

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

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 ۱۳۹۷

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی: الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود 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 ۱۳۹۷ 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.

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.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. ضمن آنکه نتایج رسیدگی به دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ (به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۴-۴ صورتهای مالی) تاکنون به شرکت اعلام نشده و سال ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به شرایط و مقررات مندرج در قوانین مالیاتی و سوابق مالیاتی شرکت، به نظر این موسسه تحمل مالیات اضافی وجود دارد لیکن، تعیین میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت پس از بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی در رابطه با سالهای مالی مذکور، امکان پذیر می باشد.

۵- موارد قابل ذکر در خصوص تضامین موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۸ 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 ۴-۱-۴ صورتهای مالی) تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۵-۲- شرکت در سنوات 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)، 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 فوق الذکر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با احتساب ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق الذکر صادر شده که از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و رأی مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست رسیدگی می باشد. 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 فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مناسب اطلاعات در صورتهای مالی، در خصوص نحوه ارائه و افشای مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از ذخایر موجود در حسابها و هزینه های مرتبط با آن در صورتهای مالی مورد گزارش، رعایت نشده است.

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

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- موجودی قطعات و لوازم یدکی (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) به بهای تمام شده ۱۰۵ میلیارد ریال تا سقف ۵۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

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 برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نظر نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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 تحریف های با اهمیت به شرح بندهای ۴ الی ۶ این گزارش است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

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

۱۱- موارد قابل ذکر در خصوص مفاد 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۱، ۱۴ و ۱۵ این گزارش، تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

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

۱۲- 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 مؤسسه 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، رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه 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

۱۴- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مبنی بر ایجاد واحد حسابرسی داخلی، رعایت نگردیده است. لذا، ساماندهی مجدد کمیته حسابرسی با توجه به تغییر نمایندگان اعضای هیات مدیره غیر موظف عضو کمیته حسابرسی و ایجاد واحد حسابرسی داخلی و نیز تهیه گزارش سالانه درباره کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیات مدیره، ضرورت دارد.

۱۵- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن، ضرورت دارد.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۶ تیر ماه ۱۳۹۸

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۶

بهراد مشار

حسابداران رسمی

تاسیس: ۱۳۸۶ - 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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	رضا حمیدی	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	مهرداد محمدی	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	حسنعلی رضائی مقدم	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره	حسین کریمی	شرکت تابان پروفیل پردیس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضایی	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)

تهران: ۰۲۷۰۹۱۰۰
اراک: ۰۸۶۳۳۱۳۵۳۰۷

تهران: ۰۲۷۰۹۰۰۰
امور فروش: ۰۲۷۰۹۰۹۰
اراک: ۰۸۶۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۲۳۸۱
تلفن
صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

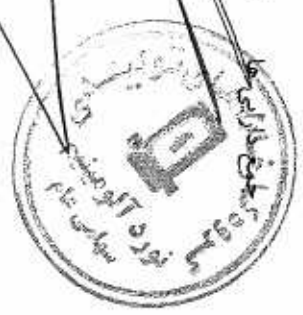
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۹,۸۶۸	۲۸۲,۸۱۷	۱۰	بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۱۸,۸۳۵	۵۶۶,۵۳	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۶۸۰	۸۲,۳۳۲	۳	موجودی نقد
۴,۸۹۱	۷,۹۹۲	۱۲	مالیات پرداختنی	۳۳۹,۹۶۹	۱۱۱,۴۹۳	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۶۶,۵۷۱	۲۸۲,۶۲۲	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱۹۱,۳۷۰	۸۱۹,۳۸۵	۵	موجودی مواد و کالا
۱۸,۱۹۲	۲۰۳,۱۵۵	۱۴	تسهیلات مالی	۴,۱۸۶	۳۱,۶۹۰	۶	سفارشات و پیش پرداخت ها
			پیش دریافت ها	۵۴۷,۳۰۵	۱,۰۴۴,۹۰۰		جمع دارایی های جاری
۴۵۸,۳۴۷	۸۳۳,۳۳۹		جمع بدهی های جاری				
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۵,۷۹۵	-	۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۵,۷۹۷	۳,۱۸۲	۴	دریافتی های بلندمدت
۱۰۲,۴۵۶	۱۱۶,۰۱۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۹۹۱	۱۳,۱۴۵	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۸,۲۵۱	۱۱۶,۰۱۳		جمع بدهی های غیر جاری	۷۶۴,۱۰۸	۷۶۴,۰۲۳		دارایی های نامشهود
۵۶۶,۵۹۸	۹۴۹,۳۵۲		جمع بدهی ها	۷۸۱,۸۹۶	۷۸۰,۳۵۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۶۷۸,۳۴۷	۶۷۸,۳۴۷	۱۶	سرمایه				
۱۰۱,۰۰۱	۱۶,۴۵۵	۱۷	اندوخته قانونی				
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۱۸	سایر اندوخته ها				
۶۶,۸۹۳	۱۷۴,۰۳۵		سود انباشته				
۷۶۲,۵۰۳	۸۷۵,۹۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۲۹,۱۰۱	۱,۸۲۵,۲۵۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۲۹,۱۰۱	۱,۸۲۵,۲۵۰		

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیسوست گزارش
بهراد مشاور



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۵۷.۱۳۲	۲.۳۴۲.۷۲۴	۱۹
(۱.۵۱۷.۳۷۹)	(۱.۹۹۱.۵۲۹)	۲۰
۲۳۹.۷۵۳	۳۵۱.۱۹۵	
(۵۰.۷۳۲)	(۴۶.۵۴۹)	۲۱
(۴۱.۴۵۴)	(۹۴.۷۴۹)	۲۲
(۹۲.۱۸۶)	(۱۴۱.۲۹۸)	
۱۴۷.۵۶۷	۲۰۹.۸۹۷	
(۴۷.۰۷۳)	(۵۵.۱۵۶)	۲۳
(۳۱.۳۹۰)	۹.۲۱۱	۲۴
(۷۸.۴۶۳)	(۴۵.۹۴۵)	
۶۹.۱۰۴	۱۶۳.۹۵۲	
(۱۵.۱۶۷)	(۳۶.۸۸۹)	۱۱
۵۳.۹۳۷	۱۲۷.۰۶۳	
۱۶۹	۲۴۰	
(۸۹)	(۵۳)	
۸۰	۱۸۷	۲۵

