

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی آمودگان

مسئولان (رسمی)

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

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود انباشته ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۱۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

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

مقدمه:

۱- ترازنامه شرکت آربی نصر خمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری 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 ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

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

نتیجه‌گیری:

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل
شرکت آرپی نصر فمین (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره‌برداری
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سایر موارد:

- ۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ تیرماه ۱۳۹۲ مؤسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.
- ۵- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی می‌باشد.

تاریخ: ۲۵ آبان‌ماه ۱۳۹۲

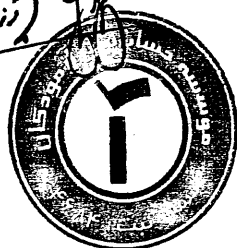
مؤسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزنان

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



احتراماً؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت آری نیرو زمین (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (زیان) انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

۵

* یادداشتهای توضیحی:

۵

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۶

ب: مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۱۲

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل

رضا علیم مروستی

نایب رئیس هیئت مدیره

لطف ا... نایب زاده

عضو هیئت مدیره

شرکت لبنیات کالبره نمایندگی حسن مرتضایی فرد

عضو هیئت مدیره

محسن خراسانی قمصری

قائم مقام مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

حسین نیک فرجام

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ماه ۱۳۹۲

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجمیعی سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت
		ریال	ریال
۴۲,۷۱۰,۴۲۱,۶۹۱	۱,۰۹۳,۲۷۸,۲۹۵	۶۵,۵۱۹,۸۵۳,۵۲۸	۱۸
۱۲,۰۶۴,۷۰۸	۸۵۸,۱۹۳	۱,۵۴۶,۴۱۱	
۱۲,۰۶۴,۷۰۸	۸۵۸,۱۹۳	۱,۵۴۶,۴۱۱	
(۴۹,۳۸۹,۳۴۰,۱۳۴)	(۱,۰۷۰,۰۳۴,۱۳۴)	(۱۰,۰۵۶,۱۸۰,۱۵۵)	
(۱,۱۱۷,۹۳۲,۸۸۲)	-	(۳۴۵,۱۰۹,۸۸۰)	
(۲۴,۶۰۶,۱۸۶)	-	-	
۱,۷۹۳,۳۳۰,۰۰۰	-	-	
-	-	(۵۵,۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰)	
(۴۸,۷۳۸,۵۴۹,۲۰۲)	(۱,۰۷۰,۰۳۴,۱۳۴)	(۶۵,۵۰۱,۲۹۱,۰۳۵)	
(۶۰,۰۱۶,۰۶۲,۸۰۳)	۲۴,۱۰۲,۳۵۴	۲۰,۱۰۸,۹۰۴	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
(۱۶,۰۶۲,۸۰۳)	۲۴,۱۰۲,۳۵۴	۲۰,۱۰۸,۹۰۴	
۲۱,۳۶۲,۴۸۵	۱۹,۲۸۶,۰۱۳	۵,۲۹۹,۶۸۲	
۵,۲۹۹,۶۸۲	۴۳,۳۸۸,۳۶۷	۲۵,۴۰۸,۵۸۶	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین

مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود و خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت آری نصر خمین در تاریخ ۱۳۸۷/۵/۱۹ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۳۱۲۹۴ مورخ ۱۳۸۷/۶/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت در مرحله قبل از بهره برداری بوده و پیش بینی می گردد و تا پایان سال ۱۳۹۲ به بهره برداری برسد. بیش از ۹۵ درصد عملیات ساختمانی کارخانه در حال تاسیس و نصب و راه اندازی ماشین آلات صورت پذیرفته است. سهامداران به منظور استقرار پرسنل و مرکز اصلی شرکت، دفتری را در تهران خریداری و تجهیز نموده که منابع مذکور تماماً از محل آورده سهامداران تامین شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد، بین نفت و مدرس، خیابان نبش کوچه دوم، پلاک ۳، طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: تولید، توزیع و فروش گلیه 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- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

شش ماهه اول سال ۱۳۹۲	شش ماهه اول سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
نفر ۶	نفر -	نفر ۲

کارکنان قراردادی

۲- مبنای 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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت به استثنای موارد مندرج در یادداشت 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.

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

۳-۱-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰٪	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۰٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اتاقه و منصوبات
نزولی	۱۰۰٪	ابزار آلات
نزولی	۳۵ و ۳۰٪	وسایل نقلیه
نزولی	۱۰٪	تجهیزات آزمایشگاهی
مستقیم	۴ ساله	نرم افزارها

آری نصر خمین (حسابداران رسمی)

گزارش

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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.

۴-۱-۳- 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 عمر مفید دارایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن میشود به حساب دارایی مربوطه منظور میگردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۲۹۹,۳۳۶	۱۴,۹۹۰,۸۴۵
۳۴۶	۴۱۷,۷۴۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۹۹,۶۸۲	۲۵,۴۰۸,۵۸۶

یادداشت

۴-۱

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق
تنخواه گردان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰,۲۱۷,۹۶۸
۲,۵۵۷,۷۷۲	۲,۶۵۰,۳۷۷
۲,۷۴۱,۵۶۴	۲,۱۲۲,۵۰۰
۵,۲۹۹,۳۳۶	۱۴,۹۹۰,۸۴۵

صادرات اراک- پشتیان (۰۲۰۶۴۵۳۵۰۹۰۰۱)

صنعت و معدن اراک- جاری و پشتیان (۰۲۰۰۰۱۱۲۲۸۰۰۵)

صادرات اراک- جاری (۰۱۰۲۳۲۹۲۷۳۰۰۰)

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

یادداشتهای توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سپرده های کوتاه مدت- نزد بانک صادرات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۵۵,۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰
-	۵۵,۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰

۵-۱ طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۵ میلیارد ریال سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک صادرات با نرخ سود ۲۲ درصد افتتاح گردیده است. سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری مربوطه در یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی منعکس گردیده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۳۸۷,۳۰۴	۵۲,۴۸۷,۳۰۴
-	۴,۰۵۰,۰۰۰
۴۷,۸۴۳,۰۰۰	-
۹۳,۲۳۰,۳۰۴	۵۶,۵۳۷,۳۰۴

آقای لطف اله نایب زاده
آقای رضاعلم مروتی
شرکت لوکان نیرو

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۶۷۱,۰۹۶,۰۰۰
-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۱,۶۵۸,۷۹۳
-	۱۴۰,۹۷۰,۰۰۰
۱۱۹,۴۵۱,۱۹۳	۱۴۹,۹۵۰,۰۰۰
۱۱۹,۴۵۱,۱۹۳	۲,۳۸۹,۶۷۴,۷۹۳

شرکت صنعت بخار اسپادانا- بابت ۶۰ درصد قرارداد خرید بویلر
شرکت هواسازان تبریز- بابت علی الحساب خرید کمپرسور و تجهیزات جانبی
کارگاه صنعتی اتحاد- علی الحساب خرید ورق میلگرد
عیسی رستمی پور- پیمانکار ساختمان کارخانه
تاسیسات بخار اصفهان- بابت علی الحساب خرید شیر کنترل با هواتدرجی

سایر

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

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی پایان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	-	-	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۵۳۵,۰۰۰
ساختمان	۵,۲۳۰,۰۴۶,۴۰۰	-	۵,۲۳۰,۰۴۶,۴۰۰	۷۴,۱۲۱,۳۳۳	۳۷۲,۷۳۵,۵۵۹	۴,۸۶۷,۳۰۰,۸۴۱	۴,۹۴۱,۴۲۲,۱۷۴
وسایل نقلیه	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۱۲۵	۳۳,۲۵۲,۱۲۵	۲۹,۲۴۶,۸۷۵	۳۰,۶۲۵,۰۰۰
اثاثی و منسوبات	۵۸۲,۳۱۷,۴۸۴	۲۸,۱۰۲,۰۰۰	۶۱۰,۴۱۹,۴۸۴	۸۸۲۴,۳۹۳	۱۱,۷۷۴,۰۰۹	۵۹۸,۶۴۵,۴۷۵	۵۹۹,۳۶۷,۸۶۸
ابزارآلات	۲۲,۶۰۳,۰۰۰	۸۲,۴۱۶,۶۰۰	۱۰۵,۰۱۹,۶۰۰	۲۳,۹۲۸,۵۸۲	۲۴,۵۲۰,۰۸۲	۸۰,۴۹۹,۵۱۸	۲۲,۰۱۱,۵۰۰
جمع	۱۹,۳۸۸,۰۰۱,۸۸۴	۱۱۰,۵۱۸,۶۰۰	۱۹,۴۹۸,۵۲۰,۴۸۴	۳۳۴,۰۴۰,۳۴۲	۴۴۲,۲۹۲,۷۷۵	۱۹,۰۵۶,۲۲۷,۷۰۹	۱۹,۰۵۳,۹۴۱,۵۴۲
دارایی مالی در جریان تکمیل	۵۹,۲۰۳,۹۱۲,۲۹۳	۹,۱۴۵,۶۶۱,۵۵۵	۶۹,۱۴۹,۵۵۴,۸۴۸	۳۳۴,۰۴۰,۳۴۲	۴۴۲,۲۹۲,۷۷۵	۶۹,۱۴۹,۶۵۴,۸۴۸	۵۹,۲۰۳,۹۹۳,۲۹۳
	۷۸,۵۹۱,۹۹۵,۱۷۷	۱۰۰,۵۶۱,۸۰۰,۱۵۵	۸۸,۶۴۸,۱۷۵,۳۹۳			۸۸,۲۰۵,۸۸۲,۵۵۷	۷۸,۲۵۷,۹۵۴,۸۳۵

۸-۱ زمین و ساختمان شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. در سال ۱۳۹۰ از مبلغ ۱۹,۵۱۷,۲۸۸,۶۲۷ ریال ملزومات تجدید ارزیابی مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به حساب سرمایه منتقل و الباقی به مبلغ ۱۷/۲ میلیون ریال در سر فصل حقوق صاحبان سهام منعکس گردیده است.

۸-۲ اضافات طی دوره ابزارآلات به مبلغ ۸۲ میلیون ریال مربوط به خرید پرس کابل و دریل و ترانزیست می باشد.

۸-۳ مانده دارایی مالی در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

میلیون ریال	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ماشین آلات	۳۶	۳۳,۱۵۳
ساختمان	۵,۱۲۷	۳۰,۱۰۹
تاسیسات	۴,۷۸۲	۵,۸۸۷
	۱,۱۰۵	۶۹,۱۴۹
	۵۹,۲۰۴	

آرمودیتا (سهامداران رسمی)

گزارش

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

بادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی مان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۲,۶۳۸,۲۳۰	۱,۱۲۱,۹۲۴,۱۱۰
۱۱۶,۳۹۴,۱۳۲	۳۸۲,۱۱۸,۱۳۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۴,۶۰۲,۸۵۰	۸۴,۷۰۲,۸۵۰
۱,۶۴۵,۱۳۵,۲۱۲	۱,۹۹۰,۲۴۵,۰۹۲

حق الامتياز انشعابات-ساختمان نیل

حق الامتياز برق

حق الامتياز گاز

حق الامتياز تلفن

هزینه های تاسیس

۱۰- سرمایه گذاريهای بلندمدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال
مبلغ-ریال				
۱۷,۶۶۵,۴۳۷	۱۷,۶۶۵,۴۳۷	۱۰,۰۰۰	-	
۶,۹۴۰,۷۴۹	۶,۹۴۰,۷۴۹	-	-	
۲۴,۶۰۶,۱۸۶	۲۴,۶۰۶,۱۸۶			

سرمایه گذاری در سهام شرکت لبنیات کالبر

سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر ۱

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۳۶,۶۰۰	۳,۳۳۶,۶۰۰
۱,۰۱۳,۸۰۰	۱,۰۱۳,۸۰۰
۴,۳۵۰,۴۰۰	۴,۳۵۰,۴۰۰

شرکت پانیران-بابت خرید سنگ

سایر

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۴۵,۱۸۰,۷۴۳	۹۴,۰۲۵,۱۵۴,۴۵۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۲۴۵,۱۸۰,۷۴۳	۱۰۴,۰۲۵,۱۵۴,۴۵۰

۱۲-۱

۱۲-۲

حسابهای پرداختنی غیر تجاری

اسناد پرداختنی غیر تجاری

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

بازداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲-۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۱۸,۳۰۷,۰۰۰	۵۸,۶۲۷,۸۲۰,۰۰۰	شرکت نصر گستراراک - پرداخت هزینه های جاری
۱۶,۰۶۲,۱۲۴	۱۹,۰۶۷,۲۶۲,۱۲۴	شرکت لبنیات کالبر - مطالبات سهامداران
-	۱۰,۸۷۹,۰۲۱,۰۲۵	رضاعلم مروتی - مطالبات سهامداران
-	۱,۷۶۴,۰۵۰,۰۰۰	محمد کاظم کتابدار - مطالبات سهامداران
-	۱,۴۷۰,۰۴۲,۰۰۰	محسن خراسانی قمصری - مطالبات سهامداران
-	۱,۷۶۴,۰۵۰,۰۰۰	لطف الله نایب زاده - مطالبات سهامداران
-	۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	محسن ضیائی - مطالبات سهامداران
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حدید کاللا - خرید ورق
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	موسسه داوران حساب - حق الزحمه حسابرسی
۴۶,۷۹۷,۳۴۶	۵,۸۰۶,۲۵۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۳۶,۸۱۹,۱۸۳	۳,۲۳۶,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰۸,۷۷۱,۷۵۰	-	خدماتی فاطمیه
۷,۰۴۱,۱۳۴	-	سازمان تامین اجتماعی
۱,۱۸۲,۲۰۶	۵,۸۶۷,۰۵۱	سایر
۱,۲۴۵,۱۸۰,۷۴۳	۹۴,۰۲۵,۱۵۴,۴۵۰	

۱۲-۲- مانده اسناد پرداختی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت چک های صادره در وجه شرکت نصر گستراراک بابت تسویه قسمتی از مطالبات می باشد.

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۴,۲۶۰ میلیون ریال شامل ۴۴,۲۶۰ هزار سهم یک هزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد سهام
۲۳,۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۴۰۰	۵۴
۱۳,۶۳۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۲,۰۸۰	۳۰.۸
۲,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۰۰۰	۵
۲,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۰۰۰	۵
۱,۸۵۸,۹۲۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۹۲۰	۴.۲
۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۶۰۰	۱
۴۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت لبنیات کالبر

آقای رضا علم مروتی

آقای لطف اله نایب زاده

آقای محمد کاظم کتابدار

آقای محسن خراسانی قمصری

آقای محسن ضیائی

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۶۱۳,۲۵۱ ریال از محل سود سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۷۵۷,۰۰۸	۱۹۹,۳۴۷,۱۹۶	۱۰۸,۲۵۲,۴۳۳	استهلاک
۱۳,۳۵۹,۲۲۴	۲۴۳,۴۱۷	۸,۲۴۹,۵۷۹	اب و برق، گاز، پست و تلفن
۷۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۵,۵۹۷,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲,۱۳۳,۰۰۰	۱,۵۱۹,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
-	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ابزار آلات
۵۸۱,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	حسابرسی
۱۷,۴۸۰,۶۵۰	-	۸,۰۵۳,۰۰۰	سایر
۱۷,۸۵۵,۹۶۲	۱,۹۵۹,۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰	ثبتي و حقوقی
۲۴۶,۴۰۶,۸۴۴	۲۰۴,۹۶۳,۷۷۳	۱۳۴,۸۴۲,۰۱۲	

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۸,۶۲۸	۷۷۱,۹۵۳	۱,۴۵۳,۸۰۶	سود سپرده بانک صادرات
۱۷۲,۵۵۳	۸۶,۲۴۰	۹۲,۶۰۵	سود سپرده بانک صنعت و معدن
۱,۶۵۱,۱۸۱	۸۵۸,۱۹۳	۱,۵۴۶,۴۱۱	

۱۷- تعدیلات سنواتی

۱۷-۱- تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳۸,۷۳۶,۱۵۰ ریال مربوط به اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸ می باشد.

۱۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

تجمیعی سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
(۴۶۷,۵۴۱,۴۴۵)	(۲۰۴,۹۶۳,۷۷۳)	(۱۳۴,۸۴۲,۰۱۲)	زیان عملیاتی
۳۳۴,۰۴۰,۳۴۲	۱۹۹,۳۴۷,۱۹۶	۱۰۸,۲۵۲,۴۳۳	هزینه استهلاک
۹,۹۳۴,۵۰۷,۷۹۶	۸۵۴,۵۷۲,۹۷۵	۳۶,۶۹۳,۰۰۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۷۷۷,۲۱۵,۴۷۳	۲۴۸,۰۲۰,۰۰۰	(۲,۲۷۰,۲۲۳,۶۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۳۲,۰۳۱,۳۹۴,۰۲۵	(۳,۶۹۸,۱۰۳)	۶۷,۷۷۹,۹۷۳,۷۰۷	(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۰۰,۸۰۵,۵۰۰	-	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲,۷۱۰,۴۲۱,۶۹۱	۱,۰۹۳,۲۷۸,۲۹۵	۶۵,۵۱۹,۸۵۳,۵۲۸	

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۱۹-۲- در تاریخ ترازنامه تعهداتی در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای جهت تکمیل کارخانه به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال وجود دارد.

۲۰- 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- 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	مانده معامله بدکار (بستانکار)
معاملات مشمول ماده ۱۲۹:			میلیون - ریال	میلیون - ریال
شرکت نصر گستراراک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	قرض الحسنه دریافتی	۵۵,۱۰۰	(۶۸,۶۲۷)
شرکت نصر گستراراک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری	۲,۴۹۷	
شرکت نصر گستراراک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خرید اتیل استات	۱۳	

* ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.

۲۲- وضعیت مالیاتی

با توجه به عدم بهره برداری از کارخانه تا پایان دوره مورد گزارش و با توجه به برگ های اعلام نتیجه رسیدگی از سوی اداره کل امور مالیاتی و مرکز تهران، شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ مشمول مالیات نبوده و مبلغ ۴,۰۱۳,۴۷۹ ریال از زیان های ابرازی نیز مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در جریان رسیدگی می باشد.