

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۱	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیات مدیره
شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت 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 دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ذخیره شده در حسابها از این بابت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. ضمن آنکه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده که به نظر این مؤسسه، با توجه به شرایط و مقررات مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و سوابق مالیاتی شرکت، احتمال تحمل مالیات اضافی وجود دارد. تعیین میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض به برگ تشخیص مالیات صدراشاره و همچنین بررسی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی نسبت به عملکرد سال ۱۳۹۵ و دوره مورد گزارش، امکان‌پذیر می‌باشد.

۴- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری جمعاً شامل مبلغ ۶۲ میلیارد ریال خالص اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الاوصول در حسابها منظور نشده است. نتایج اقدامات حقوقی شرکت نسبت به مبلغ ۱۷/۳ میلیارد ریال از مطالبات مذکور منجر به صدور حکم قطعی محاکم قضایی به نفع شرکت (معادل ارزش روز کالا به میزان ۴۳ میلیارد ریال) گردیده است. علیهذا، به نظر این موسسه هرچند اعمال تعدیلاتی در خصوص مطالبات مذکور در حسابها ضروری می‌باشد. لیکن به دلیل عدم

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

دسترسی به مستندات کافی در خصوص چگونگی بازیافت کامل مبالغ مزبور، تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵- موارد قابل ذکر در خصوص تضامین موضوع یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی به شرح زیر است:

۵-۱- شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران نموده که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیرالذکر (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱-۴ صورتهای مالی) تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۵-۲- شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مقادیر معتنابهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیرالاشاره، بانک تجارت (یکی از طلبکاران) اقدام به اقامه دعوی به طرفیت اداره تصفیه امور ورشکستگی (به قائم مقامی شرکت آلومینیوم پارس)، شرکت آلومینیوم پارس و شرکت مورد گزارش مبنی بر تأمین خواسته نموده است. در این ارتباط شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخهای ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ و ۱۳۹۵/۰۳/۲۴ اقدام به صدور رأی مبنی بر قرار تأمین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض (اموال غیرمنقول) خواندگان تا پایان رسیدگی نموده و اموال غیرمنقول شرکت در توقیف قرار گرفته و پیرو آن رأی بدوی و اصلاحی شعبه فوق‌الذکر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با احتساب ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق‌الذکر صادر شده که از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و رأی مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست رسیدگی می‌باشد. علاوه بر این بانک ایران و اروپا (یکی دیگر از طلبکاران) نیز نسبت به مبلغ حدود ۶۰۰ هزار یورو (براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به اداره امور تصفیه شرکت آلومینیوم پارس به میزان ۹۸ هزار یورو تعیین شده) از تضامین، اقدام به دعوی حقوقی نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

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 عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده دربالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این ارتباط به استثنای پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (بدلیل عدم معرفی حساب توسط اشخاص)، به سایر مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نگردیده است.

موسسه حسابرسی بهراد مُشار

تاریخ: ۲۹ آبانماه ۱۳۹۶

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۱۴۱۳۷۶

شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۷

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳ - ۱۳۱۸ - ۵۸۹۳



نورده آلومینیوم

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۳۱

ترازنامه

صورت سود و زیان

گودش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره

رضا حمیدی

شرکت آرین اینوستمنت هاوس قشم (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

محمدباقر برادر

شرکت برگ آرین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

حسنعلی رضائی مقدم

شرکت نماد اندیش آرین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

علی کاردگر

شرکت سرمایه گذاری آرین قشم (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

مرتضی ساریخانی

شرکت بالمین کامرز. آ. گ (با مسئولیت محدود)

تهران: ۵۴۷۰۹۱۰۰

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۵۳۰۷

تهران: ۵۴۷۰۹۰۰۰

اراک: ۵۴۷۰۹۰۹۰ فاکس

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱

تلفن: امور فروش: ۵۴۷۰۹۰۹۰

سندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،

خیابان سبزه دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلودمنیوم (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای -
توازنه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۲.۱۲۶	۲۰۵.۳۲۲	۱۰	بدهی های جاری:	۶.۸۳۳	۱۳.۱۰۴	۳	دارایی های جاری:
۱۶.۶۳۶	۲۳.۶۱۸	۱۱	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۴۵.۷۴۷	۳۴۳.۱۴۹	۴	موجودی نقد
۱.۴۸۵	۱۰.۴۳۰	۱۲	مالیات برداختی	۱۷۴.۱۵۸	۲۰۷.۵۶۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۹۰.۹۵۷	۲۱۳.۰۰۶	۱۳	سود سهام برداختی	۱۳.۹۶۲	۶.۴۰۴	۶	موجودی مواد و کالا
۲۹.۳۷۲	۲۰.۶۷۰	۱۴	تسهیلات مالی	۴۴۰.۷۰۰	۵۷۰.۲۱۹		پیش برداخت ها
۳۶۱.۵۵۶	۴۷۳.۰۴۶		پیش دریافت ها				جمع دارایی های جاری
			جمع بدهی های جاری				
			بدهی های غیر جاری:	۴۰.۰۰۰	۴.۹۸۷	۴	دارایی های غیر جاری:
۴۹.۸۴۶	۲۸.۳۹۵	۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	-	-	۷	دریافتی های بلندمدت
۸۲.۴۹۵	۱۰.۶۰۱۰	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲.۰۶۶	۱۲۰.۲۸	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳۲.۳۴۱	۱۳۴.۳۰۵		جمع بدهی های غیر جاری	۷۷۱.۱۴۵	۷۵۹.۴۹۴	۹	دارایی های نامشهود
۴۹۳.۹۲۷	۶۰۷.۳۵۱		جمع بدهی ها	۷۸۷.۳۱۱	۷۷۶.۵۰۹		دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۶۷۸.۳۴۷	۶۷۸.۳۴۷	۱۶	سرمایه				
۷.۴۰۴	۸.۶۹۱	۱۷	اندرجسته قانونی				
۷.۱۶۲	۷.۱۶۲	۱۸	سایر اندوخته ها				
۴۱.۰۷۱	۴۵.۱۷۷		سود انباشته				
۷۳۳.۹۸۴	۷۳۹.۳۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱.۳۲۷.۹۱۱	۱.۳۴۶.۷۲۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱.۳۲۷.۹۱۱	۱.۳۴۶.۷۲۸		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سهام - مسئولیت گزارشگری
پیمان ادریشکنان




شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۰,۸۰۳	۵۴۱,۹۰۰	۷۶۲,۶۳۰	۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۰۷,۸۸۲)	(۴۶۰,۸۴۷)	(۶۶۴,۶۳۵)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۲,۹۲۱	۸۱,۰۵۳	۹۷,۹۹۵		سود ناخالص
(۴۷,۴۵۵)	(۲۲,۶۹۲)		۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۶,۸۹۹)	(۳۱,۵۴۶)		۲۲	سایر اقلام عملیاتی
(۸۴,۳۵۴)	(۴۴,۲۳۸)	(۴۷,۳۳۸)		
۹۸,۵۶۷	۳۶,۸۱۵	۵۰,۶۶۷		سود عملیاتی
(۳۶,۶۵۹)	(۲۲,۵۱۵)		۲۳	هزینه های مالی
۱,۰۵۴	۱,۴۵۹		۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵,۶۰۵)	(۲۱,۰۵۶)	(۱۷,۹۴۲)		
۶۲,۹۶۲	۱۵,۷۵۹	۳۲,۷۲۵		سود خالص قبل از مالیات
(۱۴,۱۶۶)	(۳,۵۴۶)	(۶,۹۸۲)		مالیات بر درآمد
۴۸,۷۹۶	۱۲,۲۱۳	۲۵,۷۴۳		سود خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۱۳	۴۲	۵۸		عملیاتی
(۴۱)	(۲۴)	(۲۰)		غیر عملیاتی
۷۲	۱۸	۳۸	۲۵	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۸,۷۹۶	۱۲,۲۱۳	۲۵,۷۴۳		سود خالص
۲,۹۸۳	۲,۹۸۳	۴۱,۰۷۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۵,۸۴۸)	(۳,۸۱۰)	-	۲۶	تعدیلات سنوایی
(۲,۸۶۵)	(۸۲۷)	۴۱,۰۷۱		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۷۱۳)	(۲,۷۱۳)	(۲۰,۳۵۰)		سود سهام مصوب
(۵,۵۷۸)	(۳,۵۴۰)	۲۰,۷۲۱		
۴۳,۲۱۸	۸,۶۷۳	۴۶,۴۶۴		سود قابل تخصیص
(۲,۱۴۷)	(۴۲۰)		۱۸	اندوخته قانونی
(۲,۱۴۷)	(۴۲۰)	(۱,۲۸۷)		
۴۱,۰۷۱	۸,۲۵۳	۴۵,۱۷۷		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنوایی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش صورت سود و زیان
پدیدآورنده

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی:						
۹۲.۷۸۴	۷۵.۵۲۲	۷۰.۴۲۹		۲۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:						
۳۱۷	۱۹۶		۸۷۳	۲۴		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۶۳.۸۸۶)	(۲۸.۳۸۳)		(۲۴.۶۵۵)			سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲.۳۷۵)	(۲.۲۰۶)		(۱۱.۴۰۵)	۱۲		سود سهام پرداختی
						جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۵.۹۴۴)	(۳۰.۳۹۳)	(۳۵.۱۸۷)				
مالیات بر درآمد:						
(۳.۹۹۰)	(۳.۸۱۰)	-				مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:						
(۱۲.۸۹۶)	(۵.۳۴۳)		(۴۶.۲۰۵)	۸		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۳۰۳	۱.۴۰۵		۱۲.۹۷۵			وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۶)	-		(۹)	۷		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۱.۸۰۹)	(۴.۰۳۸)	(۳۳.۲۳۹)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱.۰۴۱	۳۷.۲۹۱	۲.۰۰۳				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:						
۲۰۷.۵۲۰	۵۸.۸۷۵		۹۸.۷۰۴			دریافت تسهیلات
(۳۲۸.۳۳۴)	(۱۰۱.۹۴۲)		(۹۴.۴۳۶)			بازپرداخت اصل تسهیلات
(۲۰.۸۱۴)	(۴۳.۰۶۷)	۴.۳۶۸				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۹.۷۷۳)	(۵.۷۷۶)	۶.۲۷۱				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۶.۶۰۶	۱۶.۶۰۶	۶.۸۳۳				مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶.۸۳۳	۱۰.۸۳۰	۱۳.۱۰۴				مانده وجه نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رئیس هیئت مدیران
بهرام حسینیار



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها 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 خیابان فاطمی خیابان سین دخت خیابان هما پلاک ۲۸ و کارخانه آن در شهرستان اراک میدان آزادگان روبروی کوی صنعتی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تیر ماه ۱۳۹۵ اصلاح شده است، تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده های دیگر آلومینیومی و تصدی به هر نوع امور تولید و صنعتی و فروش محصولات و مصنوعات شرکت، ارائه دهنده خدمات آزمون بعنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان ها و متقاضیان مراکز دولتی و خصوصی پیرامون: استاندارد الیاز های آلومینیوم و آلومینیوم کار پذیر (مطابق استاندارد ملی شماره ۱۶۵۸۸)، آزمون کشش در دمای محیط، آزمون سختی سنجی و آزمون آنالیز شیمیایی (کوانتومتری) و انجام کلیه اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

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 می باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۲-۲)

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال / دوره به شرح زیر بوده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳۱	۳۴	۳۳
کارکنان قراردادی	۲۳۸	۲۳۱	۲۳۲
	۲۶۹	۲۶۵	۲۶۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

⊗ زمینها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و ..." با استفاده از قانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن اصلاحیه ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۶ سال	محوطه سازی
خط مستقیم	۱۵ سال و ۲۵ سال	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۶ سال، ۱۰ سال و ۲۰ سال	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۵٪ و ۶ سال، ۸ سال و ۱۰ سال	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ سال و ۶ سال	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ سال، ۴ سال، ۶ سال، ۸ سال، ۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ سال و ۵ سال	ابزار آلات

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

۶-۲- 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.

۷-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۸-۲- مخارج تامین مالی

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

۹-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶.۵۸۶	۱۱.۹۱۱	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۲۴۷	۱.۱۹۳	۳-۲	موجودی صندوق
۶.۸۳۳	۱۳.۱۰۴		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۸۸۹	۱۱.۱۹۵	موجودی ریالی
۶۹۷	۷۱۶	موجودی ارزی
۶.۵۸۶	۱۱.۹۱۱	

