

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۴/۱۱
شماره: ۲۵۶/۹۷/۲۳۳ گ

مدیریت محترم عامل
شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ ارسال می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت‌های قانونی مربوط محاسبه و در حسابها منظور شده است. ضمن آنکه دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی مذکور تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به شرایط و مقررات مندرج در قوانین مالیاتی و سوابق مالیاتی شرکت، به نظر این مؤسسه تحمل مالیات اضافی وجود دارد لیکن، تعیین میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت پس از بررسی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی، امکان پذیر می باشد.

۵- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری جمعاً شامل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال خالص اقلام راكد و ستوانی می باشد که از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول 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. به نظر این مؤسسه هرچند اعمال تعدیلاتی در خصوص مطالبات مذکور در حسابها ضروری می باشد. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی درخصوص چگونگی بازیافت کامل مبلغ مزبور، تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- موارد قابل ذکر درخصوص تضامین موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی به شرح زیر است:

۶-۱- شرکت در ستوات 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 فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

۶-۲- شرکت در ستوات قبل اقدام به تضمین مقادیر معتناهی 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)،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

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 نمی‌باشند.

۷- مبلغ ۳۶/۹ میلیارد ریال هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی) به جای انعکاس در سرفصل تعدیلات سنواتی به حساب سود و زیان سال جاری منظور شده است. مطلب فوق هیچگونه تاثیری بر سود انباشته نقل به سال بعد شرکت ندارد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نظر نمی‌شود.

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریف‌های با اهمیت به شرح بندهای ۴ الی ۷ این گزارش می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ این گزارش، جهت تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود، جلب می‌نماید.

۱۱- موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، بطور کامل رعایت نشده است.

۱۱-۲- نتایج پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۱ و ۱۵ این گزارش، تا کنون منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲- طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۴۵۰ میلیون ریال از منابع شرکت بابت قرارداد خرید ملزومات که فسخ شده، در اختیار اشخاص وابسته (شرکت برگ آراین) قرار گرفته که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۹۵ میلیون ریال آن نیز تسویه نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، به استثنای معامله انجام شده با مدیریت شرکت، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مذکور براساس روابط فی‌مابین با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

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

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مبنی بر ایجاد واحد حسابرسی داخلی، رعایت نگردیده است. ضمن آنکه عنبرغم معرفی اعضای کمیته حسابرسی به سازمان بورس و اوراق بهادار، ارائه گزارش کنترلهای داخلی موضوع مفاد مواد ۱۲ الی ۱۶ فصل سوم دستورالعمل مربوطه، رعایت نشده است.

۱۶- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با افشا به موقع اطلاعات مهم ناشر (در رابطه با ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول)، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و همچنین برخی از مفاد دستورالعمل الزامات افشا اطلاعات با اشخاص وابسته (بطور کامل)، رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مستندسازی شناسایی اولیه ارباب رجوع به طور کامل، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۶ تیر ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهراد مِشَار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۲۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۲۷۶

بهراد مِشَار

حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



Certificate CH98/8012

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸.۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۵۸۹۳-۱۳۱۸-۴۱۱۳



نورد آلومینیوم

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت آرین اینوستمنت هاوس قسم (سهامی خاص)	رضا حمیدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت برگ آرین (سهامی خاص)	محمدباقر برادر	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت نماد اندیش آرین (سهامی خاص)	حسینعلی رضائی مقدم	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری آرین قسم (سهامی خاص)	مهرداد محمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت بالمین کلمرز. ا.گ (با مسئولیت محدود)	مرتضی ساریخانی	عضو هیات مدیره	

پیوست گزارش
بهره اداکننده

تهران: ۵۴۷۰۹۱۰۰
اراک: ۰۸۶۳۳۱۳۵۲۰۷

تهران: ۵۴۷۰۹۰۰۰
امور فروش: ۵۴۷۰۹۰۹۰
اراک: ۰۸۶۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۲۳۸۱
تهران: ۳۸۱۳۵/۸۴۱
صنندجه: پست: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،
خیابان سین دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی ها

بدهی های جاری:

برداختنی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختنی

سود سهام برداشتنی

سهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی های جاری:

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت ها

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری:

دریافتی های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

دارایی های تلفهشود

دارایی های ثابت مشهود

جمع دارایی های غیر جاری

۱۲۳,۱۳۶	۱۴۹,۸۶۸	۱۰		۶,۸۳۳	۱۱,۶۸۰	۳	
۲۱,۷۰۴	۱۸,۸۲۵	۱۱		۲۴۵,۷۴۷	۲۳۹,۹۶۹	۴	
۱,۴۸۵	۴,۸۹۱	۱۲		۱۷۴,۱۵۸	۱۹۱,۳۷۰	۵	
۱۹۰,۹۵۷	۲۶۶,۵۷۱	۱۳		۱۳,۹۶۲	۴,۱۸۶	۶	
۲۹,۳۷۲	۱۸,۱۹۲	۱۴		۴۴۰,۷۰۰	۵۴۷,۲۰۵		
۳۶۶,۶۵۴	۴۵۸,۳۴۷						
۴۹,۸۴۶	۵,۷۹۵	۱۳	بدهی های غیر جاری:	۴۰,۰۰۰	۵,۷۹۷	۴	
۸۲,۴۹۵	۱۰,۲۴۵۶	۱۵	سهیلات مالی بلندمدت	-	-	۷	
۱۳۲,۳۴۱	۱۰۸,۳۵۱		ذخیره برابری با مان خدمت کارکنان	۱۲۰,۶۶	۱۱,۹۹۱	۸	
۴۹۸,۹۹۵	۵۶۶,۵۹۸		جمع بدهی های غیر جاری	۷۷۱,۱۴۵	۷۶۴,۱۰۸	۹	
			جمع بدهی ها	۷۸۷,۲۱۱	۷۸۱,۸۹۶		

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه

الدوخته قانونی

سایر الدوخته ها

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۶۷۸,۳۴۷	۶۷۸,۳۴۷	۱۶		۱,۳۲۷,۹۱۱	۱,۳۲۹,۱۰۱		
۷,۴۰۴	۱۰,۱۰۱	۱۷					
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۱۸					
۲۶,۰۰۳	۶۶,۸۹۳						
۷۲۸,۹۱۶	۷۶۲,۵۰۳			۱,۳۲۷,۹۱۱	۱,۳۲۹,۱۰۱		
۱,۳۲۷,۹۱۱	۱,۳۲۹,۱۰۱						

جمع دارایی ها

مختص است گزارش

بهره‌آباد شماره

یادداشت های توضیحی، بخش جهانی ناایمنی صورت های مالی است.

