸۴
خرید خدمات	۱,۲۵۹,۷۲۷,۴۲۳
بیمه داراییها	۷۲,۶۸۰,۲۴۹
سایر پیش پرداختها	۳,۹۲۶,۳۹۵,۲۵۱
	۵,۲۵۵,۷۷۲,۹۲۳
	۴۲,۵۰۰,۷۷۱,۵۰۲
	۵۷,۱۹۵,۰۰۳,۶۱۱

۹-۱- سفارشات خارجی بشرح زیر است:

شماره اعتبار استادی	نام مواد	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		تun	ریال	ریال
۹۳۹۰۰۱۸۹	فولیل جیانگ سو چین	۱۸۸	۴,۶۳۵,۳۱۲,۴۹۳	-
متعدد	فولیل دانگلیل کره	۶۶۰	۲۳,۴۶۳,۹۱۸,۸۹۰	-
نقدی	مرکب	۵	۷۴۱,۴۵۶,۱۰۲	-
۹۳۴۰۰۱۳۹	فولیل AKS چین	۷	۳۴۵,۳۵۶,۷۶۶	-
نقدی	دگلان پی ام	۲۸	۷,۷۸۰,۱۷۵,۹۶۴	-
۹۲۴۱۰۲۱۴	فولیل جیانگ سو چین	۱۸۴	-	۱۵,۲۷۸,۵۴۵,۸۷۲
۵	فولیل دانگلیل کره	۶۴۷	-	۳۰,۳۰۴,۱۰۹,۷۶۹
متعدد	فولیل لوتھ کره	۲۱۴	-	۵,۳۳۲,۸۶۵,۵۱۳
متعدد	دگلان پی ام	۱۲	-	۱,۹۶۳,۶۵۳,۶۶۹
۹۲۴۱۰۱۸۰	فولیل شان دانگ چین	۱۷	-	۱,۲۸۱,۷۰۰,۶۲۰
-	سایر	-	۲۷۱,۶۴۳,۲۹۹	۱۰,۷۱۴,۷۳۹
			۳۷,۲۲۷,۸۶۳,۵۱۴	۵۴,۱۷۱,۵۹۰,۲۰۲

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بایان شده_ریال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	استهلاک دوره شده فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری_ریال
زمین	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین آلات	۵۸,۴۶۷,۳۷۶,۲۴۹	۵۶,۸۶۸,۱۷۹,۵۶۹	۱۵,۳۷۶,۷۳,۳۸۲	۳,۰۱۹,۰۰۳,۷۷۹	۱۲,۳۵۵,۵۹,۶۰۳	۷۲,۲۴۲,۵۲,۹۵۱	-	۱,۵۱۹,۸۰۷,۱۰۲
ساختمان	۳,۷۵۸,۴۰۰,۰۰۲	۳,۵۸۳,۹۳,۱۶۴	۱,۰۷۳,۵۶۹,۸۳۶	۱۹۱,۹۶۹,۸۳۸	۸۸۱,۵۹۹,۹۹۸	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
تاسیسات	۲,۵۳۷,۹۱۹,۹۹۱	۲,۳۷۶,۲۵۷,۹۵۹	۷۹۶,۱۴۷,۰۴۱	۱۶۱,۶۶۲,۰۴۲	۶۳۴,۴۸۰,۰۰۹	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۵۰۵,۲۸۴,۷۹۱	۲,۲۶۳,۱۰۹,۱۲۴	۹۷۶,۱۲۰,۷۱۳	(۲۶۸,۴۶۹,۳۶۴)	۲۵۳,۶۶۹,۹۸۱	۹۹۱,۵۲۳,۰۹۶	۳,۲۳۹,۲۲۹,۸۳۷	(۳۴۰,۴۵۰,۰۰۰)
آثار و متصوبات	۴۸۸,۳۱۹,۸۱۱	۴۶۴,۹۷۸,۴۰۳	۵۹۶,۹۷۹,۰۰۰	۵۲,۶۶۶,۴۲۸	۵۴۸,۱۱۳,۰۷۲	۱,۶۱,۶۵۷,۹۵۳	-	۲۸,۱۲۰,۰۰۰
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰۹,۶۸,۵۱۹	۱۰۳,۵۱۰,۵۰۰	۹۷,۷۱۵,۹۰۷	۵,۵۵۸,۱۶	۹۲,۱۵۷,۸۹۱	۲۰۱,۲۲۶,۴۰۷	-	۲۰۱,۲۲۶,۴۰۷
ابزار آلات	۲,۶۳۳,۳۷۲	۱,۷۶۹,۳۴۸	۶۶,۴۳۰,۵۴۲	۱,۳۸۴,۶۲۴	۶۵,۰۴۵,۹۱۸	۶۸,۱۷۹,۸۹۰	-	۵۰۰,۰۰۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷۸,۵۷۹,۱۰۲,۳۴۹	۷۴,۴۲۱,۴۱۵,۱۱۷	۱۸,۹۸۱,۰۳۱,۹۲۱	(۲۶۸,۴۶۹,۳۶۴)	۳,۶۸۵,۵۱۱,۶۹۸	۱۵,۵۶۳,۹۸۹,۵۷۷	۹۲,۴۰۲,۴۴۹,۱۲۸	(۳۴۰,۴۵۰,۰۰۰)
	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸				۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸	-	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸
	۷۸,۶۹۱,۶۷۶,۶۳۷	۷۸,۰۳۳,۹۸۶,۰۵	۱۸,۹۸۱,۰۳۱,۹۲۱	(۲۶۸,۴۶۹,۳۶۴)	۳,۶۸۵,۵۱۱,۶۹۸	۱۵,۵۶۳,۹۸۹,۵۷۷	۹۲,۵۱۵,۰۱۸,۳۲۶	(۳۴۰,۴۵۰,۰۰۰)

