

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیم (سهامی عام)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۲- صورتهای مالی :
۲	الف - ترازنامه
۳	ب - صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۶	د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام

شرکت گروه کارخانه های توليدي نورد آلومينيوم (سهامي عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- حسابرسي صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های توليدي نورد آلومينيوم (سهامي عام) شامل ترازنامه به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جريان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشتهای توضیحي ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسي و بازرسي قانوني

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

حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

همچنین این موسسه 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 اظهار نظر مشروط

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصلهای سرمایه گذاری بلند مدت و سایر حسابها و اسناد دریافتی به شرح یادداشتهای ۱۱ و ۶ پیوست صورتهای مالی به شرح ذیل است:

۴-۱- سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت شرکت شامل مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۸/۸۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) می باشد که اگرچه دسترسی این موسسه به اطلاعات مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ آن شرکت امکان پذیر نگردیده است لیکن، براساس صورتهای مالی حسابرسي شده پایان سال مالی ۱۳۸۹، زیان انباشته شرکت مزبور بالغ بر ۹۹۲ میلیارد ریال می باشد و شواهد موجود حاکی از کاهش ارزش دائمی سرمایه گذاری مزبور نسبت به ارزش دفتری آن می باشد. مضافاً شرکت مورد گزارش بابت سود سهام سنوات ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ آن شرکت جمعاً دارای ۱۱/۴ میلیارد ریال مطالبات معوقه می باشد که تاکنون به حیطة وصول در نیامده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصلهای سرمایه گذاری بلند مدت، سایر حسابها و اسناد دریافتی و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال، ۱۱/۴ میلیارد ریال و ۵۸/۱ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۴-۲- شرکت مورد گزارش علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت آلومینیوم پارس (واحد وابسته)، مغایر با استانداردهای حسابداری، صورتهای مالی براساس روش ارزش ویژه تهیه ننموده است. در نتیجه سهم واحد مورد گزارش از زیانهای واحد تجاری وابسته، شناسایی و افشاء نگردیده است.

۵- مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال نسبت به ذخیره منظور شده در حسابها فزونی دارد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین جهت عملکرد سال ۱۳۸۹ نیز ذخیره مالیات براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی مربوط، محاسبه و در حسابها ملحوظ گردیده است. مضافاً به دلیل زیان ابرازی جهت سال مورد گزارش هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نگردیده است. به نظر این موسسه تحمل مالیات مازاد بر ذخایر موجود در حسابها وجود دارد لیکن، قطعیت مالیات عملکرد سنوات فوق الذکر منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۶- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی، پیش پرداختها و سایر داراییها جمعاً شامل مبلغ ۱۰۸/۵ میلیارد ریال اسناد و احواس شده، اقلام راكد و سنواتی و مطالبات مشکوک الوصول (شامل مبلغ ۷۷ میلیارد ریال اسناد دریافتنی و مطالبات از شرکت ماشین کشاورز آرین (اشخاص وابسته) بابت فروش سهام شرکت آلومینیوم پارس) می باشد که صرفاً معادل ۴ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها وجود دارد. بنا توجه به نامشخص بودن چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، تعیین میزان مازاد ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- همانگونه که در یادداشت ۴-۹ پیوست صورتهای مالی منعکس است بخشی از ماشین آلات شرکت (نورد سرد) طی سال دچار حریق گردیده و بابت جبران خسارت مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال از شرکت بیمه ایران دریافت شده است (یادداشت ۱-۱-۱۴ پیوست صورتهای مالی). طبق شواهد موجود ماشین آلات مزبور به طور موقت تعمیر و راه اندازی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین آثار آن به دلیل عدم دسترسی به ارزش دفتری قطعات مرتبط با ماشین آلات خسارت دیده و میزان مبالغ لازم جهت بازسازی کامل ماشین آلات مزبور، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- همانگونه که در یادداشت ۳-۱ پیوست صورتهای مالی منعکس گردیده، کاهش حجم تولید و فروش و عدم افزایش نرخ فروش محصولات متناسب با افزایش در نرخ خرید مواد اولیه منجر به کاهش قابل ملاحظه ای در سود عملیاتی سال مورد گزارش گردیده است. همچنین عدم وصول مطالبات شرکت منجر به عدم توانایی تسویه بدهیهای بانکی (ریالی و ارزی) و در نتیجه تحمل هزینه های مالی و زیان تسعیر بدهیهای ارزی شده است. مضافاً به شرح یادداشت ۳۱ پیوست صورتهای مالی، شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتناهی از تعهدات شرکتهای گروه نموده که در صورت عدم توانایی این شرکتها در تسویه بدهیهای خود، شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه این بدهیها خواهد بود. این رویدادها نشان دهنده وجود ابهامی با

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- واگذاری تسهیلات دریافتی از بانکها به اشخاص وابسته یا تمدید مطالبات از ایشان (موضوع یادداشت‌های ۱-۱۸ و ۴-۶ پیوست صورتهای مالی) و همچنین تضمین تعهدات برخی از اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۳۱ پیوست صورتهای مالی بدون اخذ ضمانت معتبر و کارمزد، صورت پذیرفته است.

۱۱- موجودیهای مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ پیوست صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً، با توجه به موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۳۳ الی ۸-۳۳ پیوست صورتهای مالی، نظر این موسسه در سایر موارد 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 جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد آئین نامه انضباطی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص احراز نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها حداقل به میزان ۲۰ درصد، ارائه اطلاعات مربوط به بودجه سال مورد گزارش در موعد مقرر و ارسال گزارش به منظور بررسی علل زیان دهی شرکت در سال مورد گزارش و برنامه های آتی مدیریت جهت برون رفت از وضعیت فعلی به سازمان بورس، رعایت نگردیده است

تاریخ: ۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی بهراد مُشار

حسابرس مستقل و قانونی

فریده شیرازی

محمد رضا سرافراز
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

«شرکت سهامی عام»

سرمایه: ۵۱ میلیارد ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ی ۱۵ - ۱۳۶ - ۱۱۱



Certificate CH98/8012

شماره تاریخ پیوست

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۴۶	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای جمال احمدزاده
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم - نماینده آقای هوشنگ گودرزی
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت بالمین کامرز. آ.گ- نماینده آقای رمضان رضانی پور
	عضو هیأت مدیره	شرکت آراین اینوستمنت هاوس قشم - نماینده آقای محمد رضا شیروانی فرد
	عضو هیأت مدیره	شرکت رنک زیراکس ایران - نماینده آقای ژوبین علاقیند

پیوست گزارش
بهراد مشار

تهران: ۸۸۷۵۷۵۶
اراک: ۳۱۳۶۰۷ (۰۸۶۱)

تهران: ۸۸۷۵۹۲۳۰
امور فروش: ۸۸۷۵۷۵۴۹
اراک: ۳ - ۳۱۳۶۰۵۰ (۰۸۶۱)

تهران: ۱۳۱۸۵ / ۶۵۱
اراک: ۳۸۱۳۵ / ۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بخارست (احمد قصر)
جنب بیمارستان پاستور نو، کوچه هشتم
پلاک ۵۶ و ۵۸، طبقه هشتم
صندوق پستی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آذکون منبوم (سهامی عام)

ترازنامه

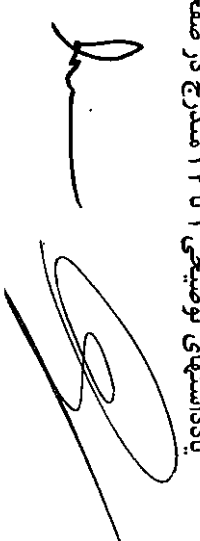
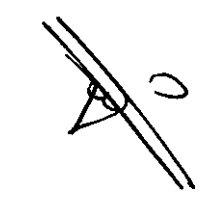
در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
			بدهیهای جاری:		
			حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۹,۴۳۰	۴۱,۰۶۸
			سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۱,۱۰۶	۹۹,۵۱۹
			پیش دریافتها	۲۳۰,۳۹۵	۱۶۶,۹۱۱
			ذخیره مالیات	۱۲۱,۷۳۶	۱۲۳,۶۴۹
			سود سهام پرداختی	۸,۷۷۸	۵,۵۷۲
			تسهیلات مالی دریافتی	۵۱۱,۵۴۵	۲۳۵,۷۱۹
			جمع بدهیهای جاری	۱,۰۰۸,۰۳	۱,۰۷,۵۸۳
			داراییهای ثابت مشهود		
			داراییهای نامشهود	۱۲۰,۹۷	۱۲۳,۳۸
			سرمایه گذاری بلندمدت	۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱
			سایر داراییها	۳۲,۱۹۹	۴۷,۴۹۹
			جمع داراییهای غیر جاری	۱۹۱,۸۳۰	۲۱۴,۰۵۱
			حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
			اندرخطه قانونی	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰
			سایر اندوختهها	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲
			سود (زیان) انباشته	(۱۷,۰۷۲)	۳۴,۴۳۶
			جمع حقوق صاحبان سهام	۴۶,۱۹۰	۹۷,۶۹۸
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۰۳,۳۷۵	۶۴۹,۱۷۰

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**پیوست گزارش
بهره‌امشمار**

۲

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰.۱۱۳	۴۹۴.۴۲۴	۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۰۱.۱۳۹)	(۴۳۰.۶۱۹)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۸.۹۷۴	۶۳.۸۰۵	سود ناخالص
(۱۳.۷۶۳)		۲۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۳.۹۲۵)		۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۲۷.۶۸۸)	(۳۲.۰۸۲)	سود عملیاتی
۷۱.۲۸۶	۳۱.۷۲۳	۲۷ هزینه‌های مالی
(۳۸.۸۹۵)		۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۴.۶۳۰)	(۲۲.۴۹۹)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۳.۵۲۵)	(۸۰.۵۶۱)	۱۶ مالیات بر درآمد
۲۷.۷۶۱	(۴۸.۸۳۸)	سود (زیان) خالص
(۳.۷۹۶)	۰	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۲۳.۹۶۵	(۴۸.۸۳۸)	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۱.۱۳۱	۶۲۲	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
(۶۶۱)	(۱.۵۸۰)	
۴۷۰	(۹۵۸)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳.۹۶۵	(۴۸.۸۳۸)	سود (زیان) خالص
۱۰.۴۷۱	۳۴.۴۳۶	سود انباشته در ابتدای سال
۳۴.۴۳۶	(۱۴.۴۰۲)	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
-	(۲.۵۵۰)	۱۷ سود سهام مصوب
-	(۱۲۰)	پاداش هیئت مدیره
-	(۲.۶۷۰)	
۳۴.۴۳۶	(۱۷.۰۷۲)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**پیوست گزارش
بهراد م‌شار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آکومنیوم (سهامی عام)