۲

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۹۰.۸۰۳	۱.۳۹۰.۸۰۳	۱.۷۵۷.۱۳۲	۱.۷۵۷.۱۳۲	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۳.۱۰۷.۸۸۲)	(۳.۱۰۷.۸۸۲)	(۱.۵۱۷.۳۷۹)	(۱.۵۱۷.۳۷۹)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۲.۹۲۱	۱۸۲.۹۲۱	۲۳۹.۷۵۳	۲۳۹.۷۵۳	سود ناخالص
(۴۷.۴۵۵)	(۴۷.۴۵۵)		(۵۰.۷۳۲)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۶.۸۹۹)	(۳۶.۸۹۹)		(۴۱.۴۵۴)	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۸۴.۳۵۴)	(۸۴.۳۵۴)	(۹۲.۱۸۶)	(۹۲.۱۸۶)	سود عملیاتی
۹۸.۵۶۷	۹۸.۵۶۷	۱۴۷.۵۶۷	۱۴۷.۵۶۷	سود عملیاتی
(۳۶.۶۵۹)	(۳۶.۶۵۹)		(۴۷.۰۷۳)	۲۳ هزینه های مالی
۱۰۰۵۴	۱۰۰۵۴		(۳۱.۳۹۰)	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۵.۶۰۵)	(۳۵.۶۰۵)	(۷۸.۴۶۳)	(۷۸.۴۶۳)	سود خالص قبل از مالیات
۶۲.۹۶۲	۶۲.۹۶۲	۶۹.۱۰۴	۶۹.۱۰۴	مالیات بر درآمد
(۱۴.۱۶۶)	(۱۴.۱۶۶)	(۱۵.۱۶۷)	(۱۵.۱۶۷)	۱۱ سود خالص
۴۸.۷۹۶	۴۸.۷۹۶	۵۳.۹۳۷	۵۳.۹۳۷	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۱۳	۱۱۳	۱۶۹	۱۶۹	عملیاتی
(۴۱)	(۴۱)	(۸۹)	(۸۹)	غیرعملیاتی
۷۲	۷۲	۸۰	۸۰	۲۵ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۴۸.۷۹۶	۴۸.۷۹۶	۵۳.۹۳۷	۵۳.۹۳۷	سود خالص
۲.۹۸۳	۲.۹۸۳		۴۱.۰۷۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰.۹۱۶)	(۱۰.۹۱۶)		(۵۰.۶۸)	۲۶ تعدیلات ستوایی
(۷.۹۳۳)	(۷.۹۳۳)		۳۶.۰۰۳	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲.۷۱۳)	(۲.۷۱۳)		(۲۰.۳۵۰)	سود سهام مصوب
(۱۰.۶۴۶)	(۱۰.۶۴۶)	۱۵.۶۵۳	۱۵.۶۵۳	سود قابل تخصیص
۳۸.۱۵۰	۳۸.۱۵۰	۶۹.۵۹۰	۶۹.۵۹۰	سود قابل تخصیص
(۳.۱۴۷)	(۳.۱۴۷)	(۳.۶۹۷)	(۳.۶۹۷)	۱۷ اندوخته قانونی
۳۶.۰۰۳	۳۶.۰۰۳	۶۶.۸۹۳	۶۶.۸۹۳	سود انباشته پایان سال

این صورت سود و زیان (زیان) جمع محدود به سود سال و تعدیلات ستوایی است. صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

پیوست گزارش
بهراد مستشار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

بوا، سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۷۸۴	۸۵,۴۹۸	۲۷
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۳۱۷	۲,۳۳۴	
(۶۳,۸۸۶)	(۵۰,۴۴۲)	سود دریافتی بابت سیرده های بانکی
(۲,۳۷۵)	(۱۶,۹۴۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
		سود سهام پرداختی
(۶۵,۹۴۴)	(۶۵,۰۵۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۳,۹۹۰)	(۱۰,۵۵۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۱۴,۸۹۶)	(۵۷,۳۳۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۰۳	۱۶,۸۰۷	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۶)	(۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۱,۸۰۹)	(۴۰,۵۳۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۰۰۴	(۳۰,۶۴۲)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
۲۰۷,۵۲۰	۳۶۸,۹۷۰	دریافت تسهیلات
(۲۲۸,۳۳۴)	(۲۳۳,۴۸۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۲۰,۸۱۴)	۳۵,۴۹۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۹,۷۷۲)	۴,۸۴۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۶۶۰۶	۶,۸۳۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۸۳۳	۱۱,۶۸۰	مانده وجه نقد در پایان دوره

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

پرسونکت گزارشن
بهراد مشنار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۴۴/۲/۲۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱/۲۳ 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 قاضی غربی خیابان سین دخت جنوبی 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 فرآوردههای 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) او 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 ۲۵،۳۰۰ تن می باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۳-۳)

۱-۳- تعداد کارکنان

حیاتیترین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
تفر	تفر
۳۲	۳۰
۲۳۲	۲۴۰
۲۶۵	۲۷۰

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلودشوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 یا 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 اثبات شده 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)

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 زیر محاسبه می شود.

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>نوع دارایی</u>
مستقیم	۲ 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 مستهلاک 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 ارزیابی کارشناس توسط کتوت کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی 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 اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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 امانگی 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 منمکس در جدول بالاست.

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.

۳-۷- درآمد عملیاتی

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

۳-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۸- مخارج تامین مالی

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

۳-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی یا 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 حساب ها 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۸۶	۱۱,۵۵۵	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۲۴۷	۱۲۵	۳-۲	موجودی صندوق
<u>۶,۸۳۳</u>	<u>۱۱,۶۸۰</u>		

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۸۹	۱۰,۸۱۹	موجودی ریالی
۶۹۷	۷۳۶	موجودی ارزی
<u>۶,۵۸۶</u>	<u>۱۱,۵۵۵</u>	