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۵۳.۹۳۷	۱۲۷.۰۶۳		سود خالص
۴۱.۰۷۱	۶۶.۸۹۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۵۰.۶۸)	-	۲۶	تعدیلات سنواتی
۳۶.۰۰۳	۶۶.۸۹۳		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۰.۳۵۰)	(۱۳.۵۶۷)		سود سهام مصوب
۱۵.۶۵۳	۵۳.۳۲۶		
۶۹.۵۹۰	۱۸۰.۳۸۸		سود قابل تخصیص
(۲.۶۹۷)	(۶.۳۵۴)	۱۷	اندرخته قانونی
۶۶.۸۹۳	۱۷۴.۰۳۵		سود انباشته پایان سال

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

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



پست گزارش
بهراد مثنار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵.۴۹۸	۱۴۳.۱۶۲		۲۷
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۲.۳۳۴		۱.۹۵۰	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۵۰.۴۴۲)		(۷۴.۶۹۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱۶.۹۴۴)		(۱۰.۴۶۶)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۵.۰۵۲)	(۸۳.۲۱۳)		
مالیات بر درآمد:			
(۱۰.۵۵۰)	(۶۰.۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
(۵۷.۳۳۷)		(۱۳.۵۱۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶.۸۰۷		۴۶۵	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹)		(۱.۲۲۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۴۰.۵۳۹)	(۱۴.۲۷۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰.۶۴۳)	۳۹.۶۲۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:			
۲۶۸.۹۷۰		۶۷۸.۸۷۷	دریافت تسهیلات
(۲۳۳.۴۸۰)		(۶۴۸.۰۰۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۳۵.۴۹۰	۳۰.۸۷۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴.۸۴۷	۷۰.۵۰۱		خالص افزایش در وجه نقد
۶.۸۳۳	۱۱.۶۸۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	۱۵۱		تسعیر نرخ ارز
۱۱.۶۸۰	۸۳.۳۳۲		مانده وجه نقد در پایان دوره

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰ 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 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 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 آلیاژ 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 ۳-۲)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۰	۲۲	
۲۴۰	۲۴۵	کارکنان قراردادی
۲۷۰	۲۶۷	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

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

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم بدکی

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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) 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 ارزیابی کارشناس توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۶ سال	محوطه سازی
خط مستقیم	۱۵ سال و ۲۵ سال	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۲٪، 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	ابزارآلات

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- 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.

۲-۷- 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.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۲-۸- 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.

۲-۹- 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 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.

۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیایی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیایی می گردد.

۲-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیایی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیایی می گردد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱.۵۵۵	۸۲.۱۰۵	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۲۵	۲۲۷	۳-۲	موجودی صندوق
<u>۱۱.۶۸۰</u>	<u>۸۲.۳۳۲</u>		

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰.۸۱۹	۸۱.۲۴۲		موجودی ربالی
۷۳۶	۸۶۳		موجودی ارزی
<u>۱۱.۵۵۵</u>	<u>۸۲.۱۰۵</u>		

۳-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹.۰۰۳ دلار، ۹.۳۸۰ یورو و ۱۰.۰۰۰ لیر می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۱۰.۸۱۹ دلار، ۸۸ یورو و ۳۸۰ پوند انگلستان می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۰۷,۵۶۱	۵۶,۸۳۵	-	-	۵۶,۸۳۵	۴-۱-۱
مشتریان					
کسر می شود:					
(۴۰,۱۹)	(۲۷,۹۷۴)	-	-	(۲۷,۹۷۴)	۱۴
۱۰۳,۵۴۲	۲۸,۸۶۱	-	-	۲۸,۸۶۱	
حسابهای دریافتنی:					
سایر اشخاص					
۲۲۸,۴۰۶	۴۹,۷۱۰	(۵,۶۸۰)	۴,۰۴۰	۵۱,۳۵۰	۴-۱-۲
۳۳۱,۹۴۸	۷۸,۵۷۱	(۵,۶۸۰)	۴,۰۴۰	۸۰,۲۱۱	
غیر تجاری:					
۶,۳۶۵	۹,۵۰۱	-	-	۹,۵۰۱	۴-۱-۳
کارکنان (وام و مساعده)					
۱,۶۵۶	۲۳,۴۲۱	(۱۱۰,۳۲۳)	-	۱۳۳,۷۴۴	۴-۱-۴
سایر					
۸۰,۲۱	۳۲,۹۲۲	(۱۱۰,۳۲۳)	-	۱۴۳,۲۴۵	
۳۳۹,۹۶۹	۱۱۱,۴۹۳	(۱۱۶,۰۰۳)	۴,۰۴۰	۲۲۳,۴۵۶	
۴-۲- دریافتنی های بلندمدت:					
حصه بلندمدت وام کارکنان					
۵,۷۹۷	۳,۱۸۲	-	-	۳,۱۸۲	۴-۱-۳
۵,۷۹۷	۳,۱۸۲	-	-	۳,۱۸۲	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۵۶,۸۳۵ میلیون ریال بابت چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۹۸/۰۲/۳۰ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۸,۸۳۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص ریالی به مبلغ ۵۱,۳۵۰ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۴,۶۴۸ میلیون ریال آن وصول شده است، همچنین مبلغ ۴۰,۴۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت بابتی معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد که با توجه به ورشکستگی شرکت بابتی و طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۴۰,۴۰۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است. لازم به ذکر است بدهی سالار احمد شاسوار و علی محمد باقی مربوط به سال گذشته جمعاً به مبلغ ۱۹,۳۵۹ میلیون ریال، از طریق پیگیری های حقوقی وصول و تسویه شده است از این بابت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دریافت گردیده و مبلغ ۶,۶۴۱ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۴) سود شناسایی شده است.