- ۱- زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات شرکت در سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. از مبلغ ۳۸,۹۷۴ میلیون مازاد تجدید ارزیابی مبلغ ۳۸,۴۰۰ میلیون به حساب سرمایه منتقل و باقی به مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال تحت در حساب سایر اندوخته‌ها و سرفصل حقوق صاحبان سهام معکس گردیده است.
- ۲- اضافات طی دوره ماشین آلات به مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال مربوط به خرید سینلدر آنیلوکس، قالب پانچ، برد فلکسو و ذغال برش بوده است.
- ۳- اضافات طی دوره وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه هیوندای IX۵۵ می باشد.
- ۴- کاهش طی دوره وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه مگان بوده که سود ناشی از فروش به مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال در یادداشت ۲۷ معکس می باشد.
- ۵- زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تمهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در رهن بانک تجارت می باشد.
- ۶- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا سقف مبلغ ۶۶/۵ میلیارد ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گسترو اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷	۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷	حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن
۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰	۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰	نرم افزارها
(۲۵۸,۹۱۳,۷۴۷)	(۲۵۸,۹۱۳,۷۴۷)	کسر میشود: استهلاک اباشه نرم افزارها
۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ سپرده های بلند مدت بانکی
۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹	۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹	

- ۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل ده هزار سهم از سهام شرکت لینیات کالبر و یک سهم از سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر می‌باشد.
- ۱۲-۲- سپرده نزد بانک اقتصاد نوین دو ساله و با سود ۲۲٪ درصد می‌باشد. سود حاصل از سپرده گذاری در بادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی معکوس شده است.

۱۳- حسابها و استناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۸۵,۸۸۸,۲۸۸	۲,۸۷۹,۵۰۴,۳۷۳	۱۳-۱ استناد پرداختنی تجاری
۷,۰۲۰,۵۳۷,۸۴۹	۱۴,۶۱۴,۶۳۷,۵۱۰	۱۳-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۱۱,۷۰۶,۴۲۶,۱۳۷	۱۷,۴۹۴,۱۴۱,۰۸۳	

۱۳-۱- استناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۰۸,۱۱۰,۲۲۱	۹۴۹,۹۴۹,۸۴۴	صنایع پلاستیک پرشیه - خرید C.P.P
۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳	۷۰۵,۶۳۳,۸۶۱	لینوگرافی رایان مهر - خرید کلپشه
۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴	۴۷۰,۷۹۲,۳۰۴	بهروفران - خرید مرکب
-	۳۰۹,۱۴۲,۰۰۸	بیمه پاسارگاد
۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰	-	سلیم اقتصاد پارس - خرید مستریج
۷۹۶,۶۲۰,۹۸۰	۴۴۳,۷۸۶,۳۵۶	سایر
۴,۶۸۵,۸۸۸,۲۸۸	۲,۸۷۹,۵۰۴,۳۷۳	

۱۳-۱-۱- تاریخ نهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵۵ میلیون ریال از استناد پرداختنی در سرسید پرداخت و تسویه شده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۲۵,۸۷۷,۳۵۴	۷,۱۱۷,۴۲۱,۵۲۱	دانگل - خرید فویل
۹۱۵,۵۲۲,۰۰۰	۴۰۱,۰۵۶,۹۲۰	آتوس شیمی سپهر - خرید حلال
۶۰۲,۲۴۱,۳۸۶	۶۵۹,۵۳۲,۶۴۷	لیتوگرافی رایان هیر - خرید کلیشه
۲۳۲,۶۵۹,۱۳۵	۱,۰۹۹,۲۵۳,۵۴۰	پارسا ترخیص سپهر - خدمات ترخیص کالا
-	۲,۸۰۸,۲۵۴,۷۰۸	صنایع پلاستیک پوشینه
-	۶۹۵,۵۴۰,۹۶۰	اکسیر پریان
۶۳۴,۲۳۷,۹۷۴	۱,۰۳۳,۴۷۷,۲۱۴	سایر
۷,۰۲۰,۵۲۷,۱۸۹	۱۴,۶۱۴,۶۲۷,۵۱۰	

۱۳-۱-۱ - تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹,۴۵۶ میلیون ریال از مبالغ فرق پرداخت و تسویه شده است.

۱۴ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۰,۱۳۹,۰۰۰	۴۰۱,۹۸۶,۸۰۰	آر بی نصر خمین
۲,۳۶۱,۵۱۷,۰۰۴	۳,۳۹۱,۷۹۷,۹۹۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	۳,۲۸۹,۵۶۹,۹۴۶	ضمانهای پرداختنی
۲۹۸,۳۲۲,۶۶۳	۲۸۶,۸۹۶,۰۵۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه برستل
۱,۴۰۶,۷۹۳,۴۰۳	۵,۶۲۳,۹۰۷,۶۳۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۷,۳۹۲,۸۹۴	۲۶,۷۶۱,۹۴۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۲۸,۶۹۱,۴۱۰	۲۵,۳۳۷,۴۷۵	سپرده های دریافتی
۲۲۸,۳۷۷,۰۵۵	۱۷۹,۷۷۶,۹۹۷	سایر
۷,۷۰۶,۲۳۳,۷۲۹	۱۳,۳۲۷,۲۳۴,۸۴۸	جمع سایر حسابهای پرداختنی
۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۴۶,۶۶۶,۶۶۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۳,۳۱۶,۲۳۳,۷۲۹	۵۵,۱۷۳,۹۰۱,۵۱۵	

۱۴-۱ - مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال بدھی به شرکت آربی نصر خمین با بت دریافت قرض الحسن می باشد.

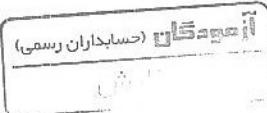
۱۴-۲ - مبلغ ۱,۶۸۲ میلیون ریال از این سرفصل مربوط به بازخرید مزایای پایان خدمت شش ماهه برستل میباشد.

۱۴-۳ - مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۴۰/۸ میلیارد ریال مربوط به چکهای پرداختنی به اداره امور مالیاتی با بت ۷/۳ میلیارد ریال از چکهای مزبور در سرسید پرداخت و تسویه شده است.

۱۵ - پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقامات زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۱,۶۴۹,۲۴۷	۳۶۵,۷۵۰,۸۴۷	شیر پاستوریزه بزد
-	۲۷۶,۶۲۸,۳۸۶	بهار دالاچو
۲۲۶,۱۶۳,۰۹۶	۱۹۶,۸۹۱,۰۰۰	نصر نوین گلستان
۱۰۷,۵۱۶,۴۳۴	۱۰۷,۶۶۱,۲۰۸	سیلوانا
۳۵۳,۰۵۵,۷۱۸	-	پیشوور فرایین کرمان
۱۹۴,۴۶,۹۰۰	-	پنیر خامه ای امین
۱,۱۵۸,۹۳۵,۲۴۱	۹۵۴,۷۵۰,۸۷۰	سایر
۲,۲۴۰,۰۸۹,۶۲۶	۱,۹۰۱,۶۸۱,۳۱۱	



شرکت صنایع بسته بندی نصر گسترو ارakk(سهامی خاص)

دادداشت‌های توضیحی هموار گزآش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) به شرح زیر است:

		مالیات									
		نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نادیر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۲,۴۹۸,۸۸۴	۶,۴۱۰,۸۸۹,۱۷۱	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۳۹,۵۷۵,۵۷۴	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	۶,۴۴۵,۳۸۰,۷۲۸	۲۵,۸۶۳,۹۲۲,۹۵۲	۲۶,۸۰۹,۳۸۶,۱۸۵	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۸,۹۸۶,۴۶۶,۸۲۴	۸,۹۸۶,۴۶۶,۸۲۴	۹,۱۷۶,۹۰۶,۶۶۴	۸,۶۸۵,۹۷۳,۰۹	۲۴,۶۶۳,۸۹۸,۰۳۷	۳۶,۰۷۹,۱۷۶,۴۷۸	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۲۳,۶۵۶,۸۵۸,۵۳۱	۲۳,۶۵۶,۸۵۸,۵۳۱	۲۳,۷۳۲,۵۹۹,۲۶۲	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۰۹۰	۹۱,۸۱۰,۱۶,۰۸۲	۹۳,۵۲۶,۹۷۵,۷۷۰	۱۳۹۱	
حسابرسی مالیاتی	۳۳,۲۴۱,۲۸۲,۲۲۳	-	-	۳۳,۲۴۱,۲۸۲,۲۲۳			۳۳,۲۴۱,۲۸۲,۲۲۳	۱۳۲,۹۶۵,۱۲۸,۸۹۳	۱۳۵,۷۸۸,۳۱۴,۱۰۴	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده است.	-	۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۷۶۷	-				۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۷۶۷	۵۴,۶۲۱,۱۸۳,۰۶۷	۵۴,۷۰۵,۱۹۱,۶۶۱	۱۳۹۳/۶۳۱	
	۳۳,۲۴۱,۲۸۲,۲۲۳		۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۷۶۷								
(۵۱,۰۹۶,۶۹۶)		(۳۳,۶۹۳,۷۱۹)									
۳۳,۱۹۰,۰۱۵,۵۲۷		۱۳,۶۱۶,۷۵۲,۰۴۸									

کسر میشود؛ پیش پرداخت‌های مالیاتی

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۳,۷۳۳,۵۹۹,۲۶۲ ریال تعیین گردیده که طی ترافقات به عمل آمده بعد از تاریخ صورت‌های مالی تقسیط و در حال پرداخت می‌باشد.

۱۶-۳- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات طبق مقاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت صنایع دسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)
-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱

مانده در ابتدای سال/دوره

سود مصوب مجمع

پرداخت شده طی سال/دوره

مانده در پایان سال/دوره

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

الف- به تفکیک قامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۰,۷۴۱,۵۵۷,۴۲۸	۱۳۹,۷۰۴,۴۴۲,۴۱۶
۴۱,۰۸۷,۷۸۵,۵۹۹	۱۷,۶۷۷,۲۲۲,۰۹۰
۳۴,۲۳۴,۵۲۰,۵۴۸	۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۲,۰۶۳,۵۶۴,۰۰۰	۱۳,۳۷۸,۵۰۰,۵۸۵
۱۰,۷۸۰,۰۲۷,۲۸۰	۷,۷۱۰,۰۱۹,۴۹۴
۹۴۸,۰۲۴,۰۱۷	۱۵,۸۴۲,۸۷۱,۰۰۰
۲۳۹,۸۵۵,۴۷۹,۹۷۲	۲۲۸,۴۶۸,۵۳۵,۰۳۷
(۸,۵۹۰,۹۵۳,۵۰۲)	(۸,۷۷۹,۲۴۷,۰۱۳)
۲۳۱,۲۶۴,۵۲۸,۴۷۰	۲۱۹,۶۸۹,۲۸۷,۲۲۴
(۴,۳۴۴,۰۱۴,۷۴۳)	(۱,۵۰۲,۲۹۱,۱۰۱)
۲۲۶,۹۲۰,۵۱۱,۷۷۷	۲۱۸,۱۸۶,۹۹۶,۱۲۳

وام ارزی بانک تجارت و بیمه (صندوق ذخیره ارزی)

وام ریالی بانک صادرات ارak (مشارکت مدنی)

وام ریالی بانک اقتصاد نوین دیباچی (مشارکت مدنی)

وام ریالی بانک ملت ارak (مشارکت مدنی)

وام ریالی بانک صنعت و معدن (جهاله)

وام ریالی بانک پاسارگاد میرزا شیرازی (مشارکت مدنی)

کسر میشود: سود سالهای آتی

حصه پلنددت

حصه جاری

تسهیلات مالی دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی با نرخ بانک مرکزی تسعیر و کلیه هزینه های مالی مربوطه (بدون احتساب جرایم تاخیر) تا تاریخ ترازنامه در حساب ها شناسایی شده است لیکن علیرغم مذکورات متعدد با بانک و صدور بخشنامه در راستای بخشیدن جرائم متعلقه، جدول تقسیط ارائه شده توسط بانک مربوطه با درنظر گرفتن جرائم محاسبه گردیده است. لذا شرکت تا تاریخ تهیه این بادداشت جهت بازپرداخت تسهیلات مذکور اقدام ننموده است. تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ بانک مرکزی تسعیر و سود ناشی از تسعیر ارز در بادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی منظور شده است.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۰,۷۴۱,۵۵۷,۴۲۸	۱۳۹,۷۰۴,۴۴۲,۴۱۶
۱۰,۷۸۰,۰۲۷,۲۸۰	۷,۷۱۰,۰۱۹,۴۹۴
۴۲,۱۶۳,۵۶۴,۰۰۲	-
۹۴۸,۰۲۴,۰۱۷	-
۵,۹۸۷,۷۸۶,۹۹۷	۱۷,۶۷۷,۲۲۲,۰۹۰
	۱۳,۳۷۸,۵۰۰,۵۸۵
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۸۴۲,۸۷۱,۰۰۰
۲۳۹,۸۵۵,۴۷۹,۹۷۲	۲۲۸,۴۶۸,۵۳۵,۰۳۷

نرخ ۲ درصد + لاپور

نرخ ۱۵ درصد

نرخ ۲۱ درصد

نرخ ۲۴/۵ درصد

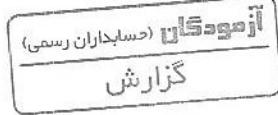
نرخ ۲۵ درصد

نرخ ۲۶ درصد

نرخ ۲۶/۵ درصد

نرخ ۲۷ درصد

نرخ ۲۸ درصد



شرکت صنایع سته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشتی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۵,۲۳۵,۴۶۷,۲۶۴	۲۲۶,۹۶۶,۲۴۳,۹۳۶
۴,۶۲۰,۰۱۱,۷۰۸	۱,۵۰۲,۲۹۱,۱۰۱
۲۲۹,۸۵۵,۴۷۸,۹۷۲	۲۲۸,۴۶۸,۵۳۵,۳۷

شش ماهه دوم ۱۳۹۳ لغایت شش ماهه اول ۱۳۹۴

حصه بلند مدت شش ماهه دوم ۱۳۹۴ و پس از آن

۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۱۱۳,۹۲۱,۵۴۴	۸۸,۷۶۴,۹۲,۶۲۱
۱۴۰,۷۴۱,۵۵۷,۴۲۸	۱۲۹,۷۰۴,۴۴۲,۴۱۶
۲۲۹,۸۵۵,۴۷۸,۹۷۲	۲۲۸,۴۶۸,۵۳۵,۳۷

در قبال سنته

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۵۰ میلیارد ریال شامل ۵۰,۴۰ هزار سهم یکهزار ریالی باتام و تمام پرداخت شده می باشد. سهامداران عمده به همراه تعداد هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱			
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۷,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴	۲۷,۲۱۶,۰۰۰	شرکت لبیات کالبر(سهامی عام)
۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۱۵,۵۴۰,۰۰۰	رضاعلیم مرستی
۷,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۷,۸۷۷,۰۰۰	سایرین(کمتر از ۱۰ درصد)
۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

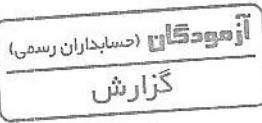
طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. با توجه به رسیدن مبلغ اندوخته به نصاب قانونی، مبلغی به حساب اندوخته منظور نشده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۵۷۳,۶۴۱,۸۰۴ ریال مربوط به بخشی از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت در سال ۱۳۹۲ می باشد که با توجه به پرداخت مالیات آن و عدم انتقال به حساب سرمایه، طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۰ به سرفصل فوق منتقل شده است.

۲۲- فروش خالص

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۱,۱۰۷,۱۳,۷۹۱	۲۲۷,۱۲۷,۶۴۱,۸۹۹	۱۸۷,۵۶۷,۳۵۳,۸۱۸	فوبیل
۴۳,۹۴۳,۶۱۳,۰۱۳	۲۲,۵۳۵,۵۵۳,۴۱۳	۱۶,۲۰۴,۶۶۱,۷۵۰	لیوان
۷۱,۳۱۰,۰۰۰	-	۵,۵۲۰,۰۰۰	سایر
۴۶۵,۱۲۱,۹۳۶,۸۰۴	۲۴۹,۶۶۳,۱۹۵,۳۱۲	۲۰۳,۷۷۷,۳۵۳,۵۶۸	جمع فروش
(۵,۳۰۷,۴۸,۷۹۴)	(۱,۰۲۸,۵۱۵,۷۱۳)	(۶۱۱,۳۹۹,۹۹۲)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۵۹,۸۱۴,۸۸,۰۱۰	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۲۰۳,۱۶۸,۱۳۵,۵۷۶	فروش خالص



شرکت صنایع نسته بندی نصر گستر ارائه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

- ۲۲-۱- فروش خالص محصولات شرکت به تنکیک شرکتهای گروه بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳ / ۰۶/۳۱		شرکتهای گروه:
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۳۵%	۱۶,۱۳۸,۲۶۱,۹۳۰	۳۵%	۷,۹۳,۴۹۵,۴۷۱	الف. لبیات کالبر
۰,۱۳	۱۲۸,۶۶۸,۲۰۰	۰,۰۶	۱۲۹,۳۹۷,۵۵۰	ب. شیراپلام زاگرس
-	۲۰,۱۴۲,۶۰۰	-	-	ج. آربی نصر خمین
۹۶,۴۶	۴۴۳,۵۷۷,۸۱۵,۲۸۰	۹۶,۴۴	۱۹۵,۹۴۳,۲۴۲,۵۵۵	سایر
۱۰۰	۴۵۹,۸۱۴,۸۸۸,۱۰	۱۰۰	۲۰۳,۱۶۶,۱۳۵,۵۷۶	

- ۲۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	فروش - میلیون ریال	
۳۳,۴۲	۶۷,۴۷۳	۱۲۲,۴۸۶	۱۸۶,۹۰۹	فوبل
۹,۶۶	۱,۵۶۵	۱۴,۶۴۰	۱۶,۲۰۶	لیوان
۰,۰۰	-	۱	۱	سایر
۳۱,۵۲	۶۴,۰۳۸	۱۳۹,۱۲۷	۲۰۳,۱۶۶	

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۵۶,۸۱۹,۷۹۳,۱۵۴	۱۲۸,۴۶۹,۱۹۳,۲۸۸	۱۲۶,۷۶۹,۲۴۰,۰۱۲	مواد مستقیم مصرفی
۱۱,۳۷۵,۵۵۳,۷۱۷	۵,۷۴۵,۷۶۸,۲۷۳	۶,۵۰۹,۹۲۹,۸۴۸	دستمزد مستقیم
۱۷,۴۱۰,۹۹۹,۰۰۳	۸,۵۳۰,۵۴۲,۲۲۶	۱۰,۲۸۵,۵۰۰,۷۷۷	سریار تولید
(۹۳۶,۸۸۳,۵۵۲)	(۵۷۶,۵۰۲,۲۰۰)	(۳۵۳,۱۵۱,۶۵۰)	ضایعات بازیافتی
۷۸۷,۹۵۹,۴۳۲,۳۲۲	۱۴۲,۱۶۸,۹۹۸,۱۳۷	۱۴۳,۲۱۱,۴۶۹,۷۵۴	جمع هزینه های تولید
(۶,۹۲۴,۶۳۴,۷۲۹)	(۲۹۲,۱۲۸,۲۹۰)	(۲,۱۳۹,۵۷۰,۰۶۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان فرمول ساخت
۲۷۸,۵۶۶,۷۹۸,۵۹۳	۱۴۱,۷۸۶,۱۷۱,۰۷۷	۱۴۱,۰۷۱,۱۹۹,۶۹۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۶,۲۶۰,۰۰۰	۷۰,۲۸۱,۰۱۷	-	اضافه میشود: کالای خریداری شده طی دوره
(۵,۸۲۵,۶۶۷,۳۸۹)	(۲,۸۸۷,۵۸۸,۰۷۹)	(۱,۹۴۴,۷۱۰,۳۶۹)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۷۲,۷۷۷,۳۹۱,۰۲۴	۱۳۹,۰۵۸,۷۶۹,۰۵۸	۱۳۹,۱۲۷,۱۹۹,۳۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

- ۲۳- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۵۳,۹۶۴,۱۷۸,۱۳۹	۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹	۱۱۵,۲۹۵,۲۳۳,۰۵۲	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال / دوره
۳۴۶,۰۲۸,۹۵۸,۰۲۴	۱۶۴,۰۹,۹۴۲,۴۶۱	۱۵۰,۰۱۲,۴۱۱,۷۱۷	خرید طی دوره / سال
(۲۷,۸۸۸,۰۷۹,۴۰۷)	(۱۹,۸۳۸,۹۴۲,۰۵۸)	(۱۹,۳۵۸,۳۷۶,۰۶۰)	فروش مواد اولیه (بادداشت ۲۵-۱)
(۱۱۵,۲۹۵,۲۳۳,۰۵۲)	(۷۰,۲۶۵,۹۵۴,۷۱۴)	(۱۱۹,۱۸۰,۱۷۷,۰۹۷)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره / سال
۲۵۶,۸۰۹,۷۹۴,۱۵۴	۱۲۸,۵۸۹,۱۹۳,۰۷۸	۱۲۸,۷۶۹,۲۴۰,۰۱۲	مواد مستقیم مصرفی

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

- ۲۳-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۰۶,۲۱۷,۷۲۷	۱,۷۸۶,۵۳۹,۷۰۶	۲,۳۴۳,۹۵۶,۴۱۱	۹,۱۶۰,۸۳۸,۶۷۷	۴,۵۸۹,۲۱۳,۵۹۲	۵,۱۸۷,۶۹۰,۱۶۰	حقوق و دستمزد و مزايا
۴۹۳,۶۰۱,۰۶۴	۲۴۲,۲۷۶,۶۶۸	۳۴۳,۱۱۶,۷۵۷	۱,۷۲۹,۱۵۹,۵۷۰	۹۰۳,۷۳۶,۴۹۷	۱,۰۱۳,۰۷۲,۱۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۹۵,۳۸۶,۴۴۴	۱۲۶,۷۶۵,۰۰۷	۱۶۲,۴۹۹,۳۹۲	۴۸۵,۰۵۵,۴۷۰	۲۵۲,۸۱۴,۲۳۴	۲۸۹,۱۶۷,۵۷۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۲۵۶,۵۴۲,۸۵۳	۳,۹۴۳,۶۳۷,۸۱۱	۳,۴۸۳,۷۱۸,۰۳۷	—	—	—	استهلاک داراییهای ثابت
۱,۷۶۹,۵۶۱,۰۱۷	۸۲۲,۷۴۶,۴۰۴	۱,۰۵۰,۹۴۹,۸۱۳	—	—	—	آب برق، گاز و تلفن
۷۲۱,۳۳۵,۰۰۰	۳۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۲۴,۲۹۰	—	—	—	غذا و تنذیه
۱,۱۰۲,۲۲۰,۲۸۵	۶۱۴,۲۲۹,۵۶۴	۱,۱۵۹,۷۵۲,۲۰۲	—	—	—	تمیر و نگهداري
۲۲۴,۲۲۱,۰۱۶	۱۰۰,۳۵۷,۵۰۲	۱۶۱,۴۰۵,۹۵۸	—	—	—	حق بیمه اموال
۳۸۲,۵۵۵,۰۵۳	۲۷۹,۳۰۱,۷۵۰	۳۰۶,۳۷۲,۲۷۹	—	—	—	هزینه های پرسنلی
۲۲۴,۳۹۲,۶۹۷	۸۹,۴۴۶,۰۴۸	۲۲۹,۰۳۰,۰۰۰	—	—	—	حمل و نقل و اتبارداری
۴۸,۹۹۱,۰۰۰	۱۸,۴۴۶,۰۰۰	۳۰,۷۵۳,۰۰۰	—	—	—	ایاب و ذهاب
۱,۱۷۸,۲۱۶,۴۳۷	۴۴۳,۰۸۹,۱۷۶	۶۱۰,۳۷۲,۶۰۵	—	—	—	سایر
۱۷,۴۱۰,۹۹۹,۰۰۳	۸,۵۳۰,۵۴۲,۲۳۶	۱۰,۲۸۵,۴۵۰,۷۴۴	۱۱,۳۷۵,۵۵۲,۷۱۷	۵,۷۴۵,۷۶۴,۲۷۱	۶,۵۰۹,۹۲۹,۸۴۸	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۰,۲۴۳,۵۱۶	۲,۷۰۶,۷۴۰,۳۱۳	۲,۳۵۳,۶۰۶,۷۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸۱,۱۰۱,۳۴۲	۲۸۵,۱۳۱,۶۷۷	۳۸۶,۵۷۵,۰۵۷	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۴۸,۵۱۴,۵۶۲	۱۲۸,۰۸۱,۰۴۰	۱۶۲,۷۷۷,۱۳۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۷۷۰,۸۱۰,۴۲۹	۳۸۳,۰۴۳,۳۴۵	۴۲۴,۶۸۴,۹۰۰	هزینه‌های فروش
۷۹۸,۶۶۸,۷۷۵	۷۷۶,۶۴۶,۲۷۵	۷۸,۱۹۵,۰۳۶	ایاب و ذهب
۱۴۲,۱۱۹,۴۴۴	۶۷,۱۱۴,۷۶۷	۱۰۲,۹۸۳,۴۸۶	آب، برق، گاز و تلفن
۷۶,۱۳۳,۲۳۶	۳۷,۹۳۶,۴۵۶	۲۰۱,۷۹۳,۶۶۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹۵,۳۷۱,۵۲۰	۱۱۱,۵۹۹,۵۲۰	۲۷,۲۱۹,۵۴۰	حمل و نقل و انتبارداری
۱۵۷,۵۲۰,۸۳۹	۸۲,۸۹۴,۴۷۷	۲۴۶,۵۱۲,۳۰۰	تعییر و نگهداری داراییها
۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۸۰,۶۵۸	۲,۹۴۴,۸۰۹	۱۴,۸۴۲,۷۳۹	حق بیمه اموال
۷۲۷,۶۱۰,۳۶۳	۴۵۰,۶۸۹,۰۷۱	۲۹۴,۷۲۳,۸۵۱	سایر
۸,۷۵۰,۷۷۴,۰۸۳	۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷	۶,۹۵۸,۷۶۵,۲۹۰	

۲۴-۱- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال و دوره قبل مربوط به افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد با توجه به افزایش سطح حقوق و مزایا می‌باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۹,۱۰۱,۷۷۸,۶۰۲)	(۱۴۲,۸۰۹,۷۷۸)	۲,۴۴۶,۱۲۱,۷۲۴	سود ناشی از تعییر داراییها و بدھیهای ارزی
۴,۶۲۵,۷۵۸,۲۵۴	۲,۷۴۰,۹۰۰,۱۴۰	۳,۶۳۴,۰۵۶,۰۷۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶,۶۹۹,۷۰۹	-	۴,۸۹۴,۱۱۳	خالص کسری و اضافی اثار
(۲۶,۴۶۹,۳۲۰,۶۳۹)	۲,۵۹۸,۰۹۰,۲۶۲	۶,۰۸۵,۷۱,۹۱۳	

۲۵-۱- طی سال مالی مورد گزارش قسمتی از مواد اولیه شامل فویل خام، کلیشه و حلال به بهای تمام شده ۱۹,۳۵۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۳,۲۰۳ میلیون ریال به فروش رسیده و سود حاصله به مبلغ ۶۳۴,۳۶۴ میلیون ریال در بادداشت فوق معکوس گردیده است.

۲۵- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۳۶۱,۶۵۰,۳۹۶	۹,۱۰۵,۶۴۸,۱۲۷	۱۱,۲۵۴,۷۶۲,۰۲۳	بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۷۰,۱۶۴,۳۰۶	۱۴۵,۱۴۷,۵۰۶	۲۹۰,۱۸۲,۹۶۲	هزینه کارشناسی، تمبر،...
۲۱,۷۳۱,۸۱۴,۷۰۲	۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۲۳	۱۱,۵۴۴,۹۴۴,۹۸۵	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
-	-	۴۹۳,۰۱۹,۳۶۴
۲,۶۷۳,۶۶۸,۹۸۹	۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲	۲,۵۸۸,۸۷۴,۴۱۱
۲۹,۰۲۷,۷۲۲	-	-
-	(۴,۲۰۶,۵۹۴,۴۲۸)	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۰۲,۶۹۶,۷۲۲	(۴,۸۴۰,۲۲۷,۸۷۹)	۳,۰۸۴,۸۹۳,۷۷۵

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۸۱۷,۴۲۲,۰۸۴	۱۰۷,۰۲۵,۴۲۸,۵۵۹	۶۳,۱۶۵,۲۴۲,۰۷۱
۷,۳۳۱,۸۴۵,۰۸۹	۳,۶۸۱,۵۷۴,۲۶۷	۳,۸۸۵,۵۱۱,۶۹۸
۷,۱۲۸,۶۷۲,۶۱۳	(۱۶,۸۱۰,۰۷۶,۰۱۹)	۱۴,۶۹۴,۲۳۲,۱۵۹
(۵۱,۱۵۳,۵۵۰,۰۳۹)	۲,۰۴۲,۰۲۷,۰۵۸	(۲۲,۴۳۲,۷۸۱,۷۱۱)
(۴۷,۷۷۶,۹۱۲,۱۹۸)	(۵۹,۹۶۹,۵۵۲,۰۵۷)	(۱,۶۰۴,۲۲۴,۶۲۶)
(۹,۳۶۴,۹۳۹,۰۸۸)	(۱۲,۵۲۵,۰۲۸,۰۹۷)	۴۵,۷۶۰,۷۶۹,۰۵۸
(۸۳۷,۱۶۴,۰۷۰)	(۱,۴۰۰,۶۵۳,۴۲۳)	(۳۲۸,۳۸۵,۳۲۵)
۲۸,۹۹۷,۴۰۷,۵۹۵	(۴,۳۵۱,۷۴۱,۹۳۴)	-
۸۸,۱۴۲,۷۹۰,۱۸۶	۱۷,۶۹۱,۱۸۰,۱۵۴	۱۰۲,۸۸۰,۳۶۴,۱۲۴

۲۹- تعهدات و بدھیهای احتمالی

مترکت در تاریخ نرازنامه فاقد تعهدات و بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ نرازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ نرازنامه تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل افلام و یا انشاء آن در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماندۀ بدھکار (بستانکار)
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۴			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لبیات کالبر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش فریل ولیوان	۷,۰۹۳	۸,۸۲۹
شرکت ایلام زاگرس	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش اتيل استات	۱۲۹	۲۷۶
شرکت آربی نصر خمین	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	تامین مالی	۲۴,۳۷۲,۳۵۰,۹۲۰	۲۰,۵۹۸

* ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.