۳-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹,۰۰۲ دلار، ۹,۲۴۲ یورو و ۱,۰۰۰ لیر می باشد که به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۵,۴۹۳ دلار، ۳,۴۶۸ یورو و ۳۸۰ پوند انگلستان می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	زیالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۴۵,۳۹۲	۹۱,۰۳۸	-	-	۹۱,۰۳۸	۴-۱-۱ مشتریان
(۵,۸۰۷)	(۲,۵۶۳)	-	-	(۲,۵۶۳)	کسر می شود:
۳۹,۵۸۵	۸۸,۴۷۵	-	-	۸۸,۴۷۵	تهاتر با سرفصل پیش دریافت ها
حسابهای دریافتنی:					
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰	-	۴-۱-۲ شرکت های گروه
۱۵۴,۹۲۲	۲۰۵,۶۸۴	(۱,۶۴۰)	۱۷,۸۵۵	۱۸۹,۴۶۹	۴-۱-۳ سایر اشخاص
۱۵۸,۹۶۲	۲۰۹,۷۲۴	(۱,۶۴۰)	۲۱,۸۹۵	۱۸۹,۴۶۹	
۱۹۸,۵۴۷	۲۹۸,۱۹۹	(۱,۶۴۰)	۲۱,۸۹۵	۲۷۷,۹۴۴	
غیر تجاری:					
۹,۴۶۴	۶,۷۱۰	-	-	۶,۷۱۰	۴-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۳۲,۸۶۰	۳۲,۸۶۰	-	-	۳۲,۸۶۰	۴-۱-۵ اشخاص وابسته
۴,۸۷۶	۵,۳۸۰	(۷۷,۴۵۳)	-	۸۲,۸۳۳	۴-۱-۶ سایر
۴۷,۲۰۰	۴۴,۹۵۰	(۷۷,۴۵۳)	-	۱۲۲,۴۰۳	
۲۴۵,۷۴۷	۳۴۳,۱۴۹	(۷۹,۰۹۳)	۲۱,۸۹۵	۴۰۰,۳۴۷	
۴-۲- دریافتنی های بلندمدت:					
۴,۰۰۰	۴,۹۸۷	-	-	۴,۹۸۷	۴-۱-۴ حصة بلندمدت وام کارکنان
۴,۰۰۰	۴,۹۸۷	-	-	۴,۹۸۷	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۹۱,۰۳۷ میلیون ریال بابت چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۶/۰۹/۱۲ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱,۰۹۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۴-۱-۲- مانده حساب شرکت های گروه مربوط به بدهی شرکت بالی متال لیمیتد معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴-۱-۳- مانده حساب سایر اشخاص ریالی به مبلغ ۱۸۹,۴۶۹ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۰۹,۲۷۸ ریال وصول شده است و همچنین مانده حساب سایر اشخاص ارزی به مبلغ ۱۷,۸۵۵ میلیون ریال شامل بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۷۴۵ میلیون ریال معادل مبلغ ۹۵۲,۴۰۷ دلار و بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۲۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش صادراتی و بقیه به مبلغ ۱,۸۹۶ میلیون ریال بابت هزینه اقدام قانونی می باشد که جهت وصول آنها اقدامات لازم انجام و رای دادگاه بدوی و تجدید نظر به نفع این شرکت صادر گردیده و اقدامات اجرایی در دست پیگیری می باشد

۴-۱-۴- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده بدهی
	۱۳,۴۶۴	۱۱,۶۹۷	
	(۴,۰۰۰)	(۴,۹۸۷)	حصه بلندمدت
	۹,۴۶۴	۶,۷۱۰	حصه جاری

۴-۱-۵- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۲,۸۶۰	-	۳۲,۸۶۰
	۳۲,۸۶۰	-	۳۲,۸۶۰

بالی استیل

۴-۱-۶- مانده سایر به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	(۷۴,۷۱۱)	۷۴,۷۱۱
	-	(۲,۷۰۰)	۲,۷۰۰
	۴,۸۷۶	(۴۲)	۵,۴۲۲
	۴,۸۷۶	(۷۷,۴۵۳)	۸۲,۸۳۳

ماشین کشاورز آرین
رنگ زیراکس ایران
سایر

۴-۱-۶-۱- حلیق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ فیما بین شرکت نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آرین 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 آرین فروخته شد که تا سال مورد گزارش مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال آن وصول شده است. با توجه درخواست ورشکستگی شرکت ماشین کشاورز آرین و رای شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی تهران و تصمیم هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ معادل مانده بدهی به مبلغ ۷۴,۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. از طرف دیگر پیگیری ها جهت وصول طلب ادامه یافت در نتیجه شرکت ماشین کشاورز آرین در مرداد ماه سال ۱۳۹۵ وکالت فروش ۴۶۴,۳۸۷,۷۴۷ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس را به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نموده است. از اینکه ارزش سهام واگذار شده تا چه میزان از بدهی شرکت ماشین کشاورز آرین را پوشش می دهد منوط به تعیین تکلیف دارایی ها و بدهی ها شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس دارد و فعلاً قابل پیش بینی نیست.

۴-۱-۶-۲- با توجه به ورشکستگی شرکت رنگ زیراکس ایران طی دادنامه شماره ۱۱۷۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ صادره از شعبه ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران و

تصمیم هیات مدیره در صورتجلسه شماره ۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ معادل مانده بدهی به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۵۸	۱۱,۳۱۵	-	۱۱,۳۱۵	کالای ساخته شده
۵۴,۷۹۸	۹۰,۲۰۹	-	۹۰,۲۰۹	کالای در جریان ساخت
۶۸,۱۲۰	۷۳,۸۷۹	-	۷۳,۸۷۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۸۸۲	۳۲,۱۵۹	-	۳۲,۱۵۹	مواد اولیه
۱۷۴,۱۵۸	۲۰۷,۵۶۲	-	۲۰۷,۵۶۲	

۵-۱- موجودی های شرکت شامل مواد اولیه ، در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاق مجدداً ذوب شده و مورد استفاده قرار می گیرد بنابراین نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و معادل هزینه بازسازی بصورت شناور مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته اند ، موجودی کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۵-۲- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۸,۲۳۸ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازیافتی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۱۸۷ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۸	-	پیش پرداخت های خارجی:
۸,۸۱۷	۲,۵۷۸	سفارشات مواد اولیه
۱۱,۰۵۵	۲,۵۷۸	۶-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۰۹	۴۸۵	پیش پرداخت های داخلی:
۲,۲۸۲	۳,۲۸۹	۶-۲ خرید مواد اولیه
۱۶	۵۲	۶-۳ خرید قطعات یدکی و خدمات
۲,۹۰۷	۳,۸۲۶	سایر
۱۳,۹۶۲	۶,۴۰۴	

۶-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است.

۶-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۴۸۵ میلیون ریال بابت خرید رنگ از شرکت گیتی آسا می باشد .

۶-۳- مانده پیش پرداخت خرید قطعات یدکی به مبلغ ۳,۲۸۹ میلیون ریال می باشد عمدتاً بابت خرید آهن آلات و مواد شیمیایی بوده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلمینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی دوران دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۱۸/۸۳
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
				شرکت آلومینیوم پارس
				سایر شرکت ها

۷-۱- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلمینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. طی رای شماره ۰۰۵۴۲-۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹-۰۰۳۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۰۰۳۸۰-۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹-۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۰ قطعی شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی منان دوره اول

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای سال	افزایش
۱۳۵۱۱۲۳۰	۱۳۹۶۰۶۳۱	-	۸۱۶	۹
۸۰۷	۸۱۶	-	۸۱۶	۹
۱۰۰۷۳۳	۱۰۰۷۳۳	-	۱۱۶۰۰	-
۲۱۵	۱۶۸	۸۴۵	۷۹۸	۱۰۱۳
۱۱,۷۵۵	۱۱,۷۱۷	۱,۷۱۳	۱۳,۴۲۹	۹
۳۱۱	۳۱۱		۳۱۱	-
۱۲۰,۶۶	۱۲۰,۰۲۸	۱,۷۱۳	۱۳,۷۴۰	۹

حق امتیاز خدمات عمومی

سرقفلی

نرم افزار رایانه ای

پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای

سیستم بهای تمام شده و بودجه

۸-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.

