

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 ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی آژمودگان

مسئولان (شماره)

شرکت صنایع بسته‌بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

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 ۲۰-۵



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هئیت مدیره

شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص)

مقدمه :

۱- ترازنامه شرکت صنایع بسته‌بندی نصرگستر اراک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هئیت 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.

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 مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت منابع پسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

نتیجه گیری مشروط:

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد:

- ۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۲ مؤسسه مزبور، نسبت به صورت های مالی اظهارنظر مشروط ارائه شده است.
- ۶- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل حوادث احتمالی برخوردار نمی باشد.

تاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزانه

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





NASR GOSTAR ARAK

Packaging Ind Co.

شرکت صنایع بسته بندی

نصر گستر اراک

صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر 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

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشتهای توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۰

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره



رئیس هیئت مدیره

رضا علیم مروتی

نایب رئیس هیئت مدیره

لطف الله نایب زاده

عضو هیئت مدیره

شرکت لیبیات کالبر (به نمایندگی حسن مرتضایی فرد)

عضو هیئت مدیره

محسن خراسانی قمصری

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

حسین نیک فرجام

آزمودگان (حسابداران رسمی)

First floor, No.3, Nil Street, Mirshad Blvd, Tehran - Iran

Tel: +98(021)26410275-84 Fax: +98(021)26410275

www.nasrgostar.ir info@nasrgostar.ir



آدرس: تهران، بلوار میرداماد، خیابان نیل، (بین نفت و بزرگراه مدرس)،

نیشن کوچه دوم، پلاک ۳، طبقه اول

کد پستی: ۱۹۱۸۹۶۹۹۹۹ تلفن: ۰۲۱-۲۶۴۱۰۲۷۶-۸۴

فاکس: ۰۲۱-۲۶۴۱۰۲۷۵

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام		یادداشت
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال		ریال	ریال	
داراییهای جاری:					
۴	۵۲,۵۷۹,۱۰۶,۸۷۳		۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۷,۴۹۹,۱۰۲,۲۷۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۹,۴۲۳,۳۷۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۶	۹۳,۲۴۶,۱۸۶,۳۴۶		۶۸,۹۰۶,۷۲۶,۵۱۰	۳,۰۷۷,۲۳۱,۲۰۶	پیش دریافتها
۷	۸۰,۵۵۱,۴۷۳,۶۰۰		۴۴,۹۲۱,۳۸۰,۸۹۹	۲۳,۶۹۳,۵۵۹,۳۷۰	ذخیره مالیات
۸	۸۷,۴۲۷,۰۴۰,۰۰۲		۸۹,۴۶۹,۰۶۷,۵۲۰	-	سود سهام پرداختی
۹	۸۱,۱۳۴,۵۵۰,۲۴۳		۶۴,۳۲۳,۶۷۶,۲۲۴	۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
جمع داراییهای جاری			۲۸۱,۲۸۳,۱۱۹,۵۴۹	۲۳۹,۴۴۷,۹۹۶,۵۵۷	جمع بدهیهای جاری
داراییهای غیر جاری:					
۱۰	۷۶,۸۱۴,۶۲۶,۵۴۴		۷۶,۷۱۹,۵۴۴,۲۲۴	۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
۱۱	۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰		۵۱۷,۱۵۱,۱۸۰	۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳	جمع بدهیهای غیر جاری
۱۲	۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹		۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۲۵,۹۰۱,۷۸۳,۹۳۱	جمع بدهیها
جمع داراییهای غیر جاری			۷۷,۲۶۲,۱۷۶,۱۵۳		حقوق صاحبان سهام:
جمع داراییها					سرمایه
				۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
				۵۷۳,۶۴۱,۸۰۴	مازاد تجدید ارزیابی
				۷۷,۷۰۲,۶۳۰,۴۵۳	سود انباشته
				۱۳۲,۷۱۶,۲۷۲,۲۵۷	جمع حقوق صاحبان سهام
				۴۸۰,۱۵۵,۶۱۰,۵۳۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
			۳۵۸,۵۴۵,۲۹۵,۷۰۲		
			۴۸۰,۱۵۵,۶۱۰,۵۳۷		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش مالی مان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱	۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۱۱۱,۵۳۶,۲۱۶,۰۱۹	۳۳۴,۰۶۵,۹۵۷,۳۹۹
۲۲	(۱۳۹,۰۵۸,۷۶۹,۵۸۵)	(۷۲,۶۴۲,۶۷۱,۱۵۶)	(۱۷۶,۵۷۳,۵۹۴,۵۶۰)
سود ناخالص	۱۰۹,۵۶۵,۹۱۰,۰۱۴	۳۸,۸۹۳,۵۴۴,۸۶۳	۱۵۷,۴۷۳,۳۶۲,۸۳۹
۲۳	(۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷)	(۲,۶۵۵,۶۰۲,۶۷۲)	(۵,۳۹۵,۴۶۰,۲۴۵)
۲۴	۲,۵۹۸,۰۹۰,۰۲۶	۴,۱۹۰,۸۴۷,۰۰۲	(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
۲۵	(۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۳۳)	(۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲)	(۸,۲۰۳,۳۸۱,۳۸۶)
۲۶	(۲,۶۴۰,۰۲۴,۸۷۶)	۸۸۶,۳۳۶,۱۰۲	۱,۶۴۴,۹۵۹,۶۵۸
	(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	(۲۳,۵۰۱,۹۲۸,۵۶۴)	(۹,۷۵۹,۸۵۴,۷۳۱)	(۲۳,۲۱۲,۹۲۹,۸۹۰)
سود خالص	۷۱,۶۳۲,۶۸۰,۴۸۶	۲۸,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۶	۷۰,۳۱۴,۰۴۵,۸۵۰
سود هر سهم	۱,۴۲۱	۵۶۹	۱,۳۹۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۷۱,۶۳۲,۶۸۰,۴۸۶	۲۸,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۶	۷۰,۳۱۴,۰۴۵,۸۵۰
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۷۷,۲۴۴,۰۳۳,۸۲۱	۳۱,۰۴۲,۱۳۹,۶۸۵	۳۱,۰۴۲,۱۳۹,۶۸۵
تعدیلات سنواتی	(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	۲۹,۳۵۵,۰۲۴,۱۱۷
سود قابل تخصیص	۱۴۸,۲۶۲,۶۳۰,۴۵۳	۵۹,۰۸۳,۳۹۴,۰۳۷	۹۹,۶۶۹,۹۶۹,۹۶۷
تخصیص سود	-	(۱,۶۳۲,۷۶۰,۹۱۰)	-
اندوخته قانونی	(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیأت مدیره	(۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۳۲,۷۶۰,۹۱۰)	(۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره / سال	۷۷,۲۰۲,۶۳۰,۴۵۳	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.