۴-۱-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مانده بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلندمدت	۱۲,۶۸۳	۱۲,۱۶۲
حصه جاری	(۳,۱۸۲)	(۵,۷۹۷)
	۹,۵۰۱	۶,۳۶۵

۴-۱-۴- مانده سایر به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص
ماشین کشاورز آرین (۴-۱-۴-۱)	۷۴,۷۱۱	(۷۴,۷۱۱)	میلیون ریال
شرکت بالی استیل (۴-۱-۴-۲)	۳۲,۸۶۰	(۳۲,۸۶۰)	-
رنک زیراکس ایران (۴-۱-۴-۳)	۲,۷۰۰	(۲,۷۰۰)	-
سایر (۴-۱-۴-۴)	۲۳,۴۷۳	(۵۲)	۱,۶۵۶
	۱۳۳,۷۴۴	(۱۱۰,۳۲۳)	۱,۶۵۶

۴-۱-۴-۱- طبق 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 حسابها 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.

۴-۱-۴-۲- با توجه به ورشکستگی شرکت بالی استیل طبق اسناد و مدارک ورشکستگی که به تائید سفارت جمهوری اسلامی ایران در کشور انگلستان رسیده است، طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۳۲,۸۶۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

۴-۱-۴-۳- با توجه به ورشکستگی شرکت رنک 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 ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ معادل مانده بدهی به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۴-۱-۴-۴- مانده حساب فوق عمدتاً بابت مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۲۱,۲۰۶ میلیون ریال می باشد که مربوط به اظهارنامه ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ بوده است. همچنین تا پایان سال ۱۳۹۵ مالیات بر ارزش افزوده قطعی و در خصوص سال ۱۳۹۶ رسیدگی انجام شده ولی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده صادر نشده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۵	۶۲,۰۴۹	-	۶۲,۰۴۹	کالای ساخته شده
۷۸,۲۸۶	۲۲۵,۲۰۴	-	۲۲۵,۲۰۴	کالای در جریان ساخت
۷۴,۳۲۲	۱۰۵,۹۸۴	-	۱۰۵,۹۸۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۱۶۷	۴۲۶,۱۴۸	-	۴۲۶,۱۴۸	مواد اولیه
۱۹۱,۳۷۰	۸۱۹,۳۸۵	-	۸۱۹,۳۸۵	

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 و کالای در جریان ساخت، معادل ارزش افزوده و قطعات و لوازم یدکی جمعاً تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (پوشش بیمه ای قطعات ۵۹ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه بیمه شده است.

۵-۲- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۳۰۰۱۶ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازافتنی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۲,۶۹۱ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۶- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۸	۲۹,۲۵۹	۶-۱
۱,۹۸۸	۲۹,۲۵۹	
		پیش پرداخت های خارجی:
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی:
۰	۳۵۹	۶-۲
۲,۱۴۲	۱,۸۵۸	۶-۳
۵۶	۲۱۴	
۲,۱۹۸	۲,۴۲۱	
۴,۱۸۶	۳۱,۶۹۰	

۶-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲,۱۷۲ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .

۶-۲- مبلغ ۳۵۹ میلیون ریال مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه از شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) بوده است.

۶-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۱۳۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید قطعات و خدمات تسویه گردیده است .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سایر شرکت ها
-	-	(۴۶,۷۳۳)	۴۶,۷۳۳	۱۸/۸۳	شرکت آلومینیوم پارس
-	-	(۴۶,۷۳۳)	۴۶,۷۳۳		

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 آلومینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. طی رای شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۴۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۳۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۰ قطعی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری- میلیون ریال	استهلاک انباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده- میلیون ریال			
	ماده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	ماده در ابتدای سال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
۸۱۶	۸۱۶	-	-	-	۸۱۶	-	-	۸۱۶
۱۰۰۷۳۳	۱۰۰۷۳۳	۸۶۷	-	۸۶۷	۱۱۶۰۰	-	-	۱۱۶۰۰
۱۳۱	۵۶	۹۵۷	-	۸۸۲	۱۰۰۱۳	-	-	۱۰۰۱۳
۱۱۶۸۰	۱۱۶۰۵	۱۸۲۴	-	۱۰۷۴۹	۱۳۴۲۹	-	۰	۱۳۴۲۹
۳۱۱	۱۰۵۴۰				۱۰۵۴۰	-	۱۳۲۹	۳۱۱
۱۱,۹۹۱	۱۳,۱۴۵	۱,۸۲۴	-	۱,۷۴۹	۱۴,۹۶۹	-	۱,۳۲۹	۱۳,۷۴۰

- ۸-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.
- ۸-۲- مانده حساب سرقطی بابت ارزش سرقطی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۳۶۹۱۲ پخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) 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 نفع شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.
- ۸-۳- پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای شامل خرید سیستم راهکاران از شرکتهای گروه همکاران سیستم می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تکمیل و راه اندازی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 نادرانیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال				
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش سال	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال
زمین	۶۵۲,۴۸۴	-	-	-	۶۵۲,۴۸۴	-	-	-	-	۶۵۲,۴۸۴
مجموعه و دفاتر سبز	۱,۳۰۲	-	-	-	۱,۳۰۲	۹۴۴	-	-	-	۱,۳۰۲
ساختمان	۲۹۰,۰۷۳	۲۸۷	-	-	۲۹۰,۳۶۰	۱۲,۶۳۷	-	-	-	۲۹۰,۳۶۰
تاسیسات و تجهیزات	۱۸,۱۸۰	۷۴۹	-	-	۱۸,۹۲۹	۱۱,۴۸۷	-	-	-	۱۸,۹۲۹
ماشین آلات تولیدی	۲۰۱,۶۰۸	۲,۶۴۲	-	-	۲۰۴,۲۵۰	۱۲۴,۵۷۹	-	-	-	۲۰۴,۲۵۰
ماشین آلات تعمیر تولیدی	۱۵,۹۴۵	۴,۶۳۴	-	۱۳۸	۲۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۶	-	-	-	۲۰,۷۱۷
وسایل نقلیه	۲,۹۵۴	۴۲۰	-	-	۳,۰۶۴	۱,۳۹۷	-	-	-	۳,۰۶۴
کلیه وسایط	۸,۶۴۲	۱,۹۰۸	(۱۳۴)	-	۱۰,۴۱۶	۶,۰۹۶	-	-	-	۱۰,۴۱۶
توزیلات	۶,۵۳۵	۴۷۴	۰	-	۷,۰۰۹	۵,۳۹۱	-	-	-	۷,۰۰۹
مجموع	۹۳۶,۷۴۳	۱۱,۳۱۴	(۴۴۴)	۱۳۸	۹۴۷,۶۵۱	۱۷۴,۳۴۷	-	-	-	۹۴۷,۶۵۱
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۶۱۲	۴۶	-	(۱۳۸)	۱,۵۲۰	-	-	-	-	۱,۵۲۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۰	۲,۲۵۰	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰
مجموع کل	۹۳۸,۳۵۵	۱۳,۵۱۰	(۴۴۴)	۰	۹۵۱,۴۲۱	۱۷۴,۳۴۷	-	-	-	۹۵۱,۴۲۱
مانده در پایان سال	۱,۰۳۵	-	-	-	۱,۰۳۵	۹۱	-	-	-	۱,۰۳۵
پایان سال	۱۴,۸۹۶	-	-	-	۱۴,۸۹۶	۱,۲۵۹	-	-	-	۱۴,۸۹۶
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱۲,۶۹۶	-	-	-	۱۲,۶۹۶	۱۱,۴۸۷	-	-	-	۱۲,۶۹۶
فروخته شده	۷۱,۶۵۵	-	-	-	۷۱,۶۵۵	۸,۰۱۶	-	-	-	۷۱,۶۵۵
مانده در ابتدای سال	۸,۵۳۴	-	-	-	۸,۵۳۴	۳۷۶	-	-	-	۸,۵۳۴
پایان سال	۱,۶۰۱	-	(۳۱۰)	-	۱,۲۹۱	۱,۳۹۷	-	-	-	۱,۲۹۱
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۳,۶۰۵	-	(۱۳۴)	-	۳,۴۷۱	۸۴۹	-	-	-	۳,۴۷۱
فروخته شده	۱,۳۲۱	-	۰	-	۱,۳۲۱	۲۹۷	-	-	-	۱,۳۲۱
مانده در پایان سال	۱۸۷,۳۸۸	-	(۴۴۴)	-	۱۸۷,۳۸۸	۱۷۴,۳۴۷	-	-	-	۱۸۷,۳۸۸
مانده در ابتدای سال	۱,۵۲۰	-	-	-	۱,۵۲۰	-	-	-	-	۱,۵۲۰
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۲,۲۵۰	-	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰
فروخته شده	۲,۲۵۰	-	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰
مانده در پایان سال	۱۸۷,۳۹۸	-	(۴۴۴)	-	۱۸۷,۳۹۸	۱۷۴,۳۴۷	-	-	-	۱۸۷,۳۹۸
مانده در ابتدای سال	۱,۵۲۰	-	-	-	۱,۵۲۰	-	-	-	-	۱,۵۲۰
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۲,۲۵۰	-	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰
فروخته شده	۲,۲۵۰	-	-	-	۲,۲۵۰	-	-	-	-	۲,۲۵۰
مانده در پایان سال	۱۸۷,۳۹۸	-	(۴۴۴)	-	۱۸۷,۳۹۸	۱۷۴,۳۴۷	-	-	-	۱۸۷,۳۹۸

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۴۴۶	بابت تعمیر کولپینگ اسپندل نورد گرم
۳۸۵	بابت تعمیر میزهای نورد گرم
۶۹۰	بابت تعمیر EMG کنترل و تعمیر موتور واژ نورد سرد
۲۵۶	بابت تعمیر هاسپل ورودی و خروجی و تعمیر رول بیرینگ نورد سرد
۸۶۵	سایر
۲,۶۴۲	

۹-۲- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین آلات غیر تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱,۹۰۰	بابت خرید یک دستگاه لیفتراک
۱,۴۲۰	بابت ساخت ماشین سرنده سرپاره
۸۱۱	بابت ساخت دستگاه ربواندر
۵۱۰	بابت تعمیر اساسی کمپرسور اینترسول
۱۱۴	بابت ساخت دستگاه رادفیندر اسلب ریزی
۱۷	سایر
۲,۷۷۲	

۹-۳- افزایش و نقل و انتقال حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۲۴۵	بابت خرید کویل سرمایشی
۱۴۹	بابت تعمیر سیستم اطفاء حریق نورد سرد
۱۴۸	بابت خرید الکتروموتور هواکش بین کانالی
۲۰۷	سایر
۷۴۹	

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

مبلغ - میلیون ریال	
۳۸۷	بابت هزینه بازسازی و تعمیر آسانسور و کیوسک نگهبانی دفتر مرکزی
۳۸۷	

۹-۵- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۶۳۹ میلیارد ریال (ساختمانها تا مبلغ ۶۴۶ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۶- سند زمین و مستحقات کارخانه شرکت (به جز ماشین آلات) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۷- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از بابت تسهیلات در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می باشد.

۹-۸- ماشین آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهدا اراک می باشد.

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

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
افزایش کیفیت	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	-	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
افزایش ظرفیت	۱۴۸	۱۴۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵۰	۵۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
افزایش کیفیت	-	۴۵	۱۰۰	-	۹۰	پروژه طراحی و ساخت دستگاه سمپاده زنی نه
افزایش سرعت	۱۳۷	-	-	۷۰	۱۰۰	ریبایندر ای سی بی
	۱,۶۱۲	۱,۵۲۰	۲,۰۶۷۷			

۹-۱۱- پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال بابت خرید کمپرسور هوا از شرکت هوا سازان تبریز می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
استناد پرداختی :		
۶۶.۱۱۷	-	اشخاص حقیقی و حقوقی
۶۶.۱۱۷	-	
حسابهای پرداختی:		
۱۳.۳۳۴	۱۶۰.۲۲۸	۱۰-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۳.۳۳۴	۱۶۰.۲۲۸	
۷۹.۴۵۱	۱۶۰.۲۲۸	
غیر تجاری:		
۱۶.۵۵۰	۱.۳۶۰	۱۰-۴ اسناد پرداختی
۴۱.۸۰۰	۵۲.۸۱۷	۱۰-۲ بستانکاران
۲.۹۲۲	۲.۸۳۷	حق بیمه های پرداختی
۵.۸۹۶	۶۲.۴۲۴	۱۰-۳ هزینه های پرداختی
۲.۸۴۷	۲.۱۵۸	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۴۰۲	۹۹۳	سایر
۷۰.۴۱۷	۱۲۲.۵۸۹	
۱۴۹.۸۶۸	۲۸۲.۸۱۷	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۱۶۰,۲۲۸ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۱۳۶,۸۴۲ میلیون ریال بدهی به شرکت روان گداز ، مبلغ ۱۵,۶۶۵ میلیون ریال بدهی به شرکت آلوم رول نوین ، مبلغ ۶,۳۱۶ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگین سرام، مبلغ ۹۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگهای صنعتی پرتو فولاد فام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۱۵۹,۶۰۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مالیات و عوارض برارزش افزوده	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۱۱,۲۸۲
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)	۲۷,۷۱۰	۲۲,۵۱۴
سایر	۲۵,۱۰۷	۸,۰۰۴
۱-۲-۱	۵۲,۸۱۷	۴۱,۸۰۰

۱-۲-۱- مبلغ ۲۵,۱۰۷ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۸,۰۲۰ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه است که در حسابها لحاظ گردید و همچنین مبلغ ۷,۸۴۲ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات از شرکت صنایع کاوه بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به طور کامل تسویه گردیده است .

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۴۳۴	۳,۵۲۰
ذخیره هزینه حسابرسی	۵۸۹	۵۳۵
سایر ذخایر	۶۰,۴۰۱	۱,۸۴۱
۱-۳-۱	۶۲,۴۲۴	۵,۸۹۶

۱-۳-۱- مبلغ ۶۰,۴۰۱ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۲۵,۹۳۹ میلیون ریال ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور بوده که در حسابها لحاظ گردید و مابقی سایر ذخایر بوده است.

۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۱,۳۶۰ میلیون ریال ، عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال بدهی مشاغل سخت و زیان آور بازنشسته به سازمان تامین اجتماعی می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۷۴۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

بالاداشت های توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ریال		ریال			
میلیون ریال		میلیون ریال		مالیات		مالیات			
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی نشده است	۱۵,۱۶۷	۱۵,۱۶۷	-	-	-	۱۵,۱۶۷	۶۷,۴۱۱	۶۹,۱۰۴	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	-	۳۶,۸۸۹	-	-	-	۳۶,۸۸۹	۱۶۳,۹۵۳	۱۶۳,۹۵۳	۱۳۹۷
	۱۵,۱۶۷	۵۲,۰۵۶							
	۳,۶۵۸	۴,۵۹۷			افزافه می شود : ذخیره مالیات سالهای قطعی شده				
	<u>۱۸,۸۲۵</u>	<u>۵۶,۶۵۳</u>							

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام ولی نتیجه آن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بر اساس برگ تشخیص مالیاتی به شرکت اعلام نگردیده است.

۱۱-۳- زمان تأیید شده سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵,۵۶۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۹۲ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به رأی هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر و رأی شورای عالی مالیاتی ۰ به دیون عدالت اداری اعتراض نموده است. طی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال و عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۸,۴۳۳ میلیون ریال و جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۵,۱۳۴ میلیون ریال از زیانهای تأیید شده مستهکم گردیده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۵	۴,۸۹۱	مانده در ابتدای سال
۲۰,۳۵۰	-	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۵
-	۱۳,۵۶۷	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۶
(۱۶,۹۴۴)	(۱۰,۴۶۶)	پرداخت طی سال
۴,۸۹۱	۷,۹۹۲	مانده در پایان سال

۱۲-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۷,۹۹۲ 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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۲۷۲,۳۶۶	۵,۷۹۵	۲۶۶,۵۷۱	۲۸۲,۶۲۲	-	۲۸۲,۶۲۲	تسهیلات دریافتی
۲۷۲,۳۶۶	۵,۷۹۵	۲۶۶,۵۷۱	۲۸۲,۶۲۲	-	۲۸۲,۶۲۲	

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲۲۹,۱۳۰	۶۴,۵۹۵	۱۶۴,۵۳۵	۲۲,۹۴۹	۱۲,۲۶۳	۲۰,۶۷۶	بانک صادرات
۲,۵۱۱	-	۲,۵۱۱	۴,۱۲۶	-	۴,۱۲۶	بانک تجارت
۱۰۷,۷۳۹	-	۱۰۷,۷۳۹	۲۴۴,۲۵۲	-	۲۴۴,۲۵۲	بانک ملت
-	-	-	۵۵,۰۰۸	-	۵۵,۰۰۸	بانک ملی
-	-	-	۴۹,۹۰۲	-	۴۹,۹۰۲	بانک توسعه تعاون
۳۳۹,۳۸۰	۶۴,۵۹۵	۲۷۴,۷۸۵	۳۸۶,۲۲۷	۱۲,۲۶۳	۳۷۳,۹۶۴	
(۶,۴۴۱)	-	(۶,۴۴۱)	(۲۰,۹۰۷)	-	(۲۰,۹۰۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۳۲,۹۳۹	۶۴,۵۹۵	۲۶۸,۳۴۴	۳۶۵,۳۲۰	۱۲,۲۶۳	۳۵۳,۰۵۷	
(۶۰,۵۷۳)	-	(۶۰,۵۷۳)	(۸۲,۶۹۸)	-	(۸۲,۶۹۸)	سپرده مسدودی وثیقه شده نزد بانکها
۲۷۲,۳۶۶	۶۴,۵۹۵	۲۰۷,۷۷۱	۲۸۲,۶۲۲	۱۲,۲۶۳	۲۷۰,۳۵۹	
(۵,۷۹۵)	(۵,۷۹۵)	-	-	-	-	حصة بلندمدت
۲۶۶,۵۷۱	۵۸,۸۰۰	۲۰۷,۷۷۱	۲۸۲,۶۲۲	۱۲,۲۶۳	۲۷۰,۳۵۹	حصة جاری

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶.۷۲۲	۳۸۶.۲۲۷	۱۲ تا ۲۰ درصد
۱۲.۶۵۸	-	۲۱ تا ۲۳.۵ درصد
۳۳۹.۳۸۰	۳۸۶.۲۲۷	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	
۳۸۶.۲۲۷	
۳۸۶.۲۲۷	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
میلیون ریال	
۳۸۶.۲۲۷	
۳۸۶.۲۲۷	

۱۳-۱- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۹۹۵،۲۶۹ دلار می باشد که به استناد بخشنامه ۱۵/۱۰/۶۰ 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 تقسیط 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.

تفصیل	۱۳۹۶/۱۳۹۷		۱۳۹۷/۱۳۹۸		نرخ سود و کارمزد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع ارز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	الفاظ بلایست	الفاظ جاری	الفاظ بلایست	الفاظ جاری						
وئجه ملکی و سفته و چک	-	۲۵۱۱	-	-	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت منفی	ریال	بانک تجارت
وئجه ملکی و سفته و چک	-	-	-	۴۰۱۲۶	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	اردیبهشت ۱۳۹۷	مشارکت منفی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	۵۷۲۱۵	۵۸۸۰۰	-	۱۲۰۲۶۳	۱۲ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار اسنادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۳۳۰۹۸۴	-	-	۱۸ درصد	یکساله طی ۴ قسط	اردیبهشت ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۳۳۵۵۳	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۹۰۳۷۵	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۶ بهمن	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۰۰۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۵۰۰۴۵۷	-	-	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	آذر الی دی ۱۳۹۶	سرمایه در گردش	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۵۰۰۰۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آبان ۱۳۹۶	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۳۰۱۶۶	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۶ قسط	بهمن ۱۳۹۶	سرمایه در گردش	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	-	۱۸ درصد	۴ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۷	مواجهه دفنی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۱۳۷۸۰	۱۸ درصد	۴ ماهه طی ۱ قسط	دی ۱۳۹۷	مواجهه دفنی	ریال	بانک صادرات ایران
وئجه ملکی و سفته	-	۵۶۸۰	-	-	۲۳.۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۶	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	۶۰۹۷۸	-	-	۲۳.۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۶	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	۷۷۰۷۲۹	-	-	۱۸ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	مهر ۱۳۹۶	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	۱۷۰۳۳۳	-	-	۱۸ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۶	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	اردیبهشت ۱۳۹۷	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	۲۰۰۳۱۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	خرداد ۱۳۹۷	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	۱۷۰۴۴۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	تیر ۱۳۹۷	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	۸۶۰۰۰۵	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۹۷	مشارکت منفی	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	۱۳۰۰۰۹۷	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۹۷	سرمایه در گردش	ریال	بانک ملت
وئجه ملکی و سفته	-	-	-	۵۵۰۰۰۸	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	بهمن ۱۳۹۷	سرمایه در گردش	ریال	بانک توسعه تعاون
چک و سفته	-	-	-	۴۹۰۹۰۱	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	بهمن ۱۳۹۷	سرمایه در گردش	ریال	بانک توسعه تعاون
	۵۷۹۵	۳۳۳۵۸۵	-	۳۸۶۳۲۷						جمع
										گسری شود:
										سود و کارمزد دوره های آتی
										سرمایه های بانکی سسودی وئجه شده نزد بانکها
	۵۷۹۵	۳۶۶۵۷۱	-	۳۸۲۶۲۳						ملاوه:

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های دولتی		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی		۱۰۰۸	۶۰۰
جمع		۲۳۰.۱۲۱	۲۱۶.۱۱۱
کسر می شود:			
چک های مازاد بر تعهد مشتریان	۴-۱	(۲۷.۹۷۴)	(۴۰.۱۹)
		۲۰۳.۱۵۵	۱۸.۱۹۲

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 ۱۲۱.۲۳۳ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۶ سال
پرداخت شده طی سال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره تامین شده	۱۰۲.۴۵۶	۸۲.۴۹۵
مانده در پایان سال	(۱۵.۱۴۷)	(۱۰.۶۵۴)
	۲۸.۷۰۴	۳۰.۶۱۵
	۱۱۶.۰۱۳	۱۰۲.۴۵۶

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۸.۳۴۷ میلیون ریال، منقسم به ۶۷۸.۳۴۷.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۳	۸۸.۸۷۶.۸۰۹	۱۶	۱۰۸.۸۷۶.۸۰۹	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
۵	۳۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۰	۶۷.۰۰۰.۰۰۰	شرکت مدیرتجارت آریا(بامسئولیت محدود)
-	۵	۸	۵۶.۴۷۹.۱۱۷	شرکت پرتوکالایردیس (بامسئولیت محدود)
-	۵	۴	۲۹.۲۴۷.۷۷۲	شرکت مشاورسرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
-	-	-	۲.۰۰۰	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
-	-	-	۲.۰۰۰	شرکت تابان پروقیل پردیس (سهامی خاص)
-	-	-	۲.۰۰۰	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۱۳	۸۶.۸۱۴.۵۳۳	۰.۰۰۲	۱۳.۳۰۰	شرکت پالمین کامرز. آ. گ (با مسئولیت محدود)
۳	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۳.۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم (سهامی خاص)
۶۶	۴۴۹.۱۵۵.۶۵۸	۶۱	۴۱۶.۷۱۰.۷۰۲	سایر (به تعداد ۶۶۲۷ نفر- کمتر از ۱/۸)
۱۰۰	۶۷۸.۳۴۷.۰۱۰	۱۰۰	۶۷۸.۳۴۷.۰۰۰	

۱۶-۱- آخرین افزایش سرمایه شرکت به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ از ۵۱۰.۰۰۰ 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 مؤسسات تجاری تهران رسیده و در روزنامه رسمی کشور آگهی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۴۵۵ 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		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
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 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 ۴,۱۰۴ میلیون ریال به بهره برداری رسیده است. اندوخته منظور شده از این بابت از محل سود سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۴ میلیارد ریال بوده که تماماً صرف طرح مذکور گردیده و هزینه اجرای آن به تأیید وزارت صنایع و حوزه مالیاتی رسیده است. بنابراین اندوخته مذکور معاف از مالیات بوده و در صورت انتقال به حساب افزایش سرمایه یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶ - میلیون ریال		سال ۱۳۹۷ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
				تسمه
۳۴۲,۲۸۳	۲,۶۳۴	۴۱۲,۰۹۳	۱,۶۲۲	ورق
۹۸۲,۰۵۲	۸,۵۳۰	۹۲۹,۹۱۱	۳,۹۰۹	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱۴۵,۷۰۳	۱,۰۲۰	۳۰۹,۰۴۱	۱,۰۹۸	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۲۲,۲۱۴	۲۵۳	۸,۴۷۹	۶۱	کویل
۱۸۹,۲۵۸	۱,۶۶۹	۱۹۸,۵۱۸	۷۳۹	ورق فرمدار
۶۴۹	۵	۱,۵۴۵	۷	پلی کرافت (کرکره، کویل، ورق)
-	-	۲۰۸,۹۰۴	۷۰۵	جمع فروش داخلی
۱,۶۸۲,۱۵۹	۱۴,۱۱۱	۲,۰۶۸,۴۹۱	۸,۱۴۱	صادراتی:
				کویل و ورق
۴۱,۳۷۳	۳۶۳	۱۹۸,۰۵۸	۸۵۸	جمع فروش صادراتی
۴۱,۳۷۳	۳۶۳	۱۹۸,۰۵۸	۸۵۸	جمع کل
۱,۷۲۳,۵۳۲	۱۴,۴۷۴	۲,۲۶۶,۵۴۹	۸,۹۹۹	برگشت از فروش و تخفیفات
(۲,۲۲۶)	-	(۱۱۰)	-	فروش خالص
۱,۷۲۱,۳۰۶	۱۴,۴۷۴	۲,۲۶۶,۴۳۹	۸,۹۹۹	درآمد ارائه خدمات
۳۵,۸۲۶	۶۹۲	۷۶,۲۸۵	۱,۰۳۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۱,۷۵۷,۱۳۲	۱۵,۱۶۶	۲,۳۴۲,۷۲۴	۱۰,۰۳۵	

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

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
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	
					فروش خالص:
۱۲	۱۰	۱۱۹,۱۳۳	۱,۰۴۲,۰۴۸	۱,۱۶۱,۱۸۱	انواع ورق (ساده و فرمدار)
۱۱	۲۴	۸۸,۹۷۸	۲۸۶,۶۶۶	۳۷۵,۶۴۴	انواع کویل
۱۶	۱۳	۵۴,۲۲۶	۳۵۷,۸۶۸	۴۱۲,۰۹۴	انواع تسمه
۱۴	۱۲	۳۷,۱۶۸	۲۷۱,۸۷۳	۳۰۹,۰۴۱	کلد (کویل، ورق، تسمه)
(۳۰,۳)	۵,۲	۴۴۲	۸,۰۳۷	۸,۴۷۹	ورق کامپوزیت
۱۲	۱۳	۲۹۹,۹۴۷	۱,۹۶۶,۴۹۲	۲,۲۶۶,۴۳۹	جمع
					ارائه خدمات:
۲۹	۲۱	۵۱,۲۴۸	۲۵,۰۳۷	۷۶,۲۸۵	انواع کویل، ورق و تسمه
۲۹	۲۱	۵۱,۲۴۸	۲۵,۰۳۷	۷۶,۲۸۵	جمع
۱۴	۱۵	۳۵۱,۱۹۵	۱,۹۹۱,۵۲۹	۲,۳۴۲,۷۲۴	جمع کل

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت	
جمع	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۲,۴۴۴	۱,۸۹۹,۴۹۶	-	۱,۸۹۹,۴۹۶	مواد مستقیم مصرفی
۴۲,۶۹۷	۵۹,۳۹۴	۴,۳۹۴	۵۵,۰۰۰	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۱۱۶,۵۵۰	۱۴۲,۱۵۶	۱۲,۱۶۴	۱۲۹,۹۹۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۴۶۳	۱۵,۰۱۱	۱,۲۸۴	۱۳,۷۲۷	بسته بندی
۱۵,۳۴۴	۱۲,۷۰۵	۱,۰۸۷	۱۱,۶۱۷	استهلاک
۳۶,۶۷۳	۳۳,۴۰۲	۲,۸۵۸	۳۰,۵۴۴	برق و سوخت
۳۸,۳۹۹	۴۴,۲۷۹	۲,۵۰۵	۴۱,۷۷۴	ملزومات فنی مصرفی
۹,۵۰۱	۱۲,۰۲۴	۱,۰۳۹	۱۰,۹۹۵	تعمیر و نگهداشت
۱۲,۴۴۹	۱۲,۴۳۲	۱,۰۶۴	۱۱,۳۶۹	مواد غذایی
۵,۷۱۹	۷,۹۱۷	۶۷۷	۷,۲۴۰	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی
۱۱,۵۸۸	۲۲,۵۳۰	۳,۲۱۱	۱۹,۳۱۹	ملزومات غیر فنی مصرفی
۱۰,۶۹۷	۲۱,۶۲۵	۱,۸۵۰	۱۹,۷۷۵	سایر (کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)
۱,۵۸۳,۵۲۴	۲,۲۸۲,۹۷۱	۳۲,۱۲۴	۲,۲۵۰,۸۴۷	هزینه های جذب نشده
(۴۱,۴۵۴)	(۹۴,۷۴۹)	(۷,۰۸۷)	(۸۷,۶۶۲)	جمع هزینه های ساخت
۱,۵۴۲,۰۷۰	۲,۱۸۸,۲۲۲	۲۵,۰۳۷	۲,۱۶۳,۱۸۵	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۲۳,۴۸۸)	(۱۴۶,۹۱۸)	-	(۱۴۶,۹۱۸)	بهای تمام شده ساخت
۱,۵۱۸,۵۸۲	۲,۰۴۱,۳۰۴	۲۵,۰۳۷	۲,۰۱۶,۲۶۷	مصارف داخلی شرکت
(۹۶۶)	(۱,۳۲۱)	-	(۱,۳۲۱)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۲۳۷)	(۴۸,۴۵۴)	-	(۴۸,۴۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۱۷,۳۷۹	۱,۹۹۱,۵۲۹	۲۵,۰۳۷	۱,۹۶۶,۴۹۲	

۲۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

۲۰-۲- مبلغ سایر فوق شامل ۹,۳۱۴ میلیون ریال عمدتاً عوارض نوسازی و جرائم ساختمانی شهرداری، مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال کرایه حمل، ۳,۲۱۷ میلیون ریال هزینه های بهداشتی و مابقی سایر می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۰- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۳۰۳,۶۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۶۶,۷۷۸ 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:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
شمش آلومینیوم	ایران	۲,۲۲۵,۷۴۴	۹۶	۱,۲۳۴,۳۰۲	۹۶
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۶۰,۹۱۵	۲	۲۳,۶۶۵	۲
پلی اتیلن	ایران	۳,۰۳۲	۱	۴,۰۷۱	۱
رنگ و پرایمر	ایران	۸,۶۶۷	۱	۴,۷۴۰	۱
کاغذ پلی کرافت	ایران	۵,۲۵۳	-	-	-

۴-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
انواع ورق، کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۱۴,۲۲۱	۱۰,۱۳۷	۱۴,۹۲۶
بیلت	تن	۲,۵۰۰	۱,۴۱۶	-	-
شمش	تن	۱,۵۰۰	۸۵۰	-	-
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	۱,۱۳۳	-	-
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۲,۳۸۰	۷۲	۲۲۱
		۲۵,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۹	۱۵,۱۴۷

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 ۱-۲)

۵-۲۰- 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 آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۹۱۷	۱۸,۸۲۲	۲۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۲۵۲	۳,۳۲۴		حق الزحمه مشاورین
۴,۷۳۹	۶,۲۰۷		ملزومات مصرفی
۸۵۳	۶۱۷		هزینه خدمات پس از فروش
۳,۱۸۷	۳,۳۵۶		هزینه سنوات خدمت
۲,۸۰۷	۲,۳۱۶		هزینه های رقابتی
۲,۱۴۴	۲,۵۸۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۸۹	۸۰۲		حق الزحمه حسابرس
۴۱۳	۱,۳۷۵		هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۴۸۸	۴۱۵		تعمیر و نگهداری
۱۹۲	۴۵۸		چاپ، فتوکپی و آگهی
۷۳۶	۹۶۵		هزینه استهلاک
۲۷۷	-		اجاره
۶۱۰	۴۰۷		پاداش هیات مدیره
۸,۴۲۷	۴,۸۹۰		سایر
۵۰,۷۳۲	۴۶,۵۴۹		

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.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۱,۴۵۴)	(۹۴,۷۴۹)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۰)
(۴۱,۴۵۴)	(۹۴,۷۴۹)	

۲۳- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۵۱۵	۵۴,۰۷۸	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۵۸	۱,۰۷۸	هزینه تمهید و سفته و کارمزدهای بانکی
۴۷,۰۷۳	۵۵,۱۵۶	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۴	۱,۹۵۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاهمدت بانکی
۲,۴۳۰	۴۶۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۱)	۱۵۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۶,۹۰۰)	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (۲-۱-۴ و ۲-۱-۴)
۱,۰۱۷	۶,۶۴۵	سایر
(۳۱,۳۹۰)	۹,۲۱۱	۲۴-۱

۲۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً به دلیل تسویه طلب از آقایان سالار احمد شاسوار و علی محمد باقی به مبلغ ۶,۶۴۱ میلیون ریال بوده است. که توضیحات کامل در یادداشت ۲-۱-۴ بیان شده است.

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹,۸۹۷	(۴۵,۹۴۵)	۲۰۹,۸۹۷	(۴۵,۹۴۵)
(۴۷,۲۲۷)	۱۰,۳۳۸	(۴۷,۲۲۷)	۱۰,۳۳۸
۱۶۲,۶۷۰	۱۱۴,۳۶۴	۱۶۲,۶۷۰	۱۱۴,۳۶۴
۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸
۲۴۰	۱۶۹	۲۴۰	(۵۳)

سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیات
 صرفه جویی مالیاتی (مالیات بر درآمد)
 سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
 میانگین موزون تعداد سهام عادی
 سود (زیان) پایه هر سهم

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

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۶۸	-
۵,۰۶۸	-

تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۴۷,۵۶۷	۲۰۹,۸۹۷	هزینه استهلاك
۱۶,۰۸۱	۱۳,۶۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۹۶۱	۱۳,۵۵۷	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۷,۲۱۲)	(۶۲۸,۰۱۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۹,۷۷۶	(۲۷,۵۰۴)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۶,۰۱۹)	۳۳۱,۰۹۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۳,۲۳۶	۱۳۹,۹۳۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱,۱۸۰)	۱۸۴,۹۶۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۶,۷۱۲)	۵,۵۶۷	
۸۵,۴۹۸	۱۴۳,۱۶۲ /	

۲۸- تعهدات سرمایه ای ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲,۵۱۹,۷۶۸	۲,۵۱۹,۷۶۸	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 بانک سامان بابت تضمین تعهدات قرارداد - سنوات قبل
۱,۰۰۰	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
۱,۱۰۹,۰۰۹	۷۴۹,۹۴۷	
۴,۳۰۳,۲۹۳	۳,۹۴۴,۲۳۱	

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 بستنکاران 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 زینتی 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 دی ماه 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 ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است 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 مبلغ ۲,۶۶۰ میلیون ریال به شرکت هوا سازان تبریز بابت خرید کمپرسور تعهد سرمایه ای دارد.

۲۸-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه دارایی های احتمالی می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۳,۰۷۱	-
شرکتهای وابسته	شرکت تابان پروفیل	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۲,۷۴۶	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده	۲	-	-	-	
شرکتهای وابسته	شرکت تابان پروفیل	-	-	-	-	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف 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 ۱۳۹۷
۱۲.۷۰۶	پیشنهاد هیات مدیره:
۱۲.۷۰۶	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	
۱.۰۰۰	-	۳۸۰	۹.۴۶۸	۲۰۰.۸۴	موجودی نقد
-	۶۴۷	-	۲۴۸.۱۸۷		دریافتی های تجاری و غیر تجاری
-	-	-	-	(۹۹۵.۲۶۹)	تسهیلات مالی
۱.۰۰۰	۶۴۷	۳۸۰	۲۵۷.۶۵۵	(۹۷۵.۱۸۵)	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی در ۹۷/۱۲/۲۹
۱.۰۰۰	۶۴۷	۳۸۰	۲۵۸.۲۱۶	(۳.۹۲۵.۸۶۵)	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی در ۹۶/۱۲/۲۹

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	سایر پرداختها (خرید قطعات)
یوان	یورو
۱۵۵.۵۰۰	۴۹۱.۰۰۲