۳-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۲۴۲ یورو و ۱,۰۰۰ لیر می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۱,۷۱۰ دلار، ۷۸۷ یورو و ۳۸۰ یوند انگلستان می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۴۵,۳۹۲	۱۰۷,۵۶۱	-	-	۱۰۷,۵۶۱	۴-۱-۱ مشتریان
(۴,۷۳۴)	(۱,۲۹۹)	-	-	(۱,۲۹۹)	۱۴ گسر می شود
۴۰,۶۵۸	۱۰۶,۲۶۲	-	-	۱۰۶,۲۶۲	تجارت با سرفصل پیش دریافت ها
حسابهای دریافتی:					
۴۰,۴۰	-	(۴۰,۴۰)	۴۰,۴۰	۰	۴-۱-۲ شرکت های گروه
۱۵۴,۹۲۲	۲۲۸,۴۰۶	(۱,۶۴۰)	۱۷,۸۵۵	۲۱۲,۱۹۱	۴-۱-۳ سایر اشخاص
(۱,۰۷۳)	(۲,۷۲۰)	-	-	(۲,۷۲۰)	۱۴ گسر می شود
۱۵۷,۸۸۹	۲۲۵,۶۸۶	(۵,۶۸۰)	۲۱,۸۹۵	۲۰۹,۴۷۱	تجارت با سرفصل پیش دریافت ها
۱۹۸,۵۴۷	۳۳۱,۹۴۸	(۵,۶۸۰)	۲۱,۸۹۵	۳۱۵,۷۳۳	
غیر تجاری:					
۹,۴۶۴	۶,۳۶۵	-	-	۶,۳۶۵	۴-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۳۲,۸۶۰	-	(۳۲,۸۶۰)	-	۳۲,۸۶۰	۴-۱-۵ اشخاص وابسته
۴,۸۷۶	۱,۶۵۶	(۷۷,۴۵۳)	-	۷۹,۱۰۹	۴-۱-۶ سایر
۴۷,۲۰۰	۸,۰۲۱	(۱۱۰,۳۱۳)	-	۱۱۸,۳۳۴	
۲۴۵,۷۴۷	۳۳۹,۹۶۹	(۱۱۵,۹۹۳)	۲۱,۸۹۵	۴۴۴,۰۶۷	
۴-۲- دریافتنی های بلندمدت:					
۴,۰۰۰	۵,۷۹۷	-	-	۵,۷۹۷	۴-۱-۴ حقه بلندمدت وام کارکنان
۴,۰۰۰	۵,۷۹۷	-	-	۵,۷۹۷	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۰۷,۵۶۱ میلیون ریال بابت چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۹۷/۰۴/۱۰ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۷,۹۹۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۴-۱-۲- مانده حساب شرکت های گروه معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد که با توجه به ورشکستگی شرکت مزبور و طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل طلب به مبلغ ۴۰,۴۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱-۳- مانده حساب سایر اشخاص ریالی به مبلغ ۲۱۲,۱۹۱ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۷۱,۵۲۰ میلیون ریال آن 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 ۳۴۳,۶۸۰ 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:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مانده بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
حصة پلنمدهت	۱۲,۱۶۲	۱۳,۴۶۴
حصة جاری	(۵,۷۹۷)	(۴,۰۰۰)
	<u>۶,۳۶۵</u>	<u>۹,۴۶۴</u>

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بالی استیل	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰
	<u>(۳۲,۸۶۰)</u>	<u>۳۲,۸۶۰</u>	<u>(۳۲,۸۶۰)</u>	<u>۳۲,۸۶۰</u>

۴-۱-۵-۱- با توجه به ورشکستگی شرکت بالی استیل و تولید سفارت جمهوری اسلامی ایران در کشور انگلستان، طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۳۲,۸۶۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

۴-۱-۶- مانده سایر به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین کشاورز آرین	(۲۴,۷۱۱)	۲۴,۷۱۱	-	-
رنک زیراکس ایران	(۲,۷۰۰)	۲,۷۰۰	-	-
سایر	(۴۲)	۱,۶۹۸	۴,۸۷۶	۱,۶۵۶
	<u>(۲۷,۴۵۳)</u>	<u>۲۷,۱۰۹</u>	<u>۴,۸۷۶</u>	<u>۱,۶۵۶</u>

۴-۱-۶-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ فیملین شرکت نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آرین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم

یارزم به ارزش هر سهم ۳,۱۰۲ 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 ۲۴,۷۱۱ 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

۴۴۴,۳۸۷,۲۴۷ 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. و همچنین با توجه به ورشکستگی شرکت رنک زیراکس ایران طی دادنامه شماره ۱۷۱ 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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۵۸	-	۱۳,۵۹۵	کالای ساخته شده
۵۴,۷۹۸	-	۷۸,۲۸۶	کالای در جریان ساخت
۶۸,۱۲۰	-	۷۴,۳۲۲	قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۸۸۲	-	۳۵,۱۶۷	مواد اولیه
۱۷۴,۱۵۸	-	۱۹۱,۳۷۰	

۵-۱- موجودی های شرکت شامل مواد اولیه ، در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاقی مجدداً توب 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 ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۵-۲- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۸,۴۸۵ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای بیمه ساخته و مواد اولیه بازیافتی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۳۳۴ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۸	-	پیش پرداخت های خارجی:
۸,۸۱۷	۱,۹۸۸	سفارشات مواد اولیه
۱۱,۰۵۵	۱,۹۸۸	۶-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۰۹	-	پیش پرداخت های داخلی:
۲,۲۸۲	۲,۱۴۲	خرید مواد اولیه
۱۶	۵۶	۶-۲ خرید قطعات یدکی و خدمات
۲,۹۰۷	۲,۱۹۸	سایر
۱۳,۹۶۲	۴,۱۸۶	

۶-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۲ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .

۶-۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۹۲۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید قطعات و خدمات تسویه گردیده است .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاهش ارزش ایستادگی	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکت ها
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت آلومینیوم پارس
میلیون ریال	میلیون ریال	(۴۶۷۳۲)	۴۶۷۳۲	۱۸/۸۴	۲۱۸۵۵۴۱۶۶	
-	-	(۴۶۷۳۲)	۴۶۷۳۲			

۷-۱- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۳۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم، متداول حد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. طی رای شماره ۲۲۲۷۹۰۰۵۴۳ مورخ ۲۳۰۹۹۷۰۲۲۲۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۲۲۲۷۹۰۰۲۸۰ مورخ ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۲۷۹۰۰۶۳۰ قلمی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای عالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارایی های لاشه‌شده

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشت - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
	ماده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	ماده در ابتدای سال	فروخته شده	اگرایش
۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - ۱۳۹۶/۱۲/۳۱						
۸۰۷	۸۱۶	-	-	-	۹	۸۰۷
۱۰۰۷۳۳	۸۶۷	-	-	۸۶۷	-	۱۱۶۰۰
۲۱۵	۱۳۱	۸۸۲	۸۴	۷۹۸	-	۱۰۰۱۳
۱۱۰۷۵۵	۱۱۶۸۰	-	۸۴	۱۶۶۵	-	۱۳۴۲۹
۳۱۱	۳۱۱					۳۱۱
۱۲۰۶۶	۱۱۰۹۱۱	۱۰۲۹	۸۴	۱۶۶۵	-	۱۳۰۷۴۰
						۱۳۰۷۳۱

حق استهلاک خدمات عمومی
سرقفی
ارم افزار رایانه ای
پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای
سیستم بهای تمام شده و بودجه

۸-۱- حق استهلاک استفاده از خدمات عمومی بابت حق استهلاک آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.
۸-۲- ماده حساب سرقفی بابت ارزش سرقفی ملک نشی در سنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۳۳۶۹۱۲ بخشی ۳ تهران ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظه و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع می باشد که در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۲/۲۲ به تاریخ شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.
۸-۳- پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای شامل پروژه MIS سیستمهای یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکتهای گروه همکاران سیستم می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش قطعی سیستم ها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیم (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- دارایی های ثابت مشهود

استهلاک آباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده- میلیون ریال								
مبلغ دفتری- میلیون ریال	مبلغ در	مبلغ در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	اوراق	مبلغ در ابتدای سال	شرح اقلام
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۵۳	۷۹۱	۶۵۲,۴۸۴	۳۹,۰۰۰	(۱۴,۰۷۹)	-	۶۳۲,۵۶۳	زمین
۴۰۷	۳۵۸	۹۴۴	-	(۱۱۴)	۱,۴۴۱	۱۲,۳۳۰	۱,۳۰۲	-	-	۱۰۴	۱,۱۹۸	موتور و قطعات سبز
۸,۴۹۲	۱۵,۴۳۶	۱۳,۶۲۷	-	(۱۱۴)	۱,۴۴۱	۱۲,۳۳۰	۴۹,۰۷۳	۷,۹۸۱	(۱۴۳)	۵۱۳	۲۰,۷۲۲	تاسیسات
۸,۱۶۸	۶,۶۴۳	۱۱,۴۸۷	-	-	۱,۵۲۳	۹,۸۶۴	۱۸,۱۸۰	-	-	۱۶۸	۱۸,۰۳۲	تاسیسات و تجهیزات
۷۵۰,۹۶	۷۷۰,۲۹	۱۳۴,۵۷۹	-	-	۸,۱۷۲	۱۱۶,۴۰۷	۲-۱,۵۰۸	۲,۹۶۶	-	۷,۱۳۹	۱۹۱,۵۰۳	ماشین آلات تولیدی
۶,۳۴۳	۵,۴۳۹	۱۰,۷۱۶	-	-	۲,۰۸۹	۸,۶۲۷	۱۵,۹۶۵	۳۶۸	-	۷۸۸	۱۴,۵۶۹	معماری-انرژی خورشیدی
۳۴۵	۱,۵۵۷	۱,۳۹۷	(۶۴۶)	-	۴۴۶	۱,۵۹۷	۲,۹۵۴	۱,۷۴۱	(۷۲۹)	-	۱,۹۴۲	وسایل نقلیه
۳,۱۸۲	۳,۵۴۴	۶,۰۹۴	(۱۸۶)	-	۱,۵۲۵	۴,۶۵۷	۸,۶۴۲	۳۳۱	(۳۷۲)	۸۴۴	۷,۸۳۹	تجه و وسایط
۹۹۶	۱,۱۴۴	۵,۳۹۱	(۷)	(۷)	۴۶۸	۴,۹۳۰	۶,۵۳۵	-	(۷)	۶۱۶	۵,۹۱۶	اوراق
۷۳۵,۳۹۱	۷۶۴,۴۹۶	۱۷۴,۳۴۷	-	(۹۵۳)	۱۵,۹۱۷	۱۵۹,۳۰۳	۹۳۶,۷۴۳	۴۷,۳۶۷	(۱۵,۳۳۰)	۱۰,۱۱۳	۸۹۴,۵۱۴	جمع
۱,۸۵۴	۱,۶۱۲	-	-	-	۱,۵۹۱۷	۱۵۹,۳۰۳	۱,۶۱۲	(۸,۴۳۹)	-	۸,۳۹۷	۱,۷۵۴	دارایی های در جریان فصل
۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۹۳۸)	-	۶,۹۲۸	۳۹,۰۰۰	بیش بر وقت های سرمایه ای
۷۷۱,۱۴۵	۷۶۴,۱۰۸	۱۷۴,۳۴۷	-	(۹۵۳)	۱۵,۹۱۷	۱۵۹,۳۰۳	۹۳۸,۳۵۵	-	(۱۵,۳۳۰)	۲۳,۳۳۷	۹۳۰,۳۴۸	جمع کل

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۹-۱ افزایش و نقل و انتقال زمین شرکت بابت قیمت تمام شده زمین دفتر مرکزی خریداری شده شرکت در تهران خیابان فاطمی غربی خیابان سین دخت جنوبی خیابان هما پلاک ۲۸ به متراژ ۲۳۶ متر مربع می باشد لازم به ذکر است با توجه به کلنگی بودن ساختمان خریداری شده مبلغ مزبور تماماً به حساب زمین منظور گردیده است.
- ۹-۲ افزایش هزینه استهلاک بدلیل اجرای اصلاح ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ از فروردین سال جاری می باشد (یادداشت ۳-۵-۳) که تاثیر آن مبلغ ۲,۷۰۷ میلیون ریال بوده است.
- ۹-۳ افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۲,۱۲۷	بابت قلمک، پشتیبان ISO COLD MILL نورد سرد
۱,۳۰۵	بابت ترانسفورمر نورد سرد
۹۳۰	بابت Clamping Nut for Back up roll Bearing نورد سرد
۸۹۲	بابت تعمیر EMG کنترل نورد سرد
۶۴۹	بابت تعمیر آره بلیت بر
۵۸۰	بابت تعمیر Taper Roller Bearing و قیچی نورد گرم
۳,۶۲۲	سایر
۱۰,۱۰۵	

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

مبلغ - میلیون ریال	
۷,۳۱۳	بابت هزینه بازسازی دفتر مرکزی
۶۰۱	بابت هزینه بازسازی آزمایشگاه
۱۶۸	بابت هزینه بازسازی مهمانسرای اداری
۵۱۳	سایر
۸,۴۹۵	

- ۹-۵ دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۰ 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 شهید، اراک می باشد.
- ۹-۸ سند مالکیت ویلاي شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می باشد.
- ۹-۹ ویلاي شرکت واقع در شهر صنعتی اراک در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ طبق مبایعه نامه شماره ۹۳/۱۳۳۱۳۰ به مبلغ ۱۵۸,۸۰۰ میلیون ریال فروخته شد و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ سند قطعی و انتقال به نام خریدار انجام گردید که مازاد بر مبلغ کارشناسی فروخته شده است. (سود فروش مبلغ ۱,۶۹۲ میلیون ریال)
- ۹-۱۰ تعداد ۵ خودروی سمند مبتنی بر نظر قیمت کارشناسی فروخته شده است که در نهایت مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال سود آوری داشته است.
- ۹-۱۱ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
افزایش کیفیت	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	۱۹,۳۷۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	—	—	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
افزایش ظرفیت	۱۰۳	۱۴۸	۱,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴۰	۵۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
رفع آلودگی محیط	۳۲۴	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۵	۱۰۰	ساخت چلروبرقی صنعتی
افزایش سرعت	—	۱۳۷	۳۵۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۵	—	۷۰	پروژه ریباند ای سی بی
	۱,۷۵۴	۱,۶۱۲	۲۰,۹۲۷				

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
۴۷,۸۲۹	۶۶,۱۱۷	-	۶۶,۱۱۷	۱۰-۱	اشخاص حقوقی و حقوقی
۴۷,۸۲۹	۶۶,۱۱۷	-	۶۶,۱۱۷		
حسابهای پرداختنی:					
۱,۲۵۰	۱۳,۳۳۴	-	۱۳,۳۳۴	۱۰-۱	اشخاص حقوقی و حقوقی
۱,۲۵۰	۱۳,۳۳۴	-	۱۳,۳۳۴		
۴۹,۰۷۹	۷۹,۴۵۱	-	۷۹,۴۵۱		
غیر تجاری:					
۳۹,۷۷۰	۱۶,۵۵۰	-	۱۶,۵۵۰	۱۰-۴	اسناد پرداختنی
۲۳,۴۵۰	۴۱,۸۰۰	-	۴۱,۸۰۰	۱۰-۲	پیمانکاران
۳,۲۳۴	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲		حق بیمه های پرداختنی
۴,۶۶۵	۵,۸۹۶	-	۵,۸۹۶	۱۰-۳	هزینه های پرداختنی
۲,۳۱۲	۲,۸۲۷	-	۲,۸۲۷		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۶۲۶	۴۰۲	-	۴۰۲		سایر
۷۴,۰۵۷	۷۰,۴۱۷	-	۷۰,۴۱۷		
۱۳۳,۱۳۶	۱۴۹,۸۶۸	-	۱۴۹,۸۶۸		

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱- حساب ها و استناد پرداختی تجاری به مبلغ ۷۹,۴۵۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۴۸,۲۰۲ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومرول نوین ، مبلغ ۶,۵۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت سیلان مغان آذر، مبلغ ۶,۴۳۷ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگین سرام ، مبلغ ۶,۲۹۹ میلیون ریال بدهی به شرکت کیمیا پوشش پردیس و مبلغ ۶,۵۲۵ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم ثابتته اراک می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۷۰,۹۳۸ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱-۲-۱	۱۱,۲۸۲	۵,۰۳۵
مالیات و عوارض برارزش افزوده		
	۲۳,۵۱۴	۵,۹۱۰
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)		
	۸,۰۰۴	۱۲,۵۰۵
سایر		
	۴۱,۸۰۰	۲۳,۴۵۰

۱-۲-۱- مالیات و ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و برگه قطعی صادر شده است .

۱-۳- هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	۳,۵۲۰	۳,۲۶۴
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی		
	۵۳۵	۴۴۱
ذخیره هزینه حسابداری		
	۱,۸۴۱	۹۶۰
سایر ذخایر		
	۵,۸۹۶	۴,۶۶۵

۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۱۶,۵۵۰ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۹,۳۵۴ میلیون ریال بدهی به اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۵,۲۸۴ میلیون ریال عوارض ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۳۹۶ (مانده اسناد پرداختی سال ۱۳۹۵ بابت اداره دارایی مبلغ ۱,۸۵۸ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۳,۴۲۶ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۵) ، مبلغ ۸۸۱ میلیون ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت مشاغل سخت و زیان آور ، مبلغ ۷۰۳ میلیون ریال بابت بدهی به تعاونی مصرف کارکنان نورد آلومینیوم و مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال بابت قرارداد پشتیبانی نرم افزار های مالی به شرکت همکاران سیستم استان مرکزی می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۷,۳۳۶ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آهنمنبوج (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۱۱- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	میلیون ریال		ماليات						
	مانده پرداختی	مانده برداشتی	پرداختی	قطعی	تذییعی	ارزایی	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی
قطعی	۵۰۶۸	-	۵۰۶۸	۵۰۶۸	۱۳۵۳۶	-	-	۶۳۵۷۸	۱۳۹۴
قطعی	۱۴۰۱۶۶	-	۱۳۹۷۹	۱۲۰۸۳	۱۲۵۱۲	۱۴۰۱۶۶	۶۲۰۹۶۲	۶۲۰۹۶۲	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	-	۱۵۰۱۶۷	-	-	-	۱۵۰۱۶۷	۶۷۴۱۱	۶۹۰۱۰۴	۱۳۹۶
	۱۹۰۳۳۴	۱۵۰۱۶۷							
	۲۰۹۷۰	۳۶۵۸							
	۲۱۰۸۰۴	۱۸۸۲۵							

افزایش می شود؛ ذخیره مالیات سالیانه قطعی شده

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲) قطعی و تسویه شده است.

۱-۲- زیان تأیید شده سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵۵۵۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۴۰۸ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر و رای شورای عالی مالیاتی، به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده است، طی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۶۴۰۰ میلیون ریال و عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۸۰۲۴۳ میلیون ریال و جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۵۰۱۳۳ میلیون ریال از زیانهای تأیید شده مستحکم گردیده است.

۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مالیات به مبلغ ۱۲۰۸۳ میلیون ریال مطالبه که مبلغ ۳۶۲۵ میلیون ریال نقلاً و مابقی طی ۸ قسط به سررسید آخرین قسط از ۹۷۰۸۳۰ تسویه شده است.

۱-۴- جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به سود خالص ارزی در صورت سود و زیان، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی تورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱.۱۴۷	۱.۴۸۵	
۲.۷۱۳	۲.۰۳۰	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۵
(۲.۳۷۵)	(۱۶.۹۴۴)	پرداخت طی سال
۱.۴۸۵	۴.۸۹۱	مانده در پایان سال

۱۲-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۴.۸۹۱ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده اند.

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۲۴۰.۸۰۳	۴۹.۸۴۶	۱۹۰.۹۵۷	۲۷۲.۳۶۶	۵۰.۷۹۵	۲۲۱.۵۷۱	
۲۴۰.۸۰۳	۴۹.۸۴۶	۱۹۰.۹۵۷	۲۷۲.۳۶۶	۵۰.۷۹۵	۲۲۱.۵۷۱	

تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱۶۱.۱۴۶	۱۰.۸۶۶	۵۰.۲۸۰	۲۲۹.۱۳۰	۶۴.۵۹۵	۱۶۴.۵۳۵	بانک صادرات
۵۰.۸۲۵	-	۵۰.۸۲۵	۲.۵۱۱	-	۲.۵۱۱	بانک تجارت
۵۵.۲۶۳	-	۵۵.۲۶۳	۱۰۷.۷۳۹	-	۱۰۷.۷۳۹	بانک ملت
۲۶۷.۲۴۴	۱۰.۸۶۶	۱۵۸.۵۹۸	۳۳۹.۳۸۰	۶۴.۵۹۵	۲۷۴.۷۸۵	
(۱۱.۵۴۹)	-	(۱۱.۵۴۹)	(۶.۴۴۱)	-	(۶.۴۴۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۵۵.۶۹۵	۱۰.۸۶۶	۱۴۷.۰۴۹	۳۳۲.۹۳۹	۶۴.۵۹۵	۲۶۸.۳۴۴	
(۱۴.۸۹۲)	-	(۱۴.۸۹۲)	(۶۰.۵۷۳)	-	(۶۰.۵۷۳)	سپرده مسدودی وثیقه شده نزد بانکها
۲۴۰.۸۰۳	۱۰.۸۶۶	۱۳۲.۱۵۷	۲۷۲.۳۶۶	۶۴.۵۹۵	۲۰۷.۷۷۱	
(۴۹.۸۴۶)	(۴۹.۸۴۶)	-	(۵.۷۹۵)	(۵.۷۹۵)	-	حیض بلندمدت
۱۹۰.۹۵۷	۵۸.۸۰۰	۱۳۲.۱۵۷	۲۶۶.۵۷۱	۵۸.۸۰۰	۲۰۷.۷۷۱	حیض جاری

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۴.۰۳۱	۳۲۶.۷۲۲	۱۲ تا ۲۰ درصد
۳۳.۳۱۳	۱۲.۶۵۸	۲۳.۵ تا ۴۱ درصد
۲۶۷.۲۴۴	۳۳۹.۳۸۰	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۳۳۳.۵۸۵	سال ۱۳۹۸
۵.۷۹۵	
۳۳۹.۳۸۰	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	در قبال وثیقه ملکی، ترحین ماشین آلات و سفینه
۳۳۹.۳۸۰	
۳۳۹.۳۸۰	

۱۳-۱- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۵,۲۴۲,۶۵۵ دلار می باشد که به استناد بخشنامه ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توافق با بانک صادرات از قرار هر دلار ۱۲,۳۲۱ ریال تسعیر و در ۶۰ قسط تقسط 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.

۱۳-۲- مانده تسهیلات جمعا به مبلغ ۳۳۹,۳۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۶,۹۲۸ میلیون ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۱۴,۴۹۹ میلیون ریال سود و مبلغ ۲۷,۹۲۳ میلیون ریال جرائم بانکی می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

رقم به میلیون ریال

۱۳-۱۲- جدول تسهیلات مالی دریافتی

تفصیل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		برخورد و کاربند	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ پایان تسهیلات	نوع قرار داد	نوع ارز	مشخص کننده تسهیلات
	السطح جاری	السطح بانسیمت	السطح جاری	السطح بانسیمت						
وینچه ملکی و سفته	-	۱۲,۲۴۶	-	-	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	دی ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وینچه ملکی و سفته	-	۸۵۶۹	-	-	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وینچه ملکی و سفته	-	۲۰,۰۲۰	-	۲,۵۱۱	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	۲۸,۴۳۷	-	-	۱۲ درصد	یک ساله طی ۱ قسط	در چندین بوبت	اعتبار اسنادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	۴۹,۸۴۶	-	۵,۷۹۵	۵,۸۰۰	۱۲ درصد	یک ساله طی ۱ قسط	در چندین بوبت	اعتبار اسنادی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۵	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۵	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	۱۷,۵۰۰	-	-	۱۸ درصد	۸ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۵	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	یک ساله طی ۴ قسط	از بهمن ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر آذر ۱۳۹۶	سرمایه در گردش	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آبان ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۶	سرمایه در گردش	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترخیص ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	۱۵,۹۷۰	-	-	۱۹,۱۶۶	۷ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	۶,۰۸۰	-	-	۱۹,۹۵	۷ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	۲۳,۸۳۳	-	-	۲۳,۸۳۳	۷ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	۹,۳۹,۰	-	-	۲۳,۸۳۳	۷ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	-	-	-	۵,۶۸۰	۷ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۶	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	-	-	-	۶,۹۷۸	۷ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۶	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	-	-	-	۷۷,۷۲۹	۷ ماهه طی ۱ قسط	مهر ۱۳۹۶	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وینچه ملکی و سفته	-	-	-	-	۱۷,۳۳۲	۷ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۶	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
	۴۹,۸۴۶	۲۱۷,۲۹۸	۵,۷۹۵	۲۳۳,۵۸۵						جمع
										کسر می شود
										سود و کارمزد دوره مالی آتی
										سرمایه های بانکی مسدود وینچه نامه نزد بانکها
										مانده
	۴۹,۸۴۶	۱۹۰,۸۵۷	۵,۷۹۵	۲۶۶,۵۷۱						

گزارش
بهره داران ممتاز

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
۱۰.۶۰۱	۶۰۰	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های دولتی
۲۴.۵۷۸	۲۱.۶۱۱	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی
۳۵.۱۷۹	۲۲.۲۱۱	جمع
(۵.۸۰۷)	(۴۰.۱۹)	کسر می شود
۲۹.۳۷۲	۱۸.۱۹۲	چک های مزاد بر تمهید 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 ۱۷,۹۹۶ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۷,۸۶۳	۸۲,۴۹۵	پرداخت شده طی سال
(۵,۷۳۴)	(۱۰,۶۵۴)	ذخیره تامین شده
۳۰,۳۶۸	۳۰,۶۱۵	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال، منقسم به ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
-	-	۱۳	۸۸,۸۷۶,۸۰۹	شرکت آلومینیوم تاینده (آگ) (سهامی خاص)
۴۲	۲۸۵,۱۰۵,۳۶۰	۱۳	۸۶,۸۱۴,۵۳۳	شرکت بالمین گمرز، آ.گ (با مسئولیت محدود)
-	-	۵	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مدیر تجارت آریلا با مسئولیت محدود
۸	۵۱,۰۹۰,۱۰۹	۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم (سهامی خاص)
۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	شرکت آرین اینوستمنت هوس قشم (سهامی خاص)
۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	شرکت برگ آرین (سهامی خاص)
۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	۰,۰۰۲	۱۳,۳۰۰	شرکت نماد اندیش آرین (سهامی خاص)
۵۰	۳۴۲,۱۱۱,۶۳۱	۶۶	۴۴۹,۱۱۵,۷۵۸	سایر (به تعداد ۶۶۲۷ نفر - کمتر از ۸٪)
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 ۱۳۹۴/۰۲/۰۴ به تأیید 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۱۰۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال 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:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۳۴۶	۳۴۶	مانده در ابتدای سال
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال

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
		<u>۶,۸۱۶</u>	<u>۶,۸۱۶</u>

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 با 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 ۱۳۸۰/۳/۲۰ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵ - میلیون ریال		سال ۱۳۹۶ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
				تسمه
۲۸۹,۷۳۸	۲,۶۸۹	۳۴۲,۲۸۳	۲,۶۳۴	ورق
۶۹۲,۴۷۱	۷,۷۵۶	۹۸۲,۰۵۲	۸,۵۳۰	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱۰۶,۶۳۲	۹۲۱	۱۴۵,۷۰۳	۱,۰۲۰	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۶۲,۵۷۴	۶۸۷	۲۲,۲۱۴	۲۵۳	کویل
۵۵,۵۵۵	۵۶۳	۱۸۹,۲۵۸	۱,۶۶۹	ورق فرمدار
۱,۶۴۵	۱۷	۶۴۹	۵	جمع فروش داخلی
۱,۲۰۸,۶۱۵	۱۳,۶۳۳	۱,۶۸۲,۱۵۹	۱۴,۱۱۱	صادراتی:
				کویل و ورق
۶۰۰,۳۷	۶۷۰	۴۱,۳۷۳	۳۶۳	جمع فروش صادراتی
۶۰۰,۳۷	۶۷۰	۴۱,۳۷۳	۳۶۳	جمع کل
۱,۲۶۸,۶۵۲	۱۳,۳۰۳	۱,۷۲۳,۵۳۲	۱۴,۴۷۴	برگشت از فروش و تخفیفات
(۲۰,۲۵)	-	(۲,۲۲۶)	-	فروش خالص
۱,۲۶۶,۶۲۷	۱۳,۳۰۳	۱,۷۲۱,۳۰۶	۱۴,۴۷۴	درآمد ارائه خدمات
۲۴,۱۷۶	۶۸۱	۳۵,۸۲۶	۶۹۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۱,۲۹۰,۸۰۳	۱۳,۹۸۴	۱,۷۵۷,۱۳۲	۱۵,۱۶۶	

۱۹-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
				فروش خالص:
				انواع ورق (ساده و فرمدار)
۱۱	۱۲	۱۳۳,۰۸۷	۸۹۷,۸۸۶	۱,۰۲۰,۹۷۳
۱۹	۱۱	۲۰,۶۴۳	۱۶۹,۴۳۵	۱۹۰,۰۷۸
۱۹	۱۶	۵۶,۱۵۰	۲۸۶,۰۴۴	۳۴۲,۱۹۴
۳۱	۱۴	۲۰,۶۵۵	۱۳۵,۰۴۸	۱۴۵,۷۰۳
(۴)	(۳۰,۳)	(۶,۷۶۴)	۲۹,۱۲۲	۲۲,۲۵۸
۱۳	۱۲	۲۱۲,۷۷۱	۱,۵۰۷,۵۳۵	۱,۷۲۱,۳۰۶
				ارائه خدمات:
۲۴	۲۹	۲۵,۹۸۲	۹,۸۴۴	۲۵,۸۲۶
۲۴	۲۹	۲۵,۹۸۲	۹,۸۴۴	۲۵,۸۲۶
۱۴	۱۴	۳۳۹,۷۵۳	۱,۵۱۷,۳۷۹	۱,۷۵۷,۱۳۲

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نوره آلومنیوم (سهایی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بازداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
	فروش	لزایه خدمات	جمع	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۱,۲۷۲,۴۴۴	-	۱,۲۷۲,۴۴۴	۸۳۵,۹۷۷
دستمزد مستقیم	۴۱,۴۰۲	۱,۲۹۵	۴۲,۶۹۷	۳۲,۲۸۹
سربار ساخت				
دستمزد غیر مستقیم	۱۱۲,۳۶۵	۲,۱۸۵	۱۱۴,۵۵۰	۸۹,۰۳۰
بسته بندی	۱۱,۰۰۵	۴۱۲	۱۱,۴۱۷	۹,۴۶۹
استهلاک	۱۴,۷۹۳	۵۵۱	۱۵,۳۴۴	۱۳,۴۹۶
برق و سوخت	۳۵,۳۵۶	۱,۳۱۷	۳۶,۶۷۳	۳۳,۶۴۴
ملزومات فنی مصرفی	۳۷,۰۲۰	۱,۳۷۹	۳۸,۴۹۹	۳۰,۵۰۸
تعمیر و نگهداشت	۹,۱۶۰	۳۴۱	۹,۵۰۱	۸,۱۳۹
مواد غذایی	۱۲,۰۰۲	۲۴۷	۱۲,۲۴۹	۹,۹۶۸
خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی	۵,۵۱۴	۲۰۵	۵,۷۱۹	۴,۶۶۳
ملزومات غیر فنی مصرفی	۱۱,۱۷۲	۴۱۴	۱۱,۵۸۸	۹,۶۸۲
سایر (کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)	۱۰,۳۱۳	۳۸۴	۱۰,۶۹۷	۹,۲۹۷
	۱,۵۷۲,۵۹۲	۱۰,۹۳۲	۱,۵۸۳,۵۲۴	۱,۰۸۶,۱۶۱
هزینه های جذب نشده	(۴۰,۳۶۷)	(۱۰,۰۸۷)	(۴۱,۴۵۴)	(۳۶,۸۹۹)
جمع هزینه های ساخت	۱,۵۳۲,۲۲۵	۹,۸۴۵	۱,۵۴۲,۰۷۰	۱,۰۴۹,۲۶۲
افزایش کاهش موجودی کلای مر جریان ساخت	(۲۳,۴۸۸)	-	(۲۳,۴۸۸)	۱۵,۴۵۴
بهای تمام شده ساخت	۱,۵۰۸,۷۳۷	۹,۸۴۵	۱,۵۱۸,۵۸۲	۱,۰۶۴,۷۱۷
مصارف داخلی شرکت	(۹۶۶)	-	(۹۶۶)	(۹۰۱)
کاهش موجودی کلای ساخته شده	(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	۴۴,۰۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۵۰۷,۵۳۴	۹,۸۴۵	۱,۵۱۷,۳۷۹	۱,۱۰۷,۸۸۲

۲۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و افزایش اضافه کار پرسنل تولید، بدلیل افزایش حجم تولید نسبت به سال مالی مشابه قبل و

تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۲۶۶,۷۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۸۵۲,۰۰۳۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تعیین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
شمش آلومینوم	ایران	۱,۰۲۴۴,۳۰۲	۹۶	۸۰۳,۸۴۷	۹۳
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۲۳,۶۶۵	۲	۲۰,۶۸۴	۳
یلی انیان	ایران	۴,۰۷۱	۱	۱۳,۶۲۴	۲
رنگ و پرایمر	ایران	۴,۲۴۰	۱	۱۳,۷۲۲	۱
کویل رنگی	کره جنوبی	-	-	۱,۱۳۶	۱

۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
انواع ورق، کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۱۴,۲۲۱	۱۴,۹۲۶	۱۲,۹۱۳
پیلت	تن	۲,۵۰۰	۱,۴۱۶	-	-
شمش	تن	۱,۵۰۰	۸۵۰	-	-
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	۱,۱۳۳	-	-
ورق کامپوزیت	تن	۴,۳۰۰	۲,۳۸۰	۲۲۱	۵۶۸
		۳۵,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۷	۱۳,۴۸۰

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می باشد از آنجائیکه محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار می گیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵,۰۰۰ تن تا ۲۰,۰۰۰ تن متغیر می باشد. (یادداشت ۲-۱)

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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۴۳۷	۱۵,۹۱۷	۲۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۷۸۴	۹,۲۵۳		حق الزحمه مشاورین
۳,۳۳۴	۴,۷۳۹		ملزومات مصرفی
۱,۷۹۵	۸۵۳		هزینه خدمات پس از فروش
۲,۵۸۸	۳,۱۸۷		هزینه ستوات خدمت
۲,۱۷۱	۲,۸۰۷		هزینه های رفاهی
۱,۶۳۴	۲,۱۴۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۴۰	۶۸۹		حق الزحمه حسابرس
۶,۲۴۳	۴۱۳		هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۲۹۹	۴۸۸		تعمیر و نگهداری
۲۶۸	۱۹۲		جاب، فتوکی و آگهی
۳۱۶	۷۳۶	۲۱-۲	هزینه استهلاک
۵۲۶	۲۷۷		اجاره
۸۰	۶۱۰		پاداش هیات مدیره
۶,۳۵۰	۸,۴۳۷		سایر
۴۷,۴۵۵	۵۰,۷۳۲		

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.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶,۸۹۹)	(۴۱,۴۵۴)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳۱)
(۳۶,۸۹۹)	(۴۱,۴۵۴)	

۲۳- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۵۳	۴۶,۵۱۵	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۰۶	۵۵۸	هزینه تعمیر و سفته و کارمزدهای بانکی
۳۶,۶۵۹	۴۷,۰۷۳	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳۶,۹۰۰)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (۴-۱-۲) و (۴-۱-۵-۱)
۱,۳۲۳	۲,۴۳۰	۲۴-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱۷	۲,۳۳۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۵۱۳)	(۲۷۱)	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۷	۱,۰۱۷	۲۴-۲ سایر
۱,۰۵۴	(۳۱,۳۹۰)	

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

۲۴-۲- افزایش مبلغ سایر به دلیل عودت حقوق و عوارض گمرکی به مبلغ ۱,۰۱۱ میلیون ریال بوده است .

۲۵- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیت
۱۲۷,۵۶۷	(۷۸,۴۶۳)	۹۸,۵۶۷	(۳۵,۶۰۵)	مالیات بر درآمد
(۳۲,۲۰۳)	۱۸,۰۳۵	(۲۲,۱۷۸)	۸,۰۱۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۱۱۴,۳۶۴	(۶۰,۴۲۸)	۷۶,۳۹۰	(۲۷,۵۹۴)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۶۹	(۸۹)	۱۱۳	(۴۱)	

۲۵-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۷۸,۳۳۷,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۶- تعدیلات ستوانی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
۲,۰۳۸	-	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۳,۸۱۰	-	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
۵,۰۶۸	۵,۰۶۸	
۱۰,۹۱۶	۵,۰۶۸	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۸.۵۶۷	۱۴۷.۵۶۷	هزینه استهلاک
۱۳.۸۱۲	۱۶.۰۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴.۶۳۳	۱۹.۹۶۱	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۵۰.۸۹۵	(۱۷.۳۱۲)	کاهش بیش پرتاختها
۱.۲۵۰	۹.۷۷۶	افزایش دریافتی های عملیاتی و غیر عملیاتی
(۱۱۵.۱۷۵)	(۹۶.۰۱۹)	افزایش پرداختی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۱۸.۳۹۳	۵۳.۳۳۶	(کاهش) افزایش بیش دریافتی های عملیاتی
۱۰.۸۹۶	(۱۱.۱۸۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۸۶)	(۳۶.۷۱۲)	
۹۲.۷۸۴	۸۵.۴۹۸	

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲۵۱۹.۷۶۸	۲۵۱۹.۷۶۸	سفته تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
۳۲۲.۸۷۵	۳۲۲.۸۷۵	اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲۵۸.۳۸۹	۲۵۸.۳۸۹	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۸۶.۶۰۵	۸۶.۶۰۵	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت بالی استیل- سنوات قبل
۶۱.۴۳۷	۱.۰۰۰	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصولات
۱.۷۲۱	۱.۷۲۱	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳.۸۹۰	۳.۸۹۰	اسناد تضمینی نزد بخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۶	۳۶	سایر
۷۵۴۸.۰۶	۱.۱۰۹.۰۰۹	
۴.۰۰۹.۵۲۷	۴.۳۰۳.۳۹۳	

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 تضمین شرکت آلومینیوم پارس . از آنجائی که شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته شده و توسط اداره تصفیه مدیریت می شود بستلکاران آن شرکت بایستی طلب خود را از طریق اداره تصفیه وصول کنند . به نظر هیات مدیره دارائی های شرکت آلومینیوم پارس و شرکت رنگ زیراکس ایران بدهی های آنها را پوشش داده و زبانی 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

۲۸-۲- در دی ماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۲۵.۷۵۰ 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 ۸۰۰۲۱ 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 تعهد سرمایه ای می باشد .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است. ترکیب سهامداران عمده شرکت به شرح زیر تغییر یافته است.

درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۶	۱۰۸,۸۷۶,۸۰۹	شرکت آلومینیوم تأیید (ارک) (سهامی خاص)
۱۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تجارت آریلا (سهامی محدود)
۸	۵۳,۳۱۴,۵۳۳	شرکت پرتو کالا پردیس (سهامی محدود)
۶۶	۴۴۹,۱۵۵,۶۵۸	سایر
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	جمع

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	علی الحساب پرداختی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم پارس	شرکت همگروه	-	-	-	۳۹۷	۵۵۴
شرکتهای وابسته	شرکت برگ آراین	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	۲,۴۵۰	-	-
اشخاص وابسته	مدیر عامل و مدیر مالی	-	√	۱,۶۹۳	-	-	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم پارس	-	۱۲۹	-	۱۲۹	-	۳۸۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالی استیل	-	-	-	-	۳۲,۸۶۰	-
شرکتهای وابسته	شرکت برگ آراین	۴۹۵	-	۴۹۵	-	-	-
اشخاص وابسته	مدیر عامل و مدیر مالی	-	-	-	-	-	-

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶
۵,۳۹۴	پیشنهاد هیات مدیره:
۵,۳۹۴	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	لیبر ترکیه	
۲۰,۷۱۳	۱۰,۰۲۹	۳۸۰	-	۱,۰۰۰	موجودی نقد
۱,۲۹۶,۰۸۷	۲۴۸,۱۸۷	-	۶۴۷	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
(۵,۳۴۲,۶۶۵)	-	-	-	-	تسهیلات مالی
(۳,۹۲۵,۸۶۵)	۲۵۸,۲۱۶	۳۸۰	۶۴۷	۱,۰۰۰	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۲-۱- بابت منابع ارزی دریافتی های تجاری و غیر تجاری مندرج در جدول فوق، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار آمریکا	یورو	
-	-	۲۲,۱۰۰	خرید مواد اولیه
۷,۵۷۵	۱۸۳,۷۶۸		سایر پرداختها (خرید قطعات)