

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱-۳۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

## به نام خدا

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیات مدیره

### شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسنولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسنولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسنولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی شماره ۲-۵) و سایر حسابهای دریافتنی (یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۶ و ۴-۶) جمعاً شامل مبلغ ۶۰،۴۱۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی و سررسید گذشته میباشد که صرفاً معادل مبلغ ۱،۶۴۰ میلیون 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 نمیشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۲، شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتناهایی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است که با توجه به درخواست ورشکستگی شرکت مورد اشاره (یادداشت توضیحی شماره ۱۱)، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نگردید.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

## شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره، معادل مبلغ ۲،۹۸۹ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه اعتراض مذکور تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. شایان ذکر است که از بابت مالیات تشخیصی مذکور تنها مبلغ ۴۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. تعیین مالیات قطعی سال مالی مورد اشاره منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی میباشد.

## نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارانه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۲، شرکت اقدام به تضمین ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران نموده که در صورت عدم توانایی آن شرکت در تسویه بدهیهای خود، شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه این بدهیها خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

۸- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده و به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۸ آبان ماه ۱۳۹۳

ممیز  
 سعید سینیایی مهریانی  
 محمدعلی داهی  
 ۸۰۰۲۹۰۱  
 ۸۸۹۱۱۷۸  
 حسابداران رسمی



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 میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶-۷

۸-۳۶

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت آراین اینوستمنت هاوس قشم با نمایندگی آقای مرئضی رضی زاده

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت برگ آراین با نمایندگی آقای محمدباقر برادر

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت نماد اندیش آراین با نمایندگی آقای حسنعلی رضایی مقدم

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری آراین قشم با نمایندگی آقای غلامرضا فلاح نژاد

عضو هیات مدیره

شرکت بالمین کامرز. آ.گ با نمایندگی آقای سعید ربیعی



تهران: ۸۸۶۵۳۷۹۰

تهران: ۸۸۶۵۳۷۸۰ (خط)

کد پستی تهران: ۱۹۱۷۶۴۳۳۶۷

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا (چردن)

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۵۳۰۷

امور فروش: ۸۸۶۵۳۷۹۳ فاکس

تلفن

بن بست آناهیتا، پلاک دو، طبقه هشتم

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
۵۰,۶۱۳	۱۰۸,۳۴۲	۱۳	بدهیهای جاری:	۹,۶۹۲	۱۹,۲۵۶	۴	داراییهای جاری:		
۲۱,۵۴۵	۴۰,۸۰۵	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۲,۳۳۳	۸۵,۱۷۶	۵	موجودی نقد		
۲۰,۸۸۴	۲۳,۲۹۷	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۴,۹۳۲	۴۴,۵۲۷	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
۸,۹۸۳	۴۸۱	۱۶	پیش دریافتها	۲۵۵,۲۷۳	۳۰۴,۳۴۰	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی		
۱,۸۸۵	۱,۸۴۶	۱۷	ذخیره مالیات	۳۸,۲۳۵	۲۵,۲۱۹	۸	موجودی مواد و کالا		
۳۰۸,۶۹۹	۳۰۷,۳۲۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۳۰,۴۶۵	۴۷۸,۵۱۸		سفارشات و پیش پرداختها		
۴۱۲,۶۰۹	۴۸۲,۰۹۱		تسهیلات مالی دریافتی				جمع داراییهای جاری		
			جمع بدهیهای جاری						
۱۲۳,۹۴۴	۱۰۴,۳۱۰	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۱۰۷,۳۲۶	۱۱۸,۹۰۶	۹	داراییهای غیر جاری:		
۴۲,۸۷۸	۵۴,۰۵۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۱,۸۷۵	۱۱,۸۷۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود		
۱۶۶,۸۲۲	۱۵۸,۳۶۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای نامشهود		
۵۷۹,۴۳۱	۶۴۰,۴۵۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۱۲۶	۱,۹۶۸	۱۱	سرمایه گذاریهای بلندمدت		
			جمع بدهیها	۱۲۱,۳۲۵	۱۳۲,۷۴۵	۱۲	سایر داراییها		
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری		
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)						
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۲۱	اندوخته قانونی						
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۲۲	سایر اندوخته ها						
(۹۰,۹۰۳)	(۹۲,۴۵۷)		زیان انباشته						
(۲۷,۶۴۱)	(۲۹,۱۹۵)		جمع حقوق صاحبان سهام						
۵۵۱,۷۹۰	۶۱۱,۲۶۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۵۱,۷۹۰	۶۱۱,۲۶۳				