۸-۲- مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملک نبشی اثر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۲۲۶۹۱۲۲ پخش 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 ۱۳۸۶/۲/۲۲ به نفع شرکت گروه کارخانه های

۸-۳- پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای شامل پروژه MIS سیستمهای یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکت های گروه همکاران سیستم می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستم ها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی، نورد آلومینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹- دارایی های ثابت مشهود

استهلاک اشیاء- میلیون ریال				بهای تمام شده- میلیون ریال				میلون ریال- میلیون ریال					
ماده در	مبلغ دفتر	ماده در	ماده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	ماده در	ماده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	ماده در	ماده در	شرح اقلام
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				ابتدای سال	ابتدای سال			ابتدای سال	ابتدای سال	
۶۳۲,۵۶۳	۶۵۲,۴۸۴	-	۶۵۲,۴۸۴	۳۴,۰۰۰	(۱۴,۰۷۹)	-	-	۶۳۲,۵۶۳	-	-	۶۳۲,۵۶۳	۱,۱۹۸	زمین
۴۰۷	۲۹۳	۹۰۵	۱۱۴	-	-	۱۱۴	۷۹۱	۱,۱۹۸	-	-	۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	محرکه و قطعات سبز
۸,۳۹۳	۷,۹۹۹	۱۳,۱۵۶	۹۴۰	(۱۱۴)	-	۹۴۰	۱۲,۳۳۰	۲۱,۱۵۵	۵۵۱	(۱۴۳)	۲۵	۲۰,۷۲۲	ساختار
۸,۱۶۸	۷,۳۸۱	۱۱,۰۳۷	۱,۱۷۳	-	-	۱,۱۷۳	۹,۸۶۴	۱۸,۳۱۸	-	-	۲۸۶	۱۸۰,۳۳۲	تاسیسات و تجهیزات
۷۵,۰۹۶	۷۵,۴۰۳	۱۲۰,۴۶۴	۴۰,۵۷	-	-	۴۰,۵۷	۱۱۶,۴۰۷	۱۹۵,۸۶۷	-	-	۴,۳۶۴	۱۹۱,۵۰۳	ماشین آلات تولیدی
۶,۲۴۲	۴,۸۳۷	۱۰,۰۷۵	۱,۴۴۸	-	-	۱,۴۴۸	۸,۶۲۷	۱۴,۹۰۳	-	-	۳۳	۱۴,۸۶۹	ماشین آلات غیرتولیدی
۳۶۵	۱,۷۴۵	۱,۳۰۹	۲۵۸	(۶۴۶)	-	۲۵۸	۱,۵۹۷	۲,۹۵۴	۱,۷۴۱	(۷۲۹)	-	۱,۹۴۲	وسایل نقلیه
۳,۱۸۲	۲,۳۱۰	۵,۷۴۶	۱,۲۵۴	(۱۶۵)	-	۱,۲۵۴	۴,۶۵۷	۸,۱۵۶	۳۳۱	(۳۴۹)	۳۳۵	۷,۸۳۹	تجهیزات و مسیوبات
۹۹۶	۹۸۶	۵,۱۶۵	۲۳۵	-	-	۲۳۵	۴,۹۳۰	۶,۱۵۱	-	-	۲۲۵	۵,۹۲۶	ابزار آلات
۷۳۵,۳۹۱	۷۵۳,۴۲۸	۱,۶۷,۷۵۷	۹,۴۷۹	(۹۲۵)	-	۹,۴۷۹	۱۵۹,۳۰۳	۹۲۱,۱۸۵	۳۶,۶۳۳	(۱۵,۳۰۰)	۵,۳۶۸	۸۹۴,۵۹۴	جمع
۱,۷۵۴	۴,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۱۰	۲۴۷	-	۲,۰۰۹	۱,۷۵۴	دارایی های در جریان تکمیل
۳۴,۰۰۰	۲۰,۵۸	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۸	(۳۶,۸۷۰)	-	۴,۹۳۸	۳۴,۰۰۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۷۷۱,۱۴۵	۷۵۹,۴۹۴	۱,۶۷,۷۵۷	۹,۴۷۹	(۹۲۵)	-	۹,۴۷۹	۱۵۹,۳۰۳	۹۲۷,۷۵۳	-	(۱۵,۳۰۰)	۱۲,۳۰۵	۹۳۰,۳۴۸	جمع کل

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
محل: تهران

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹-۱- افزایش زمین شرکت بابت قیمت تمام شده زمین دفتر مرکزی خریداری شده شرکت در تهران خیابان فاطمی خیابان سین دخت خیابان هما پلاک ۲۸ به متراژ ۳۳۶ متر مربع می باشد. لازم به ذکر است با توجه به کلنگی بودن ساختمان خریداری شده مبلغ مزبور تماما به حساب زمین منظور گردیده است.

۹-۲- افزایش هزینه استهلاک بدلیل اجرای اصلاح ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ از فروردین سال جاری می باشد (یادداشت ۳-۵-۲) که تاثیر آن مبلغ ۲۰۷۰۷ میلیون ریال بوده است.

۹-۳- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۲,۱۲۷	بابت غلطک پشینیان ISO COLD Mill نورد سرد
۹۳۰	بابت Clamping Nut for Back up roll Bearing نورد سرد
۳۱۶	بابت تعمیر موتور DC نورد گرم
۲۳۵	بابت Process model : LYB ۴/۸ PCI نورد سرد
۲۱۸	بابت تعمیر PCM Transmitter نورد سرد
۵۳۷	سایر
۴,۳۶۴	

۹-۴- افزایش و نقل و انتقال حساب ساختمان بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۵۵۱	بابت هزینه یزسازی از میسنگاه
۲۵	بابت تعمیر سوله خنک کننده کوره های انیل
۵۷۶	

۹-۵- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۶- سند زمین کارخانه شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۷- ماشین آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می باشد.

۹-۸- سند مالکیت ویلای شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می باشد.

۹-۹- ویلای شرکت واقع در شهر صنعتی اراک در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ طبق مبایعه نامه شماره ۹۳/۱۲۳۱۳۰ به مبلغ ۱۵۸,۸۰۰ میلیون ریال فروخته شد و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ سند قطعی و انتقال به نام خریدار انجام گردید.

۹-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
افزایش کیفیت	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	۵۸,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	—	مرونیسمیون برقی نورد گرم
افزایش ظرفیت	۱۰۳	۱۰۳	۱,۲۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۴۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
رفع آلودگی محیط	۳۲۴	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۹۵	ساخت جاروبرقی صنعتی
	—	۲,۵۸۰	۴,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	—	یزسازی ساختمان دفتر مرکزی
	۱,۷۵۴	۴,۰۱۰	۶۳,۲۶۰			

۹-۱۱- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۰,۵۸۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خریدهای سرمایه ای تکمیل ساختمان دفتر مرکزی (یادداشت ۱-۹) می باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
۴۷,۸۲۹	۶۳,۳۰۴	-	۶۳,۳۰۴	۱۰-۱	اشخاص حقیقی و حقوقی
۴۷,۸۲۹	۶۳,۳۰۴	-	۶۳,۳۰۴		
حسابهای پرداختنی:					
۱,۲۵۰	۸۲,۵۲۲	-	۸۲,۵۲۲	۱۰-۱	اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۲۵۰	۸۲,۵۲۲	-	۸۲,۵۲۲		
۴۹,۰۷۹	۱۴۵,۸۲۶	-	۱۴۵,۸۲۶		
غیر تجاری:					
۳۹,۷۷۰	۴,۵۲۵	-	۴,۵۲۵	۱۰-۴	اسناد پرداختنی
۲۳,۴۵۰	۴۵,۵۵۳	-	۴۵,۵۵۳	۱۰-۲	بستانکاران
۳,۲۳۴	۲,۸۳۸	-	۲,۸۳۸		حق بیمه های پرداختنی
۴,۶۶۵	۳,۹۱۰	-	۳,۹۱۰	۱۰-۳	هزینه های پرداختنی
۲,۳۱۲	۲,۳۶۲	-	۲,۳۶۲		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۶۲۶	۳۰۸	-	۳۰۸		سایر
۷۴,۰۵۷	۵۹,۴۹۶	-	۵۹,۴۹۶		
۱۲۳,۱۳۶	۲۰۵,۳۲۲	-	۲۰۵,۳۲۲		

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۱- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۱۴۵,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۴۰,۹۳۴ میلیون ریال بدهی به صنایع آلومرول نوین ، مبلغ ۲۴,۰۶۲ میلیون ریال بدهی به شرکت فرگداز و مبلغ ۱۷,۶۷۸ میلیون ریال بدهی به شرکت روان گداز پردیس می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۶۳,۴۴۴ میلیون ریال آن تسویه

۱-۲- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۳۵	۹,۶۴۷	مالیات و عوارض برارزش افزوده
۵,۹۱۰	۲۱,۸۷۶	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۱۲,۵۰۵	۱۴,۰۳۰	سایر
۲۳,۴۵۰	۴۵,۵۵۳	

۱-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۴	۲,۳۱۹	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۴۴۱	۲۳۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۹۶۰	۱,۳۶۱	سایر ذخایر
۴,۶۶۵	۳,۹۱۰	

۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۴,۵۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲,۰۶۶ میلیون ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت مشاغل سخت و زیان آور ، مبلغ ۱,۱۳۵ میلیون ریال بدهی به اداره دارایی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۳۹۶ ، مبلغ ۸۴۴ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت فولاد ایستاس بابت خرید آهن آلات و مابقی به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال بدهی به آقای حسین امینی بابت تسویه اجاره دفتر مرکزی می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلمینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشت های توفیقی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دقابر	-	-	-	۱۳,۵۲۶	-	-	۶۳,۶۷۸	۱۳۹۴
رسیدگی نشده است	۱۴,۱۶۶	۱۴,۱۶۶	-	-	۱۴,۱۶۶	۶۲,۹۶۲	۶۲,۹۶۲	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	-	۶,۹۸۳	-	-	۶,۹۸۳	۳۱,۰۳۳	۳۲,۷۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	۱۴,۱۶۶	۳۱,۱۴۸						
	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰						
	۱۶,۶۳۶	۳۳,۶۱۸						

افزایش می شود : ذخیره مالیات سالیانه قطعی شده

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- شرکت نسبت به رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در خصوص زیان تایید شده سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۴,۴۰۸ میلیون ریال که در مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۷ ابلاغ شده به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده است.

۱۱-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۱-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۱-۵- زیان تایید شده سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵,۵۶۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۴,۴۰۸ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۱۸,۴۴۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۳ استفاده شده است. مانده قابل استفاده تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳۵,۱۳۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۱۴۷	۱,۴۸۵	
۲,۷۱۳	۲۰,۳۵۰	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۵
(۲,۳۷۵)	(۱۱,۴۰۵)	پرداخت طی سال
۱,۴۸۵	۱۰,۴۳۰	مانده در پایان سال

۱۲-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۰,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۲۵۵,۶۹۵	۴۹,۸۴۶	۲۰۵,۸۴۹	۲۴۱,۳۰۱	۲۸,۲۹۵	۲۱۳,۰۰۶	
۲۵۵,۶۹۵	۴۹,۸۴۶	۲۰۵,۸۴۹	۲۴۱,۳۰۱	۲۸,۲۹۵	۲۱۳,۰۰۶	

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱۶۱,۱۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۵۲,۵۰۰	۲۰۰,۴۶۳	۸۷,۰۹۵	۱۱۳,۳۶۸	بانک صادرات
۵۰,۸۳۵	-	۵۰,۸۳۵	۲۸,۷۶۱	-	۲۸,۷۶۱	بانک تجارت
۵۵,۲۶۳	-	۵۵,۲۶۳	۵۸,۰۵۱	-	۵۸,۰۵۱	بانک ملت
۲۶۷,۲۴۴	۱۰۸,۶۴۶	۱۵۸,۵۹۸	۲۸۷,۲۷۵	۸۷,۰۹۵	۲۰۰,۱۸۰	
(۱۱,۵۴۹)	-	(۱۱,۵۴۹)	(۹,۲۴۰)	-	(۹,۲۴۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۵۵,۶۹۵	۱۰۸,۶۴۶	۱۴۷,۰۴۹	۲۷۸,۰۳۵	۸۷,۰۹۵	۱۹۰,۹۴۰	
(۱۴,۸۹۲)	-	(۱۴,۸۹۲)	(۳۶,۷۳۴)	-	(۳۶,۷۳۴)	سپرده مسدودی وثیقه شده نزد بانکها
۲۴۰,۸۰۳	۱۰۸,۶۴۶	۱۳۲,۱۵۷	۲۴۱,۳۰۱	۸۷,۰۹۵	۱۵۴,۲۰۶	
(۴۹,۸۴۶)	(۴۹,۸۴۶)	-	(۲۸,۲۹۵)	(۲۸,۲۹۵)	-	حصه بلندمدت
۱۹۰,۹۵۷	۵۸,۸۰۰	۱۳۲,۱۵۷	۲۱۳,۰۰۶	۵۸,۸۰۰	۱۵۴,۲۰۶	حصه جاری

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴.۰۳۱	۲۲۹.۲۳۶	۱۲ تا ۲۰ درصد
۳۳.۲۱۳	۵۸.۰۴۹	۲۳.۵ درصد
۲۶۷.۲۴۴	۲۸۷.۲۷۵	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۶
۲۵۸.۹۸۰	سال ۱۳۹۷ و بعد از آن
۲۸.۲۹۵	
۲۸۷.۲۷۵	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
۲۸۷.۲۷۵	
۲۸۷.۲۷۵	

۱۳-۲- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۴.۲۵۷.۸۳۱ درهم و ۵.۹۱۷.۰۳۷ دلار می باشد که به استناد پخشنامه ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توافق با بانک صادرات از فرار هر درهم ۳.۳۳۳ ریال و هر دلار ۱۲.۳۲۱ ریال تسعیر و در ۶۰ قسط تسطیف شده است. به موجب مصوبه بانک صادرات شرکت هایی که ترتیب پرداخت بدهی معوق ارزی خود را بدهند وجه التزام تسهیلات معوق از ۲۰ درصد به ۱۲ درصد کاهش می یابد، که شرکت در فروردین ماه سال ۱۳۹۵ تاییدیه کتبی بانک صادرات مبنی بر محاسبه وجه التزام تسهیلات معوق ارزی با نرخ ۱۲ درصد را اخذ و در حساب ها اعمال نموده است.

۱۳-۳- مانده تسهیلات جمعا به مبلغ ۲۸۷.۲۷۵ میلیون ریال شامل اصل تسهیلات، سود و جرائم بانکی می باشد.

(سهامی عام) شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آروهستیم

گزارش مالی صاف دوره ای

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

رقم به سلین ریال

۴-۱۳- جدول تسهیلات مالی دریافتی

تضمین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نرخ سود و کاربورد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع ارز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	اقساط	اقساط جاری	اقساط	اقساط جاری						
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۱۳,۳۴۶	-	۴,۵۵۵	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	۱۳۹۵ دی	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۸,۵۶۹	-	۳,۸۲۵	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	۱۳۹۵ اسفند	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۳۰,۰۲۰	-	۲۰,۰۸۱	۱۴ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	۱۳۹۵ اسفند	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	۳۸,۴۳۷	-	۱۴,۱۹۱	۱۲ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین بوبت	اعتبار استادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	۴۹,۸۴۶	۲۰,۳۶۳	۲۸,۳۹۵	۴۶,۰۰۹	۱۲ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین بوبت	اعتبار استادی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ بهمن	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۴	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	۱۷,۵۰۰	-	۱۷,۵۰۰	۱۸ درصد	۸ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	-	-	۳۵,۶۲۵	۱۸ درصد	یکساله طی ۴ قسط	از بهیشت ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ مرداد	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ مرداد	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	-	-	۱۱,۸۷۵	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ مرداد	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین الات تولید	-	-	-	۱۳,۳۴۶	۱۸ درصد	۴ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۶	سرمایه در	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و وثیقه ملکی	-	۱۵,۹۷۰	-	-	۱۹,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	۶,۰۸۰	-	-	۱۹,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	۲۳,۸۲۳	-	۱۶,۰۸۳	۲۳,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ بهمن	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	۹,۳۹۰	-	۹,۳۳۳	۲۳,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	-	-	۱۹,۹۲۸	۲۳,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ خرداد	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	-	-	۵,۶۲۸	۲۳,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ مرداد	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و وثیقه ملکی	-	-	-	۶,۹۷۸	۲۳,۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۶	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
	۴۹,۸۴۶	۲۱۷,۳۹۸	۲۸,۳۹۵	۲۵۸,۹۸۰						جمع
										کسر می شود
	-	(۱۱,۵۴۹)	-	(۹,۳۴۰)						سود و کاربورد دوره های آتی
	-	(۱۴,۸۹۲)	-	(۳۶,۷۳۳)						سرمایه های بانکی مسدودی وثیقه شده نزد بانکها
	۴۹,۸۴۶	۱۹۰,۹۵۷	۲۸,۳۹۵	۲۱۳,۰۰۶						مابقی :

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۱۰,۶۰۱	۱,۵۰۳	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های دولتی
۲۴,۵۷۸	۲۱,۷۳۰	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی
۳۵,۱۷۹	۲۳,۲۳۳	جمع
(۵,۸۰۷)	(۲,۵۶۳)	کسر می شود:
۲۹,۳۷۲	۲۰,۶۷۰	چک های مازاد بر تعهد مشتریان

۱۴-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، با تحویل محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۶,۷۵۱ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۷,۸۶۳	۸۲,۴۹۵	پرداخت شده طی سال / دوره
(۵,۷۳۶)	(۲,۲۶۷)	ذخیره تامین شده در طی سال / دوره
۲۰,۳۶۸	۲۵,۷۸۲	مانده در پایان سال / دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال منقسم به ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲	۲۸۵,۱۰۵,۳۶۰	۲۸	۱۸۷,۳۲۷,۸۳۳	شرکت بالمین کامرز
۸	۵۱,۰۹۰,۱۰۹	۶	۴۲,۷۹۰,۱۰۹	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم
۵۰	۳۴۲,۱۵۱,۵۳۱	۶۶	۴۴۸,۲۲۹,۰۵۸	سایر (به تعداد ۴۷۴۰ نفر - کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

۱۶-۱- آخرین افزایش سرمایه شرکت به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ از ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال (مبلغ افزایش سرمایه ۶۲۷,۳۴۷ میلیون ریال) از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین های) شرکت بوده است، که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۴ به تائید اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری تهران رسیده و در روزنامه رسمی کشور آگهی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸,۶۹۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت، 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 نمی باشد.

۱۸- سایر اندوخته ها

مانده حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر می باشد:

اندوخته عمومی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۶	۳۴۶	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲
مانده در ابتدای سال / دوره					
۳۴۶	۳۴۶	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲
مانده در پایان سال / دوره					

۱۸-۱- اندوخته عمومی 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 نمی گردد.

۱۸-۲- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه
	توسعه مصوب	مورد قبول حوزه مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷ (۱-۲-۱۸)	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹ (۲-۲-۱۸)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶

۱۸-۲-۱- 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 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.

۱۸-۲-۲- 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 می باشد 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 ۴,۰۰۴ 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 کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۲۸۹,۷۳۸	۲,۶۸۹	۱۱۱,۶۸۳	۱,۰۴۳	۱۴۲,۸۶۲	۱,۱۸۷	فروش خالص:
۶۹۲,۴۷۱	۷,۷۵۶	۳۰۹,۶۲۱	۳,۶۱۲	۴۲۳,۳۸۹	۴,۱۴۰	داخلی:
۱۰۶,۶۳۲	۹۲۱	۳۶,۹۰۶	۳۳۳	۵۱,۹۰۸	۳۹۰	تسمه
۶۲,۵۷۴	۶۸۷	۳۲,۲۰۹	۳۴۰	۱۸,۹۵۴	۲۱۵	ورق
۵۵,۵۵۵	۵۶۳	۲۳,۱۴۳	۲۴۲	۷۰,۸۸۶	۷۰۶	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱,۶۴۵	۱۷	۷۲۹	۸	۶۸	۱	ورق کامپوزیت (الکونام)
۱,۲۰۸,۶۱۵	۱۲,۶۳۳	۵۱۴,۲۹۱	۵,۵۷۸	۷۱۸,۰۶۷	۶,۶۳۹	کویل
						ورق فرمدر
						جمع فروش داخلی
۶۰,۰۳۷	۶۷۰	۱۷,۸۵۲	۲۱۶	۳۰,۳۳۶	۲۸۱	صادراتی:
۶۰,۰۳۷	۶۷۰	۱۷,۸۵۲	۲۱۶	۳۰,۳۳۶	۲۸۱	کویل و ورق
۱,۲۶۸,۶۵۲	۱۳,۳۰۳	۵۳۲,۱۴۳	۵,۷۹۴	۷۴۸,۳۹۳	۶,۹۲۰	جمع فروش صادراتی
(۲۰,۲۵)	-	(۱,۴۳۴)	-	(۶۰۵)	-	جمع کل
۱,۲۶۶,۶۲۷	۱۳,۳۰۳	۵۳۰,۷۰۹	۵,۷۹۴	۷۴۷,۷۸۸	۶,۹۲۰	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۴,۱۷۶	۶۸۱	۱۱,۱۹۱	۲۳۸	۱۴,۸۴۲	۳۰۹	فروش خالص
۱,۲۹۰,۸۰۳	۱۳,۹۸۴	۵۴۱,۹۰۰	۶,۰۳۲	۷۶۲,۶۳۰	۷,۲۲۹	درآمد ارائه خدمات
						فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۹-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۱۳	۵۸,۰۷۰	۴۰,۵۰۰	۴۶۳,۰۷۸
۱۹	۸	۵,۳۳۶	۶۵,۵۵۹	۷۰,۸۸۵
۱۹	۱۵	۲۰,۷۷۴	۱۲۲,۰۴۱	۱۴۲,۸۱۵
۲۱	۱۶	۸,۲۳۸	۴۳,۶۷۰	۵۱,۹۰۸
(۴)	(۳۰)	(۳,۸۱۸)	۲۲,۹۲۰	۱۹,۱۰۲
۱۳	۱۲	۸۸,۵۹۰	۶۵۹,۱۹۸	۷۴۷,۷۸۸
				ارائه خدمات:
۲۴	۲۶	۹,۴۰۵	۵,۴۳۷	۱۴,۸۴۲
۲۴	۲۶	۹,۴۰۵	۵,۴۳۷	۱۴,۸۴۲
۱۴	۱۳	۹۷,۹۹۵	۶۶۴,۶۳۵	۷۶۲,۶۳۰

درصد سود ناخالص محصولات کارمزدی به فروش با لحاظ نمودن مواد مصرفی محاسبه شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۵,۹۷۷	۳۶۹,۴۶۲	۵۵۷,۸۳۹	-	۵۵۷,۸۳۹	مواد مستقیم مصرفی
۳۲,۲۸۹	۱۷,۱۱۶	۲۳,۶۴۰	۸۰۹	۲۲,۸۳۱	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۸۹,۰۳۰	۴۹,۱۲۱	۶۸,۰۴۴	۲,۵۵۶	۶۵,۴۸۸	دستمزد غیر مستقیم
۹,۴۶۹	۳,۶۲۵	۴,۰۶۰	۱۵۲	۳,۹۰۸	بسته بندی
۱۳,۴۹۶	۶,۶۳۳	۹,۱۲۷	۳۴۳	۸,۷۸۵	استهلاک
۳۳,۶۴۴	۱۴,۵۸۴	۱۸,۲۳۴	۶۸۵	۱۷,۵۴۹	برق و سوخت
۳۰,۵۰۸	۸,۰۶۷	۱۵,۹۲۰	۵۹۸	۱۵,۳۲۲	ملزومات فنی مصرفی
۸,۱۳۹	۴,۷۲۹	۴,۳۳۵	۱۶۳	۴,۱۷۳	تعمیر و نگهداشت
۹,۹۶۸	۲,۷۶۶	۳,۶۹۰	۱۳۹	۳,۵۵۲	مواد غذایی
۴,۶۶۳	۱,۷۷۲	۲,۴۸۵	۹۳	۲,۳۹۲	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۹,۶۸۲	۶,۹۶۱	۷,۷۴۷	۲۹۱	۷,۴۵۶	ملزومات غیر فنی مصرفی
۹,۲۹۷	۴,۶۵۵	۵,۵۷۹	۲۱۰	۵,۳۶۹	سایر (کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)
۱,۰۸۶,۱۶۱	۴۸۹,۴۹۱	۷۲۰,۷۰۱	۶,۰۳۸	۷۱۴,۶۶۳	
(۳۶,۸۹۹)	(۲۱,۵۴۶)	(۲۲,۳۱۵)	(۶۰۱)	(۲۱,۷۱۴)	هزینه های جذب نشده
۱,۰۴۹,۲۶۳	۴۶۷,۹۴۵	۶۹۸,۳۸۶	۵,۴۳۷	۶۹۲,۹۴۹	جمع هزینه های ساخت
۱۵,۴۵۴	(۲۰,۲۳۱)	(۳۵,۴۱۱)	-	(۳۵,۴۱۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۰۶۴,۷۱۷	۴۴۷,۷۱۴	۶۶۲,۹۷۵	۵,۴۳۷	۶۵۷,۵۳۸	بهای تمام شده ساخت
(۹۰۱)	(۵۶۹)	(۳۸۲)	-	(۳۸۲)	مصارف داخلی شرکت
۴۴,۰۶۶	۱۳,۷۰۲	۲,۰۴۲	-	۲,۰۴۲	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۱۰۷,۸۸۲	۴۶۰,۸۴۷	۶۶۴,۶۳۵	۵,۴۳۷	۶۵۹,۱۹۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و افزایش اضافه کار پرسنل تولید بدلیل افزایش حجم تولید نسبت به دوره مالی مشابه قبل می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵۵۶.۷۸۴ میلیون ریال (سال قبل ۸۵۳.۰۳۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۹۳٪	۸۰۳.۸۴۷	۹۷٪	۵۳۸.۳۳۶	ایران	شمش آلومینیوم
۳٪	۲۰.۶۸۴	۲٪	۱۰.۹۷۸	ایران	مواد اولیه کمکی (هارنز)
۲٪	۱۳.۶۲۴	۰.۵٪	۳.۰۳۶	ایران	پلی اتیلن
۱٪	۱۳.۷۴۲	۰.۸٪	۴.۴۳۴	ایران	رنگ و پرایمر
۰٪	۱.۱۳۶	-	-	کره جنوبی	کویل رنگی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	شرح
تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی		
۱۲.۹۱۲	۵.۵۶۶	۷.۰۰۷	۱۴.۲۲۱	تن	انواع ورق، کویل و تسمه
-	-	-	۱.۴۱۶	تن	بیلت
-	-	-	۸۵۰	تن	شمش
-	-	-	۱.۱۳۳	تن	قطعات آلومینیومی
۵۶۸	۳۲۶	۱۸۶	۲.۳۸۰	تن	ورق کامپوزیت
۱۳.۴۸۰	۵.۸۹۲	۷.۱۹۳	۲۰.۰۰۰		

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر میباشد. از آنجائیکه محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار میگیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵۰.۰۰۰ تن تا ۲۰۰.۰۰۰ تن متغیر می باشد. (یادداشت ۱-۲)

۲-۴- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس قیمت روز مواد اولیه در بورس فلزات تهران و کارمزد فروش تعیین می گردد، تعیین نرخ و تخفیفات فروش توسط هیات مدیره به مدیر عامل واگذار شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۴۲۷	۶,۶۱۲	۸,۰۳۶	۲۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۷۸۴	۴,۳۲۴	۴,۷۶۶		حق الزحمه مشاورین
۳,۳۳۴	۱,۵۸۲	۲,۶۶۲		ملزومات مصرفی
۱,۷۹۵	۵۰۲	۱۶۶		هزینه خدمات پس از فروش
۲,۵۸۸	۱,۹۷۱	۲,۵۴۸		هزینه سنوات خدمت
۲,۱۷۱	۱,۰۹۴	۱,۳۱۰		هزینه های رفاهی
۱,۶۳۴	۸۳۱	۹۹۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۴۰	۵۲۰	۱۸۹		حق الزحمه حسابرس
۶,۲۴۳	۳,۳۳۲	۱۸۶		هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۲۹۹	۱۵۴	۳۳۴		تعمیر و نگهداری
۲۶۸	۲۱۲	۶۸		چاپ، فتوکپی و آگهی
۳۱۶	۱۵۷	۴۰۰	۲۱-۲	هزینه استهلاک
۵۲۶	۲۴۹	۲۷۰		اجاره
۶,۴۳۰	۱,۲۵۲	۳,۰۷۹		سایر
۴۷,۴۵۵	۲۲,۶۹۲	۲۵,۰۱۳		

۲۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

۲۱-۲- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل بدلیل اجرای اصلاح ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ می باشد. (یادداشت ۳-۵-۲)

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶,۸۹۹)	(۲۱,۵۴۶)	(۲۲,۳۱۵)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۰)
(۳۶,۸۹۹)	(۲۱,۵۴۶)	(۲۲,۳۱۵)	

۲۳- هزینه های مالی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۵۳	۲۲,۱۹۹	۲۰,۶۸۹	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۰۶	۳۱۶	۱۹۷	هزینه تمیر و سفته و کارمزد های بانکی
۳۶,۶۵۹	۲۲,۵۱۵	۲۰,۸۸۶	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	۲,۴۰۰	۲۴-۱
۳۱۷	۱۹۶	۸۷۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۱۳)	۱۲	(۳۲۸)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۷	۲۸	(۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۵۴	۱,۴۵۹	۲,۹۴۴	سایر

۲۴-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود بابت فروش ویلای شهر صنعتی و خودروهای سمند شرکت بوده است.

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیات
۹۸,۵۶۷	(۳۵,۶۰۵)	(۲۱,۰۵۶)	۳۶,۸۱۵	(۱۷,۹۴۲)	۵۰,۶۶۷	مالیات بر درآمد صرفه جویی مالیاتی
(۲۲,۱۷۸)	۸,۰۱۱	۴,۷۳۸	(۸,۲۸۳)	۴,۴۱۸	(۱۱,۴۰۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۷۶,۳۹۰	(۲۷,۵۹۴)	(۱۶,۳۱۸)	۲۸,۵۳۲	(۱۳,۵۲۴)	۳۹,۲۶۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۱۳	(۴۱)	(۲۴)	۴۲	(۲۰)	۵۸	

۲۵-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱-۱۳۹۳
۲,۰۳۸	۳,۸۱۰	-	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۳,۸۱۰	-	-	
۵,۸۴۸	۳,۸۱۰	-	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸.۵۶۷	۳۶.۸۱۵	۵۰.۶۶۷
۱۳.۸۱۲	۶.۷۹۰	۹.۵۲۷
۱۴.۶۳۲	۱۲.۳۶۷	۲۳.۵۱۵
۵۰.۸۹۵	(۱۱.۳۲۱)	(۳۳.۴۰۴)
۱.۲۵۰	(۴.۹۵۶)	۷.۵۵۸
(۱۱۵.۱۷۵)	(۴۰.۸۴۶)	(۹۴.۵۸۹)
۱۸.۳۹۳	۸۴.۸۰۵	۱۱۶.۱۸۶
۱۰.۸۹۶	(۸.۳۶۲)	(۸.۷۰۲)
(۴۸۶)	۴۰	(۳۲۹)
۹۲.۷۸۴	۷۵.۵۳۲	۷۰.۴۲۹

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداختها
افزایش دریافتنی های عملیاتی
افزایش پرداختنی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۲۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه پشرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۹,۷۶۸	۲,۵۱۹,۷۶۸
۳۲۲,۸۷۵	۳۲۲,۸۷۵
۲۵۸,۳۸۹	۲۵۸,۳۸۹
۸۶,۶۰۵	۸۶,۶۰۵
۶۱,۴۲۷	۱,۰۰۰
۱,۷۲۱	۱,۷۲۱
۳,۸۹۰	۳,۸۹۰
۳۶	۳۶
۷۵۴,۸۰۶	۹۴۷,۷۷۳
۴,۰۰۹,۵۲۷	۴,۱۴۲,۰۵۷

اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
سفته تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زبراکس ایران- سنوات قبل
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت بالی استیل- سنوات قبل
ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصولات
اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
سایر

۲۸-۱-۱- با عنایت به رای دادگاه شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۴۰۰۳۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ بابت شکایت بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی تهران و دادخواست بانک ایران و اروپا از شرکت نورد آلومینیوم بابت تضامین شرکت آلومینیوم پارس، از آنجائی که شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته شده و توسط اداره تصفیه مدیریت می شود بستانکاران آن شرکت بایستی طلب خود را از طریق اداره تصفیه وصول کنند. به نظر هیات مدیره دارائی های شرکت آلومینیوم پارس و شرکت رنگ زبراکس ایران بدهی های آنها را پوشش داده و زیانی متوجه شرکت نخواهد شد. رای دادگاه بدوی صادره به نفع بانک تجارت، از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و هم اکنون در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست بررسی می باشد.

۲۸-۲- در دینماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۳۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی به شرکت ابلاغ گردید، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر بررسی و رای اصلاحی شماره ۳۳۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ مبلغ جریمه به ۸,۰۲۱ میلیون ریال تقلیل یافت و شرکت مجدداً اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری ارائه نمود که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۸-۳- این شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت های مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است، ضمناً شرکت طی دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ فاقد هرگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود و کاربرد	خرید کالا	فروش کالا
شرکت های وابسته	شرکت آلومینوم پارس	شرکت همگروه	-	تسهیلات انتقالی	و خدمات	۲۲۹

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	شرکت آلومینوم پارس	۵۳	-	۵۳	-	-	۲۸۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالی استیل	۲۲۸۶۰	-	۲۲۸۶۰	-	-	-

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۱- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	
۱.۰۰۰	-	۳۸۰	۱۲.۷۱۰	۲۴.۴۹۶	موجودی نقد
-	۶۴۷	-	۲۴۸.۱۸۷	۱.۲۹۶.۴۰۱	ذریافتنی های تجاری و غیر تجاری
-	(۴.۲۵۷.۸۳۱)	-	-	(۵.۹۱۷.۰۳۷)	تسهیلات مالی
۱.۰۰۰	(۴.۲۵۷.۱۸۴)	۳۸۰	۲۶۰.۸۹۷	(۴.۵۹۶.۱۴۰)	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی

۱-۳۱- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		
یورو	دلار آمریکا	
۲۲.۱۰۰	-	خرید مواد اولیه
۸۱.۸۴۵	۷.۵۷۵	سایر پرداختها (خرید قطعات)