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

در صورتی که حسابداران رسمی

گزارش

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پایه داشت	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۹۱,۱۸۰,۱۵۴	۲۰,۹۲۸,۰۶۴,۴۶۹	۱۱,۵۶۸,۶۳۱,۳۵۴	
۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲	۸۸۶,۳۳۶,۱۰۲	۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸	
(۴,۴۸۳,۱۲۵,۵۷۰)	(۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲)	(۵,۵۰۵,۳۰۸,۴۷۴)	
(۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۴۰,۵۵۶,۶۷۵,۰۱۸)	(۱۱,۴۲۹,۷۱۶,۴۸۰)	(۲۳,۰۵۸,۳۴۸,۸۱۶)	
(۲۳,۵۳۵,۸۹۷,۹۱۸)	(۸,۶۶۵,۹۷۳,۵۰۹)	(۹,۷۳۹,۰۲۵,۳۳۴)	
(۳,۷۷۶,۴۵۶,۵۸۷)	(۱,۳۴۸,۵۹۲,۶۱۰)	(۷,۱۰۳,۴۱۸,۵۹۷)	
(۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰,۶۳۶,۶۵۶,۵۸۷)	۴,۶۵۱,۴۰۷,۳۹۰	۳,۸۹۶,۵۸۱,۴۰۳	
(۳۷,۰۲۸,۰۴۹,۳۶۹)	۵,۴۸۳,۷۸۲,۰۷۰	(۱۷,۳۴۲,۱۷۱,۳۸۲)	
۱۳۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۵۶,۱۶۹,۱۱۷,۱۳۴)	(۹,۴۲۲,۲۳۳,۹۲۸)	(۲۶,۶۵۵,۰۲۷,۲۴۱)	
۷۶,۹۴۴,۸۸۲,۸۶۶	۲۳۱,۵۶۶,۰۷۲	۲۸,۴۶۵,۱۷۲,۷۵۹	
۳۹,۹۱۶,۸۳۳,۴۹۷	۵,۷۱۵,۳۴۸,۱۴۲	۱۱,۱۴۳,۰۰۱,۳۷۷	
۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۱,۵۲۹,۲۶۶,۹۹۹	۱,۵۲۹,۲۶۶,۹۹۹	
۵۲,۵۷۹,۱۰۱,۸۷۳	۷,۲۴۴,۶۱۵,۱۴۱	۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	
۳۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین

مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق

مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده

سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

خرید خالص دوره و درآمدها و وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود و خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی - سود سهام پرداختی

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بازداشتی توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مالی 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 تأسیس شده و تحت شماره ۱۷۹۵۱۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۷/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار میرداماد، بین نفت و مدرسه، خیابان نیش 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، فوطی 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 مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ که به موجب پروانه تأسیس 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	لمبیت و برشش لاکت و برابری	۲۴۳۰۰	تن
۲	چاپ روی سلفون	۱۱۳۴۰	تن
۳	فیلم پلاستیکی از جنس P.S	۳۲۰۰	تن
۴	چاپ روی ظروف یکبار مصرف	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	برابری	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
مهر	مهر	مهر
۱۳۰	۱۱۰	۱۱۹

کارکنان قراردادی

۲- منای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی 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- 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 موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی سال دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

- ۳-۲-۱- داراییهای ثابت به استثنای موارد مندرج در پادداشت 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 و یا بهبود کیفیت بازدهی آنها گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک میشود.
- ۳-۲-۲- 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- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آورده و متناسب با تعداد ماههایی که مورد بهره برداری بوده اند مطابق جدول زیر و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور میشود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۳۵، ۳۰، ۲۵٪	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی
ترم افزارها	۴ ساله	مستقیم

- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت مربوطه معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا خواهد بود.
- ۳-۲-۴- 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 عمر مفید 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 هر سال خدمت به ماخذ آخرین حقوق در حسابها منظور و در سال بعد پرداخت می گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشوند. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵	۵۲,۴۸۹,۲۲۹,۶۶۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۵,۷۲۶,۴۶۱	۸۸,۰۵۵,۳۲۲	تخفیه گزینشی
-	۱,۸۱۶,۸۸۹	موجودی صندوق
۱۲,۶۶۲,۲۶۸,۳۷۶	۵۲,۵۷۹,۱۰۱,۸۷۲	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۰۷۹,۹۳۴	۴۵,۰۴۶,۴۶۹,۹۰۸	صادرات اراک جاری
۲,۱۴۸,۳۱۶,۲۷۹	۳,۸۱۰,۴۵۲,۱۰۹	ملت جام مرکزی اراک
۱,۰۱۹,۹۱۹,۶۲۷	۶۵۲,۶۴۴,۹۰۲	پاسارگاد میرزای شیرازی
۷,۳۱۴,۸۳۹	۶۲۰,۷۷۷,۲۹۴	نات (آینده) بخارست
۲۸,۹۴۵,۹۷۹	۴۷۸,۷۰۹,۵۹۹	ملت جام مرکزی اراک
۵۰۴,۲۵۷,۹۸۵	۴۱۸,۳۳۰,۰۶۰	تجارت پوسف آباد
۱۴۴,۵۲۹,۷۵۰	۲۵۵,۰۵۴,۰۳۸	رفاه مرکزی
۶,۲۵۳,۳۰۳,۲۰۸	۱۹۷,۵۸۴,۹۰۵	صادرات اراک کوتاه مدت
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۶,۲۰۰	ملت سنایی
۱۴,۶۴۳,۲۸۹	۱۰۴,۱۲۴,۱۰۶	سپه میرزای شیرازی کوتاه مدت
۲۷,۸۷۰,۴۲۸	۱۵۲,۱۵۶,۴۲۳	ملی قائم مقام فراهانی
۱,۴۹۵,۶۸۳,۸۹۶	۱۳۴,۵۹۰,۶۲۸	مسکن جاری متحرک
۳۸۶,۹۲۴,۹۲۱	۹۸,۵۶۴,۶۹۲	ملت سنایی
۳۸,۶۶۲,۱۰۵	۶۶,۹۶۵,۸۹۵	مسکن کوتاه مدت اراک
۳۷۸,۶۲۴,۶۸۶	۶۶,۱۵۵,۳۷۷	کشاورزی سپه‌قربی
۵۶۷,۴۸۶	۵۷,۵۴۱,۱۹۸	صنعت و معدن اراک
-	۳۵,۹۱۵,۰۰۰	اقتصاد موبس دیباجی
۳۷۶,۲۵۷	۲۲,۴۴۷,۵۳۱	مسکن کریمخان
۳۲,۱۲۸,۵۱۰	۳۳,۸۹۳,۵۵۷	ملی اروی حسین فهید
۳۷,۵۱۱,۶۶۷	۲۱,۷۰۲,۰۶۱	پارسیان مرکزی اراک کوتاه مدت
۷۹,۶۲۷,۱۹۲	۲۰,۸۸۰,۳۴۰	صادرات مطهری منتخ
۱۷۷,۸۰۰	۸,۶۷۶,۲۶۱	پارسیان مرکزی اراک جاری
۹۰۰,۹۵۰	۷۹۷,۹۵۰	تجارت ولی عصر مطهری
۶۳,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	سپه میرزای شیرازی
۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۷	ملی حسین فهید
۱۲,۶۴۶,۵۴۱,۹۱۵	۵۲,۴۸۹,۲۲۹,۶۶۱	

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

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

۵-۱- 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.

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 دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۹۴,۵۰۸,۴۲۷	۱۴,۳۷۷,۲۸۴,۲۸۶
۳,۴۵۹,۲۸۶,۰۳۰	۴,۳۳۹,۳۷۲,۹۱۷
۴۶,۴۳۳,۶۸۵,۵۰۳	۶۷,۳۶۰,۲۸۲,۵۸۳
۶۸,۹۳۷,۴۷۹,۹۶۰	۹۳,۲۷۶,۹۳۹,۷۹۶
(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)	(۳۰,۷۵۳,۴۵۰)
۶۸,۹۰۶,۷۲۶,۵۱۰	۹۳,۲۴۶,۱۸۶,۳۴۶

یادداشت

اسناد دریافتی تجاری:

شرکتهای گروه-لبنیات کالبر- فروش لیوان و فویل

سایر اشخاص ۶-۱

حسابهای دریافتی تجاری:

شرکتهای گروه-لبنیات کالبر- فروش لیوان و فویل

مشتریان اعتباری ۶-۲

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۷۹۷,۲۵۲,۴۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۲۰۶,۷۲۲
۴۹۸,۰۰۲,۴۰۰	۱,۱۶۹,۹۹۷,۵۰۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۷۹,۵۷۸
-	۸۶۹,۳۲۲,۰۰۶
۱,۰۰۸,۳۳۰,۰۰۰	۷۳۷,۸۸۹,۴۴۲
۳۷۹,۶۰۲,۰۰۰	۷۱۱,۳۶۷,۸۱۵
-	۶۶۶,۸۲۴,۸۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۲۵۰,۰۰۰
-	۵۴۱,۴۴۷,۶۶۰
۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۲۹۶,۹۵۰	۳۹۷,۲۹۴,۰۰۰
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۱,۷۱۳
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۷,۵۴۱,۰۰۰
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۲,۵۴۵,۲۷۱	-
۸۲۵,۷۷۰,۰۱۴	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۵۴,۳۸۸,۱۴۷	۹۷,۵۴۷,۰۰۰
۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰	-
۴,۱۷۶,۳۷۳,۶۴۵	۳,۸۱۳,۳۱۱,۰۱۰
۱۳,۷۹۴,۵۰۸,۴۲۷	۱۴,۳۷۷,۲۸۴,۲۸۶

نوشین شهر

دایتی (زومین غزال)

بالود پارسیان

سازگار علی

دنداران

محمدی برنا محمد

مسکه سیرجان

هلانی محمد حواد

سوت ایچ نوبر

نرش کام خراسان

یادرو اتومس

بهار دالاهو (مانیزان)

صنایع غذایی جمیل

شیر باستوریر برود

مانی ماس (شیر باستوریر برود ارمغان)

نهاد لسن

گلستان صباح

نقابی بهرام

شیر فجر گند

صبح سپید پارس (پابل)

لبنیات ملایر

معتمدی الواحه

می ماس (مادی)

لبنیات مانگا

سایر

۶-۱-۱ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱۳,۸۷۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی در سررسید وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است.

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

تأیید شده توسط هیئت مدیره و هیئت مدیره مالی مان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶-۲- مطالبات از مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	لیزات کاله
۱۷,۵۹۷,۱۰۳,۴۸۶	۳۱,۵۱۹,۲۶۴,۱۰۴	وامک
۳,۵۸۴,۲۶۰,۷۸۱	۷,۰۹۶,۱۳۰,۷۸۰	بازرگانی صنایع شیر ایران
۵,۵۲۷,۹۶۸,۶۰۴	۲,۲۸۹,۸۱۸,۷۵۰	شیر پاستوریزه فارس
۲,۷۶۰,۸۹۳,۲۱۰	۲,۱۴۵,۸۳۱,۶۳۹	پگاه همدان
۳۴۸,۹۹۰,۷۰۷	۱,۵۲۱,۲۴۶,۲۹۰	بهار و الاهو (مانیزان)
۶۹۴,۲۱۸,۷۵۸	۱,۵۰۵,۵۶۷,۸۳۹	پگاه تبریز
۲۱۱,۱۳۲,۰۵۶	۱,۶۷۳,۸۸۰,۱۸۰	شیر فجر گیلان
۱,۲۵۰,۶۸۹,۱۳۴	۱,۳۶۰,۳۴۲,۷۳۵	شیر دشت بک (هاگ امدار)
-	۱,۲۷۰,۲۹۳,۳۷۰	لیزات پاک بی
۸۵۴,۲۷۲,۶۷۲	۱,۱۷۴,۹۸۷,۳۹۲	پگاه لرستان
۵۵۴,۶۶۹,۳۱۴	۱,۰۷۶,۹۰۰,۰۵۴	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۹۳,۲۴۷,۴۹۱	۱,۰۷۴,۱۲۴,۲۹۷	پگاه اصفهان
۲,۱۷۵,۴۲۱,۶۹۶	۱,۰۰۳,۳۰۱,۴۵۴	شان دشت
۹۹,۰۸۵,۶۷۸	۸۷۸,۲۳۱,۷۹۸	دامداران
۳,۴۷۰,۶۶۶	۸۱۱,۲۰۳,۸۳۱	پگاه خوزستان
۲۰۶,۹۴۰,۶۲۰	۷۶۵,۸۲۵,۴۷۲	لیزات ملایر
-	۷۳۴,۴۷۹,۶۱۴	پگاه گیلان
۲,۷۲۷	۷۱۷,۴۹۱,۶۸۰	مشتری الواحه
-	۶۴۹,۹۷۳,۹۴۳	دوخته آمل
۲۴۷,۶۸۰	۶۰۹,۹۵۶,۵۴۸	پاک آرا
۳۱۰,۰۰۰,۰۱۱	۶۰۷,۵۳۹,۰۴۷	گلستان صباح
۶۰۷,۶۶۶,۳۲۹	۵۴۳,۹۱۸,۵۹۰	صنایع غذایی حمیل
۷۵۴,۴۷۸,۹۰۰	۵۱۱,۱۹۳,۳۶۰	دانی (زرین خرا)
۳,۲۶۱,۶۸۵,۷۰۹	۳۳۹,۰۷۳,۷۰۴	سایر
۵,۲۳۷,۲۳۹,۲۷۴	۵,۶۷۹,۵۰۶,۱۱۲	
۴۶,۴۴۳,۱۸۵,۵۰۳	۶۷,۳۶۰,۲۸۲,۵۸۳	

۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵,۲۱۶ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق بصورت نقدی و یا اسناد دریافت شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۰۱۸,۳۰۷,۰۰۰	۶۸,۶۲۷,۸۲۰,۰۰۰	شرکتهای گروه - آری نصر خمیر
۸,۶۷۸,۱۶۰,۸۱۷	۱۱,۳۲۴,۸۶۰,۸۱۷	سیرده های بوقت
۷۳,۸۴۸,۷۸۰	۲۰,۱۹۶,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۵۱,۰۷۴,۳۰۲	۳۹۷,۵۹۶,۷۸۳	سایر اشخاص
۴۴,۹۲۱,۳۸۰,۸۹۹	۸۰,۵۵۱,۵۷۳,۶۰۰	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	سیرده اعتبار اسنادی
-	۴,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	سیرده نزد بانک صادرات
۴۹,۶۶۰,۸۱۷	۲۱,۱۶۰,۸۱۷	سیرده گمرکی
۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۸,۶۲۸,۱۶۰,۸۱۷	۱۱,۳۲۴,۸۶۰,۸۱۷	

۷-۱- سیرده های کوتاه مدت به شرح ذیل بوده است:

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

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۲۲,۳۱۶,۷۵۸	۵,۴۱۰,۰۰۰,۸۳۷	کالای ساخته شده
۸,۶۰۷,۵۴۰,۶۷۷	۸,۹۰۰,۳۶۶,۹۶۷	کالای در جریان ساخت
۵۳,۹۶۴,۱۴۸,۱۳۹	۷۰,۲۶۵,۹۵۴,۷۱۴	مواد اولیه
۱,۸۱۳,۲۸۹,۸۲۴	۲,۱۰۶,۹۳۴,۵۶۴	قطعات و لوازم بدکی
۶۶,۹۱۷,۲۹۵,۳۹۸	۸۶,۶۸۳,۲۵۷,۰۸۲	۸-۲ کالای در راه
۲۲,۵۵۱,۷۷۲,۱۴۲	۷۴۳,۷۸۲,۹۲۰	
۸۹,۴۶۹,۰۶۷,۵۴۰	۸۷,۴۲۷,۰۴۰,۰۰۳	

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 ۱۸ تن متراکسی و ۷,۷ تن سی بی بی بوده که از انبار فروشنده ترخیص و در مهرماه رسیده شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۴۱۷,۳۵۷,۲۴۱	۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱	۹-۱ سفارشات خارجی:
۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰	-	مواد اولیه
۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱	۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱	قطعات و لوازم بدکی
۷۱۱,۰۱۴,۴۸۳	۴,۲۸۱,۲۰۳,۸۷۰	پیش پرداختها:
۱۵۵,۱۲۶,۶۲۵	۴۱,۳۸۵,۲۲۲	خرید مواد اولیه
۱۳۷,۸۱۸,۳۷۵	۲۵۰,۲۹۲,۰۰۰	بیمه داراییها
۱,۰۰۳,۹۵۹,۴۸۳	۴,۵۷۲,۸۸۱,۰۹۲	سایر پیش پرداختها
۶۴,۳۲۳,۶۷۶,۲۴۴	۸۱,۱۳۴,۵۵۰,۲۴۳	

۹-۱- سفارشات خارجی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	مقدار	نام مواد	شماره اعتبار اسنادی
ریال	ریال	تن		
۴۲,۱۸۵,۶۸۹,۱۶۲	۴۹,۴۶۶,۸۴۰,۸۱۳	۶۷۶	فویل دانگیل کره	۸ فقره اعتبار
۹,۷۵۲,۳۵۱,۷۲۶	۱۰,۱۴۱,۶۵۲,۹۹۹	۱۲۰	فویل لونه کره	۹۲۴۱۰۰۶۳
-	۸,۲۴۹,۲۹۴,۶۲۵	۱۵۱	دگلان	بدون گشایش اعتبار
-	۵,۷۷۵,۰۵۶,۰۷۱	۱۲	پایلو فرم	بدون گشایش اعتبار
-	۲,۸۱۸,۵۱۵,۲۳۲	۲۰	الواسیت	بدون گشایش اعتبار
۵,۰۴۷,۳۶۳,۰۶۳	-	۱۵۰	فویل جیانگ سو	۷ فقره اعتبار
۴,۴۲۶,۳۳۵,۷۲۸	-	۱۶	فویل شان دانگ	بدون گشایش اعتبار
۱,۹۰۲,۳۵۹,۵۰۰	-	-	سیلندر و برد و آنیلوکس	بدون گشایش اعتبار
۵,۶۱۷,۵۶۲	۱۰,۳۰۹,۴۱۱	-	سایر	
۶۳,۳۱۹,۷۱۶,۷۴۱	۷۶,۵۶۱,۶۶۹,۱۵۱			

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی همان دوره ای

دوره عالی، عباسی، سنس، ماحده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مافده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	طبی دوره مالی	مافده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	داراییهای اضافه شده	تغییرات اضافی	مافده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مافده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مافده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مافده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ دیگری - ریال
زمین	۸۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات	۴۵,۵۴۴,۵۴۳,۵۴۷	۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۴۹,۲۷۸,۴۰۰,۱۸۴	-	-	-	۴,۱۲۴,۳۴۹,۴۷۱	۹,۲۴۴,۳۴۹,۴۷۱	۴,۱۲۴,۳۴۹,۴۷۱	۴,۱۲۴,۳۴۹,۴۷۱	-
ساختان	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱۲,۴۰۰,۴۳۸,۲	۲۱۲,۴۰۰,۴۳۸,۲	۲۱۲,۴۰۰,۴۳۸,۲	۲۱۲,۴۰۰,۴۳۸,۲	-
تأسیسات	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۷۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۱,۴۵۴,۳۲۴	۱۵۱,۴۵۴,۳۲۴	۱۵۱,۴۵۴,۳۲۴	۱۵۱,۴۵۴,۳۲۴	-
وسایل نقلیه	۱,۵۴۵,۰۰۰,۷۸۳	-	۱,۵۴۵,۰۰۰,۷۸۳	-	-	-	۳۱۷,۲۳۰,۲۱۰	۳۱۷,۲۳۰,۲۱۰	۳۱۷,۲۳۰,۲۱۰	۳۱۷,۲۳۰,۲۱۰	-
اتاق و مصروفات	۱۳۸,۸۸۹,۲۰۳	۱۳,۸۳۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۱۹,۲۰۳	-	-	-	۷۳۷,۵۱۴,۳۶۷	۷۳۷,۵۱۴,۳۶۷	۷۳۷,۵۱۴,۳۶۷	۷۳۷,۵۱۴,۳۶۷	-
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۰,۱۲۲,۴۰۰,۷	-	۲۰,۱۲۲,۴۰۰,۷	-	-	-	۴۸,۴۷۰,۳۶۱	۴۸,۴۷۰,۳۶۱	۴۸,۴۷۰,۳۶۱	۴۸,۴۷۰,۳۶۱	-
ابزار آلات	۴۹,۳۰۰,۸۸۰	۸۱۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۹,۸۸۰	-	-	-	۵۶,۲۱۴,۷۲۴	۵۶,۲۱۴,۷۲۴	۵۶,۲۱۴,۷۲۴	۵۶,۲۱۴,۷۲۴	-
	۸۶,۸۳۹,۱۱۷,۴۴۴	۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۹۰,۵۶۵,۲۷۴,۰۳۱	-	-	-	۲,۳۲۷,۹۴۴	۲,۳۲۷,۹۴۴	۲,۳۲۷,۹۴۴	۲,۳۲۷,۹۴۴	-
							۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۳,۷۲۶,۱۵۶,۵۸۷	-
							۸۸,۱۱۵,۷۲۴,۰۳۱	۸۸,۱۱۵,۷۲۴,۰۳۱	۸۸,۱۱۵,۷۲۴,۰۳۱	۸۸,۱۱۵,۷۲۴,۰۳۱	-
							۸,۲۳۲,۱۱۴,۴۹۸	۸,۲۳۲,۱۱۴,۴۹۸	۸,۲۳۲,۱۱۴,۴۹۸	۸,۲۳۲,۱۱۴,۴۹۸	-
							۲,۳۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۲,۳۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۲,۳۲۶,۱۵۶,۵۸۷	۲,۳۲۶,۱۵۶,۵۸۷	-
							۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	۱۱,۹۱۳,۷۱۸,۷۶۵	-
							۴,۳۸۱,۵۷۴,۳۱۷	۴,۳۸۱,۵۷۴,۳۱۷	۴,۳۸۱,۵۷۴,۳۱۷	۴,۳۸۱,۵۷۴,۳۱۷	-
							۱۱۲,۵۷۱,۳۸۸	۱۱۲,۵۷۱,۳۸۸	۱۱۲,۵۷۱,۳۸۸	۱۱۲,۵۷۱,۳۸۸	-
							۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	-
							۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	۷۶,۸۱۴,۱۳۳,۵۴۴	-

۱-۱- زمین‌ساخت‌ها، خاک‌سپیدات و ماسین آلات شرکت در سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت است. در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۹۴۱۴۰۱۰۴ ریال، ۳۸۹۱۴۲۳۰۳ ریال، ۳۸۹۱۴۲۳۰۳ ریال، ۳۸۹۱۴۲۳۰۳ ریال به حساب سرمایه مستقل و باقی به مبلغ ۵۹۳۶۰۳۳۰۰۰ ریال در صورت فصل حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

۱-۰-۱- دارای پای ثابت سرکت در دوره مورد گزارش «جمعه» تا سقف ۷۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت ناشی از تسلی، زلزله و آتش سوزی گریزنی سیمه ای هر خودرو در ماه.

۴-۱-۱- احصاءات ملی دوره هشتین آلات به مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال مربوط به خرید فاکس، سیلندر و غیره می باشد.

۱۰-۱- زمین، ساحلجان و ماشینی الات کارخانه در قبای تسهیلات در باقی از صادرات ذخیره ارزی در زمین، بانک تجارت سیلاند.

شرکت صنایع دسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
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 گذارهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۱۲-۱	سپرده های بلند مدت بانکی
-	۶,۸۶۰,۱۰۰,۰۰۱	۱۲-۲	
۲۵,۴۸۰,۷۴۹	۶,۸۸۵,۴۸۰,۷۴۹		

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

۱۲-۲- 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

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

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

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

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

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

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

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

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

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

۱۴-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال عمدتاً "مربوط به چکهای پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال

۱۳۹۱ و آقای مروستی (از سهامداران) می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از چکهای مزبور در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها شامل اقلام زیر می باشد:

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

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

۱۶- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال		۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال							
نحوه تشخیص	ماتده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		ماتده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۶,۴۶۸,۸۸۴	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	۶,۴۶۵,۹۸۰,۷۳۸	۲۵,۸۶۳,۹۲۲,۹۵۲	۲۶,۸۰۹,۳۸۶,۱۸۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴۹۱,۱۳۱,۲۵۲	۱۹۰,۳۴۰,۰۳۰	۸,۹۸۶,۴۶۶,۶۳۴	۹,۱۷۶,۹۰۶,۶۶۴	۹,۲۴۴,۹۴۹,۵۶۴	۸,۶۶۵,۹۷۳,۵۰۹	۳۴,۶۶۳,۸۹۴,۰۳۷	۳۶,۰۷۹,۱۷۴,۴۷۸	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	-	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	-	-	۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	۹۱,۸۸۰,۰۱۶,۰۸۲	۹۳,۵۲۶,۹۷۵,۷۴۰	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴	-	-	-	۲۳,۵۰۱,۹۴۸,۵۶۴	۹۳,۵۶۸,۰۳۸,۵۰۰	۹۵,۱۳۴,۶۰۹,۰۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۲۳,۷۰۳,۲۶۱,۱۴۲	۲۳,۶۹۲,۳۸۸,۵۹۴							
	(۹,۷۰۱,۷۷۲)	(۲۲,۷۷۸,۵۷۸)							
	۲۳,۶۹۲,۵۵۹,۳۷۰	۲۳,۶۶۹,۶۱۰,۰۱۶							

کسر میشود : پیش پرداختهای مالیاتی

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

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

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سود مصرف مجمع
پرداخت شده طی سال ادویره
مانده در پایان سال ادویره

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳	۱۱۵,۷۸۸,۴۴۴,۶۳۵
۱۷,۶۴۱,۶۳۶,۹۲۵	۷۵,۲۴۶,۵۱۷,۶۱۰
-	۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲
۲۱,۴۱۱,۹۸۱,۷۸۴	۱۵,۱۴۲,۵۷۸,۰۰۰
۱۶,۹۴۰,۰۴۲,۸۵۲	۱۳,۸۶۰,۰۳۵,۰۶۶
۷,۰۸۰,۷۴۲,۷۱۱	۶,۸۷۰,۲۸۸,۷۲۸
۴۸۲,۱۴۷,۰۰۰	۵۵,۳۰۹,۰۰۰
۱۷۱,۸۵۰,۲۹۸,۴۲۵	۲۶۱,۱۲۸,۷۲۲,۴۹۱
(۷,۰۹۷,۹۳۰,۷۱۸)	(۱۴,۸۰۹,۰۶۹,۳۶۱)
۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷	۲۴۶,۳۱۹,۶۵۳,۱۳۰
(۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳)	(۶,۹۹۱,۳۴۱,۷۲۳)
۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴	۲۳۹,۳۲۸,۳۱۱,۴۰۷

وام ارزی بانک تجارت و لیبر (صندوق ذخیره ارزی)
وام ریالی بانک صادرات اراک (مشارکت مدنی)
وام ریالی بانک اقتصاد نوین دیپاچی (مشارکت مدنی)
وام ریالی بانک ملت اراک (مشارکت مدنی)
وام ریالی بانک صنعت و معدن (حقاله)
وام ریالی بانک پاسارگاد میرزای شیرازی (مشارکت مدنی)
وام ریالی بانک صادرات اراک (فروش اقساطی)

کسر میشود: سود سالهای آتی

حقوق بلندمدت

حقوق جاری

تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در پایان دوره با نرخ ارز مبادله ای تسعیر و ریال ناشی از تسعیر نرخ ارز در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی منظور شده است
ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳	۱۱۵,۷۸۸,۴۴۴,۶۳۵
۴۶۷,۴۴۹,۱۷۵	۵۵,۳۰۹,۰۰۰
۱۳,۹۲۶,۳۴۲,۵۷۶	۱۳,۸۶۰,۰۳۵,۰۶۶
۳۰,۴۹۹,۶۲۵,۸۵۸	۷۲,۴۲۴,۴۳۷,۱۴۶
-	۱۵,۱۴۲,۵۷۸,۰۰۰
۶,۳۱۹,۷۵۰,۵۱۵	۶,۸۷۰,۲۸۸,۷۲۸
۵,۱۴۵,۴۵۲,۳۵۰	۲,۸۲۲,۱۶۰,۴۶۴
-	۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷	۲۶۱,۱۲۸,۷۲۲,۴۹۱

به نرخ ۱۰ درصد
به نرخ ۱۲ درصد
به نرخ ۱۵ درصد
به نرخ ۲۱ درصد
به نرخ ۲۳ درصد
به نرخ ۲۴/۵ درصد
به نرخ ۲۵ درصد
به نرخ ۲۸ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۵,۳۲۲,۵۶۷,۱۱۴	۲۵۳,۴۲۸,۷۰۲,۹۹۷
۹,۴۲۹,۸۰۰,۵۹۳	۷,۷۰۰,۰۰۰,۴۹۴
۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷	۲۶۱,۱۲۸,۷۲۲,۴۹۱

شش ماهه دوم ۱۳۹۲ لغایت شش ماهه اول ۱۳۹۳
حقوق بلند مدت شش ماهه دوم ۱۳۹۳ و پس از آن

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی مان دوره‌ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۴۵۸,۶۲۰,۵۵۴	۱۴۵,۳۴۰,۲۸۷,۸۵۶
۱۰۸,۲۹۳,۷۴۷,۱۵۳	۱۱۵,۷۸۸,۴۳۴,۶۳۵
۱۶۴,۷۵۲,۳۶۷,۷۰۷	۲۶۱,۱۲۸,۷۲۲,۴۹۱

در حال سفته

در حال زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰,۴ میلیارد ریال شامل ۵۰,۴۰۰ هزار سهم یکپاره ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. سهامداران عمده به همراه تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
۲۷,۲۱۶,۰۰۰	۵۴	۲۷,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۱	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۴۴,۰۰۰	۱۴	۷,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت لیبیات کالبر (سهامی عام)

رضا علیم مروتی

سایرین (کمتر از ۱۰ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

طبق معاد مراد 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 معاد مواد یادشده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و هر در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشد.

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
۲۲۷,۱۲۷,۶۴۱,۸۹۹	۹۹,۸۰۹,۴۰۷,۸۷۷	۳۰۰,۲۵۶,۶۳۹,۰۸۶
۲۲,۵۳۵,۵۵۳,۴۱۳	۱۲,۱۳۴,۱۹۵,۷۳۲	۳۴,۷۳۹,۴۲۲,۰۳۰
۲۴۹,۶۶۳,۱۹۵,۳۱۲	۱۱۱,۹۴۳,۶۰۳,۶۰۹	۳۳۴,۹۹۶,۰۶۱,۱۱۶
(۱,۰۳۸,۵۱۵,۷۱۳)	(۴۰۷,۳۸۷,۵۹۰)	(۹۵۰,۱۰۳,۷۱۷)
۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۱۱۱,۵۳۶,۲۱۶,۰۱۹	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹

موبل

لیوان

جمع فروش

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱ سال
مبلغ فروش	مبلغ فروش
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
۹,۶۹۸,۱۹۵,۱۸۶	۱۳,۲۰۹,۰۳۲,۸۳۰
۳,۹۰٪	۳,۹۵٪
-	۰,۱۳٪
-	-
۱۲,۸۰۱,۶۰۰	-
-	-
۲۳۸,۹۱۳,۶۸۲,۸۱۳	۳۲۰,۴۰۸,۹۹۹,۲۹۴
۹۶,۰۹٪	۹۵,۹۲٪
۲۴۸,۶۲۴,۶۷۹,۵۹۹	۳۳۴,۰۴۵,۹۵۷,۳۹۹

شرکتهای گروه:

الف- لیبیات کالبر

ب- شیرایلام راگرس

ج- آری نصرغین

سایر

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱-۲- 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
۲۲۶,۸۰۲	۱۲۲,۰۹۳	۱۰۴,۷۰۹	۴۶,۱۷
۲۱,۸۲۳	۱۶,۹۶۶	۴,۸۵۷	۲۲,۲۶
۲۴۸,۶۲۵	۱۳۹,۰۵۹	۱۰۹,۵۶۶	۴۴,۰۷

مویل
نیوان

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۸,۴۶۹,۱۹۳,۸۲۸	۶۲,۷۶۳,۹۴۳,۷۷۵	۱۵۵,۴۹۰,۷۰۴,۵۷۶
دستمر - مستقیم	۵,۷۴۵,۷۶۶,۲۷۳	۴,۴۱۱,۲۹۹,۵۸۲	۸,۴۵۵,۳۵۳,۲۵۶
سرمای تولید	۸,۵۳۰,۵۴۲,۱۳۶	۶,۴۲۹,۳۵۶,۲۱۴	۱۵,۳۴۴,۰۷۳,۴۷۰
صایعات بازمانده	(۵۷۶,۵۰۲,۲۰۰)	(۴۳۵,۱۲۸,۱۵۰)	(۷۹۱,۹۴۸,۶۵۰)
جمع هزینه های تولید	۱۴۲,۱۶۸,۹۹۸,۱۳۷	۷۲,۹۶۹,۴۷۱,۴۲۱	۱۷۸,۵۴۸,۱۸۲,۸۵۲
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
افزایش (کاهش) 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	۷۲,۶۴۲,۶۲۱,۱۵۶	۱۷۶,۵۷۳,۵۹۴,۵۶۰

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
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	۱۰۸,۴۴۶,۲۴۳,۱۹۷	۲۲۳,۹۶۶,۶۷۸,۷۸۷
فروش مواد اولیه (یادداشت ۲۶-۱)	(۱۹,۸۳۸,۹۲۲,۰۵۸)	(۱۵,۶۵۷,۱۳۰,۸۸۱)	(۳۸,۴۲۰,۰۱۱,۱۱۳)
موجودی مواد اولیه در پایان دوره	(۷۰,۲۶۵,۹۵۴,۷۱۴)	(۵۳,۹۳۳,۳۵۳,۴۸۲)	(۵۳,۹۴۴,۱۴۸,۱۳۹)
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۸,۴۶۹,۱۹۳,۸۲۸	۶۲,۷۶۳,۹۴۳,۷۷۵	۱۵۵,۴۹۰,۷۰۴,۵۷۶

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۱۸,۶۳۶,۷۱۰	۱,۱۰۹,۴۶۸,۱۲۱	۱,۷۸۶,۵۳۹,۷۵۶	۶,۷۶۱,۷۱۰,۲۸۲	۳,۳۶۶,۲۰۳,۹۷۰	۴,۵۸۹,۲۱۳,۵۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۶,۸۴۰,۹۹۳	۱۸۶,۹۰۱,۶۶۷	۲۴۲,۲۷۶,۶۶۸	۱,۳۲۰,۵۳۰,۳۵۴	۶۵۶,۴۸۱,۳۱۴	۹۰۲,۷۳۶,۴۴۷	بیمه سهم کارفرما و یکاری
۱۴۹,۱۱۶,۲۷۸	۷۰,۳۴۵,۹۲۵	۱۲۶,۷۶۵,۶۰۷	۳۷۳,۱۱۲,۸۲۰	۱۸۸,۶۱۴,۲۹۸	۲۵۲,۸۱۴,۲۳۴	مزایای پایان خدمت
۷,۰۸۴,۹۲۶,۷۵۶	۳,۴۵۵,۳۶۷,۸۵۵	۳,۶۴۳,۶۳۷,۸۱۱	—	—	—	استهلاک داراییهای ثابت
۱,۵۵۶,۴۴۴,۴۳۵	۷۶۷,۹۵۷,۰۱۰	۸۲۲,۷۴۶,۴۰۴	—	—	—	آب، برق، گاز و تلفن
۵۲۸,۶۷۵,۵۹۰	۲۰۷,۲۳۰,۲۱۰	۳۶۳,۶۵۰,۰۰۰	—	—	—	غذا و تنذیه
۱,۳۸۶,۸۲۸,۳۹۷	۳۹۴,۶۷۰,۳۹۰	۶۱۴,۲۲۹,۵۶۴	—	—	—	نعمیر و نگهداری
۱۱۷,۴۳۵,۳۰۵	۳۶,۳۰۵,۷۶۹	۱۰۰,۳۵۷,۴۵۲	—	—	—	حق بیمه اموال
۲۶۵,۶۱۲,۳۸۸	۱۵,۵۳۶,۹۰۰	۲۷۹,۳۰۱,۷۵۰	—	—	—	هزینه های پرسلی
۱۰۹,۰۳۴,۲۱۳	۴۴,۳۴۷,۸۱۸	۸۹,۴۷۴,۰۴۸	—	—	—	حمل و نقل و انبارداری
۵۰,۰۲۹,۶۵۰	۸,۴۶۳,۰۰۰	۱۸,۴۷۴,۰۰۰	—	—	—	ایاب و ذهاب
۷۴۰,۴۸۲,۷۵۵	۱۳۲,۷۶۱,۵۴۹	۴۴۳,۰۸۹,۱۷۶	—	—	—	سایر
۱۵,۳۹۴,۰۷۳,۴۷۰	۶,۴۲۹,۳۵۶,۲۱۴	۸,۵۳۰,۵۴۳,۲۳۶	۸,۴۵۵,۳۵۳,۴۵۶	۴,۲۱۱,۳۹۹,۵۸۲	۵,۷۴۵,۷۶۴,۳۷۳	

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۳۹۱	۳۱ شهریور ۱۳۹۲	۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۱۶,۴۱۸,۱۵۵	۱,۷۳۲,۰۰۱,۹۳۴	۲,۷۰۶,۶۴۰,۳۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹۶,۰۳۲,۹۰۹	۱۹۸,۵۱۷,۲۰۸	۲۸۵,۱۳۱,۶۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه‌گری
۱۷۷,۹۵۹,۴۸۵	۱۲۴,۶۰۵,۴۵۹	۱۲۸,۰۸۱,۰۴۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۶,۷۲۵,۹۳۵	۱۹۵,۹۶۹,۵۸۱	۳۸۳,۰۴۳,۳۴۵	هزینه های فروش
۹۲,۱۷۸,۶۵۰	۲۹,۱۰۹,۶۵۰	۷۷۶,۶۴۶,۲۷۵	آب و دهناب
۱۳۰,۷۵۱,۳۵۴	۴۱,۱۱۰,۰۰۱	۶۷,۱۱۶,۷۶۷	آب، برق، گاز و تلفن
۸۰,۲۰۴,۱۱۸	۳۹,۵۴۶,۳۳۲	۳۷,۹۳۶,۴۵۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۹۳,۴۰۸,۵۰۰	۱۳,۲۰۴,۰۰۰	۱۱۱,۵۹۹,۵۲۰	حمل و نقل و انبارداری
۱۳۱,۵۳۶,۷۲۰	۵۳,۷۱۱,۸۵۱	۸۲,۸۹۴,۶۷۷	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰	حسابرسی
۶,۷۵۳,۵۳۸	۳,۷۰۰,۵۸۵	۲,۹۴۴,۸۰۹	حق بیمه اموال
۵۶۵,۹۹۰,۸۸۱	۱۶۹,۱۲۶,۰۷۱	۴۵۰,۶۸۹,۰۷۱	سایر
۵,۳۹۵,۴۶۰,۲۴۵	۲,۶۵۵,۶۰۲,۶۷۲	۵,۱۳۸,۵۷۱,۷۱۷	

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 مزایای می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۳۱ شهریور ۱۳۹۱	۳۱ شهریور ۱۳۹۲	۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷	۴,۳۵۷,۷۹۰,۶۱۹	۲,۷۴۰,۹۰۰,۱۴۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۶۵,۶۶۸,۴۴۴,۰۹۶)	(۱۶۶,۹۴۳,۵۹۳)	(۱۴۲,۸۰۹,۸۷۸)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۸,۷۸۹,۴۱۳	-	-	خالص کسری و اضافی جاری
(۵۱,۹۹۳,۵۰۵,۱۴۶)	۴,۱۹۰,۸۴۷,۰۲۶	۲,۵۹۸,۰۹۰,۲۶۲	

۱- ۲۴- طی دوره مالی مورد گزارش قسمتی از مواد اولیه شامل فویل خام و کلیشه به بهای تمام شده، ۵۸-۱۹,۸۳۸,۹۲۲,۰۵۸ ریال به مبلغ ۲۲,۵۷۹,۸۲۲,۱۹۸ ریال به فروش رسیده و سود حاصل به مبلغ ۲,۷۴۰,۹۰۰,۱۴۰ ریال در یادداشت فوق منعکس گردیده است.

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۳۹۱	۳۱ شهریور ۱۳۹۲	۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۸۷۳,۲۲۲,۷۰۵	۲,۳۹۱,۶۸۴,۲۳۹	۹,۱۰۵,۶۴۸,۱۲۷	بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۰,۱۵۸,۶۸۱	۵۰۸,۳۶۸,۱۴۳	۱۴۵,۱۴۷,۵۰۶	هزینه کارشناسی، شهر...
۸,۲۰۳,۳۸۱,۳۸۶	۲,۹۰۰,۰۵۲,۳۸۲	۹,۲۵۰,۷۹۵,۶۳۳	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۳۹۱	۳۱ شهریور ۱۳۹۲	۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۳۰,۱۷۶,۳۲۵	۵۳۵,۸۸۵,۹۹۹	۱,۵۶۶,۵۷۰,۵۵۲	سود سیرده کوتاه مدت بانکی
۱۶,۷۸۳,۳۳۳	۳۵۰,۳۵۰,۱۰۳	-	سود اوراق گواهی سپرده
-	-	(۶,۲۰۶,۵۹۴,۴۲۸)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۱,۶۴۶,۹۵۹,۶۵۸	۸۸۶,۲۳۶,۱۰۲	(۲,۶۴۰,۰۲۳,۸۷۶)	

شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۷- تعدیلات ستوانی

۲۷-۱. تعدیلات ستوانی 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.

۲۷-۲. 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.

مابده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	تجدید ارائه شده	مابده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی دوره جاری
بدهکار	بستانکار	
اقلام ترازنامه:		
۶۴,۳۳۳,۳۷۷,۹۹۶	۹,۷۰۱,۷۷۲	۶۴,۳۳۳,۶۷۶,۲۲۴
۲۶,۷۵۶,۴۹۰,۷۷۵	-	۲۶,۸۷۹,۴۲۳,۳۷۷
۲۳,۲۱۲,۱۲۹,۸۹۰	۹,۷۰۱,۷۷۲	۲۳,۶۹۳,۵۵۹,۳۷۰
اقلام سود و زیان:		
(۶۵,۶۵۹,۶۵۴,۶۷۳)	-	(۵۱,۹۹۳,۵۰۵,۱۲۶)
۱۵,۳۱۳,۱۰۹,۲۰۵	۱۳,۶۶۶,۱۴۹,۵۴۷	۱,۴۴۶,۹۵۹,۶۵۸
(۱,۰۷۳,۰۵۱,۷۱۴)	۶۱۴,۰۴۳,۸۵۴	(۱,۶۸۷,۱۱۵,۵۶۸)
	۱۴,۴۸۹,۹۱۵,۱۷۳	۱۴,۴۸۹,۹۱۵,۱۷۳

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
۱۰۷,۰۲۵,۴۲۸,۵۵۹	۳۶,۰۷۰,۹۹۸,۵۹۸	۱۰۰,۰۸۳,۳۹۷,۴۶۸
۳,۶۸۱,۵۷۴,۲۶۷	۳,۴۹۴,۹۱۴,۱۸۷	۷,۱۶۵,۱۳۰,۸۷۴
(۱۶,۸۱۰,۸۷۴,۰۱۹)	۸,۶۳۲,۳۱۹,۷۷۱	(۵۰,۲۱۵,۸۷۴,۲۵۲)
۲,۰۴۲,۰۲۷,۵۳۸	(۲۶,۳۹۱,۷۴۵,۱۵۹)	(۵۱,۱۳۲,۷۲۱,۵۸۹)
(۵۹,۹۶۹,۵۵۲,۵۳۷)	(۸,۹۹۲,۷۹۰,۶۹۱)	(۷۳,۷۹۰,۹۴۹,۴۲۵)
(۱۲,۵۲۵,۰۲۸,۲۹۷)	۴,۹۹۵,۴۶۸,۱۵۲	۱۶,۴۱۶,۰۰۶,۷۸۹
(۱,۴۰۰,۶۵۴,۴۲۳)	(۱,۲۳۸,۸۹۱,۰۰۸)	(۱,۶۸۳,۱۲۹,۸۹۷)
(۴,۳۵۱,۷۴۱,۹۳۴)	۴,۳۵۷,۷۹۰,۶۱۹	۶۴,۷۲۶,۳۶۱,۲۸۶
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 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.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مابده بدهکار (بستانکار)
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت لپتات کالبر	سهامدار و عضو هیات مدیره مشن کی	فروش فویل و لیوان	۹۶۹۸	۱۱,۵۳۹
شرکت آویی نصر خمین	سهامدار و عضو هیات مدیره مشن کی	فروش انیل استات	۱۳	۶۸,۶۲۷

* ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.