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۵,۱۷۱	۴۲۴,۲۷۲	۴۲۳,۰۹۱	۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۷۴۶,۹۹۱)	(۳۳۵,۲۰۰)	(۳۶۱,۲۸۱)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۷۸,۱۸۰	۹۱,۰۷۲	۶۱,۸۱۰	سود ناخالص
(۳۵,۶۹۶)	(۱۷,۰۷۷)	(۱۸,۲۶۸)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۱,۶۸۹)	(۱۰,۸۸۱)	(۱۵,۱۶۲)	۲۶ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۵۷,۳۸۵)	(۲۷,۹۵۸)	(۳۳,۴۳۰)	
۱۲۰,۷۹۵	۶۳,۱۱۴	۲۸,۳۸۰	سود عملیاتی
(۷۸,۰۵۶)	(۴۱,۹۶۷)	(۳۱,۶۵۰)	۲۷ هزینه های مالی
(۱۳۱,۳۳۹)	۳۴۲	۱,۷۱۶	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۹,۳۹۵)	(۴۱,۶۲۵)	(۲۹,۹۳۴)	
(۸۸,۶۰۰)	۲۱,۴۸۹	(۱,۵۵۴)	سود (زیان) قبل از مالیات
—	(۴,۸۳۵)	—	۱۶ مالیات بر درآمد
(۸۸,۶۰۰)	۱۶,۶۵۴	(۱,۵۵۴)	سود (زیان) خالص
۲,۳۶۹	۹۵۹	۵۵۶	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
(۴,۱۰۶)	(۴۳۲)	(۵۸۷)	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۷۳۷)	۳۲۷	(۳۰)	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۸۸,۶۰۰)	۱۶,۶۵۴	(۱,۵۵۴)	سود (زیان) خالص
۱۴,۰۶۶	۱۴,۰۶۶	(۸۳,۲۷۵)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۰۵۴)	—	(۷,۶۲۸)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۱,۰۱۲	۱۴,۰۶۶	(۹۰,۹۰۳)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۷,۵۸۸)	۳۰,۷۲۰	(۹۲,۴۵۷)	سود (زیان) قابل تخصیص
(۳,۳۱۵)	(۳,۳۱۵)	—	تخصیص سود:
(۹۰,۹۰۳)	۲۷,۴۰۵	(۹۲,۴۵۷)	سود سهام
			سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۹۶,۱۹۱	۴۲,۹۱۲	۱۳۶,۵۷۵
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲۸	۲۲	۳	۳۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه‌های مالی		(۲۲,۸۹۵)	(۱۶,۹۴۲)	(۶۳,۱۴۵)
سود سهام پرداختی	۱۷	(۳۹)	(۲,۶۹۲)	(۳۵۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۲,۹۱۲)	(۱۹,۶۳۱)	(۶۳,۴۷۹)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۸,۵۰۲)	—	(۵,۴۲۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجود پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	۹	(۱۷,۹۲۱)	(۵,۹۳۲)	(۱۲,۱۸۶)
وجود پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود		—	—	(۲۳)
وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۴	—	—	—
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۷,۹۱۵)	(۵,۹۳۲)	(۱۲,۲۰۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۴۶,۸۶۲	۱۷,۳۴۹	۵۵,۴۶۱
فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		—	۱۲,۰۷۱	—
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۷,۲۹۸)	(۳۱,۹۷۵)	(۶۳,۵۷۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۳۷,۲۹۸)	(۱۹,۹۰۴)	(۶۳,۵۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۹,۵۶۴	(۲,۵۵۵)	(۸,۱۱۳)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۹,۶۹۲	۱۷,۸۰۵	۱۷,۸۰۵
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۹,۲۵۶	۱۵,۲۵۰	۹,۶۹۲
مبادلات غیر نقدی:				
	۳۱	۶,۰۰۰	۴۴,۶۲۴	۳۵,۱۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ به صورت 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 فوق العاده 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 (چردن)، بن بست اناهیتا، 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 بمنظور 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 اسمی ۳۵,۳۰۰ تن می‌باشد.  
ظرفیت عملی کارخانه با توجه به اینکه محصول هر ماشین مورد استفاده ماشین دیگر به عنوان مواد فرار می‌گیرد با توجه به ترکیب تولید بین ۱۶,۰۰۰ تا ۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
افزایش (کاهش)	سال ۱۳۹۲	نفر
نفر	نفر	نفر
(۲)	۴۴	۴۲
۱	۲۳۸	۲۳۹
(۱)	۲۸۲	۲۸۱

کارکنان دائم

کارکنان موقت

#### 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.

## شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### 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" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	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، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷%	محوطه سازی
نزولی	۷%، ۸% و ۱۰%	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰%، ۱۵% و ۲۰%	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۸%، ۱۰% و ۱۵% ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵%، ۳۰% و ۳۵%	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.  
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

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 میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۲۹۷	۱۸,۸۳۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۹۵	۴۲۶		موجودی صندوق
<u>۹,۶۹۲</u>	<u>۱۹,۲۵۶</u>		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۶۹۲	۱۸,۲۴۹		موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۰۵	۵۸۱		موجودی نزد بانکها- ارزی
<u>۹,۲۹۷</u>	<u>۱۸,۸۳۰</u>		

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۴۵۰	۲۵,۲۹۸	۵-۱	اسناد دریافتی تجاری
۴۲,۸۸۳	۵۹,۸۷۸	۵-۲	حسابهای دریافتی تجاری
<u>۸۲,۳۳۳</u>	<u>۸۵,۱۷۶</u>		



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۵-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۲	۹,۶۷۲	فولاد صنعت تیرازه
—	۲,۸۴۲	مهام صنعت اتصال
—	۲,۵۹۹	آلومینیوم رسالت ماندگار
—	۲,۴۸۰	وظیفه هزه بران یعقوب
—	۱,۸۰۰	عبدالخالق قدوسی
۱,۸۵۰	۱,۸۰۰	صندوق قرض الحسنه بسیج نورد آلومینیوم
—	۱,۴۰۰	فرزانه مرادی لایه
—	۱,۰۳۳	آرشه کار
۸,۹۵۷	—	گسترش فولاد آرتین
۵,۹۲۵	—	امیر زیبا کردار
۵,۵۵۳	—	پایون فرناک
۲,۴۰۲	—	کوشش رادیاتور
۲,۴۰۰	—	کیمیا داران کویر
۲,۲۹۲	—	ولنو آرمکو
۲,۱۰۳	—	مهسان پروفیل
۱,۰۶۴	—	گروه صنعتی پارنو
۵,۳۳۰	۴,۰۰۵	سایر
۳۹,۸۵۸	۲۷,۶۳۱	جمع
(۴۰۸)	(۲,۳۳۳)	کسر می‌شود:
۳۹,۴۵۰	۲۵,۲۹۸	۱۵-۲ چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۷,۶۳۱ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۹۳/۰۹/۰۳ میباشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۵۱۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	—	۱۱,۶۷۷	—	سالار احمد شاسوار (۵-۲-۱)
۹,۲۹۷	۴,۶۶۲	—	—	۴,۶۶۲	وئو آرمکو
—	۴,۳۹۶	—	—	۴,۳۹۶	مهام صنعت اتصال
۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	—	۴,۲۱۴	—	علی محمد باقی (۵-۲-۲)
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	—	۴,۰۴۰	—	بالی متال لیمیتد (۵-۲-۳)
—	۳,۳۸۸	—	—	۳,۳۸۸	رادیاتور ایران
—	۳,۲۶۴	—	—	۳,۲۶۴	فرزانه مرادی لایه
—	۲,۷۶۲	—	—	۲,۷۶۲	صنایع دفاع شهید مسلمی
—	۲,۶۳۲	—	—	۲,۶۳۲	زیبا کردار امیر
—	۲,۲۹۱	—	—	۲,۲۹۱	فولاد گستر سینتا
۱,۳۲۱	۱,۳۰۰	—	—	۱,۳۰۰	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو ساپکو
—	۱,۲۲۹	—	—	۱,۲۲۹	ترانسفورماتور توزیع زنگان
—	۱,۱۹۰	—	—	۱,۱۹۰	شیمیایی کاتالیست پارسیان
—	۱,۱۲۹	—	—	۱,۱۲۹	آلیاژهای سنگین صبا
—	۱,۰۶۴	—	—	۱,۰۶۴	پتروشیمی خوارزمی بندر امام
—	۱,۰۵۸	—	—	۱,۰۵۸	عیسی محبی
۴,۵۴۷	—	—	—	—	کسری شرف ایرانیان تولیدی بازرگانی
۱,۲۲۴	—	—	—	—	گسترش فولاد آرتین
۶,۵۶۳	۹,۵۸۲	(۱,۶۴۰)	—	۱۱,۲۲۲	سایر
۴۲,۸۸۳	۵۹,۸۷۸	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۳۱	۴۱,۵۸۷	

۵-۲-۱- بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۶۷۷ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار بابت فروش محصولات صادراتی میباشد که جهت وصول آن اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری میباشد.

۵-۲-۲- بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش محصولات صادراتی میباشد که جهت وصول آن اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری میباشد.

۵-۲-۳- گردش حساب شرکت بالی متال لیمیتد در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۸	۴,۰۴۰	مانده در ابتدای سال
۱۱۲	—	بابت تغییرات نرخ ارز (تسعیر)
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	مانده در پایان سال



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اسناد دریافتنی اشخاص وابسته:</b>			
۱,۲۰۰	—	—	۶-۴ شرکت رنگ زیراکس ایران
۱,۲۰۰	—	—	
<b>حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته:</b>			
۳۱,۵۶۱	۳۲,۱۲۸	—	۶-۱ شرکت بالی استیل
۳,۳۰۰	۳,۷۰۰	—	۶-۴ شرکت رنگ زیراکس ایران
—	—	(۷۴,۷۱۱)	۶-۲ ماشین کشاورز آرین
—	—	(۱۱,۴۳۴)	۶-۳ شرکت آلومینیوم پارس
۳۴,۸۶۱	۳۵,۸۲۸	(۸۶,۱۴۵)	۱۲۱,۹۷۳
<b>سایر اشخاص:</b>			
۵,۸۸۷	۵,۷۸۴	—	۵,۷۸۴ بدهی کارکنان
۲,۹۸۴	۲,۹۱۵	(۴۲)	۲,۹۵۷ سایر
۸,۸۷۱	۸,۶۹۹	(۴۲)	۸,۷۴۱
۴۴,۹۳۲	۴۴,۵۲۷	(۸۶,۱۸۷)	۱۳۰,۷۱۴

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۳۹	۳۱,۵۶۱	مانده در ابتدای سال
۱,۷۲۲	۵۶۷	هزینه های بهره، جرانم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به ان شرکت
۳۱,۵۶۱	۳۲,۱۲۸	مانده در پایان سال

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۶-۲- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۵/۱۶ فی مابین شرکت نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آرین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس به ارزش هر سهم ۳۰۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹۰۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آرین فروخته شد که تا سال مورد گزارش مبلغ ۲۴۰۵۸۵ میلیون ریال آن وصول و مبلغ ۷۴۰۷۱۱ میلیون ریال بدهکار می باشد با توجه به مصوبه هیات مدیره به دلیل اعلام ورشکستگی آن شرکت در اسفند ماه ۱۳۹۲ معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتی
۱۵,۷۳۱	—	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۵,۷۳۱)	—	حصه کوتاه مدت اسناد دریافتی
—	—	

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

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۸۳
۱۰,۸۵۸	۱۰,۸۵۸	سود سهام سال ۱۳۸۴
۵۷۶	۵۷۶	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۱,۴۳۴)	(۱۱,۴۳۴)	
—	—	

طلب از شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ ۱۱,۴۳۴ میلیون ریال به دلیل درخواست اعلام ورشکستگی که در مراجع قضایی در دست بررسی می باشد طبق تصمیم هیات مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۲ معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	تسویه بخشی از علی الحساب پرداختی
—	(۸۰۰)	مانده در پایان سال
۴,۵۰۰	۳,۷۰۰	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۹۴۸	۱۱۰,۴۳۳	موجودی کالای در جریان ساخت
۵۳,۲۹۰	۵۹,۷۹۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۵۰,۱۴۶	۶۰,۰۵۵	موجودی کالای ساخته شده
۴۸,۸۸۹	۷۴,۰۵۹	موجودی مواد اولیه
<b>۲۵۵,۲۷۳</b>	<b>۳۰۴,۳۴۰</b>	

۷-۱- کلیه موجودیهای جنسی شرکت تا مبلغ ۴۷ میلیارد ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۹۳/۷/۲۲ 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 میباشد و مواد اولیه (شمش) به علت شرایط خاص آن در محل انبار نیاز به پوشش بیمه ای ندارد. به نظر هیات مدیره پوشش بیمه ای مذکور مناسب و کافی می باشد.

۷-۲- بخشی از موجودیهای فوق به مبلغ ۲۹,۸۷۷ میلیون ریال بصورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۸- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات:
۱۲۴	۱,۹۴۴	مواد اولیه
۲۶,۷۰۰	۱۸,۰۲۳	قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۸-۱)
<b>۲۶,۸۲۴</b>	<b>۱۹,۹۶۹</b>	
		پیش پرداختها:
۸,۳۹۴	۱,۷۴۶	خرید مواد اولیه (یادداشت ۸-۲)
۲,۹۳۳	۳,۳۵۲	خرید قطعات یدکی و خدمات
۸۴	۱۵۲	سایر
<b>۱۱,۴۱۱</b>	<b>۵,۲۵۰</b>	
<b>۳۸,۲۳۵</b>	<b>۲۵,۲۱۹</b>	

۸-۱- مانده سفارش قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۸,۰۲۳ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات ماشین آلات تولیدی از خارج کشور می باشد.

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۷۴۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ از شرکت گیتی آسا می باشد. که تا تاریخ تهیه این گزارش با تحویل کالا به انبار مواد اولیه شرکت تسویه شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده- میلیون ریال				استهلاك انباشته- میلیون ریال				مبلغ دفتری- میلیون ریال
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	شده طی دوره مالی	فروخته	مانده در ابتدای دوره	استهلاك دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	
زمین	۵,۲۱۶	—	—	—	—	—	—	—	۵,۲۱۶
محوطه و فضای سبز	۱,۱۸۳	—	—	—	۶۹۳	—	—	—	۴۷۳
ساختمان	۲۰,۶۷۴	—	—	—	۹,۹۶۰	۴۹۳	—	—	۱۰,۲۲۱
تاسیسات و تجهیزات	۱۳,۹۴۹	۴۵۲	—	—	۷,۲۶۷	۳۹۳	—	—	۶,۶۸۲
ماشین آلات تولیدی	۱۶۰,۱۳۸	۱۳,۸۹۴	—	—	۸۸,۲۹۲	۴,۳۹۹	—	—	۷۱,۸۴۶
ماشین آلات کارگاهی	۹,۳۳۲	۷۸۷	—	—	۶,۰۰۰	۳۰۷	—	—	۶,۰۵۴
وسایل نقلیه	۲,۳۹۶	—	—	—	۱,۴۵۹	۱۲۲	—	—	۸۱۵
اثاث و متصوبات	۶,۵۶۶	۷۰	(۳)	—	۳,۵۲۳	۲۵۹	—	—	۲,۸۳۴
ابزار آلات	۴,۸۸۹	۱۸۳	(۶۹)	—	۲,۷۸۷	۳۵۱	—	—	۱,۹۳۴
جمع	۲۲۴,۳۲۳	۱۵,۳۸۶	(۷۲)	۴,۶۸۹	۱۱۹,۹۸۱	۶,۳۶۱	—	—	۱۱۷,۸۷۶
داراییهای فر دست تکمیل	۲,۹۸۴	۲,۲۹۷	—	(۲,۲۵۱)	—	—	—	—	۱,۰۳۰
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	—	۲۳۸	—	(۲۳۸)	—	—	—	—	—
جمع کل	۲۲۷,۳۰۷	۱۷,۹۲۱	(۷۲)	—	۱۱۹,۹۸۱	۶,۳۶۱	—	—	۱۱۸,۹۰۶



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۷۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است به نظر هیات مدیره پوشش بیمه‌ای مذکور مناسب و کافی می باشد.

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

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

۹-۴- افزایش حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱۷۸	تعمیر دیگ آب گرم
۱۳۴	فن نورد سرد
۸۶	الکترو فن سانتریفیوژ
۵۴	فیلتر المنت نورد سرد
<b>۴۵۲</b>	

۹-۵- افزایش و نقل و انتقالات حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱۱,۷۷۳	نورد سرد- خرید دستگاه اویتی رول
۱,۸۷۵	تعمیر درب کوره های نوب
۵۰۸	نورد سرد- قطعه گوه ای
۳۹۹	کوره شمش
۲۴۸	نورد سرد- پی اف
۱۹۰	کوره شمش- فن همگن کننده
۱۱۷	تعمیر غلطک نورد سرد
۱۱۴	فلنج بلبرینگ کوره شمش
۹۱۷	سایر
<b>۱۶,۱۴۱</b>	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۹-۶- افزایش و نقل و انتقالات حساب ماشین آلات کارگاهی بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۲,۲۴۲	کرین سقفی دو دستگاه
۲۹۷	گیوتین
۱۴۲	بیرینگهای هوا ساز
۳۴۸	سایر
<b>۳,۰۲۹</b>	

۹-۷- افزایش حساب اثاثه و منصوبات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۳۰	تجهیزات کامپیوتر
۲۴	دوربین (گسترش و الحاق)
۱۳	سایر
<b>۶۷</b>	

۹-۸- افزایش حساب ابزار آلات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۸۹	دستگاه برش پلاσμα
۲۵	سایر
<b>۱۱۴</b>	

۹-۹- مانده حساب داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۱۰,۰۳۰ میلیون ریال شامل ۴۰۰ میلیون ریال مربوط به پروژه اطفاء حریق، ۱۱۵ میلیون ریال پروژه رکوپراتور کوره شماره ۲ اسلب ریزی، ۴۲۰ میلیون ریال پروژه ساخت لینت سنگ غلطک، ۳۱ میلیون ریال پروژه کلکتور نورد سرد و ۶۴ میلیون ریال جابجایی کارگاه جوشکاری کلد میباشد.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۱ سرقفلی
۷۹۷	۷۹۷	۱۰-۲ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۱۱	۳۱۱	پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه
۳۴	۳۰	۱۰-۳ پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
<b>۱۱,۸۷۵</b>	<b>۱۱,۸۷۱</b>	

۱۰-۱- مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملك 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 میباشد که مالکیت آن در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۳/۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

۱۰-۲- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه میباشد.

۱۰-۳- پروژه MIS سیستمهای یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکت‌های گروه همکاران سیستم میباشد 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 آلمینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام
خالص	ذخیره کاهش دائمی	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%		شرکت آلمینیوم پارس
—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	
—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴			

در اسفند ماه سال ۱۳۹۰ سرمایه شرکت آلمینیوم پارس از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۶۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت افزایش یافته است. به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلمینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلمینیوم، معادل ۱۰۰٪ ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلمینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۲۴	۱,۹۶۸
۲,۱۲۴	۱,۹۶۸

حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
—	۲۶,۰۸۶
۱۵,۲۰۹	۱۶,۷۰۸
—	۱۱,۱۰۷
—	۹,۰۵۷
۱۷,۸۳۶	۸,۷۲۵
—	۵,۰۴۷
۳,۲۹۳	—
۱,۱۹۵	—
۵۴۶	—
۳۸,۰۷۹	۷۶,۷۳۰

اسناد پرداختی تجاری:

صنایع آلوم رول نوین

روان گداز پردیس

رنگین سرام

آلومینیوم خاتم اراک

تابان پروفیل پردیس

کیمیا پوشش پردیس

آلومینیوم تابنده اراک

فرآور مثنین (فامکو)

تولیدی مواد شیمیایی ایران

حسابهای پرداختی تجاری:

فرگداز

تابان پروفیل پردیس

کیمیا پوشش پردیس

صنایع آلوم رول نوین

روان گداز پردیس

پلاستیک سازی - شهرام الهیاری

شرکت گیتی آسا

رنگین سرام

سایر بستانکاران تجاری

۲,۱۶۵	۱۰,۱۷۰
—	۸,۹۲۳
—	۶,۱۷۱
—	۲,۱۳۱
۲,۴۱۶	۱,۹۸۶
—	۱,۳۶۱
۳,۳۳۷	۱۳۴
۳,۲۲۰	—
۱,۳۹۶	۷۳۶
۱۲,۵۳۴	۳۱,۶۱۲
۵۰,۶۱۳	۱۰۸,۳۴۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰	۷,۲۵۰	
۱۲,۰۸۶	۲۶,۷۶۱	۱۴-۱
۵,۴۱۷	۳,۸۰۴	۱۴-۲
۱,۴۵۵	۱,۱۸۰	۱۴-۳
۱,۳۲۲	۱,۵۳۳	
۶۵۵	۲۷۷	
۲۱,۵۴۵	۴۰,۸۰۵	

اسناد پرداختی (عمدتاً مالیات عملکرد سال ۸۹)

بستانکاران

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپرده‌های پرداختی

حق بیمه‌های پرداختی

سایر



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱۴-۱- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت وی اچ ان
—	۱۰,۹۶۹	اداره دارایی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۶,۳۶۲	۳,۰۳۲	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۲,۶۷۴	۷,۳۴۱	سایر
۳,۰۵۰	۵,۴۱۹	
۱۲,۰۸۶	۲۶,۷۶۱	

۱۴-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۲۰	۹۴۴	۱۴-۲-۱	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۸۲۲	۱,۳۱۳		ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳۰۰	۲۹۱		ذخیره هزینه حسابرسی
۱,۵۷۵	۱,۲۵۶		سایر ذخایر
۵,۴۱۷	۳,۸۰۴		

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

۱۴-۳- مانده سپرده‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱,۴۵۵	۱,۱۸۰	
۱,۴۵۵	۱,۱۸۰	





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۶,۱۰۶	آلومینیوم هزاره سوم میلاد
—	۲,۷۹۰	سندن ایرانیان
—	۲,۷۴۸	کوشش رادیاتور
—	۱,۶۵۹	سرما آفرین ایران
—	۱,۶۰۰	ریپوار عبدالله کریم
۹,۷۹۵	—	رادیاتور ایران
۱,۲۳۶	—	پویا گستر خراسان
۱,۰۹۸	—	کوشش رادیاتور
۱,۰۰۰	—	رمضانعلی فکوری جویباری
۱,۰۰۰	—	آقا محمد ذکراه
۶,۷۵۵	۸,۳۹۴	سایر (اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال)
<u>۲۰,۸۸۴</u>	<u>۲۳,۲۹۷</u>	

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل قسمتی از محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۳,۶۹۲ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده کل پیش دریافتها مبلغ ۲۵,۶۳۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲,۳۳۳ میلیون ریال آن چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان بوده و از حساب پیش دریافتها کسر شده است (یادداشت ۱-۱-۵).

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آئومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابزازی	سود مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ابزازی	طبق برگ تشخیص	طبق برگ تشخیص		
قطعی و تسویه شده است	۸,۹۸۳	—	۸,۷۳۶	۸,۷۳۶	۷,۳۵۲	۲۳۴	۳۲,۷۵۷	۱۶,۸۷۳	—	۱۳۸۹
برگ تشخیص- کمیسیون	—	—	—	—	—	—	(۳۴,۸۴۹)	(۴۸,۸۳۸)	—	۱۳۹۰
برگ تشخیص- کمیسیون	—	۴۸۱	—	—	۲,۹۸۹	—	۱۳,۲۸۴	۳۱,۱۳۸	—	۱۳۹۱
رسیدگی نشده است.	—	—	—	—	—	—	—	(۸۸,۶۰۰)	—	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است.	—	—	—	—	—	—	—	(۱,۵۵۶)	—	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۸,۹۸۳	۴۸۱	—	—	—	—	—	—	—	—

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ مبلغ ۳۶,۸۴۹ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی تحت رسیدگی میباشد.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۳ مبلغ ۲,۹۸۹ میلیون ریال مالیات اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ کمیسیون تشکیل و طی تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۴	۱,۸۸۵	مانده در ابتدای سال
۳,۳۱۵	—	سود سهام مصوب بابت عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲,۸۶۴)	(۳۹)	پرداخت طی سال
۱,۸۸۵	۱,۸۴۶	مانده در پایان سال

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۸۴۶ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترانزنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:  
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۸۲۷	۴۶۵,۵۷۱	بانکها و موسسات مالی
(۶۸,۱۸۴)	(۵۳,۹۴۱)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴۳۲,۶۴۳	۴۱۱,۶۳۰	
(۱۲۳,۹۴۴)	(۱۰۴,۳۱۰)	حصه بلندمدت
۳۰۸,۶۹۹	۳۰۷,۳۲۰	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۷۴۵	۲۲۲,۳۴۴	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۱۶,۷۲۱	۲۲۴,۳۱۱	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۸,۳۶۱	۱۸,۹۱۶	libor + ۱۴%
۵۰۰,۸۲۷	۴۶۵,۵۷۱	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۰۳,۴۴۶	سال ۱۳۹۳
۳۶۲,۱۲۵	سال ۱۳۹۴ و بعد از آن
۴۶۵,۵۷۱	

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
<u>میلیون ریال</u>	
۴,۸۴۸	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۴۶۰,۷۲۳	در قبال وثیقه منکی، ترهین ماشین آلات و سفته
<u>۴۶۵,۵۷۱</u>	

۱-۱۸- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۴,۸۴۸ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد می باشد که به استناد توافق فی مابین طی سنوات قبل به شرکت بالای استیل واگذار شده که سررسید کلیه تسهیلات مالی فوق تا پایان سال ۱۳۹۳ میباشد.

