

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۴۲	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی جمعا مبلغ ۸۰/۹ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی و سررسید گذشته (شامل مبلغ ۴۵/۵ میلیارد ریال اسناد واخواست شده و مطالبات از شرکت ماشین کشاورز آریین بابت فروش سهام شرکت آلومینیوم پارس و مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال سود سهام دریافتی سنوات ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ از شرکت آلومینیوم پارس) می باشد که صرفا معادل مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها وجود دارد. با توجه به نامشخص بودن چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، تعیین میزان مازاد ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- بخشی از ماشین آلات شرکت (نورد سرد) طی سال مالی قبل دچار حریق گردیده و بابت جبران خسارت مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال از شرکت بیمه ایران دریافت شده است (یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۱۴). طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵/۸ میلیارد ریال از خسارت دریافتی صرف تعمیر ماشین آلات مذکور گردیده است. طبق شواهد موجود ماشین آلات مزبور به طور موقت تعمیر و راه اندازی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین آثار آن به دلیل عدم دسترسی به میزان مبالغ لازم جهت بازسازی کامل ماشین آلات مزبور، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۶- سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت توضیحی شماره ۱۱) شامل مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۸/۸۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می باشد. علیرغم نفوذ قابل ملاحظه شرکت مورد گزارش در شرکت آلومینیوم پارس (واحد وابسته) مندرجات استانداردهای حسابداری در خصوص آنکه هر واحد سرمایه گذار که تنها دارای واحدهای تجاری وابسته است، باید صورتهای مالی را بر اساس روش ارزش ویژه تهیه و صورتهای مالی جداگانه خود را همراه آن ارائه کند، رعایت نشده است. شایان ذکر است که اگرچه دسترسی این موسسه به اطلاعات مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت مذکور امکان پذیر نگردیده است لیکن، بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده پایان سال مالی ۱۳۹۰، زیان انباشته شرکت مزبور بالغ بر ۱۲۵۳ میلیارد ریال می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۷- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۶ به شرح زیر میباشد:

۷-۱- مالیات بر درآمد سنوات تا پایان سال ۱۳۸۵ و سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۷-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی معادل مبلغ ۳۷۲ ۵ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه اعتراض مذکور تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. لازم به ذکر است که از بابت مالیات مذکور مبلغ ۱ ۵۰۰ میلیون ریال توسط شرکت پرداخت گردیده است، لیکن از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و پرداخت شده ثبتی در حسابها صورت پذیرفته است.

۷-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۸۹ بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی مربوطه، معادل مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال محاسبه و پرداخت گردیده است. لیکن بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره، مالیات عملکرد سال مالی مورد اشاره معادل مبلغ ۹ ۵۸۶ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. شایان ذکر است که از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی به مبلغ ۹ ۳۵۲ میلیون ریال، تنها مبلغ ۱ ۳۵۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۷-۴- با توجه به مراتب مذکور، تعیین وضعیت مالیات بر درآمد سنوات مورد اشاره، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۱، شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتنابهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده که در صورت عدم توانایی آن شرکت در تسویه بدهیهای خود، شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه این بدهیها خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

- ۱۰- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۱/۳/۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.
- ۱۱- ماده سایر حسابهای دریافتی (یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۶ و ۴-۶) شامل مبلغ ۳۴ ۳۳۹ میلیون ریال مطالبات از اشخاص وابسته (شرکت بالی استیل و شرکت رنگ زیراکس) میباشد، لذا میبایستی اقدامات لازم جهت استرداد آن بعمل آید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۲- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ این گزارش جلب می نماید.
- ۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۱/۳/۱۳ در خصوص تعیین تکلیف مطالبات از شرکت ماشین کشاورز آراین به نتیجه نرسیده است.
- ۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسنولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- موارد قابل ذکر در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۶-۱- دلایل زیاندهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سود آور شدن، حداکثر ظرف مدت ۲ ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۰) به سازمان بورس ارائه نشده است.

۱۶-۲- احراز نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها حداقل به میزان ۱۵ درصد، رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط امر شناسایی اولیه ارباب رجوع و رعایت الزامات مقرر در مواد ۲، ۳، ۶ و ۱۵ دستورالعمل، اجراء گردیده و این موسسه با موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت موارد یاد شده برخورد نکرده هر چند تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (الزامات مقرر در ماده ۱۰ دستورالعمل و دیگر مواد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

ممیز

محمد مهدی داهی

محمد سینیایی مهربانی

۸۰۰۲۹۱

۸۳۴۱۷۸



SGS

Certificate CH98/8012

گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

«شرکت سهامی عام»

سرمایه : ۵۱ میلیارد ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت : ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی : ۴۱۱۳ - ۱۳۱۸ - ۵۸۹۳



شماره تاریخ پیوست

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

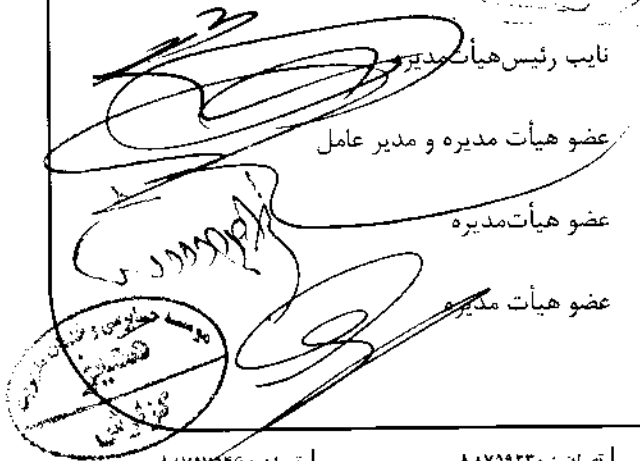
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۴۲	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای ابوالفضل هاشمی نیا
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت بالمین کامرز، آ.گ- نماینده آقای محمد تاج دوست
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای حسنعلی رضایی مقدم
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم- نماینده آقای نیما خواجه مهدی
	عضو هیأت مدیره	شرکت آراین اینوستمنت هاوس قشم - نماینده آقای محمد رضا شیروانی فرد



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۵۷,۹۳۴	۷۴۷	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۹,۶۳۰	۱۷,۸۰۵	۴	موجودی نقد
۳۳,۱۶۳	۲۵,۸۵۹	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۱,۱۰۶	۶۱,۵۰۰	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴,۱۶۶	۲۴,۷۴۳	۱۵	پیش‌دریافت‌ها	۲۲۰,۲۹۵	۱۱۱,۸۲۱	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۰۹۳	۱,۳۵۵	۱۶	ذخیره مالیات	۱۲۱,۷۳۶	۲۲۳,۱۰۶	۷	موجودی مواد و کالا
۱,۴۹۹	۱,۴۳۴	۱۷	سود سهام پرداختی	۸,۷۷۸	۲۷,۹۲۵	۸	سفارشات و پیش‌پرداختها
۴۱۷,۵۳۳	۳۶۵,۸۵۳	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				
۵۱۵,۳۸۸	۴۱۹,۹۹۱		جمع بدهیهای جاری	۵۱۱,۵۴۵	۴۴۲,۱۵۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۱۱۴,۲۵۸	۹۴,۰۶۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۰۰,۸۰۳	۱۰۷,۲۷۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
۳۷,۵۳۹	۳۳,۳۶۱	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۰۹۷	۱۲,۰۱۶	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۴۱,۷۹۷	۱۲۷,۴۲۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	۱۱	سرمایه‌گذاری بلندمدت
۶۵۷,۱۸۵	۵۴۷,۴۱۲		جمع بدهیها	۳۲,۱۹۹	۱۶,۵۵۸	۱۲	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیر جاری
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹۱,۸۳۰	۱۸۲,۵۸۳		
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۲۲	سایر اندوخته‌ها				
(۱۷,۰۷۲)	۱۴,۰۶۶		سود (زیان) انباشته				
۴۶,۱۹۰	۷۷,۳۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۰۳,۳۷۵	۶۲۴,۷۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۰۳,۳۷۵	۶۲۴,۷۴۰		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۲ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴,۴۲۴	۸۶۳,۵۹۵	۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۳۰,۶۱۹)	(۷۰۰,۰۲۳)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۶۳,۸۰۵	۱۶۳,۵۷۲	سود ناخالص
(۱۵,۲۵۲)	(۲۴,۸۵۸)	۲۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۶,۸۳۰)	(۱۶,۳۰۸)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۳۲,۰۸۲)	(۴۱,۱۶۶)	سود عملیاتی
۳۱,۷۲۳	۱۲۲,۴۰۶	۲۷ هزینه‌های مالی
(۵۸,۰۶۲)	(۸۷,۷۳۳)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۲۲,۴۹۹)	(۳,۵۳۵)	
(۸۰,۵۶۱)	(۹۱,۲۶۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۸,۸۳۸)	۳۱,۱۳۸	۱۶ مالیات بر درآمد
-	-	سود (زیان) خالص
(۴۸,۸۳۸)	۳۱,۱۳۸	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۶۲۲	۲,۴۰۰	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۵۸۰)	(۱,۷۹۰)	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
(۹۵۸)	۶۱۱	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴۸,۸۳۸)	۳۱,۱۳۸	سود (زیان) خالص
۳۴,۴۳۶	(۱۷,۰۷۲)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۴,۴۰۲)	۱۴,۰۶۶	سود (زیان) قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲,۵۵۰)	-	۱۷ سود سهام منسوب
(۱۲۰)	-	پاداش هیات مدیره
(۲,۶۷۰)	-	
(۱۷,۰۷۲)	۱۴,۰۶۶	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۲ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومنیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱۹۷,۸۱۱
بازده سرمایه‌گذاران و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۴۲	۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۵,۸۲۵)	(۱۸,۸۳۹)
سود سهام پرداختی	(۶۵)	(۶۹۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۰۰۰)	(۴,۳۷۸)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۰,۸۸۴)	(۸,۷۶۴)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۷۲)	-
وجه دریافتی از بیمه بابت خسارت	-	۱۵۸۴۸
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۱۱	۱۰,۱۰۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸۶,۳۱۸	۱۹۱,۰۸۷
فعالیت‌های تأمین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	-	۴۶,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۹۸,۱۴۳)	(۲۴۸,۵۲۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
خالص کاهش در وجه نقد	(۱۱,۸۲۵)	(۱۱,۴۳۸)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۹,۶۳۰	۴۱,۰۶۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۷,۸۰۵	۲۹,۶۳۰
مبادلات غیر نقدی	۹۹,۹۶۰	۳۱۹,۱۷۲

تأیید شده است. توضیحی ۱ تا ۲۵ در صفحات ۵ الی ۴۲ همراه، جز لیست صورت‌های مالی است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۲/۲۵ شروع به بهره برداری نموده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا (جردن) بن بست آناهیتا، پلاک ۲ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده‌های دیگر آلومینیومی می‌باشد.

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۹ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است ظرفیت تولیدی ۳۵،۳۰۰ تن می‌باشد. (یادداشت ۲-۲۴)

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

افزایش (کاهش)	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
نفر	نفر	نفر	
(۷)	۵۹	۵۲	کارکنان دائم
۱۳	۲۱۷	۲۳۰	کارکنان موقت
۶	۲۷۶	۲۸۲	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور دآلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 روبه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها یا بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود 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 اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	محوطه‌سازی
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۱۰ ساله	ماشین‌آلات
خط مستقیم و نزولی	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مربوطه می‌باشد.

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۱۳۶	۱۷,۴۰۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۴۹۴	۴۰۳		موجودی نزد صندوقها
۲۹,۶۳۰	۱۷,۸۰۵		

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۷۶۳	۱۷,۰۳۲		موجودی ریالی
۳۷۳	۳۷۰	۴-۱-۱	موجودی ارزی
۲۹,۱۳۶	۱۷,۴۰۲		

۴-۱-۱- موجودی بانکهای ارزی جمعاً به مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال شامل ۱۹۰,۰۵۷ دلار و ۸,۶۷۲ یورو می باشد که به نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سر فصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
۶۹,۸۷۱	۲۸,۳۷۹	۵-۱	اسناد دریافتی تجاری
۶۱,۲۳۵	۳۳,۱۲۱	۵-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۱,۱۰۶	۶۱,۵۰۰		

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۰	۵,۴۲۷	-	۵,۴۲۷	گروه صنعتی پارلو
-	۵,۲۳۱	-	۵,۲۳۱	پایداری پویای نفس
۱,۵۵۹	۲,۶۱۳	-	۲,۶۱۳	مهسان پروفیل
-	۲,۶۱۰	-	۲,۶۱۰	ولنو آرمکو
۸۷۶	۲,۲۷۰	-	۲,۲۷۰	ایران ترانسفو زنگان
-	۱,۸۴۲	-	۱,۸۴۲	امیر زیبا کردار
۵۷۲	۱,۸۰۱	-	۱,۸۰۱	وحیده اکبری
-	۱,۵۹۰	-	۱,۵۹۰	ابداع گران پدیده
۴,۵۹۷	۱,۴۸۱	-	۱,۴۸۱	آلومینیوم رسالت ماندگار
۶,۲۰۷	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	تجارت ارمغان واحدت
-	۱,۱۷۷	-	۱,۱۷۷	آلومینیوم هزاره سوم
۲,۶۲۵	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	گوهر کالای واحدت
۶,۱۵۱	۹۴۴	-	۹۴۴	حسن فراهی
۷۰۵	۹۲۲	-	۹۲۲	اعظم زارع
-	۸۴۰	-	۸۴۰	برودتی و حرارتی نیک
-	۷۱۳	-	۷۱۳	کالا اوران صنعت وطن
-	۶۸۷	-	۶۸۷	سامان تجارت هیراد
-	۵۰۰	-	۵۰۰	آدوینس تجارت صدر
۲,۶۶۴	۳۳۹	-	۳۳۹	پویا طراح آرش
۶۲۷	۲۹۰	-	۲۹۰	شرکت صنعتی عقاب افشان
۲,۶۰۱	۲۸۴	-	۲۸۴	کوشش رادیاتور
۶,۵۵۰	۱۳۰	-	۱۳۰	صندوق قرض الحسنه بسیج
۱۲,۴۰۸	-	-	-	افروز تابان نگین
۴,۱۲۳	-	-	-	پتروآرتون
۳,۹۸۷	-	-	-	ایرسا صنعت جام
۲,۹۰۰	-	-	-	صنایع غذایی آویسا سه نقطه
۲,۰۷۷	-	-	-	عبدالخالق قدوسی
۱,۷۵۰	-	-	-	خسرو میناوند
۱,۳۸۰	-	-	-	سیمین تجارت الوند
۶,۶۵۸	۱,۰۹۸	-	۱,۰۹۸	سایر
۷۲,۱۵۷	۳۵,۳۴۸	-	۳۵,۳۴۸	جمع
				کسر می‌شود:
(۲,۲۸۶)	(۶,۹۶۹)	-	(۶,۹۶۹)	چکهای مدت‌دار مازاد بر تعهد مشتریان
۶۹,۸۷۱	۲۸,۳۷۹	-	۲۸,۳۷۹	جمع اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱-۵)



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۸,۳۷۹ میلیون ریال بابت چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۲/۰۴/۰۶ می‌باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲,۴۰۶ میلیون ریال آن وصول شده است. مانده کل اسناد دریافتی از مشتریان به سر رسید سال ۹۲ مبلغ ۳۵,۳۴۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۶,۹۶۹ میلیون ریال آن مازاد بر تعهد مشتریان (در مقابل پیش دریافتها) بوده که در تاریخ ترازنامه نیز کسر گردیده است.

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰		۱۳۹۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	-	۱۱,۶۷۷	-	سالار احمد شاسوار (یادداشت ۱-۲-۵)
۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	-	۴,۲۱۴	-	علی محمد باقی (یادداشت ۲-۲-۵)
۵,۶۹۴	۳,۹۲۸	-	۳,۹۲۸	-	بالی متال لیمیتد- اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۲-۵)
۶,۳۸۱	۲,۷۰۴	-	-	۲,۷۰۴	وحیده اکبری
-	۱,۳۱۲	-	-	۱,۳۱۲	آتی لوله سپاهان
۱,۲۸۵	۱,۲۴۴	-	-	۱,۲۴۴	کوشش رادیاتور
-	۱,۰۴۶	-	-	۱,۰۴۶	صنایع آلومینوم سازی هسا
-	۱,۰۰۷	-	-	۱,۰۰۷	زیبا کردار امیر
-	۸۷۲	-	-	۸۷۲	پترو آرتون
-	۸۶۴	-	-	۸۶۴	اعظم زارع
۶۵۰	۶۵۰	-	-	۶۵۰	صنایع مهمات سازی شهید ستاری
۱,۰۴۸	۵۳۹	-	-	۵۳۹	ایران ترانسفو زنگان
-	۴۲۸	-	-	۴۲۸	ماردین رز کار قادر
-	۴۰۸	-	-	۴۰۸	آرمان سرما گستران بارثاوا
۶,۳۹۶	-	-	-	-	ولنو آرمکو
۴,۹۹۴	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۴,۲۲۴	-	-	-	-	علی عبدالرحمن عطا
۳,۱۱۰	-	-	-	-	مهسان پروفیل
۱,۷۰۸	-	-	-	-	کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۱,۵۱۸	-	-	-	-	شرکت بیصدا
۹۴۶	-	-	-	-	محمد غفوری
۸۹۲	-	-	-	-	مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا پارس
۷۲۵	-	-	-	-	حسن فراهی
۶۰۱	-	-	-	-	گروه صنعتی پارلو
۵,۱۷۲	۲,۲۲۸	(۱,۶۴۰)	۲	۳,۸۶۶	سایر
۶۱,۲۳۵	۳۳,۱۲۱	(۱,۶۴۰)	۱۹,۸۲۱	۱۴,۹۴۰	جمع حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۴-۲-۵)



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۵-۲-۱- بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۶۷۷ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.
- ۵-۲-۲- بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.
- ۵-۲-۳- گردش حساب شرکت بالی متال لیمیتد (اشخاص وابسته) در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۵۷	۵,۶۹۴	
(۶۵,۷۸۲)	-	خرید شمش
۶۲۰	(۶۱۲)	بابت تغییرات نرخ ارز (تسعیر)
۷۴,۹۸۸	-	پرداخت بهای شمش از طریق ریفاینانس
(۴,۲۸۹)	(۱,۱۵۴)	سایر (واریزی های آن شرکت) - (یادداشت ۱-۲-۳-۵)
<u>۵,۶۹۴</u>	<u>۳,۹۲۸</u>	

- ۵-۲-۳-۱- مبلغ ۱,۱۵۴ میلیون ریال عمدتاً شامل واریز نقدی شرکت فوق به حسابهای تامین کنندگان خارجی قطعات ماشین آلات تولیدی بوده است.
- ۵-۲-۴- از مانده حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ ۳۳,۱۲۱ میلیون ریال، مبلغ ۱۹,۸۲۱ میلیون ریال آن با ماهیت مطالبات ارزی معادل ۱,۲۹۶,۲۶۲ دلار و ۲۴۸,۱۸۷ یورو و ۶۴۶ درهم می باشد که با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است و مبلغ ۱۴,۹۴۰ میلیون ریال آن ربالی می باشد که اسناد تضمینی لازم (شامل اسناد مالکیت) بابت وصول مطالبات فوق اشاره اخذ گردیده است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۰۸۲ میلیون ریال از طلب ربالی وصول شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	ذخیره م.م	مانده	یادداشت
مانده	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:				
۱۵,۷۲۰	۱۵,۷۲۰	-	۱۵,۷۲۰	۶-۲ اسناد دریافتنی - ماشین کشاورز آرین
حسابهای دریافتنی:				
۱۴۸,۰۱۱	۲۹,۸۳۹	-	۲۹,۸۳۹	۶-۱ شرکت بالی استیل
۲۹,۷۶۸	۴۵,۴۸۸	-	۴۵,۴۸۸	۶-۲ ماشین کشاورز آرین
۱۲,۷۰۸	۱۱,۳۳۱	-	۱۱,۳۳۱	۶-۳ شرکت آلومنیوم پارس
۶,۱۸۳	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۶-۴ شرکت رنک زیراکس ایران
۲۱۲,۳۹۰	۱۰۶,۸۷۸	-	۱۰۶,۸۷۸	
سایر اشخاص:				
۲۹,۱۳۱	-	-	-	سپرده های موقت نزد بانکها
۳,۴۳۵	۳,۲۳۰	-	۳,۲۳۰	۶-۵ بدهی کارکنان
-	-	(۲,۱۷۷)	۲,۱۷۷	۶-۶ وزارت بازرگانی
۲,۷۵۳	۱,۷۱۳	(۴۲)	۱,۷۵۵	سایر - اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۳۵,۳۱۹	۴,۹۴۳	(۲,۲۱۹)	۷,۱۶۲	
(۲۷,۴۱۴)	-	-	-	کسر می گردد: سپرده های موقت نزد بانکها
۷,۹۰۵	۴,۹۴۳	(۲,۲۱۹)	۷,۱۶۲	
۲۲۰,۲۹۵	۱۱۱,۸۲۱	(۲,۲۱۹)	۱۱۴,۰۴۰	جمع کل

۶-۱- گردش حساب شرکت بالی استیل به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۴۰۱	۱۴۸,۰۱۱
۴۰,۲۰۴	۲۸,۶۳۷
(۱۱,۵۹۴)	(۱۴۶,۸۰۹)
۱۴۸,۰۱۱	۲۹,۸۳۹

مانده اول دوره

هزینه های بهره ، جرائم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت
بازپرداخت بخشی از تسهیلات انتقالی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۶- طبق قرارداد مورخ ۸۷/۰۵/۱۶ فی مابین شرکت نورد آلومینیوم و با شرکت ماشین کشاورز آراین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس به ارزش هر سهم ۳,۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹,۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آراین فروخته شد که مبلغ ۴,۹۶۵ میلیون ریال از طریق اتاق پایاپای بورس در زمان معامله و یک قسط آن به مبلغ ۱۵,۷۲۰ میلیون ریال در نیمه اول سال ۱۳۸۸ تسویه گردید. مبلغ ۴۵,۴۸۸ میلیون ریال از مانده مطالبات در حسابهای دریافتی، مبلغ ۱۵,۷۲۰ میلیون ریال در سایر اسناد دریافتی و مابقی به مبلغ ۱۵,۷۳۱ میلیون ریال با سر رسید سال ۱۳۹۳ در سرفصل اسناد دریافتی بلند مدت منظور شده است. قابل ذکر است بخشی از مطالبات به مبلغ ۱,۶۷۲ میلیون ریال با سایر حسابهای فی مابین تهاتر شده است.

اسناد دریافتی از شرکت ماشین کشاورز آراین به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۷۱	۳۱,۴۵۱	اسناد دریافتی
(۳۱,۴۵۱)	(۱۵,۷۳۱)	۱۲ حقه بلند مدت اسناد دریافتی
۱۵,۷۲۰	۱۵,۷۲۰	حقه کوتاه مدت اسناد دریافتی

۳-۶- طلب از شرکت آلومینیوم پارس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۵۸	۱۰,۸۵۸	سود سهام سال ۱۳۸۳
۵۸۸	۵۷۶	سود سهام سال ۱۳۸۴
۱,۲۶۲	(۱۰۳)	سایر حسابهای فی مابین
۱۲,۷۰۸	۱۱,۳۳۱	

۴-۶- طلب از شرکت رنگ زیراکس ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷)	۶,۱۸۳	مانده در ابتدای سال
۱۴,۰۰۰	-	پرداخت علی الحساب به آن شرکت
(۷,۸۰۰)	(۱,۶۸۳)	تسویه بخشی از علی الحساب پرداختی
۶,۱۸۳	۴,۵۰۰	مانده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۶- مطالبات شرکت از کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۳	۲,۴۲۳	وام کارکنان
۲۰۴۰	۱,۶۳۴	مساعده و علی الحساب
۴,۱۸۳	۴,۰۵۷	جمع
(۷۴۸)	(۸۲۷)	کسر می شود : حصه بلند مدت (یادداشت شماره ۱۲)
۳,۴۳۵	۳,۲۳۰	مانده

۶-۶- طلب از وزارت بازرگانی به مبلغ ۲,۱۷۷ میلیون ریال شامل ۷۲۰ میلیون ریال بابت ۳ درصد جایزه صادراتی سال ۸۴ و مبلغ ۱,۴۵۷ میلیون ریال جایزه صادراتی سال ۸۵ می باشد. با توجه به حذف جایزه صادراتی از بابت مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است .



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۴۲	۵۳,۳۴۴	موجودی کالای ساخته شده
۳۶,۱۷۱	۷۶,۴۳۳	موجودی کالای در جریان ساخت
۸,۳۷۶	۴۷,۸۵۷	موجودی مواد اولیه
۳۳,۱۹۵	۴۵,۴۷۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۷,۶۵۲	-	موجودی مواد بین راهی
<u>۱۲۱,۷۳۶</u>	<u>۲۲۳,۱۰۶</u>	

۷-۱- کلیه موجودی‌های جنسی شرکت تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۹۲/۰۷/۲۲ تحت پوشش بیمه آتش سوزی و صاعقه قرار گرفته است موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت به صورت شناور و به ارزش افزوده تحت پوشش بیمه ای می باشد و مواد اولیه (شمش) به علت شرایط خاص آن در محل انبار نیاز به پوشش بیمه ای ندارد.

۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۴,۵۰۸ میلیون ریال بصورت امانی نزد دیگران و بقیه نزد انبار شرکت در کارخانه می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات:
۷۰۵	-	مواد اولیه
۲,۸۳۶	۱۴,۷۷۷	قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۸-۱)
۳,۵۴۱	۱۴,۷۷۷	
		پیش‌پرداختها:
۲,۰۰۰	۱۰,۱۳۰	خرید مواد اولیه (یادداشت ۸-۲)
۳,۰۱۰	۲,۷۵۹	خرید قطعات یدکی و خدمات
۲۲۷	۲۵۹	سایر
۵,۲۳۷	۱۳,۱۴۸	
۸,۷۷۸	۲۷,۹۲۵	

۸-۱- مانده سفارش قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۴,۷۷۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات نورد سرد از خارج کشور می باشد.

۸-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱۰,۱۳۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ از شرکت گیتی آسا و مبلغ ۲,۵۵۴ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید شمش از شرکت آلومینیوم ایران می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش با تحویل کالا به انبار مواد اولیه شرکت تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی		داراییهای فروخته شده طی سال مالی		نقل و انتقالات		سایر تغییرات	بهای تمام شده-میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال
		مانده در پایان سال	در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال		استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	سایر تغییرات	در پایان سال	
زمین	۲۴۵	۴,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۵,۲۱۶	-	-	-	۲۴۵
محوطه و فضای سبز	۱,۰۳۹	-	-	-	۱,۰۳۹	۶۳۴	-	-	۱,۰۳۹	۲۸	-	-	۴۰۵
ساختمانها	۱۷,۵۷۳	۲,۷۰۴	-	۲۷۲	۲۰,۵۴۹	۷,۹۶۵	-	-	۲۰,۵۴۹	۹۴۱	-	-	۹,۶۰۸
تأسیسات و تجهیزات	۱۱,۲۹۳	۲۷۵	(۱۰)	-	۱۱,۵۵۸	۵,۷۹۰	-	-	۱۱,۵۵۸	۷۹۴	(۹)	-	۵,۵۰۳
ماشین آلات تولیدی	۱۴۸,۴۶۸	۸,۱۴۲	-	۲۰۵	۱۵۵,۸۷۵	۷۲,۲۴۸	(۹۴۰)	-	۱۵۵,۸۷۵	۸,۲۲۱	-	-	۷۶,۲۲۰
ماشین آلات غیرتولیدی	۷,۰۱۱	۱,۴۶۰	-	-	۸,۴۷۱	۴,۹۶۶	-	-	۸,۴۷۱	۴۲۲	-	-	۲,۰۴۵
وسائط نقلیه	۲,۱۸۱	۴۱۵	(۲۰۰)	-	۲,۳۹۶	۷۶۵	-	-	۲,۳۹۶	۴۳۱	(۵۸)	-	۱,۴۱۶
اقاانه و منصوبات	۴,۴۷۵	۹۲۹	(۷۴)	-	۵,۳۳۰	۲,۶۹۳	-	-	۵,۳۳۰	۴۲۴	(۵۳)	-	۱,۷۸۲
ابزار آلات	۲,۵۶۷	۴۵۸	-	۱۳۲	۳,۱۵۷	۲,۲۶۹	-	-	۳,۱۵۷	۱۵۰	-	-	۲۹۸
جمع	۱۹۴,۸۵۲	۱۹,۳۵۴	(۲۸۴)	۶۰۹	۲۱۳,۵۹۱	۹۷,۳۳۰	(۹۴۰)	-	۲۱۳,۵۹۱	۱۱,۵۱۱	(۱۱۹)	-	۹۷,۵۲۲
دارائیهای در دست تکمیل (۹۴)	۳,۱۴۹	۱,۱۱۱	-	(۴۷۷)	۱,۱۱۱	(۲,۶۷۲)	-	-	۱,۱۱۱	-	-	-	۳,۱۴۹
سفارشات و بیش برداختهای سرمایه‌ای	۱۳۲	۴۱۹	-	(۱۳۲)	۴۱۹	-	-	-	۴۱۹	-	-	-	۱۳۲
جمع کل	۱۹۸,۱۳۳	۲۰,۸۸۴	(۲۸۴)	-	۲۱۵,۱۳۱	۹۷,۳۳۰	(۳,۶۱۲)	-	۲۱۵,۱۳۱	۱۱,۵۱۱	(۱۱۹)	-	۱۰۰,۸۰۳

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۹-۲ سند زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۳ اسناد یک واحد آپارتمان و یک واحد ویلا واقع در شهر صنعتی اراک در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی می باشد.

۹-۴ مبلغ ۱,۱۱۱ میلیون ریال دارایی های در جریان تکمیل مربوط به پروژه تعمیر درب کوره های اسلب ریزی می باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۵- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت از نظر انعکاس اقلام آنها به شرح زیر می‌باشد:

اضافات / نقل و انتقالات		شرح اضافات / انتقالات طی دوره	عنوان گروه حساب
مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ جزء (میلیون ریال)		
			زمین:
	۴,۹۷۱	زمین ویلای انزلی	
۴,۹۷۱			
			ساختمانها:
	۱,۱۲۵	ساختمان خنک کننده محصولات	
	۱,۰۲۴	ساختمان انبار پلی اتیلن	
	۵۰۰	ساختمان ویلای انزلی	
	۳۲۷	سایر	
۲,۹۷۶			
			تاسیسات و تجهیزات:
	۲۱۴	چاه عمیق	
	۶۱	سایر	
۲۷۵			
			ماشین آلات تولیدی:
	۳,۶۷۳	ماشین شستشوی دستگاه ای سی بی	
	۱,۶۷۱	نسوز چینی کوره ریخت ۴۰ تنی	
	۱,۶۲۸	بازسازی کوره ذوب ۲۰ تن	
	۶۷۲	Work roll	
	۲۴۱	زیگمنت مندرل تنسن رول دستگاه نورد گرم	
	۴۶۲	سایر	
۸,۳۴۷			
			ماشین آلات غیر تولیدی:
	۴۵۸	کرین هوایی واحد بسته بندی	
	۴۹۶	لیفتراک سپاهان ۳۰ تن	
	۲۶۰	موتور لیفتراک سپاهان	
	۲۴۶	سایر	
۱,۴۶۰			
			وسایط نقلیه:
	۴۱۵	خودرو سواری مگان	
۴۱۵			
			اثاثه و منصوبات:
	۷۲۲	خرید قطعات کامپیوتر	
	۱۹۹	خرید لوازم اداری	
	۸	سایر	
۹۲۹			
			ابزار آلات:
	۳۰۳	قالب پلیت	
	۱۳۲	میکروسکوب نوری	
	۱۵۵	سایر	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۴	۷۹۴	۱۰-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۲ سرقتلی
۲۵۹	۱۷۸	۱۰-۳ پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
۳۱۱	۳۱۱	پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه
۱۲,۰۹۷	۱۲,۰۱۶	

۱۰-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به مبلغ ۷۹۴ میلیون ریال بابت حق امتیاز آب ، فاضلاب ، تلفن ، گاز و برق کارخانه می‌باشد .

۱۰-۲- حق امتیاز سرقتلی بابت ارزش سرقتلی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۲۶۹/۱۲ بخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع می باشد که مالکیت آن در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است .

۱۰-۳- پروژه MIS سیستم های یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکت‌های گروه همکاران سیستم می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستمها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت

سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت به شرح ذیل است:

۱۳۹۰		۱۳۹۱				نام شرکت
خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام‌شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آلومینیوم پارس
۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	-	۴۶,۷۳۱	۱۵,۰۶۱	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱,۰۰۰
۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	-	۴۶,۷۳۱	۱۵,۰۶۱	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱,۰۰۰

در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۸ سهام شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) در سازمان بورس و اوراق بهادار به ارزش هر سهم ۷۰۹ ریال معامله شده که ارزش کل سرمایه‌گذاری در همان تاریخ بالغ بر ۱۰,۶۷۸ میلیون ریال بوده و بعد از آن تاریخ از شمول شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار خارج شده است.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۸	۸۲۷
۳۱,۴۵۱	۱۵,۷۳۱
۳۲,۱۹۹	۱۶,۵۵۸

حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت شماره ۵-۶)

اسناد دریافتی بلند مدت (یادداشت شماره ۲-۶)



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

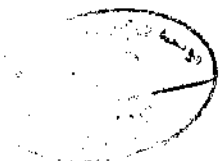
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل حسابها و اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۲۰۱	-	اسناد پرداختی تجاری
		حسابهای پرداختی تجاری:
۲۳,۵۵۵	۴۰۷	شرکت رنگهای صنعتی پرتو فولاد فام
۷,۹۳۵	-	مجتمع آلومینیوم المهدی
۱۰	۳۴۰	سایر بستانکاران تجاری
۶۲,۷۰۱	۷۴۷	
		کسر میشود:
(۴,۷۶۷)	-	سپرده های بانکی مرتبط با اعتبارات اسنادی
۵۷,۹۳۴	۷۴۷	جمع



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۴۵	۱۹,۱۴۱	۱۴-۱ بستانکاران متفرقه
۷,۲۲۹	۳,۶۰۲	۱۴-۲ ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۴۵	۱,۴۷۴	۱۴-۳ سپرده‌های پرداختنی
۷۶۲	۱,۰۶۰	حق بیمه‌های پرداختنی
۳۴۶	۵۱۸	مالیاتهای تکلیفی
۱۶۰	۶۴	پیمانکاران
۱,۵۷۶	-	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۳,۱۶۳	۲۵,۸۵۹	جمع

۱۴-۱- مبلغ بستانکاران متفرقه شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۴۸	۱۰,۲۱۱	۱۴-۱-۱ شرکت بیمه ایران
-	۳,۶۲۴	۱۴-۱-۲ اداره دارایی
۶,۵۹۷	۵,۳۰۶	سایر
۲۲,۴۴۵	۱۹,۱۴۱	

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال غرامت دریافتی از بیمه ایران بابت خسارت وارده به دستگاه نورد سرد در اثر آتش سوزی سال ۱۳۹۰ بوده که مبلغ ۵,۸۱۰ میلیون ریال آن بابت بازسازی و خرید قطعات در سال مورد گزارش مصرف شده و مابقی سفارش خرید آن به خارج از کشور داده شده و طی سال ۱۳۹۲ پس از ورود قطعات از حساب فوق خارج می شود. در ضمن با توجه به ارزیابی که تا کنون بابت سفارش قطعات پرداخت شده زیان حاصل از آتش سوزی ناچیز خواهد بود.

۱۴-۱-۲- مبلغ ۳,۶۲۴ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم شرکت است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۲- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۲	۱,۷۷۶	۱۴-۲-۱ هزینه تلفن ، سوخت ، آب و برق مصرفی
۵,۱۱۷	۱,۸۲۶	۱۴-۲-۲ سایر ذخایر
۷,۲۲۹	۳,۶۰۲	

۱۴-۲-۱- ذخیره هزینه سوخت ، آب ، برق مصرفی و ذخیره هزینه تلفن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کلاً تسویه گردید .

۱۴-۲-۲- مانده سایر ذخایر به مبلغ ۱,۸۲۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۱۴-۳- مانده سپرده‌های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵	۱,۰۷۷	سپرده مکسوره از پیمانکاران (یادداشت ۱-۳-۱۴)
-	۳۹۷	سایر سپرده‌ها
۶۴۵	۱,۴۷۴	

۱۴-۳-۱- سپرده مکسوره از پیمانکاران به مبلغ ۱,۰۷۷ میلیون ریال بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران نزد این شرکت می‌باشد . تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال از سپرده‌های مذکور پرداخت شده است .

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- پیش دریافتها

سرفصل پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۷۴۸	رادیاتور ایران
-	۱,۴۲۱	خانه صنعت ساعی
-	۱,۰۱۱	شرکت گاما
-	۹۸۵	نگین صنعت کاویان
-	۷۹۲	ولئو آرمکو
-	۷۹۰	تهویه دماوند پارس
-	۷۸۹	آلومینیوم هزاره سوم
-	۷۱۳	صبا لوله سپاهان
-	۶۸۲	فیوز صنعت
-	۶۷۱	صنایع تولیدی کروز
۱۴۰	۵۲۱	آرشه کار
-	۴۹۳	بسپار گستر پویا
-	۴۲۱	سنگین کار صنعت
-	۴۲۱	سرما آفرین ایران
۶۴۰	-	خانه گل آذربایجان
۳,۳۸۶	۷,۲۸۵	سایر - اقلام کمتر از ۴۰۰ میلیون ریال
۴,۱۶۶	۲۴,۷۴۳	

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای تا پایان ۱۳۸۵ و ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال‌های ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۰ میلیون ریال	۱۳۹۱ - میلیون ریال							
		مانده ذخیره مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات			درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
				سنوات قبل	سال جاری	قطعی			
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۶۷)	(۳۰,۳۰۷)	۱۳۸۶
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	۱,۰۰۰	۵۰۰	-	۵,۳۷۲	۲۱,۴۹۰	۲۰,۹۰۷	۱۳۸۷
قطعی و تسویه گردید	-	-	-	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۳,۱۲۴	۱۵,۶۲۲	(۸,۵۶۶)	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر تشخیص	۱,۰۹۳	۱,۳۵۵	-	۲۳۴	-	۹,۵۸۶	۳۸,۳۴۴	۱۶,۸۷۳	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۸۳۸)	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۲۸	۱۳۹۱
	<u>۱,۰۹۳</u>	<u>۱,۳۵۵</u>							

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط سازمان امور مالیاتی کشور مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد رای هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی مبلغ ۵,۳۷۲ میلیون ریال مالیات اعلام شده که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۹۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۹,۵۸۶ میلیون ریال مالیات اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در تاریخ ۹۱/۱۱/۰۳ موضوع در هیأت حل اختلاف مطرح ولی تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

سرفصل سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۵۷۹	۱,۴۹۹	سود سهام مصوب
۲,۵۵۰	-	پرداخت طی سال
(۲,۶۳۰)	(۶۵)	مانده در پایان سال
<u>۱,۴۹۹</u>	<u>۱,۴۳۴</u>	

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱,۴۳۴ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند .



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۴,۹۴۶	۵۱۵,۸۲۵	بانک‌ها و موسسات مالی
(۸۳,۱۵۵)	(۵۵,۹۱۲)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۳۱,۷۹۱	۴۵۹,۹۱۳	
(۱۱۴,۲۵۸)	(۹۴,۰۶۰)	حصه بلندمدت
۴۱۷,۵۳۳	۳۶۵,۸۵۳	حصه کوتاه مدت

۱۸-۱-۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۸,۲۵۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد می باشد که به استناد توافق فی مابین طی سنوات قبل به شرکت بالی استیل واگذار شده که سررسید کلیه تسهیلات مالی فوق تا پایان سال ۱۳۹۲ می باشد. قابل ذکر است تسهیلات فوق تماماً در سررسید توسط آن شرکت پرداخت می گردد. (به شرح توضیحات یادداشت ۱-۶)

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷,۵۶۹	۲۷۸,۵۵۳	۲۱ تا ۳۳ درصد
۲۵۲,۰۷۰	۲۲۱,۳۶۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۵,۳۰۷	۱۵,۹۱۲	libor + ۱۴%
۶۱۴,۹۴۶	۵۱۵,۸۲۵	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

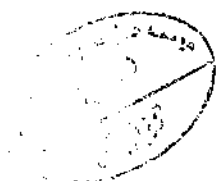
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴,۹۸۰	۳۸۸,۳۶۳	سال ۱۳۹۲
۱۶۹,۹۶۶	۱۲۷,۴۶۲	سال ۱۳۹۳ و بعد از آن
<u>۶۱۴,۹۴۶</u>	<u>۵۱۵,۸۲۵</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۱۸۱	۸,۲۵۰	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۴۷۵,۷۶۵	۵۰۷,۵۷۵	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
<u>۶۱۴,۹۴۶</u>	<u>۵۱۵,۸۲۵</u>	

۱۸-۲- مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۵,۹۱۲ میلیون ریال شامل ۳۷۷,۹۵۷ یورو و ۱۵۹,۷۹۶ دلار می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱۸- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

تضمین	۱۳۹۰		۱۳۹۱		نرخ سود و کارمزد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع اوز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	اقساط بلندمدت	اقساط جاری	اقساط بلندمدت	اقساط جاری						
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۲,۹۹۷	-	۱۱,۹۸۴	libor + ۱۴%	۳۶ ماهه طی ۶ قسط	مرداد ۱۳۸۵	مشارکت مدنی و فروش اقساطی	یورو	صندوق ذخیره ارزی
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۱,۳۱۰	-	۳,۹۲۸	libor + ۱۴%	۳۶ ماهه طی ۶ قسط	شهریور ۱۳۸۵	مشارکت مدنی و فروش اقساطی	دلار	صندوق ذخیره ارزی
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۱۶۹,۹۶۶	۴۲,۴۹۶	۱۲۷,۴۶۲	۴۲,۵۰۴	۲۱ درصد	پنج ساله طی ۶۰ قسط	اسفند ۱۳۹۰	استمهال تسهیلات ارزی و ریالی	ریال	بانک تجارت
سفته	-	-	-	۲,۸۱۷	۲۱ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	مهر ۱۳۹۱	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته	-	-	-	۴,۲۷۱	۲۱ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	دی ۱۳۹۱	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۶۰,۷۰۰	-	۱۷۰,۱۱۴	۱۸ تا ۲۰ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار اسنادی	درهم	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۵۶,۰۱۱	-	۵۱,۲۴۶	۱۸ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار اسنادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۱,۲۹۳	-	-	۲۰ درصد	۶ ماهه طی ۶ قسط	در چندین نوبت	استمهال تسهیلات ارزی	درهم	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۴,۵۳۶	-	-	۱۷ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	مرداد ۱۳۹۰	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۲۸,۵۷۲	-	۷۷,۹۰۴	۲۲-۲۷ درصد	۳ ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	ال سی داخلی و ضمانت نامه بانکی	ریال	بانک صادرات ایران
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۱۹,۵۳۰	-	۱۵,۳۴۵	۱۷ تا ۲۱ درصد	۳ ماهه ۶۰ ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
چک تضمین	-	۱۸,۰۳۶	-	۸,۲۵۰	۲۵ درصد	۳ ماهه، ۶ ماهه، یکساله	در چندین نوبت	استمهال تسهیلات	ریال	بانک پاسارگاد
چک تضمین	-	۱۰,۹۱۵	-	-	۲۷.۵ درصد	۵ ماهه طی ۵ قسط	اسفند ۱۳۸۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک سامان
چک تضمین	-	۳۲,۴۱۴	-	-	۲۷.۵ درصد	یکساله طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۸۷	اعتبار اسنادی	ریال	بانک سامان
چک تضمین	-	۷۷,۸۱۶	-	-	۲۵.۵ درصد	شش ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۸۹	مشارکت مدنی	ریال	بانک سامان
	۱۶۹,۹۶۶	۴۶۷,۶۲۶	۱۲۷,۴۶۲	۲۸۸,۳۶۲						جمع
	(۵۵,۷۰۸)	(۲۷,۴۴۷)	(۲۳,۴۰۲)	(۲۲,۵۱۰)						کسر می‌شود: سود و کارمزد دوره های آتی
	-	(۲۲,۶۴۶)	-	-						کسر می‌شود: اقلام تهاتر شده با سپرده ها
	۱۱۴,۲۵۸	۴۱۷,۵۳۳	۹۴,۰۶۰	۳۶۵,۸۵۲						مانده:

** در جدول فوق نرخ سود و کارمزد وامهایی که سررسید شده اند با احساب جریمه متعلقه منعکس گردیده است.

**نرخ تسعیر ارز مربوط به اصل و هزینه های مالی صندوق ذخیره ارزی با نرخ ارز مبادله ای و بانک صادرات با نرخ ارز مرجع محاسبه شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۱۹	۲۷,۵۳۹	مانده در ابتدای دوره
(۱,۶۴۷)	(۵,۱۷۶)	پرداخت شده طی دوره
۵,۲۶۷	۱۰,۹۹۸	ذخیره تامین شده (یادداشت ۱-۱۹)
۲۷,۵۳۹	۳۳,۳۶۱	مانده در پایان دوره

۱۹-۱- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق بخش نامه اداره کار و همچنین افزایش حقوق مبنا پرسنل از ابتدای اسفند ماه می باشد.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

درصد سهام	تعداد سهام	اسامی سهامداران
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	شرکت بالمین کامرز
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	شرکت سرمایه‌گذاری آرین قشم
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	کارکنان و سایرین (به تعداد ۲۵۶۷ نفر - کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۵,۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران می باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سرفصل مزبور به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۴۶	۳۴۶	اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۲)
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	اندوخته طرح توسعه (یادداشت ۲-۲۲)
	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	جمع

۲۲-۱- اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب منظور گردیده و مالیات آن تماماً پرداخت شده است. در صورت تقسیم یا انتقال به حساب سرمایه مشمول مالیات اضافی دیگری نمی‌گردد.

۲۲-۲- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	مبلغ اندوخته طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه مورد قبول	
	مصبوب	حوزه مالیاتی	عنوان طرح توسعه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶	کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۷۷
	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۷۹
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	

۲۲-۲-۱- کارگاه سولفات - این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه‌های سرمایه‌ای معادل ۲,۸۱۶ میلیون ریال بوده که مجوز آن در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۱ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. به موجب مصوبه مجمع، مبلغ ۲,۸۱۶ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۷ به حساب ذخیره طرح توسعه منظور گردیده است. به علت مخالفت سازمان محیط زیست استان مرکزی طرح اجرا نگردیده و در نتیجه مالیات ذخیره طرح توسعه مذکور و جرائم متعلقه تماماً پرداخت شده است. بنابراین در زمان انتقال این مبلغ به حساب افزایش سرمایه یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.

۲۲-۲-۲- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی - این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه‌های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع می‌باشد که مجوز آن در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۴ با هزینه‌ای بالغ بر ۴,۱۰۴ میلیون ریال به بهره برداری رسیده است. ذخیره منظور شده از این بابت از محل سود سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۴ میلیارد ریال بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً صرف طرح مذکور گردیده و هزینه اجرای آن به تأیید وزارت صنایع و حوزه مالیاتی رسیده است. بنابراین اندوخته مذکور معاف از مالیات بوده و در صورت انتقال به حساب افزایش سرمایه و یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				داخل کشور:
۲۳۳,۶۳۰	۵,۶۵۲	۲۷۷,۸۱۲	۳,۸۶۸	ورق
۴۰,۴۳۱	۹۱۰	۶۹,۶۷۴	۹۱۲	کویل
۷۸,۳۳۰	۱,۵۷۸	۲۱۴,۷۷۵	۲,۵۸۳	تسمه
۱۰,۴۲۵	۲۲۵	۸,۶۲۵	۱۰۰	ورق فرمدار
۴۸,۸۸۰	۱,۱۰۸	۱۷۰,۴۱۷	۲,۳۱۷	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۱۸,۳۷۰	۵۲۱	۱۱,۹۲۴	۱۷۶	محصولات درجه ۲ و ۳
۴۳۰,۰۶۶	۹,۹۹۴	۷۵۳,۲۲۷	۹,۹۵۶	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۵۴,۶۸۶	۱,۴۶۰	۷۴,۸۳۷	۹۴۰	کویل و ورق
۵۴,۶۸۶	۱,۴۶۰	۷۴,۸۳۷	۹۴۰	جمع فروش صادراتی
۴۸۴,۷۵۲	۱۱,۴۵۴	۸۲۸,۰۶۴	۱۰,۸۹۶	جمع کل
(۵۸۶)	-	(۲,۶۰۸)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۸۴,۱۶۶	۱۱,۴۵۴	۸۲۵,۴۵۶	۱۰,۸۹۶	فروش خالص
۱۰,۲۵۸	۱,۱۲۴	۳۸,۱۳۹	۲,۲۸۰	درآمد ارائه خدمات (۱-۲۳)
۴۹۴,۴۲۴	۱۲,۵۷۸	۸۶۳,۵۹۵	۱۳,۱۷۶	

۲۳-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۳۸,۱۳۹ میلیون ریال بابت کارمزد تبدیل شمش به ورق و کویل به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۴۹۱	۲۱۲	۱۸,۶۵۹	۱,۲۸۳	پویا طراح آرش
-	-	۹,۰۶۸	۵۴۷	کوشا تجارت هیراد
-	-	۴,۰۹۹	۱۲۷	کوشش رادیاتور
-	-	۲,۳۲۳	۸۰	ولثو آرمکو
-	-	۱,۰۱۱	۵۸	پژواک صدای پارسین
-	-	۹۲۷	۴۱	محمد جواد فرجی نیا
۹۵۴	۹۲	۶۳۰	۴۴	منصور پهلوان شهمیرزادی
۶,۳۸۱	۶۶۱	۶۰۴	۴۳	ایرسا صنعت جام
-	-	۵۱۲	۴۲	پارس آلومین
۲۵۴	۶۵	-	-	شتاب کالای تارا
۱,۱۷۸	۹۴	۳۰۶	۱۵	سایر
۱۰,۲۵۸	۱,۱۲۴	۳۸,۱۳۹	۲,۲۸۰	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۳- مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورت حسابهای صادره به شرح زیر است :

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵	۲۴,۵۳۱	۸	۶۶,۵۸۴	پویا طراح آرش
۴	۱۷,۶۵۴	۷	۵۸,۰۸۱	مهسان پروفیل
-	-	۵	۴۰,۲۹۰	امیر زیبا کردار
۷	۳۶,۵۸۷	۴	۳۶,۵۵۳	افروز تابان نگین
-	-	۴	۳۱,۱۳۹	ولثو آرمکو
-	-	۴	۳۰,۲۶۰	تجارت ارمغان وحدت
-	-	۳	۳۰,۰۴۳	کوشا تجارت هیراد
-	-	۳	۲۹,۸۷۸	پالیز تجارت پارسه
-	-	۳	۲۳,۲۳۳	کوشش رادیاتور
-	-	۳	۲۲,۷۲۴	حسن فرامی
-	-	۲	۲۱,۵۸۰	آلومینیوم هزاره سوم میلاد
۴	۱۸,۱۵۹	۲	۲۱,۳۶۳	شرکت آلومینیوم رسالت ماندگار
-	-	۲	۱۸,۶۷۹	گروه صنعتی پارلو
-	-	۲	۱۷,۷۹۱	پژواک صدای پارسیان
-	-	۲	۱۳,۷۵۷	آلیاژهای رنگین صبا
-	-	۲	۱۳,۲۷۲	ایران ترانسفو زنگان
۲	۱۰,۴۱۴	۱	۵,۰۷۸	رانیران
۲	۱۲,۲۳۱	۱	۴,۳۲۸	شرکت صنعتی عقاب افشان
-	۲,۳۵۳	-	۲,۹۸۹	شرکت پتروشیمی کاویان
۱	۲,۹۰۰	-	۱,۶۹۳	شرکت مهندسی و ساخت زرناتور مینا پارس
۱۳	۶۳,۸۰۳	-	۶۰۴	ایرسا صنعت جام
۷	۳۲,۴۱۹	-	-	عبدالخالق قدوسی
-	۱,۶۶۸	-	-	شرکت تندیس تجارت کیمیا
-	۷۸۷	-	-	کارخانجات صنعتی اتمسفر

۲-۲۳- جدول مقایسه‌ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸٪	۹۴,۵۵۳	۴۳۴,۵۵۹	۵۲۹,۱۱۲
۱۹٪	۱۲,۹۲۴	۵۶,۷۵۰	۶۹,۶۷۴
۱۴٪	۳۰,۷۷۳	۱۸۳,۹۷۳	۲۱۴,۷۴۶
۲۱٪	۲,۵۰۰	۹,۴۲۴	۱۱,۹۲۴
	۱۴۰,۷۵۰	۶۸۴,۷۰۶	۸۲۵,۴۵۶
۶۰٪	۲۲,۸۲۲	۱۵,۳۱۷	۳۸,۱۳۹
	۲۲,۸۲۲	۱۵,۳۱۷	۳۸,۱۳۹
	۱۶۳,۵۷۲	۷۰۰,۰۲۳	۸۶۳,۵۹۵

فروش محصولات :

انواع ورق (ساده، کامپوزیت، فرمدار)

انواع کوپل

انواع تسمه

محصولات درجه ۲ و ۳

جمع فروش

فروش کارمزدی :

انواع کوپل، ورق و تسمه

جمع فروش کارمزدی



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

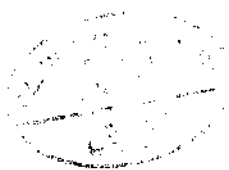
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	خدمات کارمزدی	کالای فروش رفته	
جمع	جمع			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۷,۷۰۳	۶۰۵,۱۴۳	-	۶۰۵,۱۴۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۲,۰۷۳	۱۶,۳۰۱	۲,۲۳۵	۱۴,۰۶۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۴)
۸۷,۸۱۵	۱۲۲,۰۰۱	۱۵,۳۰۰	۱۰۶,۷۰۱	سربار تولید (یادداشت ۴-۲۴)
(۱۶,۸۳۰)	(۱۶,۳۰۸)	(۲,۲۱۸)	(۱۴,۰۹۰)	کسرمی شود: هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶)
۴۴۰,۷۶۱	۷۲۷,۱۳۷	۱۵,۳۱۷	۷۱۱,۸۲۰	جمع هزینه‌های تولید
(۱۷,۳۱۲)	(۴۰,۲۶۲)	-	(۴۰,۲۶۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴۲۳,۴۴۹	۶۸۶,۸۷۵	۱۵,۳۱۷	۶۷۱,۵۵۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۷,۶۶۴	(۱۷,۰۰۲)	-	(۱۷,۰۰۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۴۹۴)	(۹۰۳)	-	(۹۰۳)	مصارف داخلی (جهت کارگاههای شرکت)
۴۳۰,۶۱۹	۷۰۰,۰۲۳	۱۵,۳۱۷	۶۸۴,۷۰۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴-۱- تولید محصولات شرکت در پنج سال گذشته به شرح ذیل بوده است :

سال			مقدار تولید - تن
سال	شرکت	کارمزدی	جمع
۱۳۸۷	۱۲,۴۹۸	۱,۵۸۸	۱۴,۰۸۶
۱۳۸۸	۱۱,۱۹۸	۱,۸۸۵	۱۳,۰۸۳
۱۳۸۹	۱۲,۸۴۲	۱,۴۰۶	۱۴,۲۴۸
۱۳۹۰	۱۱,۰۲۳	۱,۱۲۴	۱۲,۱۴۷
۱۳۹۱	۱۰,۳۹۴	۲,۲۸۰	۱۲,۶۷۴

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
انواع ورق کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۱۰,۲۹۸
بیلت	تن	۲,۵۰۰	-
شمش	تن	۱,۵۰۰	-
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	-
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۲,۳۷۶
جمع		۳۵,۳۰۰	۱۲,۶۷۴

۲۴-۳- در سال مورد گزارش معادل ۶۷۳,۲۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۳۳۷,۲۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدتاً تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نسبت به کل خرید ۹۱	نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۱	۱۳۹۰
۲۱٪	شمش آلومینیوم	ایران	ایرالکو	۱۴۷,۰۰۸	۶۱,۱۳۹
۹٪	شمش آلومینیوم	ایران	آلومرول نوین	۶۴,۶۵۱	-
۷٪	شمش آلومینیوم	ایران	سیوان فلز صنعت	۴۸,۲۸۳	-
۶٪	شمش آلومینیوم	ایران	فر گداز	۴۴,۲۹۰	-
۶٪	شمش آلومینیوم	ایران	آشنا تجارت پاسارگاد	۳۹,۹۵۶	-
۵٪	شمش آلومینیوم	ایران	فولاد صنعت میلاد	۳۴,۸۴۸	-
۴٪	شمش آلومینیوم	ایران	هرمزال	۲۹,۳۸۳	۵۷,۱۴۴
۴٪	شمش آلومینیوم	ایران	المهدی	۲۶,۶۴۴	۶۱,۹۴۳
۴٪	شمش آلومینیوم	ایران	کیمیا پوشش پردیس	۲۵,۴۱۹	-
۴٪	شمش آلومینیوم	ایران	رنگین سرام	۲۴,۸۲۸	-
۳٪	شمش آلومینیوم	ایران	روان گداز پردیس	۲۱,۲۴۵	-
۳٪	شمش آلومینیوم	ایران	ثمین ایمان	۱۹,۵۰۶	۴۹,۲۰۱
-	شمش آلومینیوم	روسیه ، تاجیکستان	شرکت بالی	-	۶۵,۷۸۲



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۴۷	۲۷,۵۴۸	۹,۲۶۱	۱۱,۷۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۰۹	۵,۳۷۷	۱,۸۲۱	۲,۳۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۴۱۷	۷,۳۱۵	۹۹۱	۲,۱۸۸	هزینه سنوات خدمت (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۲,۰۸۸	۱۱,۳۰۶	-	-	استهلاک
۱۸,۵۶۱	۲۳,۸۰۹	-	-	برق و سوخت
۱,۴۱۰	۱,۷۰۶	-	-	ملزومات غیر فنی مصرفی
۴,۷۷۵	۴,۸۰۴	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱,۸۳۱	۴,۰۲۸	-	-	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی (یادداشت ۲-۴-۲۴)
۳,۲۲۹	۴,۲۵۴	-	-	مواد غذایی
۵,۷۰۸	۱۷,۴۰۰	-	-	ملزومات فنی مصرفی (یادداشت ۳-۴-۲۴)
۸,۷۴۰	۱۴,۴۵۴	-	-	سایر (یادداشت ۴-۴-۲۴)
۸۷,۸۱۵	۱۲۲,۰۰۱	۱۲,۰۷۳	۱۶,۳۰۱	

۲۴-۴-۱- افزایش هزینه سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق بخش نامه اداره کار و ۱۲/۵٪ حقوق مبنا از ابتدای اسفند ماه ۹۱ بوده است.

۲۴-۴-۲- افزایش هزینه های خرید خدمات عمدتاً شامل هزینه جداسازی پلی اتیلن به مبلغ ۱,۴۹۶ میلیون ریال و هزینه آبکاری ورقهای صادراتی به مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴-۳- افزایش هزینه ملزومات فنی مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش حجم تولید ورق های کامپوزیت به میزان ۱,۴۰۰ تن نسبت به سال قبل و افزایش مصرف لایه چسب، فیلم محافظ و محلولهای آلودین و آلوتچ به مبلغ ۹,۸۹۶ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴-۴- سایر هزینه به مبلغ ۱۴,۴۵۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مواد و لوازم بسته بندی، بیمه دارایی های ثابت و کرایه حمل می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سر فصل هزینه های فروش ، اداری و عمومی به شرح ذیل می باشد :

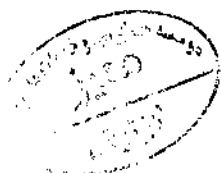
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۴	۷,۵۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۵۲	۱,۴۹۶	هزینه سنوات خدمت
۷۸۴	۱,۰۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۹۸	۸۵۵	هزینه های رفاهی
۱,۷۳۴	۱,۷۳۳	اجاره
۸۶۳	۱,۱۰۱	تعمیر و نگهداری
۲۰۸	۳۵۶	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۷۷۵	۱,۳۰۲	ملزومات غیر فنی مصرفی
۴۰۶	۷۱۷	هزینه تبلیغات ، نمایشگاه و بازاریابی
۹۹۳	۳,۵۷۶	حق الزحمه مشاورین
۳۶۶	۳۹۲	حق الزحمه حسابرس
-	۶۴۵	حق الوکاله
۱,۲۶۹	۴,۱۴۱	سایر(یادداشت ۱-۲۵)
۱۵,۲۵۲	۲۴,۸۵۸	

۲۵-۱- سایر هزینه‌ها به مبلغ ۴,۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً شامل عوارض ۱,۳۵۸ میلیون ریال، هزینه چاپ و آگهی ۳۵۰ میلیون ریال، هزینه برق مصرفی ۱۵۷ میلیون ریال و خرید خدمات غیرتولیدی به مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال و غیره می‌باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سر فصل خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۸۳۰)	(۱۶,۳۰۸)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
(۱۶,۸۳۰)	(۱۶,۳۰۸)	جمع



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

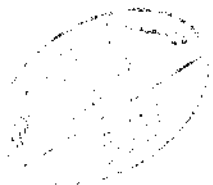
۲۷- هزینه‌های مالی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۷,۰۷۸	۸۷,۲۲۰	هزینه تمبر و سفته و کارمزدهای بانکی
۹۸۴	۵۱۳	
<u>۵۸,۰۶۲</u>	<u>۸۷,۷۳۳</u>	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد های متفرقه (یادداشت ۱-۲۸)
۲,۷۱۷	۲,۲۰۶	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷,۰۶۲	۴۶	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۶	۴۲	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<u>(۳۲,۲۸۴)</u>	<u>(۵,۸۲۹)</u>	
<u>(۲۲,۴۹۹)</u>	<u>(۳,۵۳۵)</u>	

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۲,۲۰۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۶۳ میلیون ریال برگشت حقوق و عوارض گمرکی، مبلغ ۳۴۴ میلیون ریال فروش اقلام مزایده، مبلغ ۱۰۷ میلیون ریال درآمد اجاره انبار سلفچگان و مابقی جرائم تاخیر مشتریان می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۲۳	۱۲۲,۴۰۶	سود عملیاتی
۱۲,۲۹۶	۱۱,۶۶۴	هزینه استهلاک
۳,۶۲۰	۵,۸۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۲۶۳	(۳۲,۱۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷۲,۴۹۲	(۱۹,۱۴۷)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش‌پرداختها
(۷۱,۶۰۳)	۱۹۳,۷۲۱	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۴۲,۶۵۳	(۶۰,۵۵۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۲۸	۲۰,۵۷۷	افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
۴,۵۳۹	۱,۵۵۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۹۷,۸۱۱	۲۴۳,۹۱۱	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۸۵۸	۶۹,۱۸۰	اخذ تسهیلات بانکی جهت خرید موجودی مواد اولیه
۱,۵۷۶	-	صدور اسناد پرداختنی در قبال مالیات عملکرد
۱,۹۳۲	-	تسویه سود سهام پرداختنی در قبال مطالبات
۱۳۰,۸۰۶	۳۰,۷۸۰	استمهال تسهیلات مالی
۳۱۹,۱۷۲	۹۹,۹۶۰	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) تضمین تعهدات شرکتهای گروه:		
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل	۲,۵۶۰,۹۹۵	
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سال جاری	۱۳۱,۹۱۳	
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل	۱۲۶,۴۷۶	
ضمانت نامه های نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل	۴۵,۵۲۰	
اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل	۳,۷۴۸	
اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل	۳۶	
		۲,۸۶۸,۶۸۸

۳۱-۲- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مستند طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده (طلب بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد		
۱۲,۷۰۸			۱۱,۳۳۱	-	(۵,۵۱۱)	-	√	الف)- خرید ویلا از آن شرکت	عضو مشترک هیأت مدیره شرکت آلومینوم پارس (یادداشت ۴ ۶)
		(۷۰۳)				-	√	ب)- تهاجر شمش با کویل و ورق - خرید مارینات	
	-	۱,۲۹۸,۵۱۱		-	۱۳۱,۹۱۲		√	ج)- تضمین وام های آن شرکت	
۵,۶۹۴		(۶۵,۷۸۲)	۲,۹۲۸			-	-	خرید شمش از آن شرکت	شرکت همگروه شرکت پالی متال لیسند (یادداشت ۳ ۵)
۱۲۸,۰۱۱		۴۰,۲۰۴	۲۹,۸۳۹		۲۸,۶۳۷	-	-	هزینه های بهره ، جرانم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	شرکت همگروه شرکت پالی استیل (یادداشت ۱ ۶)
۶,۱۸۳		۳۱۰,۲۶۶	۴,۵۰۰			-	-	تضمین وام های آن شرکت	شرکت همگروه شرکت رنگ زیراکس ایران
۳۲۴		(۱,۷۳۴)	۳۵۱		(۵۹۱)	-	√	پرداخت اجاره بها اجاره ساختمان دفتر مرکزی	عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری آرین قشم

وث با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ-میلیون ریال	تکالیف قانونی
۳,۱۱۴	تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۱- طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳,۱۱۴	حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود (یادداشت ۱-۳۴)
۳,۱۱۴	پیشنهاد هیأت مدیره- سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۳۴-۱- با توجه به بررسی های به عمل آمده در پیش بینی درآمد هر سهم منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و بررسی صورت جریان نقدی بودجه سال ۱۳۹۲ و با در نظر گرفتن تسهیلات معوق ارزی و ریالی، شرکت فاقد توان پرداخت نقدی سود سهام می باشد ولی با توجه به الزامات قانونی حداقل سود سهام به میزان ۱۰٪ پرداخت می شود.

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

دلار	یورو	پوند	درهم	
۳۶,۱۶۲	۱۲,۱۹۰	۲,۲۷۰	-	موجودی نقد
۱,۲۸۵,۷۵۰	۲۴۸,۱۸۷	-	۶۴۶	حسابهای دریافتی ارزی
(۴,۳۳۹,۷۳۴)	(۳۷۷,۹۵۷)	-	(۵۰,۹۹۳,۲۷۷)	تسهیلات ارزی
(۳,۰۱۷,۸۲۲)	(۱۱۷,۵۸۰)	۲,۲۷۰	(۵۰,۹۹۲,۶۳۱)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۵-۲- در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بر اساس نرخ مرجع بانک مرکزی نرخ هر دلار معادل ۱۲,۲۶۰ ریال و هر یورو معادل ۱۵,۸۱۷ ریال و هر درهم معادل ۳,۳۳۶ ریال و هر پوند معادل ۱۸,۵۱۲ ریال بوده است.