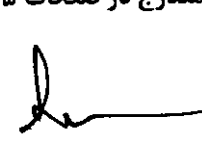

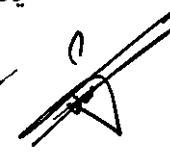
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۴.۷۴۷	۱۹۷.۸۱۱	۲۹
۷۹	۶	فعالیت‌های عملیاتی:
(۲۵.۵۳۹)	(۱۸.۸۳۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۴۶۱)	(۶۹۸)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۲۵.۹۲۱)	(۱۹.۵۳۱)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت
		تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۳۲۷)	(۴.۳۷۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۶.۳۴۳)	(۸.۷۶۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۱۵.۸۴۸	وجوه دریافتی از بیمه بابت خسارت
۵۷۶	۱۰.۱۰۱	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵.۷۶۷)	۱۷.۱۸۵	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۲.۷۳۲	۱۹۱.۰۸۷	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
۷۷.۶۴۷	۴۶.۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۶۹.۶۵۹)	(۲۴۸.۵۲۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۹۲.۰۱۲)	(۲۰۲.۵۲۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰.۷۲۰	(۱۱.۴۳۸)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۰.۳۴۸	۴۱.۰۶۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۱.۰۶۸	۲۹.۶۳۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۵۱.۲۰۱	۳۱۹.۱۷۲	۳۰ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**پیوست گزارش
بهراد مِشَار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

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

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ به موجب تصمیم مجمع عمومی 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 احمد قصیر (بخارست) خیابان هشتم، پلاک ۷ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۹۲۶۰ مورخ ۱۳۶۶/۵/۱۸ که توسط وزارت صنایع سنگین صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت دوازده هزار تن ، در تاریخ ۱۳۶۴/۲/۲۵ آغاز شده است که در سال ۱۳۷۵ به هجده هزار تن و در سال ۱۳۸۴ به موجب پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۵۰۸ مورخ ۱۳۸۴/۸/۴ به سی هزار تن و در سال ۱۳۸۶ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۰۲/۷۲۰۱ به سی و چهار هزار و دویست تن و به استناد آخرین پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۹ به سی و پنج هزار و سیصد تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تداوم فعالیت

طی سال مورد گزارش نرخ خرید مواد اولیه افزایش چشمگیری داشته است، لیکن قیمت‌های فروش محصولات شرکت به دلیل رقابتی بودن بازار متناسب با نرخ مواد اولیه رشد پیدا نموده است. از طرف دیگر به دلیل کاهش حجم تقاضای مشتریان میزان تولید و فروش شرکت نسبت به سال قبل کاهش داشته است. این موضوع همراه با افزایش هزینه های مالی ناشی از تمدید و اخذ تسهیلات جدید به منظور تسویه تسهیلات سررسید گذشته و جراثم دیرکرد، زیان تسعیر ناشی از بدهیهای ارزی تسویه نشده، باعث گردیده که نتایج عملیات شرکت طی سال منجر به زیان گردد.

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

- برنامه مدیریت جهت برون رفت از وضعیت موجود به شرح زیر می باشد:
- ۱- افزایش کیفیت محصولات تولیدی (با توجه به برنامه تعمیرات اساسی ماشین آلات نورد سرد در سال آتی) و در نتیجه افزایش نرخ فروش محصولات.
 - ۲- افزایش حجم تولید و فروش از طریق بازاریابی فعال و ایجاد بازارهای جدید.
 - ۳- ارائه محصولات کلد و کامپوزیت با حاشیه سود بالاتر به بازارهای جدید.
 - ۴- مذاکره با بانکها جهت تمدید تسهیلات با نرخهای پایین تر یا حداقل نرخهای مشابه بدون تعلق جریمه.
 - ۵- پرداخت قسمتی از تسهیلات (یا حداقل سود و کارمزد آنها) از محل جریان نقدی عملیاتی.
 - ۶- کاهش هزینه های تولیدی، اداری و تشکیلاتی.

۴-۱- وضعیت اشتغال

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

افزایش (کاهش)	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
نفر	نفر	نفر
(۱۰)	۶۹	۵۹
۱۳	۲۰۴	۲۱۷
۳	۲۷۳	۲۷۶

کارکنان دائم

کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

پیوست گزارش
بهرادمنشان

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۲-۳- احتساب استهلاک از تاریخی محاسبه می شود که دارایی آماده برای بهره برداری در اختیار شرکت قرار می گیرد. برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل 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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مربوطه می باشد.

۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها و درآمد سرمایه گذاری بلند مدت

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ماخذ آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است. (یادداشت شماره ۱۹ پیوست صورتهای مالی)

**پیوست گزارش
بهراد مَشَار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰،۲۴۵	۲۹،۱۳۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۸۲۳	۴۹۴	۴-۲	موجودی نزد صندوقها
۴۱،۰۶۸	۲۹،۶۳۰		

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸،۷۵۷	۲۸،۷۶۳		موجودی ریالی
۱،۴۸۸	۳۷۳	۴-۱-۱	موجودی ارزی
۴۰،۲۴۵	۲۹،۱۳۶		

۴-۱-۱- موجودی بانکهای ارزی جمعاً به مبلغ ۳۷۳ میلیون ریال شامل ۱۹،۱۲۵ دلار و ۸،۵۵۵ یورو می باشد که به نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴-۲- از مبلغ ۴۹۴ میلیون ریال موجودی نزد صندوقها، مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال به صورت ارزی شامل ۳۶،۲۱۴ دلار، ۱۳۷ یورو و ۲،۲۷۰ پوند می باشد که به نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۶۷,۷۰۷
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۲	۳۱,۸۱۲
		۹۹,۵۱۹

ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

افروز تابان نگین	۱۲,۴۰۸	۰	۱۲,۴۰۸
صندوق قرض الحسنه بسیج	۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰
تجارت ارمنان وحدت	۶,۲۰۷	۰	۶,۲۰۷
حسن فراهی	۶,۱۵۱	۰	۶,۱۵۱
آلومینیوم رسالت ماندگار	۴,۵۹۷	۰	۴,۵۹۷
پتروآرتون	۴,۱۲۳	۰	۴,۱۲۳
ایرسا صنعت جام	۳,۹۸۷	۰	۳,۹۸۷
صنایع غذایی آویسا سه نقطه	۲,۹۰۰	۰	۲,۹۰۰
پویا طراح آرش	۲,۶۶۴	۰	۲,۶۶۴
گوهر کالای وحدت	۲,۶۲۵	۰	۲,۶۲۵
کوشش رادیاتور	۲,۶۰۱	۰	۲,۶۰۱
عبدالخالق قدوسی	۲,۰۷۷	۰	۲,۰۷۷
خسرو میناوند	۱,۷۵۰	۰	۱,۷۵۰
مهسان پروفیل	۱,۵۵۹	۰	۱,۵۵۹
سیمین تجارت الوند	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
گروه صنعتی پارلو	۱,۱۴۰	۰	۱,۱۴۰
ایران ترانسفو زنگان	۸۷۶	۰	۸۷۶
اعظم زارع	۷۰۵	۰	۷۰۵
منصور پهلوان شه میرزاد	۷۰۰	۰	۷۰۰
شرکت صنعتی عقاب افشان	۶۲۷	۰	۶۲۷
فراز گستر یزد	۶۰۵	۰	۶۰۵
وحیده اکبری	۵۷۲	۰	۵۷۲
جهاد دانشگاهی	۵۰۰	۰	۵۰۰
شرکت صنایع آذر آب	۰	۰	۰
صنعت آوران شفق	۰	۰	۰
ماه رخ خورشید	۰	۰	۰
تندیس تجارت کیمیا	۰	۰	۰
یکتا نقش آریا	۰	۰	۰
شرکت بیصدا	۰	۰	۰
سایر	۴,۸۵۳	۰	۴,۸۵۳
جمع	۷۲,۱۵۷	۰	۷۲,۱۵۷

کسر می‌شود:

(۲,۲۸۶)	۰	(۲,۲۸۶)
۶۷,۷۰۷	۰	۶۷,۷۰۷

چکهای مدت‌دار مازاد بر تعهد به مشتریان
جمع اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۵)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۶۹,۸۷۱ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۱/۰۴/۱۸ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴,۹۶۷ میلیون ریال آن وصول شده است. مانده کل اسناد دریافتی از مشتریان به سر رسید سال ۹۱ مبلغ ۷۲,۱۵۷ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲,۲۸۶ میلیون ریال آن مازاد بر تعهد مشتریان (در مقابل پیش دریافتها) بوده که در تاریخ ترازنامه نیز کسر گردیده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری :				
۲,۲۴۱	۱۱,۶۷۷	۰	۱۱,۶۷۷	۰
				سالار احمد شاسوار (یادداشت ۱-۲-۵)
۱,۰۴۸	۶,۳۹۶	۰	۰	۶,۳۹۶
				ولنو آرمکو (یادداشت ۲-۲-۵)
۰	۶,۳۸۱	۰	۰	۶,۳۸۱
				وحیده اکبری (یادداشت ۳-۲-۵)
۰	۵,۶۹۴	۰	۵,۶۹۴	۵,۶۹۴
				بالی متال لیمیتد- اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۲-۵)
۷۴۱	۴,۹۹۴	۰	۰	۴,۹۹۴
				رادیاتور ایران (یادداشت ۵-۲-۵)
۰	۴,۲۲۴	۰	۴,۲۲۴	۰
				علی عبدالرحمن عطا (یادداشت ۶-۲-۵)
۰	۴,۲۱۴	۰	۴,۲۱۴	۰
				علی محمد باقی
۲,۹۶۸	۳,۱۱۰	۰	۰	۳,۱۱۰
				مهسان پروفیل
۳,۱۸۷	۱,۷۰۸	۰	۰	۱,۷۰۸
				کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۰	۱,۵۱۸	۰	۰	۱,۵۱۸
				شرکت بیصدا
۰	۱,۲۸۵	۰	۰	۱,۲۸۵
				کوشش رادیاتور
۰	۱,۰۴۸	۰	۰	۱,۰۴۸
				ایران ترانسفو زنگان
۷,۰۲۲	۹۴۶	۰	۹۴۶	۰
				محمد غفوری
۲,۴۵۷	۸۹۲	۰	۰	۸۹۲
				مهندسی و ساخت ژنراتور مینا پارس
۰	۷۲۵	۰	۰	۷۲۵
				حسن فراهی
۰	۶۵۰	۰	۰	۶۵۰
				صنایع مهمات سازی شهید ستاری
۰	۶۰۱	۰	۰	۶۰۱
				گروه صنعتی پارلو
۱,۸۴۹	۴۴۹	۰	۰	۴۴۹
				مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل
۰	۴۲۴	۰	۰	۴۲۴
				گسترش صنایع آذربایجان
۱۵۲	۴۰۰	۰	۰	۴۰۰
				رانیران
۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
				تندیس تجارت کیمیا
۱,۵۷۵	۰	۰	۰	۰
				منصور پهلوان شه میرزادی
۱,۰۶۴	۰	۰	۰	۰
				پتروشیمی کاویان
۵,۵۰۷	۳,۸۹۹	(۱,۶۴۳)	۳۲۱	۵,۲۲۱
				سایر
۳۱,۸۱۲	۶۱,۲۳۵	(۱,۶۴۳)	۲۷,۰۷۶	۳۵,۸۰۲
				جمع حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۷-۲-۵)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

- ۵-۲-۱- بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۶۷۷ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.
- ۵-۲-۲- بدهی شرکت ولثو آرمکو به مبلغ ۶,۳۹۶ میلیون ریال بابت فروش محصولات داخلی می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۵-۲-۳- بدهی خانم وحیده اکبری به مبلغ ۶,۳۸۱ میلیون ریال بابت فروش محصولات داخلی می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ۱,۲۹۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۵-۲-۴- گردش حساب شرکت بالی متال لیمیتد (اشخاص وابسته) در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۶,۰۵۴	۱۵۷	
(۲۰۳,۹۲۵)	(۶۵,۷۸۲)	خرید شمش
۸۵	۶۲۰	بابت تغییرات نرخ ارز (تسعیر)
۲۱۳,۴۲۷	۷۴,۹۸۸	پرداخت بهای شمش از طریق ریفاینانس
(۱۵,۴۸۴)	(۴,۲۸۹)	سایر (واریزی های آن شرکت) - (یادداشت ۱-۴-۵)
۱۵۷	۵,۶۹۴	

۵-۲-۴-۱- مبلغ ۴,۲۸۹ میلیون ریال عمدتاً شامل واریز نقدی به حسابهای شرکت بیجینگ ۱۲۵۳ میلیون ریال، شرکت آی.بی.بی ۵۹۹ میلیون ریال و شرکت کامکانگ ۶۳۲ میلیون ریال، شرکت ریکرمن ۹۹۰ میلیون ریال، شرکت اشتاین هوف ۳۰۹ میلیون ریال و شرکت رمول ۴۳۹ میلیون ریال بوده است. قابل ذکر است از مانده مطالبات فوق تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱۷ میلیون ریال تسویه شده و الباقی مطالبات از محل خرید های سال آتی تسویه خواهد شد.

۵-۲-۵- بدهی شرکت رادیاتور ایران به مبلغ ۴,۹۹۴ میلیون ریال بابت فروش محصولات داخلی می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ۴۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۵-۲-۶- بدهی علی عبدالرحمن عطا به مبلغ ۴,۲۲۴ میلیون ریال معادل ۳۴۴,۵۷۵ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.

۵-۲-۷- از مانده حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۶۱,۲۳۵ میلیون ریال، مبلغ ۲۷,۰۷۶ میلیون ریال آن با ماهیت مطالبات ارزی معادل ۳۵۲,۳۹۲ یورو و ۶۴۷ درهم می باشد که با نرخ رسمی بانک مرکزی به تاریخ ترازنامه تسعیر شده است و مبلغ ۳۴,۱۵۹ میلیون ریال آن ریالی می باشد که اسناد تضمینی لازم (شامل اسناد مالکیت) بابت وصول مطالبات فوق اشاره اخذ گردیده است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۹,۲۷۷ میلیون ریال از طلب ریالی و مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال از طلب ارزی وصول و تسویه گردیده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ذخیره م.م	مانده	یادداشت
مانده	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:				
۱۵۰۷۲۰	۱۵۰۷۲۰	۰	۱۵۰۷۲۰	۶-۲ اسناد دریافتی- ماشین کشاورز آرین
حسابهای دریافتی:				
۱۱۹۰۴۰۱	۱۴۸۰۰۱۱	۰	۱۴۸۰۰۱۱	۶-۱ شرکت بالی استیل
۱۵۰۹۸۱	۲۹۰۷۶۸	۰	۲۹۰۷۶۸	۶-۲ ماشین کشاورز آرین
۱۱۰۴۰۴	۱۲۰۷۰۸	۰	۱۲۰۷۰۸	۶-۳ شرکت آلومینیوم پارس
۰	۶۰۱۸۳	۰	۶۰۱۸۳	۶-۴ شرکت رنک زیراکس
۱۶۲۰۵۰۶	۲۱۲۰۳۹۰	۰	۲۱۲۰۳۹۰	
سایر اشخاص:				
۵۳۰۰۸۲	۲۹۰۱۳۱	۰	۲۹۰۱۳۱	۶-۵ سپرده های موقت نزد بانکها
۲۰۰۷۵	۳۰۴۳۵	۰	۳۰۴۳۵	۶-۶ بدهی کارکنان
۰	۰	(۲۰۱۷۷)	۲۰۱۷۷	۶-۷ وزارت بازرگانی
۲۰۳۳۰	۲۰۷۵۳	(۴۲)	۲۰۷۹۵	سایر- اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۵۷۰۴۸۷	۳۵۰۳۱۹	(۲۰۲۱۹)	۳۷۰۵۳۸	
(۵۳۰۰۸۲)	(۲۷۰۴۱۴)	۰	(۲۷۰۴۱۴)	۶-۵ کسر می گردد: سپرده های موقت نزد بانکها
۴۰۴۰۵	۷۰۹۰۵	(۲۰۲۱۹)	۱۰۰۱۲۴	
۱۶۶۰۹۱۱	۲۲۰۰۲۹۵	(۲۰۲۱۹)	۲۲۲۰۵۱۴	جمع کل

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵۰۲۳۱	۱۱۹۰۴۰۱
۳۵۰۴۴۶	۴۰۰۲۰۴
(۱۱۱۰۲۷۶)	(۱۱۰۵۹۴)
۱۱۹۰۴۰۱	۱۴۸۰۰۱۱

مانده اول دوره
هزینه های بهره ، جرایم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت
بازپرداخت و استمهال بخشی از تسهیلات انتقالی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۶- طبق قرارداد مورخ ۸۷/۰۵/۱۶ فی مابین شرکت نورد آلومنیوم و با شرکت ماشین کشاورز آراین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومنیوم پارس به ارزش هر سهم ۳،۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹،۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آراین فروخته شد که مبلغ ۴،۹۶۵ میلیون ریال از طریق اتاق پایاپای بورس در زمان معامله و یک قسط آن به مبلغ ۱۵،۷۲۰ میلیون ریال در نیمه اول سال ۱۳۸۸ تسویه گردید. مبلغ ۲۹،۷۶۸ میلیون ریال از مانده مطالبات در حسابهای دریافتی، مبلغ ۱۵،۷۲۰ میلیون ریال در سایر اسناد دریافتی و مابقی به مبلغ ۳۱،۴۵۱ میلیون ریال با سر رسید طی سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ در سرفصل اسناد دریافتی بلند مدت منظور شده است. قابل ذکر است بخشی از مطالبات به مبلغ ۱،۶۷۲ میلیون ریال با سایر حسابهای فی مابین تهاتر شده است.

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

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
اسناد دریافتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۷،۱۷۱	۶۲،۸۹۱
حصه بلند مدت اسناد دریافتی	(۳۱،۴۵۱)	(۴۷،۱۷۱)
	۱۵،۷۲۰	۱۵،۷۲۰

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

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
سود سهام سال ۱۳۸۳	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰،۸۵۸	۱۰،۸۵۸
سود سهام سال ۱۳۸۴	۵۸۸	۵۸۸
سایر مطالبات از شرکت آلومنیوم پارس بابت حسابهای فی مابین	۱،۲۶۲	(۴۲)
	۱۲،۷۰۸	۱۱،۴۰۴

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

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
مانده اول دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۱۷)	۷،۶۶۰
پرداخت علی الحساب به آن شرکت	۱۴،۰۰۰	۲۹،۰۰۰
تسویه بخشی از علی الحساب پرداختی	(۷،۸۰۰)	(۳۷،۰۶۸)
سایر (عمدتاً کارمزد علی الحساب)	۰	۳۹۱
	۶،۱۸۳	(۱۷)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵-۶- از مبلغ ۲۹،۱۳۱ میلیون ریال سپرده‌های موقت نزد بانکها ۲۲،۶۴۷ میلیون ریال مربوط به ۲۲ درصد سپرده‌های گشایش اعتبارات ریفاینانس و همچنین مبلغ ۴،۷۶۷ میلیون ریال مربوط به سپرده‌های اعتبارات اسنادی داخلی نزد بانکهای طرف حساب شرکت می باشد که مازاد بر کل مبلغ بدهی اعتبارات اسنادی مزبور در سرفصل تسهیلات مالی دریافتی و حسابهای پرداختی تجاری است، لذا در پایان سال مالی این مبالغ با سرفصل‌های مزبور (به شرح یادداشت‌های ۱۳ و ۳-۱۸ همراه صورت‌های مالی) تهاتر شده است.

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام کارکنان
۱،۴۳۲	۲،۱۴۳	
۹۷۱	۲،۰۴۰	مساعده و علی الحساب
۲،۴۰۳	۴،۱۸۳	جمع
(۳۲۸)	(۷۴۸)	کسر می شود : حصة بلند مدت (یادداشت شماره ۱۲)
۲،۰۷۵	۳،۴۳۵	مانده

۱-۶-۶- حصة بلند مدت وام کارکنان طی سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۳ تسویه خواهد شد .

۷-۶- طلب از وزارت بازرگانی به مبلغ ۲،۱۷۷ میلیون ریال شامل ۷۲۰ میلیون ریال بابت ۳ درصد جایزه صادراتی سال ۸۴ و مبلغ ۱،۴۵۷ میلیون ریال جایزه صادراتی سال ۸۵ می باشد . لذا با توجه به حذف جایزه صادراتی ذخیره مطالبات مزبور در حسابها منظور شده است .

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷- موجودی مواد و کالا

سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۰۰۶	۳۶,۳۴۲	موجودی کالای ساخته شده
۱۸,۸۵۹	۳۶,۱۷۱	موجودی کالای در جریان ساخت
۳۱,۰۸۸	۸,۳۷۶	موجودی مواد اولیه
۲۸,۶۹۶	۳۳,۱۹۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۰	۷,۶۵۲	موجودی مواد بین راهی (یادداشت ۳-۷)
۱۲۲,۶۴۹	۱۲۱,۷۳۶	

۷-۱- موجودی‌های جنسی شرکت بر طبق بند ۱-۳ اهم رویه‌های حسابداری ارزیابی شده است.

۷-۲- کلیه موجودی‌های جنسی شرکت تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۹۱/۰۷/۲۲ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۷-۳- موجودی مواد بین راهی به مبلغ ۷,۶۵۲ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۶۰ تن شمش آلومینیوم از شرکت المهدی میباشد که در ۹۱/۰۱/۱۴ وارد شرکت شده است.

۷-۴- بخشی از موجودی‌های فوق بصورت امانی نزد دیگران به شرح جدول زیر بوده، و بقیه نزد انبار شرکت در کارخانه می باشد.

محل نگهداری	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	نوع موجودی
منصور پهلوان شه میرزادی	۷۰۵	۲۲,۰۳۰	مواد اولیه - شمش آلومینیوم
بام تجارت آسیا	۲۵	۷۸۰	مواد اولیه - شمش آلومینیوم
صندوق قرض الحسنه بسیج	۱۰	۳۱۰	مواد اولیه - شمش آلومینیوم
پارت نیک صنعت	۱۹۳	۴,۹۹۶	کالای ساخته شده - ورق کامپوزیت
عبدالحامید بهرامسری	۱۱۲	۲,۹۱۸	کالای ساخته شده - ورق کامپوزیت
نبوغ سرمایه‌ش	۷۰	۱,۷۸۶	کالای ساخته شده - کوئل
صبا لوله سپاهان	۲۹	۶۶۷	کالای ساخته شده - تسمه
صنعت آوران شفق	۱۵	۴۲۶	کالای ساخته شده - ورق ساده
امین پاکدار	۱۵	۳۸۷	کالای ساخته شده - ورق کامپوزیت
شرکت صنعتی عقاب افشان	۱۳	۳۷۲	کالای ساخته شده - ورق ساده
ولتو آرمکو	۱۵	۳۴۴	کالای ساخته شده - تسمه
آلومینیوم هزاره سوم میلاد	۱۴	۳۲۹	کالای ساخته شده - تسمه
اصفهان یخچال	۷	۱۶۲	کالای ساخته شده - تسمه
رستا فن ارتباط	۴	۱۴۰	کالای ساخته شده - پلیت
مهسان پروفیل	۶	۱۳۸	کالای ساخته شده - تسمه
نگین صنعت کاویان	۶	۱۳۱	کالای ساخته شده - تسمه
بسپار گستر پویا	۵	۱۳۰	کالای ساخته شده - تسمه
سرد ساز خودرو	۵	۱۲۶	کالای ساخته شده - تسمه
نگین تبادل غرب	۵	۱۲۲	کالای ساخته شده - تسمه
شرکت صنعتی ماموت	۴	۱۲۰	کالای ساخته شده - ورق ساده
سایر	۱۷	۴۱۳	کالای ساخته شده - تسمه
	۱,۲۷۵	۳۶,۸۲۷	جمع

**پیوست گزارش
بهراد مژدار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات:
۱۹۱	۷۰۵	مواد اولیه
۴,۱۰۸	۲,۸۳۶	قطعات و لوازم یدکی
<u>۴,۲۹۹</u>	<u>۳,۵۴۱</u>	
		پیش‌پرداختها:
۰	۲,۰۰۰	خرید مواد اولیه (یادداشت ۲-۸)
۱,۱۹۶	۳,۰۱۰	خرید قطعات یدکی و خدمات (یادداشت ۳-۸)
۷۷	۲۲۷	سایر
<u>۱,۲۷۳</u>	<u>۵,۲۳۷</u>	
<u><u>۵,۵۷۲</u></u>	<u><u>۸,۷۷۸</u></u>	

۸-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۷ میلیون ریال از سفارشات با تحویل قطعات یدکی به انبار شرکت تسویه گردیده است.

۸-۲- مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ به شرکت گیتی آسا می باشد.

۸-۳- مبلغ ۳,۰۱۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید قطعات می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۴۹۱ میلیون ریال با تحویل قطعات تسویه شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آریستوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال

استهلاک انباشته - میلیون ریال

بهای تمام شده میلیون ریال

مانده در ابتدای سال

شرح اقلام

مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته دارایی های	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات	سایر تغییرات	دارایی های فروخته شده طی سال مالی	دارایی های اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فروخته شده									
۲۲۲	۲۴۵	۰	۰	۰	۲۴۵	۰	۰	۰	(۷۷)	۰	۲۲۲	زمین
۴۳۶	۴۰۵	۶۳۴	۰	۳۱	۱۰۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۳۹	محوطه و فضای سبز
۱۲۶۰۶	۹۶۰۸	۷۹۶۵	(۳۷۳)	۱۱۳۲	۱۷۰۵۲۳	۱۹۹	۰	(۳۰۶۸)	۶۳۰	۰	۱۹۸۱۲	ساختمانها
۶۰۳۹۳	۵۵۰۳	۵۷۹۰	۰	۸۶۰	۱۱۰۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰۲۹۳	تأسیسات و تجهیزات
۸۲۵۵۰	۷۶۰۲۰	۷۲۰۳۸	۰	۸۹۱۳	۱۴۸۰۴۹۸	۰	(۳۵۰۰)	۰	۲۰۹۳۳	۰	۱۴۵۸۸۵	ماشین آلات تولیدی
۲۰۱۵۵	۲۰۴۵	۴۹۶۶	۰	۲۶۴	۷۰۰۱۱	۰	۰	۰	۲۵۴	۰	۶۰۷۵۷	ماشین آلات غیر تولیدی
۱۰۰۰۸	۱۰۴۱۶	۷۶۵	(۶۳۲)	۲۵۵	۲۰۱۸۱	۰	۰	(۸۹۹)	۹۳۰	۰	۲۰۱۵۰	وسایل نقلیه
۱۶۷۶	۱۷۸۲	۲۰۶۹۳	۰	۲۶۳	۴۰۴۷۵	۰	۰	۰	۴۶۹	۰	۴۰۰۰۶	اثاثه و محصولات
۲۶۷	۲۹۸	۲۰۲۶۹	(۱۶۰)	۱۳۷	۲۰۲۹۲	۰	۰	(۱۶۰)	۶۸	۰	۲۶۵۹	ابزار آلات
۱۰۷۰۵۸۳	۹۷۵۲۲	۹۷۸۳۰	(۱۰۱۶۵)	۱۲۰۱۵۵	۱۹۴۸۵۲	۱۹۹	(۳۵۰۰)	(۴۰۲۰۴)	۵۲۸۱۴	۰	۱۹۳۰۹۲۳	جمع
۰	۲۰۱۴۹				۳۱۴۹	(۱۹۹)			۳۲۳۴۸	۰	۰	دارایی های در دست تکمیل (۹-۵)
۰	۱۳۲				۱۳۲	۰			۱۳۲	۰	۰	سفرات و پیش برداشت های سرمایه ای
۱۰۷۰۵۸۳	۱۰۰۰۸۰۳	۹۷۸۳۰	(۱۰۱۶۵)	۱۲۰۱۵۵	۱۹۸۰۱۳۳	۰	(۳۵۰۰)	(۴۰۲۰۴)	۸۰۷۶۴	۰	۱۹۳۰۹۲۳	جمع کل

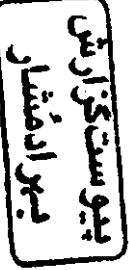
۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

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

۹-۴- در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۹ بخشی از دستگاه نورد سرد دچار سانحه آتش سوزی گردید، طبق توافق نهایی شرکت نورد با بیمه ایران مبلغ ۱۵۸۰۴۸ میلیون ریال خسارت دریافت شده است لیکن به دلیل نامشخص بودن قیمت تمام شده قطعات سفارش شده شناسایی سود (زیان) حاصل از ماهه متفاوت ووجه دریافتی از بیمه با ارزش دارایی خسارت دیده در حال حاضر مقدور نمی باشد.

۹-۵- از مبلغ ۳۰۱۴۹ میلیون ریال دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۲۰۶۷۲ میلیون ریال پروژه بازسازی ماشین نورد سرد، مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال ساختمان خنک کننده محصولات و ۲۰۵ میلیون ریال دستگاه اسلب برگردان می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آئومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶-۹- اضافات، نقل و انتقالات و سایر تغییرات داراییهای ثابت از نظر انعکاس اقلام عمده آنها به شرح زیر می‌باشد:

اضافات / نقل و انتقالات		شرح اضافات / انتقالات طی دوره	عنوان گروه حساب
مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ جزء (میلیون ریال)		
			ساختمانها:
	۳۱۵	تعمیرات اساسی مهمانسرای ویلایی شهر صنعتی	
	۲۲۷	تعمیر سقف کارگاه تولید	
	۸۸	تعمیر سقف ساختمان پست برق	
۶۳۰			
			وسائط نقلیه :
	۷۳۰	سواری سمند	
	۲۰۰	خودرو پژو پارس	
۹۳۰			
			ماشین آلات تولیدی
	۱۲۰۷	تعمیر ضخامت سنج نورد سرد	
	۴۹۵	تعمیر برآش رول	
	۱۵۷	تعمیر کوپلینگ نورد سرد	
	۱۴۰	کنترل توربین و درایور فن	
	۱۱۹	تعمیر دستگاه پلیت بر	
	۱۱۶	تعمیرات گسترش و الحاق Wedge part	
	۶۹۹	سایر	
۲,۹۳۳			
۷۹۱			سایر اضافات
۵,۲۸۴			جمع اضافات
	(۳۰۸)	برگشت از مصرف-تعمیرات رتور و درایور Kua و برد الکتریکی و Magnetic power-کرین هوایی	
	(۴۲)	برگشت از مصرف-Machined bearing & power	
(۳۵۰)		جمع سایر تغییرات	
	۱۹۹	تعمیرات اساسی ساختمان مهمانسرا	
۱۹۹		جمع نقل و انتقالات	

۷-۹- کاهش دارایی های ثابت طی دوره به شرح ذیل است:

سود حاصل از فروش	مبلغ فروش	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فروش ساختمان:
۵,۳۸۱	۶,۰۰۰	۳۶	۶۵۵	ساختمان ویلایی واقع در شهر صنعتی اراک
۷۲۴	۲,۸۰۰	۳۳۷	۲,۴۱۳	ساختمان جنت آباد
۶,۱۰۵	۸,۸۰۰	۳۷۳	۳,۰۶۸	
				فروش زمین:
۶۷۳	۷۵۰	۰	۷۷	زمین ویلایی واقع در شهر صنعتی اراک
۶,۷۷۸	۹,۵۵۰	۳۷۳	۳,۱۴۵	

**پییوست گزارش
بهرادمشاور**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۳	۷۹۳	۱۰-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۲ حق امتیاز سرقفلی
۷۱۲	۵۷۱	۱۰-۳ پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
۱۲,۲۳۸	۱۲,۰۹۷	

۱۰-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به مبلغ ۷۹۳ میلیون ریال بابت حق امتیاز آب ، فاضلاب ، تلفن ، گاز و برق کارخانه می‌باشد .

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

۱۰-۳- پروژه MIS سیستم های یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکت‌های گروه همکاران سیستم می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستمها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است. قابل ذکر است در حال حاضر سیستم های راه اندازی شده توسط شرکت ۵ ساله به روش خط مستقیم مستهلک شده و داراییهای مربوطه در حساب فوق منظور می گردد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت

سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام‌شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	۰	۴۶,۷۳۱	۱۵,۰۶۱	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱,۰۰۰	شرکت آلومینیوم پارس
۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	۰	۴۶,۷۳۱	۱۵,۰۶۱	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱,۰۰۰	

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

۱۲- سایر داراییها

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸	۷۴۸
۴۷,۱۷۱	۳۱,۴۵۱
۴۷,۴۹۹	۳۲,۱۹۹

حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت شماره ۶-۶)

اسناد دریافتنی بلند مدت (یادداشت شماره ۲-۶)

**پیوست گزارش
بهراد منتشر**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳۱,۲۰۱	۱۳-۳	اسناد پرداختی تجاری
			حسابهای پرداختی تجاری:
۰	۲۳,۵۵۵	۱۳-۱	شرکت آلومینیوم هرمزگان
۱۴,۱۷۵	۷,۹۳۵	۱۳-۲	مجتمع آلومینیوم المهدی
۱۴,۲۱۱	۰		شرکت آلومینای ایران
۶۸۴	۰		شرکت آریا دانا کیمیا
۱۳۸	۱۰		سایر بستانکاران تجاری
۲۹,۲۰۸	۶۲,۷۰۱		
			کسر میشود:
(۲,۸۲۳)	(۴,۷۶۷)	۶-۵	سپرده های بانکی مرتبط با اعتبارات اسنادی
۲۶,۳۸۵	۵۷,۹۳۴		جمع

۱۳-۱- بدهی به شرکت آلومینیوم هرمزگان بابت خرید مواد اولیه از طریق اعتبارات اسنادی داخلی می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۹۳۸ میلیون ریال از بدهی تسویه شده و مجدداً مواد اولیه خریداری شده است.

۱۳-۲- بدهی به شرکت آلومینیوم المهدی بابت خرید مواد اولیه از طریق اعتبارات اسنادی داخلی می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۹۲ میلیون ریال از بدهی پرداخت شده است.

۱۳-۳- سرفصل اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۵,۱۴۹	۱۳-۳-۱	شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۰	۱۳,۵۲۱	۱۳-۳-۲	شرکت ثمین ایمان
۰	۵۳۹		شرکت گیتی آسا
۰	۱,۹۹۲		سایر
۰	۳۱,۲۰۱		

۱۳-۳-۱- بدهی به شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) بابت خرید شمش آلومینیوم در مقابل اسناد پرداختی. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بدهی کلاً پرداخت شده است.

۱۳-۳-۲- بدهی به شرکت ثمین ایمان بابت خرید شمش آلومینیوم می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۹۱۰ میلیون ریال از بدهی پرداخت شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۲۲,۴۴۵	۲,۶۹۳
بستانکاران متفرقه		
۱۴-۲	۷,۲۲۹	۹,۱۶۹
ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده		
۱۴-۳	۷۶۲	۷۰۱
حق بیمه‌های پرداختنی		
۱۴-۳	۳۴۶	۵۲۹
مالیاتهای تکلیفی		
۱۴-۴	۶۴۵	۵۲۲
سپرده‌ها		
۱۴-۵	۱۶۰	۱۰۴
پیمانکاران		
۱۴-۶	۱,۵۷۶	۷۷
اسناد پرداختنی غیر تجاری		
جمع	۳۳,۱۶۳	۱۳,۷۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱	۱۵,۸۴۸	۰
شرکت بیمه ایران		
سایر	۶,۵۹۷	۲,۶۹۳
جمع	۲۲,۴۴۵	۲,۶۹۳

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال بابت علی الحساب دریافتی از به بیمه ایران بابت خسارت وارده به دستگاه نورد سرد در اثر آتش سوزی طی دوره مورد گزارش می باشد که به دلیل عدم امکان تعیین قطعی خسارت وارده در تاریخ صورتهای مالی و در نتیجه عدم محاسبه سود یا زیان متعلقه، مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بصورت موقت در این سرفصل منظور گردیده است. (یادداشت ۴-۹ همراه صورتهای مالی)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۷۷۸	۲،۱۱۲	۱۴-۲-۱ هزینه تلفن ، سوخت ، آب و برق مصرفی
۷،۳۹۱	۵،۱۱۷	۱۴-۲-۲ سایر ذخایر
۹،۱۶۹	۷،۲۲۹	

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

۱۴-۲-۲- مانده سایر به مبلغ ۵،۱۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲،۳۸۶ میلیون ریال یک در هزار محیط زیست و مبلغ ۱،۴۰۴ میلیون ریال دو در هزار وزارت صنایع می باشد.

۱۴-۳- حق بیمه های پرداختنی و مالیاتهای تکلیفی تا تاریخ تهیه این یادداشتهای کلاً پرداخت و تسویه شده است .

۱۴-۴- مانده سپرده‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۳	۶۴۵
۲۹	۰
۵۲۲	۶۴۵

سپرده مکسوره از پیمانکاران (یادداشت ۱-۴-۴)

سایر سپرده‌ها

۱۴-۴-۱- سپرده مکسوره از پیمانکاران به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال بابت سپرده بیمه ، مالیات و حسن انجام کار پیمانکاران نزد این شرکت می‌باشد . تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی مبلغ ۶۶ میلیون ریال از سپرده‌های مذکور پرداخت شده است .

۱۴-۵- مانده حساب پیمانکاران به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال بابت تتمه حق الزحمه پرداخت نشده پیمانکاران به علت عدم ارائه مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی می باشد .

۱۴-۶- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۱،۵۷۶ میلیون ریال مربوط به ۶ فقره چک تسلیم شده به سازمان امور مالیاتی کشور جهت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به سررسید حداکثر شهریور ماه ۱۳۹۱ می باشد.

**پیوست گزارش
بهر ادمشمار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- پیش دریافتها

سرفصل پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۴۰	خانه گل آذربایجان
۰	۲۵۷	تعاونی کارکنان نداجا
۰	۱۹۰	نگین صنعت کاویان
۰	۱۶۰	ارتعاشات صنعت اراک
۰	۱۴۷	الکترواستیل
۰	۱۴۳	آلومینیوم هزاره سوم
۰	۱۴۰	آرشه کار
۰	۱۳۰	بهزاد زاهدی
۰	۱۲۵	ایرکست شاونبرگ
۰	۱۲۲	مدیریت تولید برق شازند
۱۱۵	۱۱۵	عباس حسن خانی
۱۰۰	۱۰۰	عبدالحمید بهرامسری
۹۶۵	۰	شرکت ژیتال
۲,۱۵۸	۱,۸۹۷	سایر - اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال
۳,۳۳۸	۴,۱۶۶	

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل قسمتی از محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال‌های ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ میلیون ریال		دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				درآمد مشمول		سال مالی
	مانده ذخیره مالیات	مانده ذخیره مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات	سود (زیان)	مالیات (زیان) تأیید شده	سود (زیان) ابرازی		
	مانده ذخیره مالیات	مانده ذخیره مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات	سود (زیان)	مالیات (زیان) تأیید شده	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
قطعی	۲,۶۰۴	-	۲,۶۰۴	۱,۵۲۷	۴,۱۸۴	۳,۴۲۷	۷۹۶	۱۵,۲۳۲	۱۳۸۵
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۲)	۱۳۸۶
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	۵۰۰	-	۱۱۰,۰۰۴	-	-	۴۴,۰۱۸	۱۳۸۷
قطعی	۲,۶۱۶	-	۲,۶۱۶	-	۲,۶۱۶	۳,۱۲۴	-	۱۵,۶۲۲	۱۳۸۸
در جریان رسیدگی	۱,۳۲۷	۱۰,۹۳	۲۳۴	-	-	-	۳,۷۹۶	-	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
	<u>۶,۵۴۷</u>	<u>۱۰,۹۳</u>							

۱۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۸۵ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۶ توسط سازمان امور مالیاتی کشور مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیصی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۴ صادر گردیده مبلغ ۱,۷۹۲ میلیون ریال زمان تأیید گردیده است، موضوع مزبور مورد اعتراض شرکت واقع شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۲ هیات حل اختلاف دایر ولی تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۱۶-۳- عملکرد سال ۱۳۸۷ توسط سازمان امور مالیاتی کشور مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیصی مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ مبلغ ۱۱۰,۰۰۴ میلیون ریال مالیات پس از اتمام زمان مورد تأیید سال ۱۳۸۶ تعیین شده است. موضوع مزبور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۲ هیات حل اختلاف دایر ولی تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۱۶-۴- عملکرد سال ۱۳۸۸ توسط سازمان مالیاتی کشور مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ قطعی مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۹ مبلغ ۱۳۹,۰۰۶/۰۶/۲۹ مبلغ ۲,۶۱۶ میلیون ریال مالیات تعیین شده که مبلغ فوق طی ۱۰ فقره چک به سررسید حداکثر ۱۳۸۸/۱۲/۱۲ در وجه سازمان مزبور پرداخت شده که تا تاریخ ترازنامه ۴ فقره از اسناد فوق پرداخت و الباقی در سر فصل سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۶-۱۴ همراه صورت‌های مالی) منعکس شده است.

۱۶-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط حوزه مالیاتی مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون به شرکت اعلام نشده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام پرداختنی

سرفصل سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۰۴۰	۱,۵۷۹	
۰	۲,۵۵۰	سود سهام مصوب
(۴۶۱)	(۲,۶۳۰)	پرداخت طی سال
<u>۱,۵۷۹</u>	<u>۱,۴۹۹</u>	مانده در پایان سال

۱۷-۱- مبلغ ۱,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به طلب آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک‌ها و موسسات مالی
۴۹۴,۰۷۱	۶۱۴,۹۴۶	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۷,۵۶۲)	(۸۳,۱۵۵)	
۴۷۶,۵۰۹	۵۳۱,۷۹۱	حصه بلندمدت
(۲۱,۱۶۷)	(۱۱۴,۲۵۸)	حصه کوتاه مدت
۴۵۵,۳۴۲	۴۱۷,۵۳۳	

۱۸-۱-۱- از تسهیلات مالی دریافتی مبلغ ۱۲۱,۱۴۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک سامان و مبلغ ۱۸,۰۳۶ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد به استناد توافق فی مابین طی سنوات قبل به شرکت بالی استیل واگذار شده که سررسید کلیه تسهیلات مالی فوق تا پایان سال ۱۳۹۱ می باشد. قابل ذکر است تسهیلات فوق تماماً در سررسید توسط آن شرکت پرداخت می گردد(به شرح توضیحات یادداشت ۱-۶).

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱ تا ۳۰ درصد
۱۷۱,۴۶۰	۲۹۸,۷۸۴	۱۶ تا ۲۰ درصد
۱۶,۱۳۴	۱۶۱,۳۳۱	libor + ۱۴%
۸۴,۵۸۰	۵,۳۰۷	۱۰ تا درصد
۲۰۴,۳۳۵	۶۶,۳۶۹	
۴۷۶,۵۰۹	۵۳۱,۷۹۱	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۵,۳۴۲	۰	سال ۱۳۹۰
۲۱,۱۶۷	۴۱۷,۵۳۴	سال ۱۳۹۱
۰	۱۱۴,۲۵۷	سال ۱۳۹۲ به بعد
<u>۴۷۶,۵۰۹</u>	<u>۵۳۱,۷۹۱</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۳۳۳	۱۳۹,۱۸۱	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۳۶۵,۱۷۶	۳۹۲,۶۱۰	در قبال وثیقه ملکی و سفته
<u>۴۷۶,۵۰۹</u>	<u>۵۳۱,۷۹۱</u>	

۱۸-۲- در اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت مبلغ ۶۴۱,۱۲۷ یورو و ۲۹۷,۶۷۵ دلار بابت تسویه بخشی از بدهی وام صندوق ذخیره ارزی پرداخت نموده است و مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۵,۳۰۷ میلیون ریال شامل ۲۴۷,۴۶۴ یورو و ۱۰۶,۸۸۹ دلار می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مَشَار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آئرومنیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

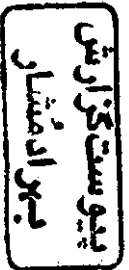
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ارقام به میلیون ریال

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

تضمین	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نرخ سود و کارمزد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع ارز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	اقساط بلندمدت	اقساط جاری	اقساط بلندمدت	اقساط جاری						
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۰	۱۳,۴۰۸	۰	۳,۹۹۷		jibor + ۱۴٪	۱۳۸۵ مرداد	مشارکت مدنی و فروش اقسالی	یورو	صندوق ذخیره ارزی
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۰	۴,۳۳۹	۰	۱,۳۱۰		jibor + ۱۴٪	۱۳۸۵ شهریور	مشارکت مدنی و فروش اقسالی	دلار	صندوق ذخیره ارزی
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۲۲۰,۸۳	۷۱,۷۷۰	۰	۰		۲۶ ماهه طی قسط	۱۳۸۸ مرداد	استعمال تسهیلات ارزی	ریال	بانک تجارت
سفته	۰	۴۰,۷۸۸	۰	۰		یکساله طی ۱ قسط	خرداد ۱۳۸۹	اعتباری	درهم	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۰	۰	۱۶۹,۹۶۶	۴۲,۴۹۶		پنج ساله طی ۶۰ قسط	اسفند ۱۳۹۰	استعمال تسهیلات ارزی و ریالی	ریال	بانک تجارت
سفته	۰	۱۵۱,۴۵۱	۰	۰		یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتباری	یورو	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۱۴۹,۹۹۷	۰	۱۳۷,۲۲۴		یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتباری	درهم	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۰	۰	۵۴,۰۱۱		یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتباری	دلار	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۰	۰	۳۲,۳۷۶		یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتباری	درهم	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۳۳,۳۵۸	۰	۰		۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	در چندین نوبت	استعمال تسهیلات ارزی	یورو	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۱۸,۴۱۴	۰	۱۱,۴۹۳		۶ ماهه طی ۶ قسط	در چندین نوبت	استعمال تسهیلات ارزی	درهم	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۹,۶۴۸	۰	۰		۶ ماهه طی ۶ قسط	در چندین نوبت	فروش اقسالی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۰	۰	۴,۵۳۶		۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۱۰,۹۷۶	۰	۰		۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۰	۰	۷۸,۵۷۲		۲ ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	ال سی داخلی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته	۰	۳۷,۵۵۶	۰	۰		یکساله طی ۱ قسط	مرداد ۱۳۸۹	اعتباری	درهم	بانک ملت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	۰	۵,۴۱۹	۰	۱۹,۵۳۰		سه ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
چک تضمین	۰	۸۰,۳۱۱	۰	۱۰,۹۱۵		۵ ماهه طی ۵ قسط	اسفند ۱۳۸۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک سامان
چک تضمین	۰	۲۴,۴۵۷	۰	۳۳,۴۱۴		یکساله طی ۱ قسط	اسفند ۱۳۸۷	اعتباری	ریال	بانک سامان
چک تضمین	۰	۶۱,۳۸۱	۰	۷۷,۸۱۶		شش ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۸۹	مشارکت مدنی	ریال	بانک سامان
ضمائم نامه بانکی	۰	۱۷,۵۶۴	۰	۱۸,۰۳۶		۳ ماهه طی ۲ قسط	در دو نوبت	استعمال تسهیلات ارزی	ریال	بانک پاسارگاد
	۳۲۰,۰۸۳	۵۳۲,۳۴۷	۱۶۹,۹۶۶	۴۶۷,۶۷۶						جمع
	(۹۱۶)	(۱۶,۶۴۶)	(۵۵,۲۰۸)	(۲۷,۴۴۷)						کسر می شود؛ سود و کارمزد دوره مالی آتی
	۰	(۵۰,۲۵۹)	۰	(۳۲,۶۴۶)						کسر می شود؛ اقلام تهاجر شده با سپرده ها (زادداشت ۳-۵)
	۲۱,۱۶۷	۴۵۵,۳۴۲	۱۱۴,۳۵۸	۴۱۷,۵۳۳						مانده؛

#۳ در جدول فوق نرخ سود و کارمزد راهمبانی که سررسید شده اند با احتساب جریمه متعلقه منبکس گردیده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۸,۸۴۳	۲۳,۹۱۹	
(۳,۰۶۷)	(۱,۶۴۷)	پرداخت شده طی دوره
۸,۱۴۳	۵,۲۶۷	ذخیره تامین شده
۲۳,۹۱۹	۲۷,۵۳۹	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت مشتمل بر ۵۱ میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد و سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت بالمین کامرز	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	۴۹
شرکت سرمایه‌گذاری آراین قشم	۴,۳۶۴,۱۴۲	۹
کارکنان و سایرین (به تعداد ۲۵۳۶ نفر - کمتر از ۰.۵٪)	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	۴۲
	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۲- آخرین افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال به موجب تصمیم مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۶ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام بوده که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۸ به تأیید اداره ثبت شرکتها رسیده است.

۲۰-۳- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می‌باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵,۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. انتقال به اندوخته مذکور تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد، الزامی است. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران می‌باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سرفصل مزبور به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۲)
۳۴۶	۳۴۶	
۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	اندوخته طرح توسعه (یادداشت ۲-۲۲)
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	جمع

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

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

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

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

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

**پیوست گزارش
بهراد م‌شار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				داخل کشور:
۲۶۸,۵۳۴	۶,۹۸۶	۲۳۳,۶۳۰	۵,۶۵۲	ورق
۵۲,۹۷۵	۱,۳۹۰	۴۰,۴۳۱	۹۱۰	کویل
۴۳,۹۷۳	۱,۰۶۱	۷۸,۳۳۰	۱,۵۷۸	تسمه
۴۰,۶۹	۹۵	۱۰,۴۲۵	۲۲۵	ورق فرمدار
۲۵,۹۱۶	۶۸۴	۴۸,۸۸۰	۱,۱۰۸	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۲۵,۱۷۷	۷۶۱	۱۸,۳۷۰	۵۲۱	محصولات درجه ۲ و ۳
۴۶۸	۲۱	.	.	مقاطع ریخته‌گری
۴۲۱,۱۱۲	۱۰,۹۹۸	۴۳۰,۰۶۶	۹,۹۹۴	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۶۷,۳۵۶	۱,۹۸۸	۵۴,۶۸۶	۱,۴۶۰	کویل و ورق
۶۷,۳۵۶	۱,۹۸۸	۵۴,۶۸۶	۱,۴۶۰	جمع فروش صادراتی
۴۸۸,۴۶۸	۱۲,۹۸۶	۴۸۴,۷۵۲	۱۱,۴۵۴	جمع کل
(۲,۱۱۸)	.	(۵۸۶)	.	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۸۶,۳۵۰	۱۲,۹۸۶	۴۸۴,۱۶۶	۱۱,۴۵۴	فروش خالص
۱۳,۷۶۳	۱,۴۰۶	۱۰,۲۵۸	۱,۱۲۴	درآمد ارائه خدمات (۱-۲۳)
۵۰۰,۱۱۳	۱۴,۳۹۲	۴۹۴,۴۲۴	۱۲,۵۷۸	

۲۳-۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۰,۲۵۸ میلیون ریال بابت کارمزد تبدیل شمش به ورق و کویل به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
.	.	۶,۳۸۱	۶۶۱	ایرسا صنعت جام
.	.	۱,۴۹۱	۲۱۲	پویا طراح آرش
۱۹	۱	۹۵۴	۹۲	منصور پهلوان شه‌میرزادی
۱۷۸	۹	۶۰۰	۲۸	صنایع مهمات سازی شهید ستاری
.	.	۲۵۴	۶۵	شتاب کالای تارا
۴۳	۱۰	۱۹۳	۱۹	شرکت هزاره پارس مهر
۳۳۲	۳۹	۱۷۴	۲۰	شرکت تندیس تجارت کیمیا
.	.	۱۵۴	۱۵	صندوق قرض الحسنه بسیج نورد آلومینیوم
.	.	۳۶	۲	پروشات در مرکزی
۴۰	۲۰	۲۱	۱۰	عبدالخالق قدوسی
۱۲,۸۳۱	۱,۲۷۱	.	.	شرکت ماه رخ خورشید
۲۳۴	۴۷	.	.	شرکت صنایع آلومینیوم هزار
۸۶	۹	.	.	شرکت آلومینات
۱۳,۷۶۳	۱,۴۰۶	۱۰,۲۵۸	۱,۱۲۴	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۰	۱۳	۶۳۸۰۳	ایرسا صنعت جام
۰	۰	۷	۳۶۵۸۷	افروز تابان نگین
۱۲	۵۸۶۳۷	۷	۳۲۴۱۹	عبدالخالق قدوسی
۰	۰	۵	۲۴۵۳۱	پویا طراح آرش
۲	۱۱۰۰۲۵	۴	۱۸۰۱۵۹	شرکت آلومینیوم رسالت ماندگار
۰	۰	۴	۱۷۶۵۴	مهسان پروفیل
۳	۱۷۰۱۲۹	۲	۱۲۰۲۳۱	شرکت صنعتی عقاب افشان
۰	۰	۲	۱۰۰۴۱۴	رانیران
۳	۱۷۰۱۹۳	۱	۲۰۹۰۰	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا پارس
۲	۱۲۰۰۹۱	۰	۲۳۵۳	شرکت پتروشیمی کاویان
۸	۴۲۰۳۱۶	۰	۱۶۶۸	شرکت تندیس تجارت کیمیا
۲	۱۰۰۰۸۶	۰	۷۸۷	کارخانجات صنعتی اتمسفر
۱۹	۹۶۰۰۱۷	۰	۰	شرکت ماه رخ خورشید
۵	۲۴۶۳۰	۰	۰	شرکت یکتا نقش آریا

۲۳-۳- جدول مقایسه‌ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۰			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸٪	۱۱٪	۳۸۰۲۳۳	۳۰۸۸۷۸	۳۴۷۰۱۱۱	فروش محصولات :
۲۳٪	۱۵٪	۶۰۰۷۸	۳۴۰۳۰۱	۴۰۰۳۷۹	انواع ورق (ساده، کامپوزیت، فرمدار)
۲۱٪	۱۶٪	۱۲۵۵۲۹	۶۵۰۷۷۹	۷۸۰۳۰۸	انواع کویل
۲۰٪	۱۷٪	۳۰۱۷۳	۱۵۰۱۹۵	۱۸۰۳۶۸	انواع تسمه
		۶۰۰۰۱۳	۴۲۴۰۱۵۳	۴۸۴۰۱۶۶	محصولات درجه ۲ و ۳
					جمع فروش
۴۸٪	۳۷٪	۳۰۷۹۲	۶۰۴۶۶	۱۰۰۲۵۸	فروش کارمزدی :
		۳۰۷۹۲	۶۰۴۶۶	۱۰۰۲۵۸	انواع کویل، ورق و تسمه
					جمع فروش کارمزدی
		۶۳۸۰۰۵	۴۳۰۶۱۹	۴۹۴۰۴۲۴	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		
میلیون ریال	جمع م. ریال	کارمزدی م.ریال	شرکت م.ریال	
۳۱۵.۰۳۳	۳۵۷.۷۰۳	۰	۳۵۷.۷۰۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۲.۳۱۶	۱۲.۰۷۳	۹۱۹	۱۱.۱۵۴	دستمزد مستقیم (یادداشت ۶-۲۴)
۷۸.۰۴۹	۸۷.۸۱۵	۶.۷۷۷	۸۱.۰۳۸	سربار تولید (یادداشت ۶-۲۴)
(۱۳.۹۲۵)	(۱۶.۸۳۰)	(۱.۲۳۰)	(۱۵.۶۰۰)	کسر می‌شود: هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶)
۳۹۱.۴۷۳	۴۴۰.۷۶۱	۶.۴۶۶	۴۳۴.۲۹۵	جمع هزینه‌های تولید
۸.۴۴۰	(۱۷.۳۱۲)	۰	(۱۷.۳۱۲)	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۹۹.۹۱۳	۴۲۳.۴۴۹	۶.۴۶۶	۴۱۶.۹۸۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱.۹۵۶	۷.۶۶۴	۰	۷.۶۶۴	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۷۳۰)	(۴۹۴)	۰	(۴۹۴)	مصارف داخلی (جهت کارگاههای شرکت)
۴۰۱.۱۳۹	۴۳۰.۶۱۹	۶.۴۶۶	۴۲۴.۱۵۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۴-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل محصولات تولیدی شرکت و محصولات کارمزدی به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۶.۶۷۱	۴۳۹.۷۵۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت
۸.۳۹۳	۷.۶۹۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته کارمزدی
۴۱۵.۰۶۴	۴۴۷.۴۴۹	جمع
(۱۳.۹۲۵)	(۱۶.۸۳۰)	کسر می‌شود: هزینه‌های جذب نشده
۴۰۱.۱۳۹	۴۳۰.۶۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۲۴- تولید محصولات شرکت در پنج سال گذشته به شرح ذیل بوده است :

سال	مقدار تولید - تن		
	شرکت	کارمزدی	جمع
۱۳۸۶	۱۴,۸۶۱	۱۱۹	۱۴,۹۸۰
۱۳۸۷	۱۲,۴۹۸	۱,۵۸۸	۱۴,۰۸۶
۱۳۸۸	۱۱,۱۹۸	۱,۸۸۵	۱۳,۰۸۳
۱۳۸۹	۱۲,۸۴۲	۱,۴۰۶	۱۴,۲۴۸
۱۳۹۰	۱۱,۰۲۳	۱,۱۲۴	۱۲,۱۴۷

۳-۲۴- ظرفیت تولیدی کارخانه در سه شیفت کاری طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۹ معادل سی و پنج هزار و سیصد تن در سال می‌باشد .

۴-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد :

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول (عملی)	
		(سالانه)	(سالانه)	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
انواع ورق کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۲۰,۰۸۰	۱۰,۷۸۱	۱۲,۸۰۸
بیلت	تن	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰
شمش	تن	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	۰	۰
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۹۰	۷۶۰
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۳,۳۶۰	۹۷۶	۶۸۰
جمع		۳۵,۳۰۰	۲۸,۲۴۰	۱۲,۱۴۷	۱۴,۲۴۸

۵-۲۴- طی دوره مورد گزارش معادل ۳۳۷,۲۲۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۱۳,۹۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین‌کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
شمش تی بار	روسیه ، تاجیکستان	شرکت بالی	۶۵,۷۸۲	۲۰۳,۹۲۵
شمش تی بار	ایران	ایرالکو	۶۱,۱۳۹	۰
شمش تی بار	ایران	المهدی	۶۱,۹۴۳	۰
شمش تی بار	ایران	هرمزآل	۵۷,۱۴۴	۰
شمش تی بار	ایران	ثمین ایمان	۴۹,۲۰۱	۰

با توجه به مشکلات ایجاد شده در سیستم بانکی جهت گشایش اعتبارات اسنادی ریفاینانس در ابتدای سال جاری شرکت تامین مواد اولیه مورد نیاز خود را از طریق اعتبار اسنادی داخلی و یا ضمانت نامه بانکی از شرکتهای داخلی (آلومینیوم ایران (ایرالکو)، آلومینیوم المهدی و آلومینیوم هرمزگان) تأمین نموده است.

**پیوست گزارش
بهراد مَشار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴-۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۶۷	۲۳,۷۴۷	۹,۱۱۱	۹,۲۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۲۶	۴,۳۰۹	۱,۶۷۷	۱,۸۲۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۳۳۴	۳,۴۱۷	۱,۵۲۸	۹۹۱	هزینه سنوات خدمت
۱۲,۷۸۰	۱۲,۰۸۸	.	.	استهلاک
۱۱,۵۰۷	۱۸,۵۶۱	.	.	برق و سوخت (یادداشت ۱-۶-۲۴)
۵۷۰	۱,۴۱۰	.	.	ملزومات غیر فنی مصرفی
۳,۹۱۴	۴,۷۷۵	.	.	تعمیر و نگهداشت
۲,۵۹۴	۱,۸۳۱	.	.	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی
۲,۳۱۰	۳,۲۲۹	.	.	مواد غذایی
۵,۰۷۳	۵,۷۰۸	.	.	ملزومات فنی مصرفی
۷,۸۷۴	۸,۷۴۰	.	.	سایر (یادداشت ۲-۶-۲۴)
۷۸,۰۴۹	۸۷,۸۱۵	۱۲,۳۱۶	۱۲,۰۷۳	

۲۴-۶-۱- افزایش هزینه های برق و سوخت به دلیل افزایش قیمت حامل های انرژی در پایان سال ۱۳۸۹ می باشد.

۲۴-۶-۲- سایر هزینه به مبلغ ۸,۷۴۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مواد و لوازم بسته بندی، بیمه دارایی های ثابت و کرایه حمل می باشد.

**پیوست گزارش
بهراد م‌شار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۲	۶,۳۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۶۷	۸۵۲	هزینه سنوات خدمت
۶۸۵	۷۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۵۴	۶۹۸	هزینه‌های رفاهی
۱,۷۴۸	۱,۷۳۴	اجاره
۸۱۲	۸۶۳	تعمیر و نگهداری
۱۸۷	۲۰۸	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۶۵۰	۷۷۵	ملزومات غیر فنی مصرفی
۳۴۰	۴۰۶	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۲,۶۵۸	۲,۶۲۸	سایر (یادداشت ۱-۲۵)
۱۳,۷۶۳	۱۵,۲۵۲	

۲۵-۱- سایر هزینه‌ها به مبلغ ۲,۶۲۸ میلیون ریال عمدتاً شامل حق الزحمه مشاورین مبلغ ۷۵۶ میلیون ریال، حق الزحمه حسابرسی به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال، هزینه چاپ و آگهی ۲۱۷ میلیون ریال، هزینه برق مصرفی ۱۹۸ میلیون ریال و خرید خدمات غیرتولیدی به مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال و غیره می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۹۲۵)	(۱۶,۸۳۰)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
(۱۳,۹۲۵)	(۱۶,۸۳۰)	جمع

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۷- هزینه‌های مالی

مبلغ ۵۸,۰۶۲ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۰۴	۲۴,۰۸۹	۲۷-۱ سود تسهیلات دریافتی از بانک صادرات جهت خرید مواد اولیه به صورت ریفاینانس
۴,۱۱۴	۷,۰۲۲	۲۷-۲ سود تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت جهت خرید مواد اولیه به صورت ریفاینانس
۱,۳۵۹	۱,۱۱۱	سود تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت جهت خرید مواد اولیه به صورت ریفاینانس
۱۶,۷۵۱	۱۸,۲۱۰	سود تسهیلات استمهال شده بانک تجارت
۳,۷۰۷	۴,۷۸۴	سود تسهیلات دریافتی از بانک صادرات جهت خرید مواد اولیه به صورت فروش اقساطی
۱۵۸	۱,۸۶۲	۲۷-۳ سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت جهت خرید مواد اولیه به صورت مشارکت مدنی
۵۷۴	۹۸۴	هزینه تمبر و سفته و کارمزدهای بانکی
۴۲۸	۰	سود تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد جهت خرید مواد اولیه به صورت ریفاینانس
۳۸,۸۹۵	۵۸,۰۶۲	

۲۷-۱- افزایش هزینه های مالی تسهیلات ارزی بانک صادرات عمدتاً شامل اخذ تسهیلات جدید در سال مورد رسیدگی و معوق شدن

تسهیلات سررسید شده و جرائم تاخیر تا پایان سال با نرخ ۱۴ الی ۲۰ درصد به صورت پلکانی می باشد.

۲۷-۲- افزایش هزینه های مالی بانک تجارت ناشی از استمهال ۵ ساله بدهی ارزی و ریالی با نرخ بهره ۲۱ درصد می باشد.

۲۷-۳- افزایش هزینه های مالی بانک ملت ناشی از بابت تمدید تسهیلات مشارکت مدنی در دو مرحله ۶ ماهه بوده است.

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۱۹	۲,۷۱۷	درآمد های متفرقه (یادداشت ۱-۲۸)
۴۶۹	۷,۰۶۲	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۲-۲۸)
۷۹	۶	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
(۹,۳۹۷)	(۳۲,۲۸۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات (یادداشت ۳-۲۸)
(۴,۶۳۰)	(۲۲,۴۹۹)	

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۲,۷۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۶۲ میلیون ریال دریافت ۴ درصد جایزه عوارض گمرکی و مبلغ ۶۳۵ میلیون ریال بابت فروش اقلام مزایده ای و مابقی بابت سایر موارد می باشد .

۲۸-۲- مبلغ ۷,۰۶۲ میلیون ریال عمدتاً شامل ۶,۰۵۵ میلیون ریال سود حاصل از فروش یک واحد ویلایی واقع در شهر صنعتی اراک و مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش یک واحد آپارتمان واقع در جنت آباد تهران بوده است.

۲۸-۳- زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز به مبلغ ۳۲,۲۸۴ میلیون ریال بابت تغییرات نرخ یورو از مبلغ ۱۴,۶۹۴ ریال در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۶,۱۵۲ ریال در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و افزایش نرخ درهم از مبلغ ۲,۸۲۲ ریال در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳,۳۳۸ ریال در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و نیز نوسانات نرخ ارزهای مذکور در طی دوره مالی مورد گزارش می باشد و عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، بانک ملت ، بانک تجارت بابت خرید مواد اولیه می باشد .

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۲۸۶	۳۱,۷۲۳	سود عملیاتی
۱۲,۹۶۹	۱۲,۲۹۶	هزینه استهلاک
۵,۰۷۶	۳,۶۲۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۵,۰۵۴	۱,۲۶۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۱۶۴)	۷۲,۴۹۲	افزایش سفارشات و پیش‌پرداختها
۵۴,۱۶۳	(۷۱,۶۰۳)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۲,۷۵۱	۱۴۲,۶۵۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۰۹۰)	۸۲۸	(کاهش) افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
۵,۷۰۲	۴,۵۳۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۴۴,۷۴۷	۱۹۷,۸۱۱	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می‌باشد :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۳۶۱	۱۳۰,۸۰۶	استمهال تسهیلات مالی
۱۶۱,۸۴۰	۱۸۴,۸۵۸	اخذ تسهیلات بانکی جهت خرید موجودی مواد اولیه (تسویه حسابهای پرداختنی) *
-	۱,۹۳۲	تسویه سود سهام پرداختنی در قبال مطالبات
-	۱,۵۷۶	صدور اسناد پرداختنی در قبال مالیات عملکرد
۲۵۱,۲۰۱	۳۱۹,۱۷۲	

* در تاریخ سررسید حسابهای پرداختنی تجاری ناشی از خرید مواد اولیه به دلیل عدم وجود نقدینگی، شرکت از طریق اخذ تسهیلات بانکی اقدام به تسویه بدهیهای مزبور نموده است.

**پیوست گزارش
بهراد مَشَار**

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی‌های احتمالی می باشد ، ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) تضمین تعهدات شرکتهای گروه:			
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل		۱,۵۸۹,۱۳۹	
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سال جاری		۹۴۸,۹۳۶	
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سال جاری		۱۹۹,۸۴۳	
ضمانت نامه های نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل		۴۵,۵۲۰	
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سال جاری		۲۳,۲۶۸	
اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل		۳,۴۰۰	
اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس-سنوات قبل		۳۶	
	۳۱-۱	۲,۸۱۰,۱۴۲	
اسناد تضمینی نزد بانک سامان بابت تضمین تعهدات (وام اخذ شده جهت شرکت بالی استیل)-سنوات قبل		۳۵۸,۴۴۱	
اسناد تضمینی نزد بانک پاسارگاد بابت تضمین تعهدات (وام اخذ شده جهت شرکت بالی استیل)-سنوات قبل		۴۱۱,۹۸۱	
اسناد تضمینی نزد بانک پاسارگاد بابت تضمین تعهدات (وام اخذ شده جهت شرکت بالی استیل)-سال جاری		۲۰,۹۷۳	
	۱۸-۱-۱	۷۹۱,۳۹۵	
سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنک زیراکس ایران -سنوات قبل		۲۱,۴۰۰	
سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنک زیراکس ایران -سال جاری		۳۱۰,۲۶۶	
	۳۱-۲	۳۳۱,۶۶۶	
		<u>۳,۹۴۳,۲۰۳</u>	

ب) سایر اسناد تضمینی:

ضمانت نامه نزد شرکت آلومینیوم ایران- سال جاری		۱۵,۷۵۸	
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین -سال جاری		۲۰,۹۹۰	
اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی دریافتی-سنوات قبل		۱۲۵,۴۸۲	
اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی دریافتی-سال جاری		۱۷۳,۰۰۰	
اسناد تضمینی نزد بانک صادرات بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی دریافتی-سنوات قبل		۳۳۳,۵۲۶	
اسناد تضمینی نزد بانک صادرات بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی دریافتی-سال جاری		۱۲۱,۶۰۰	
اسناد تضمینی نزد بانک ملت بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی دریافتی-سنوات قبل		۴۲,۵۰۰	
اسناد تضمینی نزد گمرک اراک- سنوات قبل		۴۳	
ضمانت نامه های نزد گمرک اراک-سنوات قبل		۱,۳۰۰	
اسناد تضمینی نزد بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی -سال جاری		۹۵۸	
اسناد تضمینی نزد اتاق بازرگانی صنایع و معادن-سنوات قبل		۵۰۰	
سایر اسناد تضمینی-سنوات قبل		۲,۳۱۸	
		<u>۸۳۷,۹۷۵</u>	
		<u>۴,۷۷۱,۱۷۸</u>	
جمع			

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۱-۱- تضامین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس شامل مبلغ ۱,۶۳۸ میلیارد ریال تضامین ارائه شده در سنوات قبل و مبلغ ۱,۱۷۲ میلیارد ریال تضامین ارائه شده جهت سال مورد گزارش می باشد. شرکت مزبور جهت تداوم فعالیتهای عملیاتی خود اقدام به تمدید تسهیلات معوق، سنواتی و اخذ تسهیلات جدید از بانکها نموده است. بر اساس شواهد موجود شرکت مزبور اقدام به مذاکره با بانکها طرف حساب خود به منظور استمهال و یا جایگزین وامهای سررسید گذشته نموده است. قابل ذکر است شرکت آلومینیوم پارس نیز تضامینی را جهت تعهدات شرکت نورد آلومینیوم به بانکها ارائه نموده است.

۳۱-۲- با توجه به روابط فی مابین و تضامین متقابل جهت اخذ تسهیلات، شرکت طی سنوات قبل و سال جاری اقدام به تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس نموده است.

۳۱-۳- به نظر هیات مدیره شرکت از بابت تضامین مزبور هیچ گونه زیان یا هزینه ای متحمل نخواهد شد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که نیاز به افشای آن در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون-ریال	معامله (یادداشت)	ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱-	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر مرکزی	۱,۷۳۴	۳۳-۱	۳۲۴
۲-	شرکت رنگ زیرآکس ایران	عضو مشترک هیات مدیره	الف)-تضمین وام های آن شرکت ب)-پرداخت علی الحساب	۳۱۰,۲۶۶ ۱۴۰,۰۰۰	۳۳-۲ ۳۳-۳	۶,۱۸۳
۳-	شرکت آلومینوم پارس (یادداشت ۳-۶)	عضو مشترک هیات مدیره	الف)- تضمین وام های آن شرکت ب)- خرید ماریتات و شمش و کوبل آلومینوم ج)- پرداخت علی الحساب د)- سهم اجاره انبار سلفچگان	۱,۲۹۸,۵۱۱ ۷۰۳ ۱۴۰,۰۰۰ ۱۱۳	۳۳-۴ ۳۳-۱ ۳۳-۵ ۳۳-۱	۱۲,۷۰۸
۱-	شرکت پالی متال لیمیتد (یادداشت ۴-۵)	شرکت هم گروه	الف)- خرید شمش از آن شرکت ب)-مازاد وجه پرداختی نسبت به خرید طی دوره	۶۵,۷۸۲ ۹,۲۰۶	۳۳-۱ ۳۳-۶	۵,۶۹۴
۲-	شرکت پالی استیل (یادداشت ۱-۶)	شرکت هم گروه	الف)- تضمین وام های آن شرکت ب)- هزینه های بهره ، جرانم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	۲۰,۹۷۳ ۴۰,۲۰۴	۳۳-۷ ۳۳-۸	۱۴۸,۰۱۱

ب) سایر اشخاص وابسته

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

- ۱-۳۳- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.
- ۲-۳۳- شرکت در راستای سیاستهای حمایتی از شرکتهای گروه طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱۰،۲۶۶ میلیارد ریال تعهدات شرکت زیراکس به بانکها جهت تسهیلات مالی دریافتی را ضمانت نموده است.
- ۳-۳۳- شرکت طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۴ میلیارد ریال جهت تسویه بخشی از تعهدات شرکت رنک زیراکس به شرکت مزبور پرداخت شده است که از مبلغ مزبور تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۷/۸ میلیارد ریال تسویه شده است.
- ۴-۳۳- طی سال مالی شرکت مبلغ ۱،۲۹۸،۵۱۱ میلیون ریال تعهدات شرکت آلومینیوم پارس به بانکها جهت اخذ تسهیلات و اعتبارات بانکی بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت تضمین نموده است.
- ۵-۳۳- شرکت جهت بهبود روابط بانکی و خطوط اعتباری شرکت آلومینیوم پارس طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴ میلیارد ریال وجه نقد بنا بر تصمیم هیات مدیره شرکت به شرکت مزبور پرداخت نموده است. قابل ذکر است تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال از مبلغ فوق اشاره تسویه شده است.
- ۶-۳۳- شرکت مبلغ ۹/۲ میلیارد ریال وجوه پرداختی به شرکت بالی متال لیمیتد جهت خرید مواد اولیه طی سال ۱۳۹۰ به حساب بدهکار شرکت مزبور منظور گردیده است (مازاد بر مبالغ خریداری شده). بنا بر تصمیم هیات مدیره به دلیل وجود مشکلات نقل و انتقالات ارز، مبلغ مزبور جهت پرداخت وجوه مربوط به خریدهای خارجی در سال آینده توسط شرکت بالی متال لیمتد تسویه نگردیده است.
- ۷-۳۳- شرکت جهت استمهال وامهای انتقالی به شرکت بالی استیل مبلغ ۲۰/۹ میلیارد ریال اسناد انتظامی به بانکها پرداخت کرده است. قابل ذکر است موضوع فوق، در راستای سیاستهای حمایتی شرکتهای گروه و بنا بر تصمیم هیات مدیره بوده است.
- ۸-۳۳- طی سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از هزینه های بهره، جرائم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به شرکت بالی استیل به حساب بدهکار شرکت مزبور منظور شده است، از این مبلغ ۱۱/۶ میلیارد ریال توسط شرکت اخیر الذکر پرداخت و توسط شرکت نورد آلومینیوم به بانکهای مربوطه پرداخت گردیده است. قابل ذکر است کلیه جرائم ناشی از تاخیر در تسویه وامها توسط شرکت بالی استیل تامین خواهد شد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

دلار	یورو	پوند	درهم	
۱,۷۹۹,۳۱۹	۳۶۱,۰۸۳	۲,۲۷۰	۶۴۷	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
-	-	-	۶,۷۸۴,۳۶۰	سپرده اعتبارات اسنادی نزد بانکها
(۱۷,۸۹۳)	-	-	-	پیش دریافت فروش ارزی
(۴,۶۷۵,۴۷۷)	(۲۴۷,۴۶۴)	-	(۵۱,۵۲۵,۹۱۸)	تسهیلات ارزی
(۲,۸۹۴,۰۵۱)	۱۱۳,۶۱۹	۲,۲۷۰	(۴۴,۷۴۰,۹۱۱)	خالص داراییهای (بدهیه‌های) پولی ارزی

۳۴-۲- در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ نرخ هر دلار معادل ۱۲,۲۶۰ ریال و هر یورو معادل ۱۶,۱۵۲ ریال و هر درهم معادل ۳,۳۳۸ ریال و هر پوند معادل ۱۹,۴۲۶ ریال بوده است ، نظر به اینکه عمده بدهی شرکت درهم می باشد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نرخ هر درهم افزایشی نداشته است .