۲-۱۸- مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۸,۹۱۶ میلیون ریال شامل ۴۱۵,۹۴۱ یورو و ۱۷۴,۸۷۴ دلار میباشد که با نرخ ارز مبادله ای هر یورو معادل ۳۴,۲۷۶ ریال و هر دلار معادل ۲۶,۶۴۸ ریال تسعیر شده است.

۳-۱۸- مانده تسهیلات ارزی بانک صادرات شامل ۴۷,۵۹۸,۵۷۲ درهم و ۵,۳۲۹,۵۲۳ دلار میباشد که به استناد بخشنامه ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توافق با بانک صادرات از قرار هر درهم ۳,۳۳۳ ریال و هر دلار ۱۲,۳۲۱ ریال تسعیر شده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۶۱	۴۲,۸۷۸	مانده در ابتدای دوره
(۲,۱۳۲)	(۱,۱۷۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۱,۶۴۹	۱۲,۳۵۰	ذخیره تامین شده
<u>۴۲,۸۷۸</u>	<u>۵۴,۰۵۷</u>	مانده در پایان دوره



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۰- سرمایه**

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	شرکت بالمین کامرز
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم
۴۲	۲۱,۶۶۵,۸۰۹	سایرین کمتر از ۵٪ (به تعداد ۳,۰۴۲ نفر)
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ 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 ۱۰ 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 نمیباشد.

**۲۲- سایر اندوخته ها**

مانده حساب سایر اندوخته ها متشکل از اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۶	۳۴۶	۲۲-۱	اندوخته احتیاطی
۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۲۲-۲	اندوخته طرح توسعه
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲		

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 مضمون 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 مصوب	عنوان طرح توسعه
مورد قبول حوزه مالیاتی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۶	۲,۸۱۶	کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹
۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	



## شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲-۱- کارگاه سولفات- این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه های سرمایه ای معادل مبلغ 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 اندوخته طرح توسعه منظور گردیده است. به علت مخالفت سازمان محیط زیست استان مرکزی طرح اجرا نگردیده و در نتیجه مالیات اندوخته طرح توسعه مذکور و جرانه 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 کارخانه های 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 هزینه ای بالغ بر ۴،۱۰۴ میلیون ریال به بهره برداری رسیده است. اندوخته منظور شده از این بابت از محل سود سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۴ میلیارد ریال بوده که 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 میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	
						<u>داخل کشور:</u>
۱۸۳,۹۹۶	۲,۰۷۸	۸۶,۷۳۴	۹۳۷	۱۲۵,۹۳۷	۱,۲۹۲	ورق
۴۴,۶۸۰	۵۰۳	۱۷,۱۲۵	۱۸۸	۲۲,۵۱۹	۲۳۱	کویل
۲۰۵,۳۹۸	۲,۱۸۱	۹۸,۱۸۱	۱,۰۰۷	۸۱,۷۵۷	۷۷۸	تسمه
۶,۸۷۶	۷۲	۵,۳۶۸	۵۵	۴,۵۰۹	۴۷	ورق فرمدار
۲۲۵,۹۸۳	۲,۳۸۷	۱۱۲,۹۲۱	۱,۲۰۹	۶۵,۱۰۴	۷۱۱	ورق کامپوزیت (الکونام)
۱۳۲,۳۰۷	۱,۳۳۰	۴۳,۰۹۵	۴۲۴	۸۲,۸۸۳	۸۲۲	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۷۹۹,۲۴۰	۸,۵۵۱	۳۶۳,۴۲۴	۳,۸۲۰	۳۸۲,۷۰۹	۳,۸۸۱	جمع فروش داخلی
						<u>صادراتی:</u>
۴۹,۲۱۸	۵۶۰	۳۶,۶۴۴	۴۱۴	۸,۷۵۲	۱۰۰	کویل و ورق
۴۹,۲۱۸	۵۶۰	۳۶,۶۴۴	۴۱۴	۸,۷۵۲	۱۰۰	جمع فروش صادراتی
۸۴۸,۴۵۸	۹,۱۱۱	۴۰۰,۰۶۸	۴,۲۳۴	۳۹۱,۴۶۱	۳,۹۸۱	جمع کل
(۶,۸۱۰)	—	(۳,۸۲۵)	—	(۱,۴۰۷)	—	برگشت از فروش و تخفیفات
۸۴۱,۶۴۸	۹,۱۱۱	۳۹۶,۲۴۳	۴,۲۳۴	۳۹۰,۰۵۴	۳,۹۸۱	فروش خالص
۸۳,۵۲۳	۴,۶۷۳	۳۰,۰۲۹	۱,۵۸۲	۳۳,۰۳۷	۱,۷۴۹	درآمد ارائه خدمات
۹۲۵,۱۷۱	۱۳,۷۸۴	۴۲۶,۲۷۲	۵,۸۱۶	۴۲۳,۰۹۱	۵,۷۳۰	

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

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

درصد سود	خالص فروش		
	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص فروش
ناخالص به فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			<b>فروش محصولات:</b>
۲۲	۳۰,۶۸۱	۱۰۸,۰۰۱	۱۳۸,۶۸۲
			انواع ورق (ساده، فرمدار)
۱۵	۹,۳۴۸	۵۴,۷۶۲	۶۴,۱۱۰
			ورق کامپوزیت
۱۶	۳,۵۸۵	۱۸,۹۳۴	۲۲,۵۱۹
			انواع کویل
۱۳	۱۰,۵۸۳	۷۱,۲۷۸	۸۱,۸۶۱
			انواع تسمه
۴	۳,۴۸۰	۷۹,۴۰۲	۸۲,۸۸۲
			کند (کویل، ورق، تسمه)
۱۵	۵۷,۶۷۷	۳۳۲,۳۷۷	۳۹۰,۰۵۴
			<b>جمع</b>
			<b>فروش کارمزدی:</b>
۱۳	۴,۱۳۳	۲۸,۹۰۴	۳۳,۰۳۷
			انواع کویل، ورق و تسمه
۱۳	۴,۱۳۳	۲۸,۹۰۴	۳۳,۰۳۷
			<b>جمع</b>
۱۵	۶۱,۸۱۰	۳۶۱,۲۸۱	۴۲۳,۰۹۱
			<b>جمع کل</b>

۲۴. بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	جمع	خدمات کارمزدی	کالای فروش رفته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۲,۰۴۰	۳۱۴,۲۵۸	۲۸۶,۹۱۱	—	۲۸۶,۹۱۱
				مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۵۳۹	۱۱,۲۳۱	۱۴,۴۵۳	۳,۱۵۵	۱۱,۲۹۸
				دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۴)
۱۶۹,۳۹۳	۸۱,۰۵۲	۹۲,۵۰۴	۲۸,۶۹۵	۶۳,۸۰۹
				سربار تولید (یادداشت ۴-۲۴)
(۲۱,۶۸۹)	(۱۰,۸۸۰)	(۱۵,۱۶۲)	(۲,۹۴۶)	(۱۲,۲۱۶)
				کسر میشود: هزینه‌های جذب نشده بر تولید (یادداشت ۲۴)
۷۷۱,۲۸۳	۳۹۵,۶۶۱	۳۷۸,۷۰۶	۲۸,۹۰۴	۳۴۹,۸۰۲
				جمع هزینه‌های تولید
(۲۶,۵۱۴)	(۴۵,۱۸۱)	(۷,۴۸۵)	—	(۷,۴۸۵)
				افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۷۴۴,۷۶۹	۳۵۰,۴۸۰	۳۷۱,۲۲۱	۲۸,۹۰۴	۳۴۲,۳۱۷
				بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۱۹۸	(۱۴,۸۶۸)	(۹,۹۰۹)	—	(۹,۹۰۹)
				کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۹۷۶)	(۴۱۲)	(۳۱)	—	(۳۱)
				مصارف داخلی شرکت
۷۴۶,۹۹۱	۳۳۵,۲۰۰	۳۶۱,۲۸۱	۲۸,۹۰۴	۳۳۲,۳۷۷
				بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



## شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال	مقدار تولید- تن		
	شرکت	کارمزدی	جمع
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
۱۳۹۲	۸,۹۳۸	۴,۶۷۳	۱۳,۶۱۱
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۴,۰۵۶	۱,۷۴۹	۵,۸۰۵

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

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
انواع ورق کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۴,۹۶۰
بیلت	تن	۲,۵۰۰	—
شمش	تن	۱,۵۰۰	—
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	—
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۸۴۵
		۳۵,۳۰۰	۵,۸۰۵

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و بصورت مستقل از یکدیگر میباشد. از آنجائیکه محصول هر ماشین بعنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار میگیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵,۰۰۰ تن تا ۲۰,۰۰۰ تن متغیر میباشد. بنابراین لازم است تولید واقعی با ظرفیت عملی مذکور مقایسه شود.

۲۴-۳- در دوره مورد گزارش معادل ۳۳۲,۸۹۰ میلیون ریال (دوره قبل ۳۰۴,۸۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
		۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
		مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید
شمش آلومینیوم	روان گداز پردیس	۸۰,۸۸۵	۲۴	۱۴,۳۹۵	۳
شمش آلومینیوم	رنگین سرام	۴۴,۱۳۹	۱۴	۱۸,۷۳۶	—
شمش آلومینیوم	آلومینیوم تابنده اراک	۳۶,۸۶۴	۱۱	—	—
شمش آلومینیوم	آلومرول نوین	۲۵,۹۶۴	۸	۵۴,۰۵۲	۱۰
شمش آلومینیوم	آلومینیوم ایران	۶,۹۶۶	۲	۵۱,۰۲۱	۲۱
شمش آلومینیوم	هرمزال	۱,۳۶۸	۰	۷۷,۵۱۴	۴
				۶۷,۱۸۲	۱۱
				۵۱,۰۲۸	۸
				۷۷,۴۷۵	۱۲

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

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

سربار			دستمزد مستقیم			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۲۰	۱۷,۷۴۰	۲۳,۱۲۱	۱۵,۸۸۶	۷,۸۲۸	۱۰,۱۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۷۶۵	۳,۳۱۴	۵,۲۶۳	۳,۲۹۱	۱,۶۰۰	۱,۹۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۰۱	۶,۰۲۷	۸,۴۳۴	۲,۳۶۲	۱,۸۰۳	۲,۳۷۵	هزینه سنوات خدمت
۳۵,۶۳۵	۱۵,۱۷۱	۱۸,۳۸۹	—	—	—	برق و سوخت
۲۶,۰۷۹	۱۲,۷۲۹	۱۱,۵۲۷	—	—	—	ملزومات فنی مصرفی
۱۱,۹۰۰	۵,۹۱۷	۶,۱۶۳	—	—	—	استهلاک
۱۰,۴۲۲	۶,۶۴۵	۴,۳۷۰	—	—	—	مواد و لوازم بسته بندی
۸,۲۷۱	۳,۹۳۴	۳,۸۴۴	—	—	—	تعمیر و نگهداشت
۸,۰۱۰	۲,۳۸۷	۲,۵۳۴	—	—	—	مواد غذایی
۷,۳۰۴	۳,۳۴۲	۱,۸۹۱	—	—	—	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۳,۵۴۶	۱,۴۴۳	۲,۴۱۵	—	—	—	ملزومات غیر فنی مصرفی
۲,۸۲۷	۱,۳۲۳	۱,۱۸۷	—	—	—	کرایه حمل
۱,۳۲۸	۴۰۷	۵۳۵	—	—	—	هزینه های بهداشتی و درمانی
۵,۶۸۵	۲,۶۷۳	۲,۸۳۱	—	—	—	سایر
<b>۱۶۹,۳۹۳</b>	<b>۸۱,۰۵۲</b>	<b>۹۲,۵۰۴</b>	<b>۲۱,۵۳۹</b>	<b>۱۱,۲۳۱</b>	<b>۱۴,۴۵۳</b>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۳۱	۴,۹۲۲	۵,۳۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۱۸۷	۳,۲۲۹	۳,۵۲۸	حق الزحمه مشاورین
۴,۱۱۳	۷۶۷	۱,۷۷۲	ملزومات مصرفی
۲,۴۰۴	۷۸۶	۳۳۰	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۱,۹۸۷	۱,۶۱۱	۱,۵۴۱	هزینه سنوات خدمت
۱,۳۸۷	۶۴۶	۷۲۸	هزینه های رفاهی
۱,۲۰۸	۶۴۴	۶۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰۷	۴۹۳	۷۳۸	تعمیر و نگهداری
۵۴۲	۳۴۱	۱۹۵	اجاره
۴۸۵	۱۲۰	۲۹۱	حق الزحمه حسابرس
۴۱۵	۲۹۰	۴۷۱	چاپ، فتوکپی و آگهی
۴۰۳	۲۰۵	۱۸۲	هزینه استهلاك
۳,۷۲۵	۳,۰۲۳	۲,۴۱۲	سایر
۳۵,۶۹۶	۱۷,۰۷۷	۱۸,۲۶۸	

۲۶- خالص سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۶۸۹)	(۱۰,۸۸۱)	(۱۵,۱۶۲)	
(۲۱,۶۸۹)	(۱۰,۸۸۱)	(۱۵,۱۶۲)	

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)

۲۷- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۷۹۸	۴۱,۸۱۴	۳۱,۵۵۱	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۵۸	۱۵۳	۹۹	هزینه تمبر و سفته و کارمزدهای بانکی
۷۸,۰۵۶	۴۱,۹۶۷	۳۱,۶۵۰	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	—	—
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری	—	—
زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۹۶۱)	(۶۲)
درآمدهای متفرقه	۱,۳۰۰	۱,۷۵۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاهمدت بانکی	۳	۲۲
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	—	۶
	<u>۳۴۲</u>	<u>۱,۷۱۶</u>
	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶
	۸۱۶	۸۱۶
	(۴۶,۷۳۲)	(۴۶,۷۳۲)
	(۸۶,۱۴۵)	(۸۶,۱۴۵)
	<u>(۱۳۱,۳۳۹)</u>	<u>(۱۳۱,۳۳۹)</u>

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۴۷ میلیون ریال فروش ریسول ضایعاتی، مبلغ ۹۰۳ میلیون ریال فروش اقلام مزایده ای میباشد.

**۲۹- تعدیلات سنواتی**

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷	—	—
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹	—	(۷,۶۲۸)
	<u>—</u>	<u>(۷,۶۲۸)</u>
	—	—
	<u>(۱۳,۰۵۴)</u>	<u>(۱۳,۰۵۴)</u>

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط 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.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۷۹۵	۶۳,۱۱۴	۲۸,۳۸۰	سود عملیاتی
۱۲,۳۰۲	۶,۱۲۲	۶,۳۴۵	هزینه استهلاک
۹,۵۱۷	۹,۰۱۰	۱۱,۱۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۷۵۴)	(۴۸,۶۹۸)	(۴۹,۰۶۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۰,۳۱۰)	(۱۰,۵۱۴)	۱۳,۰۱۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۸,۱۶۷)	(۴,۱۶۷)	(۲,۲۸۲)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۵,۵۵۲	۱۵,۵۷۹	۸۴,۵۲۰	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳,۸۵۹)	۱۲,۱۲۷	۲,۴۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۴۹۹	۳۳۹	۱,۶۸۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۱۳۶,۵۷۵</b>	<b>۴۲,۹۱۲</b>	<b>۹۶,۱۹۱</b>	

**۳۱- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل میباشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۱۳	۱۳,۲۶۲	۶,۰۰۰	اخذ تسهیلات بانکی جهت خرید موجودی مواد اولیه
۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	—	تسویه سود سهام پرداختی در قبال مطالبات
۱۱,۱۹۸	۲۸,۸۵۰	—	استمهال تسهیلات مالی
<b>۳۵,۱۲۳</b>	<b>۴۴,۶۲۴</b>	<b>۶,۰۰۰</b>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۵۶۰,۹۹۵	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲۵۸,۳۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۴۵,۵۲۰	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۷۴۸	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۷	اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
<u>۳,۱۹۱,۵۶۴</u>	

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۳- 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 است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته  
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲		دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۹۳								
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۷۹ ق.ت.م.باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
—	—	—	(۱۰۸)	—	۲۱۲۲	—	✓	تضمین وام‌های نورد توسط آن شرکت	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آلومینیوم پارس
۳۱,۵۶۱	—	۱,۷۷۲	۳۲,۱۲۸	—	۵۶۷	—	✓	فروش محصولات کارمزدی	شرکت همگروه	شرکت پالی استیل (پادداشت ۱-۶)
۲,۵۰۰	—	۲,۶۰۰	۳,۷۰۰	—	—	—	—	خریدهای بهره جرانم و سایر هزینه‌های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	شرکت همگروه	شرکت رنگ زیراکس ایران
۶۷	—	—	۶۷	—	—	—	—	تضمین وام‌های آن شرکت	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم

\* ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



دلار	یورو	پوند	درهم
۲۵,۱۰۴	۱۰,۹۹۰	۳۸۰	—
۱,۲۹۵,۵۲۶	۲۴۸,۱۸۷	—	۶۴۷
(۵,۵۰۴,۳۹۸)	(۴۱۵,۹۴۱)	—	(۴۷,۵۹۸,۵۷۲)
(۴,۱۸۳,۷۶۸)	(۱۵۶,۷۶۴)	۳۸۰	(۴۷,۵۹۷,۹۲۵)

موجودی نقد  
حسابهای دریافتی ارزی  
تسهیلات ارزی  
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی