شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی‌خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی آرمودگان

"حسابداران رسمی"

شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۲-۱
• 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	۲۰-۵

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

مقدمه :

۱- ترازنامه شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱شهریورماه ۱۳۹۲ 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 ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، 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.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط:

۳- بدهی شرکت از بابت تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورت‌های مالی) در موعد مقرر پرداخت نگردیده و همچنین از بابت سود و کارمزد و جرایم تاخیر پرداخت نیز ذخیره کافی در حساب‌ها منظور نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق‌الذکر در شرایط حاضر به طور دقیق برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

www.azmoudegan.com
E-mail:info@azmoudegan.com
تهران - خیابان کریم خان زند - خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ - طبقه دوم
تلفن : ۸۸۹۲۹۷۰۸ - ۸۸۹۲۹۷۰۹ - ۸۸۹۳۹۵۱۳ فکس : ۸۸۹۲۹۶۴۲
صندوق پستی : ۷۹۷ - ۱۴۳۳۵ کدپستی :۱۵۹۸۷۱۷۵۱۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنایع بسته‌بندی نصر گستر اراک (سهامی‌خاص)
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

نتیجه‌گیری مشروط:

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد :

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت توسط موسسه دیگری موزد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ خردادماه۱۳۹۲ موسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۶- دارایی‌های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل حوادث احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

تاریخ: ۲۵ آبان‌ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران‌رسمی)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

فرهاد فرزان
(شماره عضویت۸۰۰۵۹۶)

صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
* ترازنامه	۲
* صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
* صورت جریان وجوه نقد	۴
* یادداشتهای توضیحی:	
الف.تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب.مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۵
ت.یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۰-۷

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
رضا علیم مروستی	رئیس هیئت مدیره	
لطف ا... نایب زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت لبنیات کالبر(به نمایندگی حسن مرتضایی فرد)	عضو هیئت مدیره	
محسن خراسانی قمصری	عضو هیئت مدیره	
حسین نیک فرجام	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

First floor, No.6, [illegible]
Tel: +98(21) 26[illegible]
آدرس: تهران، بازار میرداماد، خیابان نیلی، (بین [illegible] و بزرگراه [illegible])،
نبش کوچه دوم، پلاک [illegible]، واحد اول
تلفن: ۸۴-۲۶۴۱۰۷۲۹-۲۱ فاکس: ۲۶۴۱۰۷۲۸-۲۱

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده) دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۱	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۱۱۱,۵۳۶,۲۱۶,۰۱۹	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۱۳۹,۰۵۸,۷۶۹,۵۸۵)	(۷۲,۶۴۲,۶۷۱,۱۵۶)	(۱۷۶,۵۷۳,۵۹۴,۵۶۰)
سود ناخالص		۱۰۹,۵۶۵,۹۱۰,۰۱۴	۳۸,۸۹۳,۵۴۴,۸۶۳	۱۵۷,۴۷۲,۳۶۲,۸۳۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۳	(۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷)	(۲,۶۵۵,۶۰۲,۶۷۲)	(۵,۳۹۵,۴۶۰,۲۴۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	۲,۵۹۸,۰۹۰,۲۶۲	۴,۱۹۰,۸۴۷,۰۲۶	(۵۱,۹۹۳,۵۰۵,۱۲۶)
		(۲,۵۴۰,۴۸۱,۴۵۵)	۱,۵۳۵,۲۴۴,۳۵۴	(۵۷,۳۸۸,۹۶۵,۳۷۱)
سود عملیاتی		۱۰۷,۰۲۵,۴۲۸,۵۵۹	۴۰,۴۲۸,۷۸۹,۲۱۷	۱۰۰,۰۸۳,۳۹۷,۴۶۸
هزینه های مالی	۲۵	(۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۳۳)	(۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲)	(۸,۲۰۳,۳۸۱,۳۸۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶	(۲,۶۴۰,۰۲۳,۸۷۶)	۸۸۶,۳۳۶,۱۰۲	۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸
		(۱۱,۸۹۰,۸۱۹,۵۰۹)	(۲,۰۱۳,۷۱۶,۲۸۰)	(۶,۵۵۶,۴۲۱,۷۲۸)
سود قبل از مالیات		۹۵,۱۳۴,۶۰۹,۰۵۰	۳۸,۴۱۵,۰۷۲,۹۳۷	۹۳,۵۲۶,۹۷۵,۷۴۰
مالیات بر درآمد		(۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴)	(۹,۷۵۹,۸۵۴,۷۳۱)	(۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰)
سود خالص		۷۱,۶۳۲,۶۶۰,۴۸۶	۲۸,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۶	۷۰,۳۱۴,۸۴۵,۸۵۰
سود هر سهم		۱,۴۲۱	۵۶۹	۱,۳۹۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۷۱,۶۳۲,۶۶۰,۴۸۶	۲۸,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۶	۷۰,۳۱۴,۸۴۵,۸۵۰
سود انباشته در ابتدای دوره، سال		۷۷,۲۴۴,۰۳۳,۸۲۱	۳۱,۰۴۲,۲۳۹,۶۸۵	۳۱,۰۴۲,۲۳۹,۶۸۵
تعدیلات سنواتی	۲۷	(۶۱۴,۰۶۳,۸۵۴)	(۶۱۴,۰۶۳,۸۵۴)	(۱,۶۸۷,۱۱۵,۵۶۸)
سود انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده		۷۶,۶۲۹,۹۶۹,۹۶۷	۳۰,۴۲۸,۱۷۵,۸۳۱	۲۹,۳۵۵,۱۲۴,۱۱۷
سود قابل تخصیص		۱۴۸,۲۶۲,۶۳۰,۴۵۳	۵۹,۰۸۳,۳۹۴,۰۳۷	۹۹,۶۶۹,۹۶۹,۹۶۷
تخصیص سود :				
اندوخته قانونی	۲۰	-	(۱,۴۳۲,۷۶۰,۹۱۰)	-
سود سهام مصوب	۱۷	(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره		-	-	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۳۲,۷۶۰,۹۱۰)	(۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره، سال		۷۷,۷۰۲,۶۳۰,۴۵۳	۳۸,۴۵۰,۶۳۳,۱۲۷	۷۶,۶۲۹,۹۶۹,۹۶۷

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۸	۱۷,۶۹۱,۱۸۰,۱۵۴	۲۰,۹۲۸,۰۶۴,۴۶۹	۱۱,۵۶۸,۶۳۱,۲۵۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت		۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲	۸۸۶,۳۳۶,۱۰۲	۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴,۴۸۳,۲۴۵,۵۷۰)	(۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲)	(۵,۵۰۵,۳۰۸,۴۷۴)
سود سهام پرداختی		(۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۰,۵۵۶,۶۷۵,۰۱۸)	(۱۱,۴۲۹,۷۱۶,۲۸۰)	(۲۳,۰۵۸,۳۴۸,۸۱۶)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۳,۵۲۵,۸۹۷,۹۱۸)	(۸,۶۶۵,۹۷۳,۵۰۹)	(۹,۷۳۹,۰۳۵,۲۲۳)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳,۷۷۶,۶۵۶,۵۸۷)	(۱,۳۴۸,۵۹۲,۶۱۰)	(۷,۱۰۳,۴۱۸,۵۹۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت		(۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۰,۶۳۶,۶۵۶,۵۸۷)	۴,۶۵۱,۴۰۷,۳۹۰	۳,۸۹۶,۵۸۱,۴۰۳
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۳۷,۰۲۸,۰۴۹,۳۶۹)	۵,۴۸۳,۷۸۲,۰۷۰	(۱۷,۳۳۲,۱۷۱,۳۸۲)
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۳۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۵۶,۱۶۹,۱۱۷,۱۳۴)	(۹,۴۲۲,۴۳۳,۹۲۸)	(۲۶,۶۵۵,۰۲۷,۲۴۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۷۶,۹۴۴,۸۸۲,۸۶۶	۲۳۱,۵۶۶,۰۷۲	۲۸,۴۶۵,۱۷۲,۷۵۹
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد		۳۹,۹۱۶,۸۳۳,۴۹۷	۵,۷۱۵,۳۴۸,۱۴۲	۱۱,۱۳۳,۰۰۱,۳۷۷
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۱,۵۲۹,۲۶۶,۹۹۹	۱,۵۲۹,۲۶۶,۹۹۹
مانده وجه نقد در پایان دوره		۵۲,۵۷۹,۱۰۱,۸۷۳	۷,۲۴۴,۶۱۵,۱۴۱	۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶
مبادلات غیرنقدی - سود سهام پرداختی		۳۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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 مورخ ۱۳۸۰/۰۷/۲۸در 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 یکبارمصرف پلاستیکی ، آلومینیومی،کارتن،جعبه،قوطی و ورق های چندلایه آلومینیومی(پلاستیکی)و اقدام به واردات ماشین آلات موردنیاز 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 مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ که به موجب 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	لمینیت و پوشش لاک و پرایمر	۲۴۳۰۰	تن
۲	چاپ روی سلفون	۱۱۳۴۰	تن
۳	فیلم پلاستیکی از جنس P.S	۳۲۰۰	تن
۴	چاپ روی ظروف یکبارمصرف	۹۵۰	تن
۵	ورق پانچ شده	۹۳۰	تن
۶	فیلم پلاستیکی از جنس P.P	۸۰۰	تن
۷	ظروف یکبار مصرف	۴۵۰	تن
۸	لاک	۴۰	تن
۹	پرایمر	۳۵	تن

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

	شش ماهه اول سال ۱۳۹۲	شش ماهه اول سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۳۰	۱۱۰	۱۱۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا" برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از"ارزشهای جاری" نیز استفاده شده است.

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"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 زیر تعیین می گردد .

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

۳-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی و متناسب با تعداد ماههایی که مورد بهره برداری بوده اند مطابق جدول زیر وبا درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور میشود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵و۳۰و۳۵٪	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی
نرم افزارها	۴ ساله	مستقیم

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 قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت مربوطه معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا خواهد بود.

۴-۲-۳- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی به حساب هزینه سال و هزینه تعمیرات اساسی ، بهبود اساسی و تعویض دارایی‌ها که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمرمفید دارایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن میشود به حساب دارایی مربوطه منظور میگردد.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان یک ماه حقوق در مقابل هرسال خدمت به ماخذ آخرین حقوق در حسابها منظور و در سال بعد پرداخت می گردد.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شوند به جز مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۵-۳- 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 ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشوند.تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

آزمودگان (حسابداران)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۵۲,۴۸۹,۲۲۹,۶۶۱	۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵
تنخواه گردانها		۸۸,۰۵۵,۳۲۳	۱۵,۷۲۶,۴۶۱
موجودی صندوق		۱,۸۱۶,۸۸۹	-
		۵۲,۵۷۹,۱۰۱,۸۷۳	۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶

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

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صادرات اراک جاری	۴۵,۰۴۶,۴۶۹,۹۰۸	۴۶,۰۷۹,۹۳۴
ملت جام مرکزی اراک	۳,۸۱۰,۴۵۲,۱۰۹	۲,۱۴۸,۳۱۶,۲۷۹
پاسارگاد میرزای شیرازی	۶۵۲,۶۴۴,۹۰۲	۱,۰۱۹,۹۱۹,۶۲۷
تات (آینده) بخارست	۶۲۰,۷۷۷,۲۹۴	۷,۳۱۴,۸۳۹
ملت جام مرکزی اراک	۴۷۸,۷۰۹,۵۹۹	۲۸,۹۴۵,۹۷۹
تجارت یوسف آباد	۴۱۸,۳۳۰,۰۶۰	۵۰۴,۲۵۷,۹۸۵
رفاه مرکزی	۲۵۵,۰۵۴,۰۳۸	۱۴۴,۵۲۹,۷۵۰
صادرات اراک کوتاه مدت	۱۹۷,۵۸۴,۹۰۵	۶,۲۵۳,۳۰۳,۲۰۸
ملت سنایی	۱۷۴,۷۶۶,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سپه میرزای شیرازی کوتاه مدت	۱۰۴,۱۲۴,۱۰۶	۱۴,۶۴۳,۲۸۹
ملی قائم مقام فراهانی	۱۵۲,۱۵۶,۴۲۳	۲۷,۸۷۰,۴۲۸
مسکن جاری متمرکز	۱۳۴,۵۹۰,۶۲۸	۱,۴۹۵,۶۸۳,۸۹۶
ملت سنایی	۹۸,۵۶۴,۶۹۲	۳۸۶,۹۲۴,۹۲۱
مسکن کوتاه مدت اراک	۶۶,۹۶۵,۸۹۵	۳۸,۶۶۲,۱۰۵
کشاورزی سپهدقرنی	۶۶,۱۵۵,۳۷۷	۳۷۸,۶۲۴,۶۸۶
صنعت و معدن اراک	۵۷,۵۴۱,۱۹۸	۵۶۷,۴۸۶
اقتصاد نوین دیباجی	۳۵,۹۱۵,۰۰۰	-
مسکن کریمخان	۳۲,۴۴۷,۵۳۱	۳۷۶,۲۵۷
ملی ارزی حسین فهمیده	۳۳,۸۹۳,۵۵۷	۳۲,۱۲۸,۵۱۰
پارسیان مرکزی اراک کوتاه مدت	۲۱,۷۰۲,۰۶۱	۳۷,۵۱۱,۶۶۷
صادرات مطهری منتج	۲۰,۸۸۰,۳۴۰	۷۹,۶۲۷,۱۹۲
پارسیان مرکزی اراک جاری	۸,۶۷۶,۲۶۱	۱۷۷,۸۰۰
تجارت ولی عصر مطهری	۷۹۷,۹۵	۹۰۰,۹۵۰
سپه میرزای شیراری	۱۷,۵۰۰	۶۳,۰۰۰
ملی حسین فهمیده	۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۷
	۵۲,۴۸۹,۲۲۹,۶۶۱	۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک صادرات با نرخ سود ۱۷ درصد می باشد. سود ناشی از سپرده فوق در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی انعکاس یافته است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری:			
شرکتهای گروه-لبنیات کالبر- فروش لیوان و فویل		۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۶-۱	۱۴,۳۷۷,۲۸۴,۲۸۶	۱۳,۷۹۴,۵۰۸,۴۲۷
حسابهای دریافتنی تجاری:			
شرکتهای گروه-لبنیات کالبر- فروش لیوان و فویل		۴,۳۳۹,۳۷۲,۹۲۷	۳,۶۵۹,۲۸۶,۰۳۰
مشتریان اعتباری	۶-۲	۶۷,۳۶۰,۲۸۲,۵۸۳	۴۶,۴۳۳,۶۸۵,۵۰۳
		۹۳,۲۷۶,۹۳۹,۷۹۶	۶۸,۹۳۷,۴۷۹,۹۶۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)	(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)
		۹۳,۲۴۶,۱۸۶,۳۴۶	۶۸,۹۰۶,۷۲۶,۵۱۰

۱-۶- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
نوشین شهر	۱,۷۹۷,۲۵۲,۴۰۰	-
دایتی(زرین غزال)	۱,۲۹۹,۲۰۶,۷۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالود پارسیان	۱,۱۶۹,۹۹۷,۵۰۰	۴۹۸,۰۰۲,۴۰۰
سازگار علی	۸۷۴,۶۷۹,۵۷۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دامداران	۸۶۹,۳۲۲,۰۰۶	-
محمدی برنا محمد	۷۳۷,۸۸۹,۴۶۲	۱,۰۰۸,۳۳۰,۰۰۰
مسکه سیرجان	۷۱۱,۳۶۷,۸۱۵	۳۷۹,۶۰۲,۰۰۰
ملالی محمد جواد	۶۶۶,۸۲۶,۸۰۰	-
سوت ایچ تبریز	۶۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ترش کام خراسان	۵۴۱,۳۴۷,۶۶۰	-
پادراتوس	۴۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰
بهار دالاهو (مانیزان)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع غذایی حمبل	۳۹۷,۳۹۴,۰۰۰	۱۶۰,۲۹۶,۹۵۰
شیر پاستوریزه یزد	۳۹۲,۰۱۳,۷۱۳	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰
مانی ماس(شیرپاستوریزه ارمغان)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نهاوند لبن	۲۸۷,۵۳۱,۰۰۰	-
گلستان صاح	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نقابی بهرام	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیر فجر گنبد	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
صبح سپید پارس(پانل)	-	۱,۰۷۲,۵۴۵,۲۷۱
لبنیات ملایر	-	۸۲۵,۷۷۰,۰۱۴
معتمدی الواحه	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
می ماس(مادی)	۹۷,۵۴۷,۰۰۰	۷۵۶,۳۸۸,۱۴۷
لبنیات مالگا	-	۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۸۱۳,۳۱۱,۰۱۰	۴,۱۷۶,۳۷۳,۶۴۵
	۱۴,۳۷۷,۲۸۴,۲۸۶	۱۳,۷۹۴,۵۰۸,۴۲۷

۱-۱-۶- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱۲،۸۷۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی در سررسید وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲-۶- مطالبات از مشتریان اعتباری شامل اقلام زیرمی باشد؛

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
لبنیات کاله	۳۱,۵۱۹,۲۶۴,۱۰۴	۱۷,۵۹۷,۱۰۳,۴۸۶
رامک	۷,۰۹۶,۱۳۰,۷۸۰	۳,۵۸۴,۲۶۰,۷۸۱
بازرگانی صنایع شیر ایران	۲,۲۸۹,۸۱۸,۷۵۰	۵,۵۲۷,۹۶۸,۶۰۴
شیر پاستوریزه فارس	۲,۱۴۵,۸۳۱,۶۳۹	۲,۷۶۰,۸۹۳,۲۱۰
پگاه همدان	۱,۵۲۱,۲۴۶,۲۹۰	۳۴۸,۹۹۰,۷۰۷
بهار دالامو (مانیزان)	۱,۵۰۵,۵۶۷,۸۳۹	۶۹۴,۲۱۸,۷۵۸
پگاه تبریز	۱,۴۷۳,۸۸۰,۱۸۰	۲۱۱,۱۳۲,۰۵۶
شیر فجر گنبد	۱,۳۶۰,۳۴۲,۷۳۵	۱,۲۵۰,۶۸۹,۱۳۴
شیر دشت بکا(هاگ انداز)	۱,۲۷۰,۲۹۳,۳۷۰	-
لبنیات پاک پی	۱,۱۷۴,۹۸۷,۳۹۲	۸۵۴,۲۷۲,۶۷۲
پگاه لرستان	۱,۰۷۶,۹۰۰,۰۵۴	۵۵۴,۶۶۹,۳۱۴
شیر پاستوریزه پگاه تهران	۱,۰۷۴,۱۲۴,۲۹۷	۱۹۳,۲۴۷,۴۹۱
پگاه اصفهان	۱,۰۰۳,۳۰۱,۴۵۴	۲,۱۷۵,۴۲۱,۶۹۶
شان دشت	۸۷۸,۲۳۱,۷۹۸	۹۹,۰۸۵,۶۷۸
دامداران	۸۱۱,۲۰۳,۸۳۱	۳,۴۷۰,۶۶۶
پگاه خوزستان	۷۶۵,۸۲۵,۴۷۲	۴۰۶,۹۴۰,۶۲۰
لبنیات ملایر	۷۳۴,۴۷۹,۶۱۴	-
پگاه گیلان	۷۱۷,۶۹۱,۶۸۰	۲,۷۲۷
معتمدی الواحه	۶۴۹,۹۷۳,۹۴۳	-
دوشه آمل	۶۰۹,۹۵۶,۵۴۸	۲۴۷,۶۸۰
پاک آرا	۶۰۷,۵۳۹,۰۴۷	۳۱۰,۰۰۰,۰۱۱
گلستان صباح	۵۴۳,۹۱۸,۵۹۰	۶۰۷,۶۶۶,۳۲۹
صنایع عذایی حمیل	۵۱۱,۱۹۳,۳۶۰	۷۵۴,۴۷۸,۹۰۰
دایتی(زرین غزال)	۳۳۹,۰۷۳,۷۰۴	۳,۲۶۱,۶۸۵,۷۰۹
سایر	۵,۶۷۹,۵۰۶,۱۱۲	۵,۲۳۷,۲۳۹,۲۷۴
	۶۷,۳۶۰,۲۸۲,۵۸۳	٤٦,٤٣٣,٦٨٥,٥٠٣

۲-۱-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵.۲۱۶ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق بصورت نقدی و یا اسناد دریافت شده است.

۷- سایرحسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکتهای گروه- آرپی نصر خمین	۷-۱	۶۸,۶۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۸,۳۰۷,۰۰۰
سپرده های موقت		۱۱,۳۲۴,۸۶۰,۸۱۷	۸,۶۷۸,۱۶۰,۸۱۷
کارکنان(وام و مساعده)		۲۰۱,۱۹۶,۰۰۰	۷۳,۸۳۸,۷۸۰
سایر اشخاص		۳۹۷,۵۹۶,۷۸۳	۱۵۱,۰۷۴,۳۰۲
		۸۰,۵۵۱,٤٧٣,٦٠٠	٤٤,٩٢١,٣٨٠,٨٩٩

۱-۷- سپرده های کوتاه مدت به شرح ذیل بوده است؛

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده اعتبار اسنادی	۷-۱-۱	۶,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات		۴,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده گمرکی		۲۱,۱۶۰,۸۱۷	۴۹,۶۶۰,۸۱۷
سایر		۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰
		۱۱,۳۲٤,۸٦۰,۸۱۷	۸,٦٧۸,۱٦۰,۸۱۷

۱-۱-۷- طی دوره مالی مورد گزارش بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملت مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال نزد بانک مزبور سپرده گردیده است.سود حاصل از سپرده گذاری در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی منعکس گردیده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کالای ساخته شده		۵,۴۱۰,۰۰۰,۸۳۷	۲,۵۲۲,۳۱۶,۷۵۸
کالای در جریان ساخت		۸,۹۰۰,۳۶۶,۹۶۷	۸,۶۰۷,۵۴۰,۶۷۷
مواد اولیه		۷۰,۲۶۵,۹۵۴,۷۱۴	۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹
قطعات و لوازم یدکی		۲,۱۰۶,۹۳۴,۵۶۴	۱,۸۲۳,۲۸۹,۸۲۴
		۸۶,۶۸۳,۲۵۷,۰۸۲	۶۶,۹۱۷,۲۹۵,۳۹۸
کالای در راه	۸-۲	۷۴۳,۷۸۲,۹۲۰	۲۲,۵۵۱,۷۷۲,۱۴۲
		۸۷,۴۲۷,۰۴۰,۰۰۲	۸۹,۴۶۹,۰۶۷,۵۴۰

۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۸۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق شامل ۱٫۸ تن متوکسی و ۷٫۷ تن سی پی پی بوده که از انبار فروشنده ترخیص و در مهرماه رسید شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سفارشات خارجی:			
مواد اولیه	۹-۱	۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱	۶۱,۴۱۷,۳۵۷,۲۴۱
قطعات و لوازم یدکی		-	۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰
		۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱	۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱
پیش پرداختها:			
خرید مواد اولیه		۴,۲۸۱,۲۰۳,۸۷۰	۷۱۱,۰۱۴,۴۸۳
بیمه دارایی‌ها		۴۱,۳۸۵,۲۲۲	۱۵۵,۱۲۶,۶۲۵
سایر پیش پرداختها		۲۵۰,۲۹۲,۰۰۰	۱۳۷,۸۱۸,۳۷۵
		۴,۵۷۲,۸۸۱,۰۹۲	۱,۰۰۳,۹۵۹,۴۸۳
		۸۱,۱۳۴,۵۵۰,۲۴۳	۶۴,۳۲۳,۶۷۶,۲۲۴

۹-۱- سفارشات خارجی شامل اقلام زیراست:

شماره اعتبار اسنادی	نام مواد	مقدار	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		تن	ریال	ریال
۸ فقره اعتبار	فویل دانگیل کره	۶۷۶	۴۹,۴۶۶,۸۴۰,۸۱۳	۴۲,۱۸۵,۶۸۹,۱۶۲
۹۲۴۱۰۰۶۳	فویل لوته کره	۱۲۰	۱۰,۱۴۱,۶۵۲,۹۹۹	۹,۷۵۲,۳۵۱,۷۲۶
بدون گشایش اعتبار	دگلان	۱۵۱	۸,۳۴۹,۲۹۴,۶۲۵	-
بدون گشایش اعتبار	پایلوفرم	۱۲	۵,۷۷۵,۰۵۶,۰۷۱	-
بدون گشایش اعتبار	الواسیت	۲۰	۲,۸۱۸,۵۱۵,۲۳۲	-
۷ فقره اعتبار	فویل جیانگ سو	۱۵۰	-	۵,۰۴۷,۳۶۳,۰۶۳
بدون گشایش اعتبار	فویل شان دانگ	۱۶	-	۴,۴۲۶,۳۳۵,۷۲۸
بدون گشایش اعتبار	سیلندر و برد و آنیلوکس	—	-	۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰
	سایر		۱۰,۳۰۹,۴۱۱	۵,۶۱۷,۵۶۲
			۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱	۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده _ ریال			استهلاک انباشته _ ریال			مبلغ دفتری _ ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دارایی‌های اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین آلات	۶۵,۵۱۶,۵۸۳,۵۹۷	۳,۷۶۲,۰۱۶,۵۸۷	۶۹,۲۷۸,۶۰۰,۱۸۴	۶,۱۱۶,۲۲۴,۹۹۳	۳,۱۲۶,۱۶۹,۴۷۸	۹,۲۴۲,۳۹۴,۴۷۱	۶۰,۰۳۶,۲۰۵,۷۱۳	۵۹,۴۰۰,۳۵۸,۶۰۴
ساختمان	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۹۹۹,۹۹۸	۲۱۲,۸۰۴,۳۸۲	۶۷۶,۸۰۴,۳۸۰	۳,۹۶۳,۱۹۵,۶۲۰	۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۲
تاسیسات	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۴۰,۰۱۰	۱۶۱,۶۶۲,۰۳۲	۴۷۸,۹۰۲,۰۴۲	۲,۶۹۳,۴۹۷,۹۵۸	۲,۸۵۵,۱۵۹,۹۹۰
وسایل نقلیه	۱,۵۴۵,۸۰۷,۸۳۷	-	۱,۵۴۵,۸۰۷,۸۳۷	۷۴۷,۵۱۴,۴۶۷	۱۲۴,۳۴۴,۱۳۲	۸۷۱,۸۵۸,۵۹۹	۶۷۳,۹۴۹,۲۳۸	۷۹۸,۲۹۳,۳۷۰
اثاثه و منصوبات	۹۳۸,۸۸۹,۷۰۳	۱۳,۸۳۰,۰۰۰	۹۵۲,۷۱۹,۷۰۳	۴۴۵,۸۹۹,۵۷۱	۴۸,۶۷۰,۷۳۱	۴۹۴,۵۷۰,۳۰۲	۴۵۸,۱۴۹,۴۰۱	۴۹۲,۹۹۰,۱۳۲
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۰۱,۲۲۶,۴۰۷	-	۲۰۱,۲۲۶,۴۰۷	۸۰,۰۳۹,۱۶۸	۶,۱۷۵,۵۶۶	۸۶,۲۱۴,۷۳۴	۱۱۵,۰۱۱,۶۷۳	۱۲۱,۱۸۷,۲۳۹
ابزارآلات	۶۴,۲۰۹,۸۹۰	۸۱۰,۰۰۰	۶۵,۰۱۹,۸۹۰	۶۱,۲۲۶,۲۹۱	۱,۷۴۷,۹۴۶	۶۲,۹۷۴,۲۳۷	۲,۰۴۵,۶۵۳	۲,۹۸۳,۵۹۹
	۸۴,۸۳۹,۱۱۷,۴۳۴	۳,۷۷۶,۶۵۶,۵۸۷	۸۸,۶۱۵,۷۷۴,۰۲۱	۸,۲۳۲,۱۴۴,۴۹۸	۳,۶۸۱,۵۷۴,۲۶۷	۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	۷۶,۷۰۲,۰۵۵,۲۵۶	۷۶,۶۰۶,۹۷۲,۹۳۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸	-	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸				۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸	۱۱۲,۵۷۱,۲۸۸
	۸۴,۹۵۱,۶۸۸,۷۲۲	۳,۷۷۶,۶۵۶,۵۸۷	۸۸,۷۲۸,۳۴۵,۳۰۹	۸,۲۳۲,۱۴۴,۴۹۸	۳,۶۸۱,۵۷۴,۲۶۷	۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	۷۶,۸۱۴,۶۲۶,۵۴۴	۷۶,۷۱۹,۵۴۴,۲۲۴

۱-۱۰- زمین،ساختمان،تاسیسات و ماشین آلات شرکت در سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. در سال ۱۳۹۰از مبلغ ۳۸,۹۷۳,۶۴۱,۸۰۴ ریال مازاد تجدید ارزیابی مبلغ ۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به حساب سرمایه منتقل و الباقی به مبلغ ۵۷۳/۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

۲-۱۰- داراییهای ثابت شرکت در دوره مورد گزارش جمعا" تا سقف ۷۰ میلیارد ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۳-۱۰- اضافات طی دوره ماشین آلات به مبلغ ۳,۷ میلیارد ریال مربوط به خرید قالب، سیلندر و برد می باشد.

۴-۱۰- زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در رهن بانک تجارت میباشد.

آذرودن (حسا
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حق الامتیاز آب،برق،گاز و تلفن	۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷	۵۱۷,۱۵۱,۱۷۷
نرم افزارها	۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰	۲۵۸,۹۱۳,۷۵۰
کسر میشود:استهلاک انباشته نرم افزارها	(۲۵۸,۹۱۳,۷۴۷)	(۲۵۸,۹۱۳,۷۴۷)
	۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۲-۱	۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۵,۴۸۰,۷۴۹
سپرده های بلند مدت بانکی	۱۲-۲	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	—
		۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۵,۴۸۰,۷۴۹

۱-۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل ده هزار سهم از سهام شرکت لبنیات کالبر و یک سهم از سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر می‌باشد.

۲-۱۲- سپرده نزد بانک اقتصاد نوین دوساله و با سود ۲۲/۲ درصد می باشد.سود حاصل از سپرده گذاری در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی منعکس شده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱۳-۱	۶,۷۴۱,۱۳۴,۳۹۶	۴,۰۸۷,۹۶۸,۵۸۲
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۳-۲	۶,۵۷۳,۴۸۰,۹۷۲	۳,۴۱۱,۱۳۳,۶۸۹
		۱۳,۳۱۴,۶۱۵,۳۶۸	۷,۴۹۹,۱۰۲,۲۷۱

۱-۱۳- اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صنایع پلاستیک پوشینه - خرید سی پی پی	۲,۸۵۶,۸۸۴,۳۵۵	—
طلیعه زرین زاگرس - خرید اتیل استات	۱,۱۸۸,۷۰۹,۴۴۰	—
لیتوگرافی رایان مهر - خرید کلیشه	۶۹۰,۰۶۵,۰۱۷	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ردا کیمیا - خرید یورانول	۶۵۶,۳۵۲,۰۰۰	—
فیدارکالای افروز - خرید حلال	۶۲۰,۹۴۸,۰۰۰	—
دانگ ایل	—	۱,۲۰۷,۵۷۹,۶۰۷
بهروفران	۵۷۶,۳۰۵,۴۶۴	۷۸۲,۳۴۶,۶۰۰
کلیشه سازی فکور	۱۰۷,۲۲۲,۹۲۰	—
ساینا تات	—	۱,۱۲۱,۴۲۱,۸۷۵
صنایع شیمیایی حلال سازان شرق	—	۶۸۰,۶[illegible],۵۰۰
سایر	۴۴,۶۴۷,۲۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۷۴۱,۱۳۴,۳۹۶	۴,۰۸۷,۹۶۸,۵۸۲

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶،۲۰۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
فیدارکالای افروز - خرید حلال	۱,۳۱۶,۹۹۷,۰۰۰	-
طلیعه زرین زاگرس - خرید اتیل استات	۱,۲۰۹,۱۹۵,۰۰۰	-
رمله - خرید قالب و اماس	۱,۱۴۸,۵۰۶,۳۵۰	۷۸,۰۶۷,۲۰۰
پتروشیمی شازنداراک - خرید گرانول	۸۲۰,۷۶۳,۱۶۰	-
صنایع پلاستیک پوشینه - خرید سی پی پی	۶۰۰,۴۳۷,۹۳۳	-
لیتوگرافی رایان مهر - خرید کلیشه	۲۶۴,۳۱۲,۴۴۳	۹۷۸,۹۸۰,۰۳۵
کلیشه سازی فکور - خرید کلیشه	۲۴۴,۹۲۸,۴۷۰	۵۰,۲۸۱,۸۰۰
ساینا تات	-	۵۳۸,۷۵۵,۰۰۰
کیان پرتوبهارگستر	-	۴۹۹,۹۶۸,۰۰۰
دانگ ایل	-	۳۴۰,۲۵۵,۶۵۳
سایر	۹۶۸,۳۴۰,۶۱۶	۹۲۴,۸۲۶,۰۰۱
	۶,۵۷۳,۴۸۰,۹۷۲	۳,۴۱۱,۱۳۳,۶۸۹

۱۴- سایرحسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده های نقدی ضمانتنامه ها	۱۴-۱	۳,۳۲۹,۴۸۸,۴۷۵	-
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۴-۲	۲,۷۳۹,۱۵۰,۰۴۷	۱,۸۸۷,۷۲۱,۹۶۷
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرسنل		۳۰۹,۶۸۱,۰۸۹	۲۴۲,۷۹۳,۵۶۰
سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده		۵,۱۰۰,۸۲۳,۴۷۸	۴,۴۰۱,۸۱۲,۹۶۹
سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق		۲۱,۳۹۷,۷۵۲	۲۷۲,۵۷۰,۴۷۲
سپرده های دریافتی		۲۴,۴۲۳,۳۷۵	۱۵,۳۴۱,۹۰۰
سایر		۱,۱۱۵,۲۹۳,۹۴۳	۲۳۵,۶۸۲,۵۰۹
جمع سایر حسابهای پرداختنی		۱۲,۶۴۰,۲۵۸,۱۵۹	۷,۰۵۵,۹۲۳,۳۷۷
اسناد پرداختنی غیرتجاری	۱۴-۳	۳۱,۱۷۸,۶۲۳,۸۲۴	۱۹,۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰
		۴۳,۸۱۸,۸۸۱,۹۸۳	۲۶,۸۷۹,۴۲۳,۳۷۷

۱-۱۴- سپرده های نقدی ضمانتنامه ها عمدتا" مربوط به تضمین ترخیص کالا از گمرک اخذ گردیده است.

۲-۱۴- مبلغ ۱،۴۲۲ میلیون ریال از سرفصل فوق مربوط به بازخرید مزایای پایان خدمت ششماهه پرسنل میباشد.

۳-۱۴- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال عمدتا" مربوط به چکهای پرداختی به اداره امورمالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و آقای مروستی (از سهامداران) می باشد.تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲میلیارد ریال از چکهای مزبور در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تدارکاتی کاله پل	۴۵۳,۱۸۰,۵۲۰	-
نیکونام نهاوند	۸۷,۴۳۷,۱۸۰	۵۶,۱۸۴,۸۵۶
شایان پخش کریمان	۷۹,۹۶۵,۸۲۱	-
محمد جواد هلالی	۷۵,۴۵۲,۱۹۳	۹۵,۶۱۰,۳۴۱
معتمدی الواحه	-	۵۰۷,۹۸۷,۶۵۱
سابینه سرد خزر	۶۲,۴۸۸,۵۰۱	۳۷۷,۴۸۸,۵۰۱
سایر	۹۱۸,۰۵۳,۵۶۸	۲,۰۳۹,۹۵۹,۸۵۷
	۱,۶۷۶,۵۷۷,۷۸۳	۳,۰۷۷,۲۳۱,۲۰۶

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

- ذخیره مالیات

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

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال						۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	نحوه تشخیص
			مالیات							
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره		
۱۳۸۸	۲۷,۹۳۹,۵۷۵,۵۷۴	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۸۸۹,۱۷۱	۶,۸۴۶,۴۶۸,۸۸۴	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۹	۲۶,۸۰۹,۳۸۶,۱۸۵	۲۵,۸۶۳,۹۲۲,۹۵۲	۶,۴۶۵,۹۸۰,۷۳۸	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	۶,۸۹۸,۵۷۴,۷۸۲	—	—	—	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۰	۳۶,۰۷۹,۱۷۶,۴۷۸	۳۴,۶۶۳,۸۹۴,۰۳۷	۸,۶۶۵,۹۷۳,۵۰۹	۹,۲۴۶,۹۴۹,۵۶۴	۹,۱۷۶,۹۰۶,۶۶۴	۸,۹۸۶,۴۶۶,۶۳۴	۱۹۰,۴۴۰,۰۳۰	۴۹۱,۱۳۱,۲۵۲		رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۱	۹۳,۵۲۶,۹۷۵,۷۴۰	۹۱,۸۸۰,۰۱۶,۰۸۲	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰			۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	—	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰		رسیدگی نشده
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۵,۱۳۴,۶۰۹,۰۵۰	۹۳,۵۶۸,۰۳۸,۵۰۰	۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴			—	۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴	—		رسیدگی نشده
							۲۳,۶۹۲,۳۸۸,۵۹۴	۲۳,۷۰۳,۲۶۱,۱۴۲		
			کسر میشود : پیش پرداختهای مالیاتی				(۲۲,۷۷۸,۵۷۸)	(۹,۷۰۱,۷۷۲)		
							۲۳,۶۶۹,۶۱۰,۰۱۶	۲۳,۶۹۳,۵۵۹,۳۷۰		

. مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

. ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی بشرح زیر بوده است:

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود مصوب مجمع	۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت شده طی سال/دوره	(۵۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال/دوره	۱۷,٦٤۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
وام ارزی بانک تجارت ولیعصر (صندوق ذخیره ارزی)	۱۱۵,۷۸۸,۴۳۴,۶۳۵	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
وام ریالی بانک صادرات اراک (مشارکت مدنی)	۷۵,۲۴۶,۵۹۷,۶۱۰	۱۷,۶۴۱,۶۳۶,۹۲۵
وام ریالی بانک اقتصاد نوین دیباجی (مشارکت مدنی)	۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲	-
وام ریالی بانک ملت اراک (مشارکت مدنی)	۱۵,۱۴۲,۵۷۸,۰۰۰	۲۱,۴۱۱,۹۸۱,۷۸۴
وام ریالی بانک صنعت و معدن (جعاله)	۱۳,۸۶۰,۰۳۵,۰۶۶	۱۶,۹۴۰,۰۴۲,۸۵۲
وام ریالی بانک پاسارگاد میرزای شیرازی (مشارکت مدنی)	۶,۸۷۰,۲۸۸,۷۲۸	۷,۰۸۰,۷۴۲,۷۱۱
وام ریالی بانک صادرات اراک (فروش اقساطی)	۵۵,۳۰۹,۰۰۰	۴۸۲,۱۴۷,۰۰۰
	۲٦۱,۱۲۸,۷۲۲,٤۹۱	۱۷۱,۸۵۰,۲۹۸,٤۲۵
کسر میشود : سود سالهای آتی	(۱۴,۸۰۹,۰۶۹,۳۶۱)	(۷,۰۹۷,۹۳۰,۷۱۸)
	۲٤٦,۳۱۹,٦۵۳,۱۳۰	۱٦٤,۷۵۲,۳٦۷,۷۰۷
حصه بلندمدت	(٦,۹۹۱,۳٤۱,۷۲۳)	(۹,٤۲۹,۸۰۰,۵۹۳)
حصه جاری	۲۳۹,۳۲۸,۳۱۱,٤۰۷	۱۵۵,۳۲۲,۵٦۷,۱۱٤

تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در پایان دوره با نرخ ارز مبادله ای تسعیر و زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی منظور شده است

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
به نرخ ۱۰ درصد	۱۱۵,۷۸۸,۴۳۴,۶۳۵	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
به‌نرخ ۱۲ درصد	۵۵,۳۰۹,۰۰۰	۴۶۷,۴۴۹,۱۷۵
به نرخ ۱۵ درصد	۱۳,۸۶۰,۰۳۵,۰۶۶	۱۳,۹۲۶,۳۴۲,۵۷۶
به نرخ ۲۱ درصد	۷۲,۴۲۴,۴۳۷,۱۴۶	۳۰,۴۹۹,۶۲۵,۸۵۸
به نرخ ۲۳ درصد	۱۵,۱۴۲,۵۷۸,۰۰۰	-
به نرخ ۲۴/۵ درصد	۶,۸۷۰,۲۸۸,۷۲۸	۶,۴۱۹,۷۵۰,۵۹۵
به نرخ ۲۵ درصد	۲,۸۲۲,۱۶۰,۴۶۴	۵,۱۴۵,۴۵۲,۳۵۰
به نرخ ۲۸ درصد	۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲	-
	۲٦۱,۱۲۸,۷۲۲,٤۹۱	۱٦٤,۷۵۲,۳٦۷,۷۰۷

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شش ماهه دوم ۱۳۹۲ لغایت شش ماهه اول ۱۳۹۳	۲۵۳,۴۲۸,۷۰۲,۹۹۷	۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴
حصه بلند مدت_شش ماهه دوم ۱۳۹۳ و پس از آن	۷,۷۰۰,۰۱۹,۴۹۴	۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳
	۲٦۱,۱۲۸,۷۲۲,٤۹۱	۱٦٤,۷۵۲,۳٦۷,۷۰۷

آودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

د- به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
در قبال سفته	۱۴۵,۳۴۰,۲۸۷,۸۵۶	۵۶,۴۵۸,۶۲۰,۵۵۴
در قبال زمین،ساختمان و ماشین آلات کارخانه	۱۱۵,۷۸۸,۴۳۴,۶۳۵	۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳
	۲۶۱,۱۲۸,۷۲۲,۴۹۱	۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰،۴ میلیارد ریال شامل ۵۰،۴۰۰ هزارسهم یکهزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد.سهامداران عمده به همراه تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
شرکت لبنیات کالبر(سهامی عام)	۲۷,۲۱۶,۰۰۰	۵۴	۲۷,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
رف علیم مروستی	۱۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۱	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایرین(کمتر از ۱۰ درصد)	۷,۶۴۴,۰۰۰	۱۴	۷,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۱- فروش خالص

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
نوبل	۲۲۷,۱۲۷,۶۴۱,۸۹۹	۹۹,۸۰۹,۴۰۷,۸۷۷	۳۰۰,۲۵۶,۶۳۹,۰۸۶
لیوان	۲۲,۵۳۵,۵۵۳,۴۱۳	۱۲,۱۳۴,۱۹۵,۷۳۲	۳۴,۷۳۹,۴۲۲,۰۳۰
جمع فروش	۲۴۹,۶۶۳,۱۹۵,۳۱۲	۱۱۱,۹۴۳,۶۰۳,۶۰۹	۳۳۴,۹۹۶,۰۶۱,۱۱۶
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۰۳۸,۵۱۵,۷۱۳)	(۴۰۷,۳۸۷,۵۹۰)	(۹۵۰,۱۰۳,۷۱۷)
فروش خالص	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۱۱۱,۵۳۶,۲۱۶,۰۱۹	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹

۱-۲۱- فروش خالص محصولات شرکت به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
شرکتهای گروه:				
الف.لبنیات کالبر	۹,۶۹۸,۱۹۵,۱۸۶	۳.۹۰٪	۱۳,۲۰۹,۰۳۲,۸۳۰	۳.۹۵٪
ب.شیرایلام زاگرس	–	–	۴۲۸,۰۲۵,۲۷۵	۰.۱۳٪
ج.آرپی نصرخمین	۱۲,۸۰۱,۶۰۰	–	–	–
سایر	۲۳۸,۹۱۳,۶۸۲,۸۱۳	۹۶.۰۹٪	۳۲۰,۴۰۸,۸۹۹,۲۹۴	۹۵.۹۲٪
	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹		۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹	

آزمودگان (حسابداران و ...)
گزارش

۲-۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	درصد سود ناخالص به فروش
فویل	۲۲۶,۸۰۲	۱۲۲,۰۹۳	۱۰۴,۷۰۹	۴۶.۱۷
لیوان	۲۱,۸۲۳	۱۶,۹۶۶	۴,۸۵۷	۲۲.۲۶
	۲۴۸,۶۲۵	۱۳۹,۰۵۹	۱۰۹,۵۶۶	٤٤.۰۷

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۲-۱	۱۲۸,۴۶۹,۱۹۳,۸۲۸	۶۲,۷۶۳,۹۴۳,۷۷۵	۱۵۵,۴۹۰,۷۰۴,۵۷۶
دستمزد مستقیم	۲۲-۲	۵,۷۴۵,۷۶۴,۲۷۳	۴,۲۱۱,۲۹۹,۵۸۲	۸,۴۵۵,۳۵۳,۴۵۶
سربار تولید	۲۲-۲	۸,۵۳۰,۵۴۲,۲۳۶	۶,۴۲۹,۳۵۶,۲۱۴	۱۵,۳۹۴,۰۷۳,۴۷۰
ضایعات بازیافتی		(۵۷۶,۵۰۲,۲۰۰)	(۴۳۵,۱۲۸,۱۵۰)	(۷۹۱,۹۴۸,۶۵۰)
جمع هزینه های تولید		۱۴۲,۱۶۸,۹۹۸,۱۳۷	۷۲,۹۶۹,۴۷۱,۴۲۱	۱۷۸,۵۴۸,۱۸۳,۸۵۲
(افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت		(۲۹۲,۸۲۶,۲۹۰)	۷۹۰,۱۴۴,۳۰۰	(۱,۲۸۸,۳۳۵,۹۴۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۴۱,۸۷۶,۱۷۱,۸۴۷	۷۳,۷۵۹,۶۱۵,۷۲۱	۱۷۷,۲۵۹,۸۴۶,۹۰۵
اضافه میشود:کالای خریداری شده طی دوره		۷۰,۲۸۱,۸۱۷	۷۰,۲۸۱,۸۱۷	-
(افزایش)کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۲,۸۸۷,۶۸۴,۰۷۹)	(۱,۱۸۷,۲۲۶,۳۸۲)	(۶۸۶,۲۵۲,۳۴۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۳۹,۰۵۸,۷۶۹,۵۸۵	۷۲,۶۴۲,۶۷۱,۱۵۶	۱۷۶,۵۷۳,۵۹٤,۵٦۰

۱-۲۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل میباشد:

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹	۲۳,۹۰۸,۱۸۵,۰۴۱	۲۳,۹۰۸,۱۸۵,۰۴۱
خرید طی دوره	۱۶۴,۶۰۹,۹۲۲,۴۶۱	۱۰۸,۴۴۶,۲۴۳,۰۹۷	۲۲۳,۹۶۶,۶۷۸,۷۸۷
فروش مواد اولیه(یادداشت ۱-۲۶)	(۱۹,۸۳۸,۹۲۲,۰۵۸)	(۱۵,۶۵۷,۱۳۰,۸۸۱)	(۳۸,۴۲۰,۰۱۱,۱۱۳)
موجودی مواد اولیه درپایان دوره	(۷۰,۲۶۵,۹۵۴,۷۱۴)	(۵۳,۹۳۳,۳۵۳,۴۸۲)	(۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹)
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۸,٤٦۹,۱۹۳,۸۲۸	٦۲,۷٦۳,۹٤۳,۷۷۵	۱۵۵,٤۹۰,۷۰٤,۵۷٦

آرمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۵۸۹,۲۱۳,۵۹۲	۳,۳۶۶,۲۰۳,۹۷۰	۶,۷۶۱,۷۱۰,۲۸۲	۱,۷۸۶,۵۳۹,۷۵۶	۱,۱۰۹,۴۶۸,۱۲۱	۳,۰۱۸,۶۳۶,۷۱۰
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۹۰۳,۷۳۶,۴۴۷	۶۵۶,۴۸۱,۳۱۴	۱,۳۲۰,۵۳۰,۳۵۴	۲۴۲,۲۷۶,۶۶۸	۱۸۶,۹۰۱,۶۶۷	۳۷۶,۸۴۰,۹۹۳
مزایای پایان خدمت	۲۵۲,۸۱۴,۲۳۴	۱۸۸,۶۱۴,۲۹۸	۳۷۳,۱۱۲,۸۲۰	۱۲۶,۷۶۵,۶۰۷	۷۰,۳۴۵,۹۲۵	۱۴۹,۱۱۶,۲۷۸
استهلاک داراییهای ثابت	—	—	—	۳,۶۴۳,۶۳۷,۸۱۱	۳,۴۵۵,۳۶۷,۸۵۵	۷,۰۸۴,۹۲۶,۷۵۶
آب،برق،گاز و تلفن	—	—	—	۸۲۲,۷۴۶,۴۰۴	۷۶۷,۹۵۷,۰۱۰	۱,۵۵۶,۴۴۴,۴۳۵
غذا و تغذیه	—	—	—	۳۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۳۰,۲۱۰	۵۳۸,۶۷۵,۵۹۰
تعمیر و نگهداری	—	—	—	۶۱۴,۲۲۹,۵۶۴	۳۹۴,۶۷۰,۳۹۰	۱,۳۸۶,۸۳۸,۳۹۷
حق بیمه اموال	—	—	—	۱۰۰,۳۵۷,۴۵۲	۳۶,۳۰۵,۷۶۹	۱۱۷,۴۳۵,۳۰۵
هزینه های پرسنلی				۲۷۹,۳۰۱,۷۵۰	۱۵,۵۳۶,۹۰۰	۲۶۵,۶۱۲,۳۸۸
حمل و نقل و انبارداری	—	—	—	۸۹,۴۷۴,۰۴۸	۴۴,۳۴۷,۸۱۸	۱۰۹,۰۳۴,۲۱۳
ایاب و ذهاب	—	—	—	۱۸,۴۷۴,۰۰۰	۸,۴۶۳,۰۰۰	۵۰,۰۲۹,۶۵۰
سایر	—	—	—	۴۴۳,۰۸۹,۱۷۶	۱۳۲,۷۶۱,۵۴۹	۷۴۰,۴۸۲,۷۵۵
	۵,۷۴۵,۷۶۴,۲۷۳	۴,۲۱۱,۲۹۹,۵۸۲	۸,۴۵۵,۳۵۳,۴۵۶	۸,۵۳۰,۵۴۲,۲۳۶	۶,۴۲۹,۳۵۶,۲۱۴	۱۵,۳۹۴,۰۷۳,۴۷۰

آمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۷۰۶,۷۴۰,۳۱۳	۱,۷۳۲,۰۰۱,۹۳۴	۳,۰۱۶,۴۱۸,۱۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۲۸۵,۱۳۱,۶۴۴	۱۹۸,۵۱۷,۲۰۸	۳۹۶,۰۳۲,۹۰۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۸,۰۸۱,۰۴۰	۱۲۴,۶۰۵,۴۵۹	۱۷۷,۹۵۹,۴۸۵
هزینه های فروش	۳۸۳,۰۴۳,۳۴۵	۱۹۵,۹۶۹,۵۸۱	۴۳۶,۷۲۵,۹۳۵
ایاب و ذهاب	۷۷۶,۶۴۶,۲۷۵	۲۹,۱۰۹,۶۵۰	۹۲,۱۷۸,۶۵۰
آب،برق،گاز و تلفن	۶۷,۱۱۴,۷۶۷	۴۱,۱۱۰,۰۰۱	۱۳۰,۷۵۱,۳۵۴
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۳۷,۹۳۶,۴۵۶	۳۹,۵۴۶,۳۳۲	۸۰,۲۰۴,۱۱۸
حمل و نقل و انبارداری	۱۱۱,۵۹۹,۵۲۰	۱۳,۲۰۴,۰۰۰	۱۹۳,۴۰۸,۵۰۰
تعمیر و نگهداری داراییها	۸۲,۸۹۴,۴۷۷	۵۳,۷۱۱,۸۵۱	۱۳۱,۵۳۶,۷۲۰
حسابرسی	۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰
حق بیمه اموال	۲,۹۴۴,۸۰۹	۳,۷۰۰,۵۸۵	۶,۷۵۳,۵۳۸
سایر	۴۵۰,۶۸۹,۰۷۱	۱۶۹,۱۲۶,۰۷۱	۵۶۵,۹۹۰,۸۸۱
	۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷	۲,۶۵۵,۶۰۲,۶۷۲	۵,۳۹۵,۴۶۰,۲۴۵

۱-۲۳- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال و دوره قبل مربوط به افزایش هزینه های حقوق و دستمزد با توجه به افزایش تعداد کارکنان و افزایش سطح حقوق و مزایا می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱-۲۴	۲,۷۴۰,۹۰۰,۱۴۰	۴,۳۵۷,۷۹۰,۶۱۹	۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷
زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی		(۱۴۲,۸۰۹,۸۷۸)	(۱۶۶,۹۴۳,۵۹۳)	(۶۵,۶۶۸,۴۴۴,۰۹۶)
خالص کسری و اضافی انبار		-	-	۸,۷۸۹,۴۲۳
		۲,۵۹۸,۰۹۰,۲۶۲	۴,۱۹۰,۸۴۷,۰۲۶	(۵۱,۹۹۳,۵۰۵,۱۲۶)

۱-۲۴- طی دوره مالی مورد گزارش قسمتی از مواد اولیه شامل فویل خام و کلیشه به بهای تمام شده ۱۹,۸۳۸,۹۲۲,۰۵۸ ریال به مبلغ ۲۲,۵۷۹,۸۲۲,۱۹۸ ریال به فروش رسیده و سود حاصله به مبلغ ۲,۷۴۰,۹۰۰,۱۴۰ ریال در یادداشت فوق منعکس گردیده است.

۲۵- هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
بهره تسهیلات دریافتی از بانکها	۹,۱۰۵,۶۴۸,۱۲۷	۲,۳۹۱,۶۸۴,۲۳۹	۷,۸۷۳,۲۲۲,۷۰۵
هزینه کارشناسی،تعمیر....	۱۴۵,۱۴۷,۵۰۶	۵۰۸,۳۶۸,۱۴۳	۳۳۰,۱۵۸,۶۸۱
	۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۳۳	۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲	۸,۲۰۳,۳۸۱,۳۸۶

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲	۵۳۵,۸۸۵,۹۹۹	۱,۶۳۰,۱۷۶,۳۲۵
سود اوراق گواهی سپرده	-	۳۵۰,۴۵۰,۱۰۳	۱۶,۷۸۳,۳۳۳
زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی	(۴,۲۰۶,۵۹۴,۴۲۸)	-	-
	(۲,۶۴۰,۰۲۳,۸۷۶)	۸۸۶,۳۳۶,۱۰۲	۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱-۲۷- تعدیلات سنواتی دوره مربوط به اصلاح مالیات عملکرد و مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰ به ترتیب به مبلغ ۴۹۱،۱۳۱،۲۵۲ ریال و ۱۲۲،۹۳۲،۶۰۲ ریال می باشد.

۲-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	تجدید ارائه شده		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی دوره جاری
		بدهکار	بستانکار	
اقلام ترازنامه:				
سفارشات و پیش پرداختها	۶۴,۳۳۳,۳۷۷,۹۹۶	-	۹,۷۰۱,۷۷۲	۶۴,۳۲۳,۶۷۶,۲۲۴
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۶,۷۵۶,۴۹۰,۷۷۵	-	۱۲۲,۹۳۲,۶۰۲	۲۶,۸۷۹,۴۲۳,۳۷۷
ذخیره مالیات	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	۹,۷۰۱,۷۷۲	۴۹۱,۱۳۱,۲۵۲	۲۳,۶۹۳,۵۵۹,۳۷۰
اقلام سود و زیان:				
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	(۶۵,۶۵۹,۶۵۴,۶۷۳)	-	۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷	(۵۱,۹۹۳,۵۰۵,۱۲۶)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۳۱۳,۱۰۹,۲۰۵	۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷	-	۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸
تعدیلات سنواتی	(۱,۰۷۳,۰۵۱,۷۱۴)	۶۱۴,۰۶۳,۸۵۴	-	(۱,۶۸۷,۱۱۵,۵۶۸)
		۱۴,۲۸۹,۹۱۵,۱۷۳	۱۴,۲۸۹,۹۱۵,۱۷۳	

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۰۷,۰۲۵,۴۲۸,۵۵۹	۳۶,۰۷۰,۹۹۸,۵۹۸	۱۰۰,۰۸۳,۳۹۷,۴۶۸
هزینه استهلاک	۳,۶۸۱,۵۷۴,۲۶۷	۳,۴۹۴,۹۱۴,۱۸۷	۷,۱۶۵,۱۳۰,۸۷۴
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۶,۸۱۰,۸۷۴,۰۱۹)	۸,۶۳۲,۳۱۹,۷۷۱	(۵۰,۲۱۵,۸۷۴,۲۵۲)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۲,۰۴۲,۰۲۷,۵۳۸	(۲۶,۳۹۱,۷۴۵,۱۵۹)	(۵۱,۱۳۲,۷۲۱,۵۸۹)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۵۹,۹۶۹,۵۵۲,۵۳۷)	(۸,۹۹۲,۷۹۰,۶۹۱)	(۷۳,۷۹۰,۹۴۹,۴۲۵)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۲,۵۲۵,۰۲۸,۲۹۷)	۴,۹۹۵,۴۶۸,۱۵۲	۱۶,۴۱۶,۰۰۶,۷۸۹
افزایش(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	(۱,۴۰۰,۶۵۳,۴۲۳)	(۱,۲۳۸,۸۹۱,۰۰۸)	(۱,۶۸۳,۱۲۹,۸۹۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۳۵۱,۷۴۱,۹۳۴)	۴,۳۵۷,۷۹۰,۶۱۹	۶۴,۷۲۶,۷۶۱,۲۸۶
	۱۷,۶۹۱,۱۸۰,۱۵۴	۲۰,۹۲۸,۰۶۴,۴۶۹	۱۱,۵۶۸,۶۲۱,۲۵۴

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد ازتاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام 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	مانده بدهکار(بستانکار)
الف.معاملات مشمول ماده ۱۲۹			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لبنیات کالبر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش فویل ولیوان	۹,۶۹۸	۱۱,۵۳۹
شرکت آرپی نصر خمین	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش اتیل استات	۱۳	۶۸,۶۲۷

* ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش