

بهراد مشار  
موسسه حسابرسی  
(حسابداران رسمی)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۶)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۶	• یادداشتهای توضیحی

# 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ 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.

گزارش - بهراد مُشار

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- موارد قابل ذکر درخصوص تضامین موضوع یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی و کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت و سایر دریافتهای (موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۴-۱-۱۵ صورتهای مالی) به شرح زیر است:

۴-۱- شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مقادیر متناهی 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 رای مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست رسیدگی می باشد. علاوه بر این بانک ایران و اروپا (یکی دیگر از طلبکاران شرکت آلومینیوم پارس) نیز نسبت به مبلغ حدود ۶۰۰ هزار یورو از تضامین، اقدام به دعوی حقوقی نموده که به موجب رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت ۴۵۳ هزار یورو و همچنین هزینه دادرسی و حق الوکاله شده که ذخیره ای از این بابت نیز در حسابها منظور نشده است. رای مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته 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.

۴-۲- داره تصفیه امور ورشکستگی تهران به قائم مقامی قانونی شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اقدام به آگهی مزایده فروش داراییهای (منقول و غیرمنقول) شرکت سرمایه پذیر مذکور به ترتیب به قیمت پایه ۱۳۴۴۷ میلیارد ریال و ۱۴۸۷۷ میلیارد ریال براساس ارزیابی کارشناسان رسمی نموده است. شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، تعدیل کاهش ارزش انباشته موجود در حسابها بابت سرمایه گذاری و مطالبات را موکول به قطعی شدن وضعیت نهایی فروش داراییهای شرکت ورشکسته مذکور نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به خالص ارزش روز داراییهای

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

شرکت سرمایه پذیر مذکور و میزان تعهدات شرکت مورد گزارش در رابطه با تضامین انجام شده، امکان تعیین هرگونه تعدیلات لازم درخصوص میزان تعدیل کاهش ارزش انباشته موجود در حسابها، برای این موسسه فراهم نشده است.

۳-۴- 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 ۴-۳۲ صورتهای مالی) تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۵- سازمان امور مالیاتی بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت که مورد اعتراض قرار گرفته جمعاً مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۸۷ میلیارد ریال جرائم) از شرکت مطالبه نموده، ضمن آنکه دفاتر شرکت از این بابت جهت عملکرد سال مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه شرکت بابت بخشی از بدهی های مذکور ذخیره در سرفصل های مالیات پرداختنی و سایر حسابهای پرداختنی منظور نموده است. لیکن، تعیین میزان تعهدات قطعی شرکت و آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، پس از مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۸، امکان پذیر می باشد.

۶- مبلغ ۶۶ میلیارد ریال مابه التفاوت تعهدات مالیات بر ارزش افزوده سالهای قبل شرکت در صورت سود و زیان سال مورد گزارش تحت عنوان هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل، ارائه شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ مذکور می بایستی بصورت جداگانه در صورت تغییرات در حقوق مالکانه منظور و ضمن تجدید ارائه ارقام مقایسه ای صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی تجدید ارائه شده به تاریخ ابتدای سال مالی قبل نیز تهیه و ارائه می گردید. ضمن آنکه طبقه بندی تعهدات مرتبط با مبلغ مذکور (در سرفصل مالیات پرداختنی به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی منعکس است) به نحو مناسب در صورتهای مالی صورت پذیرفته است. مطالب فوق تأثیری بر سود انباشته پایان سال مورد گزارش شرکت ندارد.

**اظهار نظر مشروط**

۷- به نظر این مؤسسه، 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 اسفند ماه ۱۳۹۸ 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.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

#### تأکید بر مطلب خاص

۸- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۸ و ۲-۸ زیر، مشروط نشده است:

۸-۱- وضعیت ارزش حاصل از صادرات و نحوه بازگشت و مصرف آن جهت تامین کالا و خدمات و همچنین مصوبه های هیات وزیران، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بخشنامه های مربوط به نحوه بازگشت ارزش حاصل از صادرات به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی منعکس است. تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد مصوبه هیأت وزیران و بخشنامه های صادره بانک مرکزی در خصوص رفع کامل تعهدات ارزی شرکت، موکول به رسیدگی مراجع ذیصلاح در این رابطه می باشد.

۸-۲- اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت واحد مورد گزارش از نظر ساختار و شیوه های مدیریت سرمایه ، ریسک و تحلیل آنها مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، با توجه به عدم استقرار ساز و کارهای مربوطه، بر پایه تفسیر مدیریت از آنها ارائه شده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش، در تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود ، جلب می نماید.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۴، ۳-۴، ۱-۱۱، ۱۴ و ۱۵ این گزارش، منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد چکلیست الزامات کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص شواهد مربوط به جمع آوری مستندات ساختار کنترلرهای داخلی و آزمونهای کنترلی مربوط توسط واحد حسابرسی داخلی شرکت و همچنین گزارش یافتههای خود به کمیته حسابرسی، به این موسسه ارائه نشده است. لذا تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چکلیست مذکور و رعایت دستورالعملهای کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین رعایت سایر الزامات سازمان مذکور در خصوص ترکیب اعضای کمیته حسابرسی، در این رابطه 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، افشا اطلاعات با اهمیت در خصوص مزایده شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس (شرکت سرمایه پذیر) و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ پس از ابلاغ ثبت (قبل از ثبت افشا شده)، 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 از جمله، تدوین منشور هیات مدیره، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستند سازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور و رویه های اجرایی دبیرخانه هیات مدیره و اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.

۱۶- در ارتباط با مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۳۳/۵ میلیارد ریال ( یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی ) ، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است .

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

**بهراد مُشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی



Certificate CH98/8012

# شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸.۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳-۱۳۱۸-۵۸۹۳



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

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

تهران: ۰۲۱-۵۴۷۰۹۱۰۰

اراک: ۰۲۱-۳۳۱۳۵۳۰۷ (۰۸۶)

پیوست گزارش  
بهراد منشار

تهران: ۰۲۱-۵۴۷۰۹۰۰۰

امور فروش: ۰۲۱-۵۴۷۰۹۰۹۰ فاکس

اراک: ۰۲۱-۳۳۱۳۶۰۵۰-۳ (۰۸۶)

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱

تلفن

صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،

خیابان سین دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۲,۷۲۴	۳,۷۷۰,۹۶۳	۵
(۱,۹۹۱,۵۲۹)	(۳,۰۲۹,۵۲۲)	۶
۳۵۱,۱۹۵	۷۴۱,۴۴۱	
(۴۶,۵۴۹)	(۵۰,۸۹۱)	۷
(۹۴,۷۴۹)	(۸۸,۷۷۰)	۸
۲۰۹,۸۹۷	۶۰۱,۷۸۰	
(۵۵,۱۵۶)	(۹۳,۶۵۶)	۹
۹,۲۱۱	۱۰,۱۸۰	۱۰
۱۶۳,۹۵۲	۵۱۸,۳۰۴	
(۳۶,۸۸۹)	(۱۱۶,۶۱۸)	۲۵
-	(۶۶,۴۷۰)	۲۵
۱۲۷,۰۶۳	۳۳۵,۲۱۶	
۲۴۰	۶۸۸	
(۵۳)	(۱۹۴)	
۱۸۷	۴۹۴	۱۱

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیاتی قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سنوات قبل

سود خالص

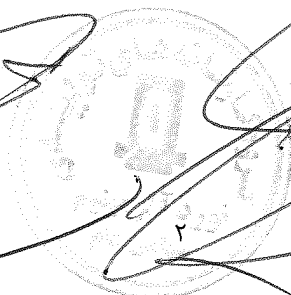
سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and scribbles.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

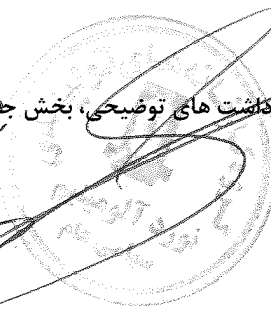
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۷۶۴.۰۲۳	۷۸۵.۰۳۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۳.۱۴۵	۱۲.۷۰۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۳.۱۸۲	۳.۵۴۳	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
<b>۷۸۰.۳۵۰</b>	<b>۸۰۱.۲۸۲</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری :
۳۱.۶۹۰	۴۸.۶۶۹	۱۶	پیش پرداخت ها
۸۱۹.۳۸۵	۱.۲۱۴.۱۴۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۱۱.۴۹۳	۱۷۷.۸۱۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۲.۳۳۲	۲۴۱.۶۹۹	۱۸	موجودی نقد
<b>۱.۰۴۴.۹۰۰</b>	<b>۱.۶۸۲.۳۱۹</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱.۸۲۵.۲۵۰</b>	<b>۲.۴۸۳.۶۰۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۷۸.۳۴۷	۶۷۸.۳۴۷	۱۹	سرمایه
۱۶.۴۵۴	۳۳.۲۱۵	۲۰	اندرخته قانونی
۷.۱۶۲	۷۲.۶۸۳	۲۱	سایر اندوخته ها
۱۷۴.۰۳۵	۴۰۶.۶۱۹		سود انباشته
<b>۸۷۵.۹۹۸</b>	<b>۱.۱۹۰.۸۶۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۶.۰۱۳	۱۵۵.۵۶۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۱۶.۰۱۳</b>	<b>۱۵۵.۵۶۸</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۲۸۲.۸۱۷	۸۹.۳۶۵	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶.۶۵۳	۲۳۸.۷۹۸	۲۵	مالیات پرداختنی
۷.۹۹۲	۸.۱۳۴	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲۸۲.۶۲۲	۴۴۹.۳۰۳	۲۳	تسهیلات مالی
۲۰۳.۱۵۵	۳۵۱.۵۶۹	۲۷	پیش دریافت ها
<b>۸۳۳.۲۳۹</b>	<b>۱.۱۳۷.۱۶۹</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۹۴۹.۲۵۲</b>	<b>۱.۲۹۲.۷۳۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱.۸۲۵.۲۵۰</b>	<b>۲.۴۸۳.۶۰۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

پیوست گزارش  
بهراد مشار



Handwritten signature and additional notes.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲.۵۰۲	۶۶.۸۹۳	۷.۱۶۲	۱۰.۱۰۰	۶۷۸.۳۴۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۲۷.۰۶۳	۱۲۷.۰۶۳	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۲۷.۰۶۳	۱۲۷.۰۶۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۳.۵۶۷)	(۱۳.۵۶۷)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۶.۳۵۴)	-	۶.۳۵۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۷۵.۹۹۸	۱۷۴.۰۳۵	۷.۱۶۲	۱۶.۴۵۴	۶۷۸.۳۴۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۳۵.۲۱۶	۳۳۵.۲۱۶	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۳۵.۲۱۶	۳۳۵.۲۱۶	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۲۰.۳۵۰)	(۲۰.۳۵۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۶.۷۶۱)	-	۱۶.۷۶۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۶۵.۵۲۱)	۶۵.۵۲۱	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۱.۱۹۰.۸۶۴	۴۰۶.۶۱۹	۷۲.۶۸۳	۳۳.۲۱۵	۶۷۸.۳۴۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

پایوست گزارش  
 بهراد منشار



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۴۴,۲۴۰	۱۶۵,۶۷۰	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۶۰,۴۸)	(۲۸,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳۸,۱۹۲	۱۳۶,۷۲۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۴۶۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۵۱۰)	(۳۶,۳۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۲۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۹۵۰	۵۰,۲۸	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۲,۳۲۴)	(۳۱,۳۵۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۵,۸۶۸	۱۰۵,۳۷۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۶۷۸,۸۷۷	۱,۰۴۷,۶۷۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۴۸,۰۰۳)	(۸۸۰,۹۹۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۵,۷۷۵)	(۹۳,۶۵۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۴۶۶)	(۲۰,۲۰۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۵۵,۳۶۷)	۵۲,۸۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۰,۵۰۱	۱۵۸,۱۸۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱,۶۸۰	۸۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵۱	۱,۱۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۲,۳۳۲	۲۴۱,۶۹۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### 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، عبارت است از: الف- موضوعات اصلی؛ 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 آلیاژهای 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.

فعالیت عمده شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ در زمینه تولید کویل، ورق، تسمه و سایر فرآورده های آلومینیومی بوده است. 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 مجموع ظرفیت ماشین های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۵-۶)

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۲	۱۴	
۲۴۵	۲۵۷	کارکنان قراردادی
۲۶۷	۲۷۱	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

شرکت فاقد هر گونه آثار با اهمیت بر صورت‌های مالی سالهای آتی در صورت اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، می باشد. توضیح اینکه استاندارد مذکور در مورد کلیه صورت‌های مالی که ابتدای سال مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود، لازم الاجرا می باشند.

##### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

##### ۳-۱-۱- زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	لیر	سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	سنا	نرخ قابل دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو	سنا	نرخ قابل دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	درهم	سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دلار	سنا	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، 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 باقی مانده 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.

۳-۵-۲- 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.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۳- دارایی های نامشهود

۳-۶-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۳-۲- استهلاك 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳-۳- سرقتی محل کسب خریداری شده در سنوات قبل (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۳) به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- 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 سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار      بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها      در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین 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 کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳، صورت پذیرفته است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
				نسمه
۴۱۲.۰۹۳	۱.۶۲۲	۷۵۷.۱۲۵	۲.۳۴۴	ورق
۹۲۹.۹۱۱	۳.۹۰۹	۱.۴۱۴.۵۸۱	۴.۹۴۰	کلد (کویل، ورق، نسمه)
۳۰۹.۰۴۱	۱.۰۹۸	۸۱۱.۵۹۱	۲.۳۱۸	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۸.۴۷۹	۶۱	۲.۴۰۸	۹	کویل
۱۹۸.۵۱۸	۷۳۹	۵۲۷.۳۰۸	۱.۷۲۴	ورق فرمدار
۱.۵۴۵	۷	۹.۳۸۱	۳۰	پلی کرافت(کرکره، کویل، ورق)
۲۰۸.۹۰۴	۷۰۵	۳۹.۲۱۲	۱۴۸	
<u>۲۰۶۸.۴۹۱</u>		<u>۳.۵۶۱.۶۰۶</u>		
				صادراتی:
				کویل و ورق رنگی
۱۹۸.۰۵۸	۸۵۸	۷۶.۱۳۵	۲۴۴	
<u>۱۹۸.۰۵۸</u>		<u>۷۶.۱۳۵</u>		
۲.۲۶۶.۵۴۹		۳.۶۳۷.۷۴۱		فروش ناخالص
(۱۱۰)		(۷۵۱)		تخفیفات فروش
<u>۲.۲۶۶.۴۳۹</u>		<u>۳.۶۳۶.۹۹۰</u>		فروش خالص
۷۶.۲۸۵	۱.۰۳۶	۱۳۳.۹۷۳	۱.۴۳۱	درآمد ارایه خدمات
<u>۲.۳۴۲.۷۲۴</u>		<u>۳.۷۷۰.۹۶۳</u>		

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲.۳۴۲.۷۲۴	۱۰۰	۳.۷۷۰.۹۶۳	۱۰۰	سایر مشتریان
<u>۲.۳۴۲.۷۲۴</u>		<u>۳.۷۷۰.۹۶۳</u>		

۵-۱-۱- از مبلغ فروش فوق جمعاً ۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم تابنده اراک (اشخاص وابسته) می باشد.

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶.۲۸۵	۱۳۳.۹۷۳	خدمات کارمزدی
<u>۷۶.۲۸۵</u>	<u>۱۳۳.۹۷۳</u>	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۴	۲۱۳,۱۳۸	(۱,۳۱۸,۵۴۸)	۱,۵۳۱,۶۸۶	فروش خالص: انواع ورق (ساده و فرمدار)
۲۴	۱۷	۹۳,۱۵۲	(۴۴۱,۶۴۵)	۵۳۴,۷۹۷	انواع کویل
۱۳	۲۱	۱۵۶,۳۱۸	(۶۰۰,۱۹۰)	۷۵۶,۵۰۸	انواع تسمه
۱۲	۲۲	۱۸۰,۵۳۰	(۶۳۱,۰۶۱)	۸۱۱,۵۹۱	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۵	۳	۷۲	(۲,۳۳۶)	۲,۴۰۸	ورق کامپوزیت
۱۳	۱۸	۶۴۳,۲۱۰	(۲,۹۹۳,۷۸۰)	۳,۶۳۶,۹۹۰	
۶۷	۷۳	۹۸,۲۳۱	(۳۵,۷۴۲)	۱۳۳,۹۷۳	ارایه خدمات: خدمات کارمزدی
۶۷	۷۳	۹۸,۲۳۱	(۳۵,۷۴۲)	۱۳۳,۹۷۳	
۱۵	۲۰	۷۴۱,۴۴۱	(۳,۰۲۹,۵۲۲)	۳,۷۷۰,۹۶۳	

۵-۴- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس قیمت روز مواد اولیه در بورس فلزات تهران و کارمزد فروش تعیین می گردد و تعیین نرخ و تخفیفات فروش توسط هیات مدیره به مدیر عامل واگذار شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۱,۸۹۹,۴۹۶	-	۱,۸۹۹,۴۹۶	۲,۹۶۳,۳۵۵	-	۲,۹۶۳,۳۵۵	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۵۹,۳۹۴	۴,۳۹۴	۵۵,۰۰۰	۶۹,۶۳۵	۵,۵۳۴	۶۴,۱۰۱	۶-۲ دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۱۴۲,۱۵۶	۱۲,۱۶۴	۱۲۹,۹۹۲	۱۶۲,۴۹۳	۱۵,۹۶۳	۱۴۶,۵۳۰	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۵,۰۱۱	۱,۲۸۴	۱۳,۷۲۷	۳۲,۵۹۹	۳,۲۰۲	۲۹,۳۹۷	بسته بندی
۱۲,۷۰۴	۱,۰۸۷	۱۱,۶۱۷	۱۴,۷۵۵	۱,۴۴۹	۱۳,۳۰۶	استهلاک
۳۳,۴۰۲	۲,۸۵۸	۳۰,۵۴۴	۵۴,۲۱۹	۵,۳۲۶	۴۸,۸۹۳	برق و سوخت
۴۴,۲۷۹	۲,۵۰۵	۴۱,۷۷۴	۳۵,۴۲۴	۳,۴۸۰	۳۱,۹۴۴	ملزومات فنی مصرفی
۱۲,۰۲۴	۱,۰۲۹	۱۰,۹۹۵	۳۳,۶۷۲	۳,۳۰۸	۳۰,۳۶۴	۶-۳ تعمیر و نگهداشت
۱۲,۴۳۳	۱,۰۶۴	۱۱,۳۶۹	۱۱,۳۹۲	۱,۱۱۹	۱۰,۲۷۳	مواد غذایی
۷,۹۱۷	۶۷۷	۷,۲۴۰	۷,۵۵۸	۷۴۲	۶,۸۱۵	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۲۲,۵۳۰	۳,۲۱۱	۱۹,۳۱۹	۸,۷۰۴	۸۵۵	۷,۸۴۹	ملزومات غیر فنی مصرفی
۲۱,۶۳۵	۱,۸۵۰	۱۹,۷۷۵	۱۸,۴۶۴	۱,۸۱۴	۱۶,۶۵۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۲۸۲,۹۷۱	۳۲,۱۲۳	۲,۲۵۰,۸۴۸	۳,۴۱۲,۳۷۰	۴۲,۷۹۲	۳,۳۶۹,۴۷۸	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۸)
(۹۴,۷۴۹)	(۷,۰۸۷)	(۸۷,۶۶۲)	(۸۸,۷۷۰)	(۷,۰۵۰)	(۸۱,۷۲۰)	جمع هزینه های ساخت
۲,۱۸۸,۲۲۲	۲۵,۰۳۶	۲,۱۶۳,۱۸۶	۳,۳۲۳,۵۰۰	۳۵,۷۴۲	۳,۲۸۷,۷۵۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۴۶,۹۱۸)	-	(۱۴۶,۹۱۸)	(۲۸۲,۶۶۹)	-	(۲۸۲,۶۶۹)	بهای تمام شده ساخت
۲,۰۴۱,۳۰۴	۲۵,۰۳۶	۲,۰۱۶,۲۶۸	۳,۰۴۰,۸۳۱	۳۵,۷۴۲	۳,۰۰۵,۰۸۹	مصارف داخلی شرکت
(۱,۳۲۱)	-	(۱,۳۲۱)	(۱,۶۴۲)	-	(۱,۶۴۲)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۴۸,۴۵۴)	-	(۴۸,۴۵۴)	(۹,۶۶۷)	-	(۹,۶۶۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۹۱,۵۲۹	۲۵,۰۳۶	۱,۹۶۶,۴۹۳	۳,۰۲۹,۵۲۲	۳۵,۷۴۲	۲,۹۹۳,۷۸۰	

۶-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش مقدار تولید و همچنین افزایش نرخ مواد مصرفی بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سلاته حقوق اداره کار بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداشت نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش قیمت ملزومات مصرفی و تعمیر و نگهداری بوده است.

۶-۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۰۴۲,۳۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۳۰,۳۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد

خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
شمش آلومینیوم	ایران	۹۳	۲,۸۴۲,۵۷۷	۹۶	۲,۲۲۵,۷۴۴
شمش آلومینیوم	عراق	۲	۵۴,۱۵۰	-	-
( هاردنر) مواد اولیه کمکی	ایران	۴	۱۲۸,۵۹۰	۲	۶۰,۹۱۵
پلی اتیلن	ایران	-	۳۰۳	۱	۳۰,۳۲
رنگ و پرایمر	ایران	۱	۱۵,۳۶۰	۱	۸,۶۶۷
کاغذ پلی گرافت	ایران	-	۲,۳۲۱	-	۵,۲۵۳

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
انواع ورق، کویل و تسمه	۲۵,۱۰۰	۱۴,۲۲۱	۱۰,۱۳۷	۱۳,۱۸۵
بیلت	۲,۵۰۰	۱,۴۱۶	-	-
شمش	۱,۵۰۰	۸۵۰	-	-
قطعات آلومینیومی	۲,۰۰۰	۱,۱۲۲	-	-
ورق کامپوزیت	۴,۲۰۰	۲,۳۸۰	۷۲	-
	۳۵,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۹	۱۳,۱۸۵

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	اداری و عمومی	جمع	اداری و عمومی	فروش و توزیع	فروش و توزیع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۳۲	۱۰,۹۲۷	۲۰,۸۶۳	۱۱,۸۳۴	۷-۱	۹,۰۲۹
۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	۳,۳۲۸	۳,۳۲۸		-
۶,۲۰۷	۲,۹۸۴	۸۳۶	۶۲۷		۲۰۹
۶۱۷	۱	۴۸۱	-		۴۸۱
۳,۳۵۶	۱,۶۱۴	۶,۹۱۱	۴,۶۴۴		۲,۲۶۷
۲,۳۱۶	۲,۱۳۴	۲,۳۸۶	۲,۰۵۰		۳۳۶
۲,۵۸۵	۱,۳۳۴	۸,۱۱۳	۶,۵۵۴	۷-۲	۱,۵۵۹
۸۰۲	۸۰۲	۸۴۶	۸۴۶		-
۱,۳۷۵	-	۶۰۸	-		۶۰۸
۴۱۵	۳۶۶	۲۵۰	۲۳۰		۲۰
۴۵۸	۴۵۸	۶۲۰	۶۲۰		-
۹۶۵	۸۴۷	۱,۰۵۷	۹۳۵		۱۲۲
۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷		-
۴,۸۹۰	۳,۳۷۶	۴,۱۸۵	۲,۴۶۳		۱,۷۲۲
۴۶,۵۴۹	۲۸,۵۷۴	۵۰,۸۹۱	۳۴,۵۳۸		۱۶,۳۵۳

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری، از بابت صدور برگ تشخیص بیمه بابت رسیدگی سال ۱۳۹۷ بوده که به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۴.۷۴۹)	(۸۸.۷۷۰)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)
(۹۴.۷۴۹)	(۸۸.۷۷۰)	

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵.۱۵۶	۹۳.۶۵۶	سود و کارمزد اعتبارات و تسهیلات دریافتی
۵۵.۱۵۶	۹۳.۶۵۶	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	سایر اقلام :
میلیون ریال	میلیون ریال		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱.۹۵۰	۵۰.۲۸		سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۱۵۱	۱.۱۷۸		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۶۵	-		سایر
۶.۶۴۵	۳.۹۷۴	۱۰-۱	
۹.۲۱۱	۱۰.۱۸۰		

۱۰-۱- سایر درآمدها عمدتاً به دلیل دریافت اصل طلب از شرکت زیراکس به مبلغ ۲.۷۰۰ میلیون ریال بوده که در سنوات قبل از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ شده بود و همچنین مبلغ ۱.۲۲۱ میلیون ریال خسارت دریافتی در ارتباط با سفارش خرید ورق رنگی آلومینیومی از شرکت Liong می‌باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۸۹۷	۶۰۱,۷۸۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۴۷,۲۲۷)	(۱۳۵,۴۰۰)	اثر مالیاتی
۱۶۲,۶۷۰	۴۶۶,۳۸۰	
(۴۵,۹۴۵)	(۸۳,۴۷۶)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۰,۳۳۸	(۴۷,۶۸۸)	اثر مالیاتی
(۳۵,۶۰۷)	(۱۳۱,۱۶۴)	
۱۶۳,۹۵۲	۵۱۸,۳۰۴	سود خالص
(۳۶,۸۸۹)	(۱۸۳,۰۸۸)	اثر مالیاتی
۱۲۷,۰۶۳	۳۳۵,۲۱۶	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم
۶۷۸	۶۷۸	سود پایه هر سهم -ریال
۲۴۰	۶۸۸	زیان پایه هر سهم -ریال
(۵۳)	(۱۹۴)	سود پایه هر سهم - ریال
۱۸۷	۴۹۴	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در پیش پرداخت	جمع	ابزار آلات	اثاث و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی غیر تولیدی	تاسیسات	ساختمان	محوطه و فضای سبز	زمین	بهای تمام شده
۹۳۸۱,۳۵۵	-	۹۳۶,۷۴۳	۶,۵۳۵	۸,۶۴۲	۲,۹۵۴	۱۵,۹۶۵	۲۰,۱۶۰,۸	۱۸,۱۸۰	۲۹,۰۷۳	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳,۵۱۰	۲,۲۵۰	۴۶	۴۷۴	۱,۹۰۸	۴۲۰	۴,۶۳۴	۲,۶۴۲	۷۴۹	۳۸۷	-	-	افزایش
(۴۴۴)	-	(۴۴۴)	-	(۱۳۴)	(۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	۱۳۸	-	-	-	۱۳۸	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۵۱,۴۳۱	۲,۲۵۰	۹۴۷,۵۵۱	۷,۰۰۹	۱۰,۴۱۶	۲,۰۶۴	۲۰,۷۳۷	۲۰,۴۲۵,۰	۱۸,۹۲۹	۲۹,۴۶۰	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۶,۳۸۳	۹,۱۱۶	۱۴,۵۶۱	۷۷۹	۱,۳۷۱	-	۳,۷۴۲	۸,۲۶۱	۱۸۱	۲۲۷	-	-	افزایش
-	(۶,۷۷۵)	۱۱,۵۹۰	-	۱۵۳	-	۹,۱۸۷	-	۲,۳۵۰	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۸۷,۸۰۴	۴,۵۹۱	۹۷۳,۸۰۲	۷,۷۸۸	۱۱,۹۴۰	۲,۰۶۴	۳۳,۶۶۶	۲۱۲,۵۱۱	۲۱,۳۶۰	۲۹,۶۸۷	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۴,۲۴۷	-	۱۷۴,۲۴۷	۵,۳۹۱	۶,۰۹۶	۱,۳۹۷	۱۰,۷۱۶	۱۲۴,۵۷۹	۱۱,۴۸۷	۱۳,۶۳۷	۹۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳,۵۹۵	-	۱۳,۵۹۵	۲۹۷	۸۴۹	۳۷۶	۱,۴۹۸	۸۰,۱۶	۱,۲۰۹	۱,۲۵۹	۹۱	-	استهلاک
(۴۴۴)	-	(۴۴۴)	-	(۱۳۴)	(۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۸۷,۲۹۸	-	۱۸۷,۲۹۸	۵,۵۸۸	۶,۸۱۱	۱,۴۶۳	۱۲,۲۱۴	۱۳۲,۵۹۵	۱۲,۶۹۶	۱۴,۸۹۶	۱,۰۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۵,۳۷۲	-	۱۵,۳۷۲	۲۹۸	۱,۱۰۱	۲۶۵	۲,۳۹۷	۸,۵۴۵	۱,۳۵۱	۱,۳۳۹	۷۶	-	استهلاک
۲۰,۲۰۷۰	-	۲۰,۲۰۷۰	۵,۹۸۶	۷,۹۱۲	۱,۸۲۸	۱۴,۶۱۱	۱۴۱,۱۴۰	۱۴,۰۴۷	۱۶,۱۳۵	۱,۱۱۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۸۵,۰۳۴	۴,۵۹۱	۷۷۱,۰۳۲	۱,۸۰۲	۴,۰۲۸	۱,۲۳۶	۱۹,۰۵۵	۷۱,۳۷۱	۷,۳۱۳	۱۳,۵۵۲	۱۹۱	۶۵۲,۴۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۶۴,۰۲۳	۲,۲۵۰	۷۶۰,۲۵۳	۱,۳۳۱	۳,۶۰۵	۱,۶۰۱	۸,۵۲۳	۷۱,۶۵۵	۶,۳۳۳	۱۴,۵۶۴	۲۶۷	۶۵۲,۴۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی و تجهیزات تولیدی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸- میلیون ریال	
۳,۶۴۴	بابت تعمیر ۱۰۸-۰۳-۰۰-۰۰ MFLF casting Line Equipment کوره اسلب ریزی
۱,۳۱۲	بابت تعمیر ۵۳۸۱۴۸ OUTER RING FAG نورد سرد
۷۸۳	بابت تعمیر SPHERICAL ROLLER BEARING وکلیگی واسطه غلطک و کوبلینگ و کویل
۷۰۹	بابت تعمیر درایو AC کوره پیش گرم
۴۵۰	بابت تعمیر ۶۳۲۶M-C۳ Single row deep groove ball bearing نورد سرد
۳۵۵	بابت تعمیر موتور هاسپل نورد سرد
۱,۰۰۸	سایر
<b>۸,۲۶۱</b>	

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقالات حساب ماشین آلات غیر تولیدی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸- میلیون ریال	
۴,۸۱۵	بابت نصب و راه اندازی مندرول پلی کرافت
۴,۶۵۸	بابت خرید کمپرسور ترنادو ۴۳۰
۲,۷۸۰	بابت خرید یک دستگاه لیفتراک ۳ تن
۵۶۴	بابت تعمیر کرین سقفی اسلب ریزی
۱۱۲	بابت تعمیر و نصب کابین لیفتراک
<b>۱۲,۹۲۹</b>	

۱۲-۳- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه ای عمدتاً از بابت خرید یک دستگاه ماشین فرمینگ سینوسی به مبلغ ۲,۰۸۲ میلیون ریال از کارگاه صنعتی مهندسی معلمی، تحویل سیستم

کنترل ماشین برش عرضی سنگین به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت پارس صنعت آبی روش و خرید دستگاه یوتی به مبلغ ۵۰۵ میلیون ریال از شرکت زنگ آزمون بوده است

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲,۲۱۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۲-۵- 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 می‌باشد.

۱۲-۶- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از بابت تسهیلات در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۲-۷- ماشین آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می‌باشد.

۱۲-۸- سند مالکیت ویلای شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۲-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش کیفیت	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	۱۹,۳۷۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	-	-	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
افزایش ظرفیت	۱۴۸	۱۴۸	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۵۰	۵۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
افزایش کیفیت	۴۵	۴۵	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۹۰	۹۰	پروژه طراحی و ساخت دستگاه سمباده زنی نمونه های دمبلی شکل
افزایش ظرفیت	-	۴,۰۴۶	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	-	۹۰	پروژه طراحی و ساخت ااره پلیت بر
افزایش ظرفیت	-	۱,۱۸۴	۱,۹۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۶۰	پروژه افزایش ظرفیت خط رنگ
افزایش ظرفیت	-	۱,۱۳۱	۹,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	-	۱۲	پروژه ساخت استندهای کارگاه تولید
افزایش ظرفیت	-	۱,۵۳۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	۱۵	پروژه بازسازی میزهای نورد گرم
	<b>۱,۵۲۰</b>	<b>۹,۴۱۱</b>	<b>۳۴,۵۴۷</b>				

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	سرعتی محسوس کسب (خریداری شده)	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳,۷۴۰	۳۱۱	۱,۰۱۳	۱۱,۶۰۰	۸۱۶
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	-	-	-
۱۴,۹۶۹	۱,۵۴۰	۱,۰۱۳	۱۱,۶۰۰	۸۱۶
-	(۱,۵۴۰)	۱,۵۴۰	-	-
۱۴,۹۶۹	-	۲,۵۵۳	۱۱,۶۰۰	۸۱۶
۱,۷۴۹	-	۸۸۲	۸۶۷	-
۷۵	-	۷۵	-	-
۱,۸۲۴	-	۹۵۷	۸۶۷	-
۴۴۰	-	۴۴۰	-	-
۲,۲۶۴	-	۱,۳۹۷	۸۶۷	-
۱۲,۷۰۵	-	۱,۱۵۶	۱۰,۷۳۳	۸۱۶
۱۳,۱۴۵	۱,۵۴۰	۵۶	۱۰,۷۳۳	۸۱۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

نقل و انتقال

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.

۱۳-۲ مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۲۲۶۹/۱۲ بخش 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 ۱۳۸۶/۳/۲ به نفع شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲		

شرکت آلومینیوم پارس

۱۴-۱ به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی وبا 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 ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۳۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۰ قطعی شده است.

۱۴-۲ اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران به قائم مقامی قانونی شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اقدام به آگهی مزایده فروش دارایی های (منقول و غیر منقول) شرکت آلومینیوم پارس به ترتیب به قیمت پایه ۱۳,۴۴۷ میلیارد ریال و ۱۴,۸۷۷ میلیارد ریال بر اساس ارزیابی کارشناسان رسمی نموده است که در زمان مهلت قانونی مزایده هیچ خریداری وجود نداشته است. باتوجه به عدم تعیین تکلیف قطعی وضعیت خالص ارزش روز دارایی های شرکت ورشکسته مذکور و همچنین تضمین تعهدات شرکت ورشکسته فوق الذکر به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، لزوم برگشت کاهش ارزش انباشته منظور شده (جمعاً به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال) بابت سرمایه گذاری مذکور و همچنین کاهش ارزش انباشته موجود در حسابها بابت مطالبات از ماشین کشاورز آرین (یادداشت ۱-۴-۱۵ صورتهای مالی) که وکالت بلاعزل انتقال حدود ۴۰ درصد از سهام شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس به نورد آلومینیوم اخذ شده، در شرایط حاضر قابل پیش بینی نیست و موکول به قطعی شدن وضعیت نهایی فروش دارایی های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و تسویه دیون آن می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۵۶.۸۳۵	۸۴.۷۹۲	-	۸۴.۷۹۲	-	۸۴.۷۹۲	۱۵-۱-۱ سایر اشخاص کسر می شود:
(۲۷.۹۷۴)	(۱۴.۳۶۹)	-	(۱۴.۳۶۹)	-	(۱۴.۳۶۹)	۲۷ چک های مازاد بر تعهد مشتریان
۲۸.۸۶۱	۷۰.۴۲۳	-	۷۰.۴۲۳	-	۷۰.۴۲۳	
حساب های دریافتنی:						
۴۹.۷۱۰	۸۵.۴۰۷	(۵.۶۸۰)	۹۱.۰۸۷	۴.۰۴۰	۸۷.۰۴۷	۱۵-۱-۲ سایر اشخاص
۷۸.۵۷۱	۱۵۵.۸۳۰	(۵.۶۸۰)	۱۶۱.۵۱۰	۴.۰۴۰	۱۵۷.۴۷۰	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
۹.۵۰۱	۱۰.۴۵۱	-	۱۰.۴۵۱	-	۱۰.۴۵۱	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۲۳.۴۲۱	۱۱.۵۳۰	(۱۰۷.۶۲۳)	۱۱۹.۱۵۳	-	۱۱۹.۱۵۳	۱۵-۱-۴ سایر
۳۲.۹۲۲	۲۱.۹۸۱	(۱۰۷.۶۲۳)	۱۲۹.۶۰۴	-	۱۲۹.۶۰۴	
۱۱۱.۴۹۳	۱۷۷.۸۱۱	(۱۱۳.۳۰۳)	۲۹۱.۱۱۴	۴.۰۴۰	۲۸۷.۰۷۴	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۸۴,۷۹۲ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است، که شامل ۷۱,۵۰۳ میلیون ریال اعتبار اسنادی داخلی حداکثر به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۶ بوده و مبلغ ۱۳,۲۸۹ میلیون ریال بابت چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده اند.

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

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۸۵,۰۴۷ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸۰,۸۸۴ میلیون ریال آن وصول شده است، همچنین مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال بدهی شرکت بالی معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد که با توجه به ورشکستگی شرکت بالی و طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

۱۵-۱-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده بدهی
	۱۲,۶۸۳	۱۳,۹۹۴	
	(۳,۱۸۲)	(۳,۵۴۳)	حصه بلندمدت (یادداشت ۲-۱۵)
	۹,۵۰۱	۱۰,۴۵۱	حصه جاری

۱۵-۱-۴- مانده سایر به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	(۷۴,۷۱۱)	۷۴,۷۱۱
	-	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰
	۲۳,۴۲۱	(۵۲)	۱۱,۵۸۲
	۲۳,۴۲۱	(۱۰۷,۶۲۳)	۱۱۹,۱۵۳

۱۵-۱-۴-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ فیما بین شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آراین 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 آراین فروخته شد که تا سال مورد گزارش مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال آن وصول شده است. با توجه به درخواست ورشکستگی شرکت ماشین کشاورز آراین 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 آراین در مرداد ماه سال ۱۳۹۵ وکالت فروش ۴۶۴,۳۸۷,۷۴۷ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس را به شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم واگذار نموده است. از اینکه ارزش سهام واگذار شده تا چه میزان از بدهی شرکت ماشین کشاورز آراین را پوشش می دهد منوط به تعیین تکلیف دارایی ها و بدهی ها شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس دارد و فعلاً قابل پیش بینی نیست.

۱۵-۱-۴-۲- 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.

۱۵-۱-۵- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در پایان سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبلغ ۱۱۶,۰۰۳ میلیون ریال و ۱۱۳,۳۰۳ میلیون ریال بوده است که کاهش طی سال آن ناشی از تسویه حساب یا شرکت رنک زیراکس طبق توضیحات یادداشت ۱-۱۰ صورت های مالی می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۲	۳,۵۴۳	حصه بلند مدت وام پرستل (یادداشت ۱-۳-۱۵)
۳,۱۸۲	۳,۵۴۳	

۱۵-۳- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات شرکت معمولاً نقدی و در پاره ای از موارد به صورت اعتباری انجام شده است، شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و از بابت فروش های اعتباری از کلیه مشتریان تضامین کافی دریافت می نماید.

۱۵-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	۱۵۰۱ روز- رضا اصغری
۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۱۵۷۵ روز- علی اکبر دوست الهام
۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	بیش از ۳۶۵ روز - سایر
۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	
۹۶۸	۱,۳۳۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱۵-۴-۱- این دریافتنی ها شامل میبالی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این میبالغ هنوز قابل دریافت هستند.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۵۹	۳۶,۰۲۸	۱۶-۱
۲۹,۲۵۹	۳۶,۰۲۸	
		پیش پرداخت های خارجی:
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی:
۳۵۹	۱,۲۹۶	خرید مواد اولیه
۱,۸۵۸	۱۱,۰۷۲	۱۶-۲
۲۱۴	۲۷۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۳۱	۱۲,۶۴۱	سایر
۳۱,۶۹۰	۴۸,۶۶۹	

۱۶-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۸,۰۶۴ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .  
 ۱۶-۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۹۴۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید قطعات و لوازم یدکی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰,۴۹	۷۱,۷۱۶	کالای ساخته شده
۲۲۵,۲۰۴	۵۰۷,۸۷۳	کالای در جریان ساخت
۱۰۵,۹۸۴	۱۳۰,۵۷۲	قطعه و لوازم یدکی
۴۲۶,۱۴۸	۵۰۳,۹۷۹	مواد اولیه و بسته بندی
۸۱۹,۳۸۵	۱,۲۱۴,۱۴۰	

۱۷-۱- 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 معادل ارزش مواد اولیه ندارد و معادل هزینه بازسازی (ارزش افزوده) بصورت شناور جمعا تا مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال (موجودی لوازم و قطعات یدکی ۱۱۷ میلیارد ریال) مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته اند .

۱۷-۲- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۷,۱۹۶ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازیافتنی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳,۵۹۳ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	نوع موجودی
۲۰,۶۹۹	۶,۹۱۹	مواد اولیه
۹,۳۱۷	۲۷۷	ساخته شده
۳۰,۰۱۶	۷,۱۹۶	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۱.۲۴۲	۲۳۸.۰۲۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۶۳	۲.۶۱۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴	۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۲۳	۱.۰۵۵	
۸۲.۳۳۲	۲۴۱.۶۹۹	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۵۴۴ یورو و ۱,۰۰۰ لیر می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) طبق یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۱۸-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۵,۰۴۰ دلار، ۱,۳۷۵ یورو و ۳۸۰ پوند می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) طبق یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۱۸-۳- افزایش وجه نقد نسبت به سال قبل بدلیل تامین وجوه نقد مورد نیاز جهت پرداخت اقساط تسهیلات در نیمه اول فروردین ماه ۱۳۹۹ بوده است و همچنین مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال از موجودی های نزد بانکهای ریالی بابت سپرده های دیداری با نرخ سود ۱۰ الی ۱۵ درصد نزد بانکهای صادرات و ملت می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال، منقسم به ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۶	۱۰۸,۸۷۶,۸۰۹	۱۶	۱۰۸,۸۷۶,۸۰۹	شرکت آلومینیوم تاینده اراک (سهامی خاص)
۱۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیرتجارت آریا(بامسئولیت محدود)
۸	۵۶,۴۷۹,۱۱۷	۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرتوکالاپردیس (بامسئولیت محدود)
-	۲,۰۰۰	۴	۲۹,۲۶۸,۶۳۱	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
-	۲,۰۰۰	۴	۲۵,۹۵۳,۴۲۹	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۴	۲۹,۲۴۷,۷۷۲	-	-	شرکت مشاورسرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
۶۱	۴۱۶,۷۳۹,۳۰۲	۵۸	۳۹۰,۲۴۸,۱۳۱	سایر (به تعداد ۱۱۴۶۶ نفر- کمتر از ۰.۲٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۳,۲۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است. مجمع عمومی شرکت به منظور تقویت بنیه مالی شرکت به موجب ماده ۷۶ اساسنامه مبلغی را به اندوخته عمومی تخصیص می دهد. علاوه بر این، به منظور اجرای طرح توسعه طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ اندوخته طرح توسعه در حساب ها اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

	اندوخته عمومی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳۴۶	۳۴۶	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲
افزایش طی سال	-	-	۶۵,۵۲۱	-	۶۵,۵۲۱	-
مانده در پایان سال	۳۴۶	۳۴۶	۷۲,۳۳۷	۶,۸۱۶	۷۲,۶۸۳	۷,۱۶۲

۲۱-۱- اندوخته عمومی به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب منظور گردیده و مالیات آن تماماً پرداخت شده و در صورت تقسیم یا انتقال به حساب سرمایه مشمول مالیات اضافی دیگری نمی گردد.

۲۱-۲- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه	
	توسعه مصوب	مورد قبول حوزه مالیاتی
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷ (۳-۲۱)	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹ (۴-۲۱)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم (۵-۲۱)	۶۵,۵۲۱	۶۵,۵۲۱
	۷۲,۳۳۷	۷۲,۳۳۷

۲۱-۳- 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.

۲۱-۴- 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 و یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.

۲۱-۵- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ مبلغ ۶۵,۵۲۱ میلیون ریال بابت مدرنیزاسیون سیستم برقی ماشین نورد گرم شرکت از سود انباشته سال ۱۳۹۷ به حساب اندوخته طرح و توسعه انتقال یافته است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۰.۲۲۸	۳۲۰	۲۲-۱
۱۶۰.۲۲۸	۳۲۰	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
		سایر اشخاص
۱.۳۶۰	۵.۲۴۵	۲۲-۴
۱.۳۶۰	۵.۲۴۵	
		حساب های پرداختنی:
		بستانکاران
۵۲.۸۱۷	۳۸.۳۰۷	۲۲-۲
۲.۸۳۷	۳.۸۱۷	حق بیمه های پرداختنی
۲.۱۵۸	۳.۵۹۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۶۲.۴۲۴	۳۶.۱۱۳	۲۲-۳ هزینه های پرداختنی
۹۹۳	۱.۹۷۰	سایر
۱۲۱.۲۲۹	۸۳.۸۰۰	
۱۲۲.۵۸۹	۸۹.۰۴۵	
۲۸۲.۸۱۷	۸۹.۳۶۵	

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱- حساب های پرداختنی تجاری به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم خاتم می باشد.

۲۲-۲- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختنی و بن کارگری)	۱۰,۷۲۷	۲۷,۷۱۰
سایر	۲۷,۵۸۰	۲۵,۱۰۷
۲۲-۲-۱	۳۸,۳۰۷	۵۲,۸۱۷

۲۲-۲-۱- مبلغ ۲۷,۵۸۰ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۸,۰۲۱ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه است.

۲۲-۳- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	۱,۰۵۵	۱,۴۳۴
ذخیره هزینه حسابرسی	۵۷۵	۵۸۹
سایر ذخایر	۳۴,۴۸۳	۶۰,۴۰۱
۲۲-۳-۱	۳۶,۱۱۳	۶۲,۴۲۴

۲۲-۳-۱- مبلغ ۳۴,۴۸۳ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۲۶,۱۷۰ میلیون ریال (سالهای قبل ۲۵,۹۳۹ میلیون ریال) ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور بوده و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره بیمه موضوع یادداشت ۲-۷ می باشد که در حسابها لحاظ گردیده است و مابقی سایر ذخایر بوده است.

۲۲-۴- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری، عمدتاً شامل مبلغ ۴,۰۹۸ میلیون ریال بدهی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و همچنین مبلغ ۸۶۹ میلیون ریال بابت بدهی مشاغل سخت و زیان آور بازنشسته به سازمان تامین اجتماعی می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۴,۴۳۸ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲,۶۲۲	-	۲۸۲,۶۲۲	۴۴۹,۳۰۳	-	۴۴۹,۳۰۳
۲۸۲,۶۲۲	-	۲۸۲,۶۲۲	۴۴۹,۳۰۳	-	۴۴۹,۳۰۳

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۹۳۹	۱۲,۲۶۳	۲۰,۶۷۶	۳۶۴,۲۰۳	-	۳۶۴,۲۰۳
۴,۱۲۶	-	۴,۱۲۶	-	-	-
۲۴۴,۲۵۲	-	۲۴۴,۲۵۲	۱۴۳,۹۴۴	-	۱۴۳,۹۴۴
۵۵,۰۰۸	-	۵۵,۰۰۸	-	-	-
۴۹,۹۰۲	-	۴۹,۹۰۲	۴۴,۵۹۹	-	۴۴,۵۹۹
۳۸۶,۲۲۷	۱۲,۲۶۳	۳۷۳,۹۶۴	۵۵۲,۷۴۶	-	۵۵۲,۷۴۶
(۲۰,۹۰۷)	-	(۲۰,۹۰۷)	(۲۴,۵۲۳)	-	(۲۴,۵۲۳)
۳۶۵,۳۲۰	۱۲,۲۶۳	۳۵۳,۰۵۷	۵۲۸,۲۲۳	-	۵۲۸,۲۲۳
(۸۲,۶۹۸)	-	(۸۲,۶۹۸)	(۷۸,۹۲۰)	-	(۷۸,۹۲۰)
۲۸۲,۶۲۲	۱۲,۲۶۳	۲۷۰,۳۵۹	۴۴۹,۳۰۳	-	۴۴۹,۳۰۳

بانک صادرات

بانک تجارت

بانک ملت

بانک ملی

بانک توسعه تعاون

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی وثیقه شده نزد بانکها (۶-۱-۲۳)

حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۶۳	-
۴۹,۹۰۲	-
۳۲۴,۰۶۳	۵۵۲,۷۴۶
۳۸۶,۲۲۷	۵۵۲,۷۴۶

۱۲ درصد

۱۶ درصد

۱۸ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵۵۲,۷۴۶
۵۵۲,۷۴۶

سال ۱۳۹۹

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳۶۴,۲۰۳
۱۸۸,۵۴۳
۵۵۲,۷۴۶

سفته و ترهین ماشین آلات تولیدی

سفته، وثیقه ملکی و چک

(ارقام به میلیون ریال)

تضمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نرخ سود و کارمزد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع ارز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	بلندمدت	اقساط جاری	بلندمدت	اقساط جاری						
وئبقه ملکی و سفته و چک	-	۴,۱۲۶	-	-	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	۱۳۹۷ اردیبهشت	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۲,۲۶۲	-	-	۱۲ درصد	۱۲ ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار اسنادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۱۳,۷۸۰	-	-	۱۸ درصد	۴ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۷	مراجعه دفعی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	۶,۸۹۷	-	-	۱۸ درصد	۴ ماهه طی ۱ قسط	دی ۱۳۹۷	مراجعه دفعی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۲۴,۸۰۳	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	شهریور ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۱۰۰,۵۶	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	شهریور ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۱۸,۷۰۳	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	شهریور ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۹,۷۲۹	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	مهر ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۴۲,۷۹۶	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	آبان ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۱۸,۱۱۶	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	آبان ۱۳۹۸	فروش اقساطی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آبان ۱۳۹۸	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۴۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۸	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۸	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات تولید	-	-	-	۶۰,۰۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	دی ۱۳۹۸	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
وئبقه ملکی و سفته	-	۲۰,۷۱۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آبان ۱۳۹۷	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	۱۷,۴۴۰	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۷	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	۸۶,۰۰۵	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	دی ۱۳۹۷	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	۱۲,۰۰۹۷	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۷	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	-	-	۳۰,۸۰۲	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	مهر ۱۳۹۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	-	-	۳۲,۷۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	-	-	۲۵,۹۴۲	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	آذر ۱۳۹۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
وئبقه ملکی و سفته	-	-	-	۵۴,۵۰۰	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۸	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و چک	-	۵۵,۰۰۸	-	۰	۱۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	اسفند ۱۳۹۷	سرمایه در گردش	ریال	بانک ملی
سفته و چک	-	۴۹,۹۰۲	-	۰	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	بهمن ۱۳۹۷	سرمایه در گردش	ریال	بانک توسعه تعاون
سفته و چک	-	-	-	۴۴,۵۹۹	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	بهمن ۱۳۹۸	مراجعه دفعی	ریال	بانک توسعه تعاون
جمع	-	۳۸۶,۲۲۷	-	۵۵۲,۷۴۶						
کسر می شود:										
	-	(۲۰,۹۰۷)	-	(۲۴,۵۲۳)						سود و کارمزد دوره های آتی
	-	(۸۲,۶۹۸)	-	(۷۸,۹۲۰)						سپرده های بانکی مسدود و وثیقه شده نزد بانکها (۶-۲۳)
	-	۲۸۲,۶۲۲	-	۴۴۹,۳۰۳						مانده:

۱-۲۳- جهت اخذ تسهیلات از بانکها، شرکت مستلزم سپرده گذاری مبلغ ۷۹ میلیارد ریال با نرخ سود صفر درصد نزد بانکهای عامل بوده است که با توجه به اینکه شرکت تا زمان تسویه کامل تسهیلات مزبور حق برداشت از حسابهای فوق الذکر را ندارد لذا، مانده مذکور با مانده تسهیلات دریافتی تهاتر گردیده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۲,۴۵۶	۱۱۶,۰۱۳	۱۱۶,۰۱۳	پرداخت شده طی سال
(۱۵,۱۴۷)	(۸,۵۷۱)	(۸,۵۷۱)	ذخیره تأمین شده
۲۸,۷۰۴	۴۸,۱۲۶	۴۸,۱۲۶	مانده در پایان سال
۱۱۶,۰۱۳	۱۵۵,۵۶۸	۱۵۵,۵۶۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختنی

		مالیات		مالیات		مالیات	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مالیات	مانده	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی
۱۵,۰۱۶۷	-	۲۰,۸۵۲	۲۰,۲۹۵	۳۰,۱۳۸	۱۵,۰۱۶۷	۶۷,۴۱۱	۶۹,۱۰۴
۳۶,۸۸۹	۲۸,۷۹۸	۸,۰۹۱	-	۴۸,۲۷۳	۳۶,۸۸۹	۱۶۳,۹۵۲	۱۶۳,۹۵۲
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی نشده	-	-	-	۱۱۶,۶۱۸	۵۱۸,۳۰۴	۵۱۸,۳۰۴
۵۲,۰۵۶	۱۴۵,۴۱۶	۴,۵۹۷	۹۳,۳۸۲	۲۳۸,۷۹۸	۵۶,۶۵۳	۲۳۸,۷۹۸	۲۳۸,۷۹۸

افزایش می شود : ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- زیان تأیید شده در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵,۵۶۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۹۱,۰۰۶ میلیون ریال می باشد که طی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۸,۴۴۳ میلیون ریال و سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۵,۱۳۴ میلیون ریال از زیانهای تأیید شده مستهلک گردیده است و مبلغ ۶۶,۶۹۸ میلیون ریال زیان تأیید شده قابل استفاده می باشد..

۲۵-۳- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۸,۲۷۳ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۴- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال جاری از معافیت مالیاتی شرکت های عضو سازمان بورس و معافیت سهام شتاب بالای ۲۰ درصد استفاده نموده است.

۲۵-۵- مبلغ ۶۶,۴۷۰ میلیون ریال از ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده از بابت کسری ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ می باشد که در حسابها منظور شده است.

پسوسمعت گزارش

بهراد منشار



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۹۱	۲,۳۰۶	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۱۰۱	۳,۴۶۱	سال ۱۳۹۶
-	۲,۳۶۷	سال ۱۳۹۷
<u>۷,۹۹۲</u>	<u>۸,۱۳۴</u>	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال است.

۲۶-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی تسویه شده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۸	-	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های دولتی
۲۳۰,۱۲۱	۳۶۵,۹۳۸	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی
<u>۲۳۱,۱۲۹</u>	<u>۳۶۵,۹۳۸</u>	
(۲۷,۹۷۴)	(۱۴,۳۶۹)	چک های مازاد بر تعهد مشتریان (یادداشت ۱-۱۵)
<u>۲۰۳,۱۵۵</u>	<u>۳۵۱,۵۶۹</u>	

۲۷-۱- 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 ۳۱۳,۰۶۲ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۲۷-۲- مبلغ ۷,۷۱۸ میلیون ریال معادل ۵۱,۷۸۸ دلار مربوط به پیش دریافت فروش محصولات صادراتی به کمپانی ماردو می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۲۷,۰۶۳	۳۳۵,۲۱۶	تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۸۸۹	۱۸۳,۰۸۸	هزینه های مالی
۵۵,۱۵۶	۹۳,۶۵۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۵)	-	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۵۵۷	۳۹,۵۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۳,۶۷۰	۱۵,۸۱۲	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱,۹۵۰)	(۵,۰۲۸)	خالص سود تسعیر ارز
(۱۵۱)	(۱,۱۷۸)	جمع تعدیلات
۱۱۶,۷۰۶	۳۲۵,۹۰۵	تغییرات در سرمایه در گردش :
		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۳۱,۰۹۱	(۶۶,۶۷۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۲۸,۰۱۵)	(۳۹۴,۷۵۵)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۷,۵۰۴)	(۱۶,۹۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۳۹,۹۳۶	(۱۶۵,۴۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۸۴,۹۶۳	۱۴۸,۴۱۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۹,۵۲۹)	(۴۹۵,۴۵۱)	نقد حاصل از عملیات
۱۴۴,۲۴۰	۱۶۵,۶۷۰	

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۹۴۹.۲۵۲	۱.۲۹۲.۷۳۷	موجودی نقد
(۸۲.۳۳۲)	(۲۴۱.۶۹۹)	خالص بدهی
۸۶۶.۹۲۰	۱.۰۵۱.۰۳۸	حقوق مالکانه
۸۷۵.۹۹۸	۱.۱۹۰.۸۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۹۹	۸۸	

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی و بر حسب درجه و اندازه آسیب پذیری، ریسک ها را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت به ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق در اختیار گرفتن منابع کافی در دسترس، مدیریت بر تامین منابع نقدینگی و همچنین بهبود ساختار ترازنامه ای خود که شامل مدیریت بر داراییها و بدهیها می شود بپردازد.

۳-۲۹- ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و یا تغییر نوسانات نرخ کالامی باشد. شرکت به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه می شود. ریسک بازار، که ریسک سیستماتیک هم نامیده می شود، با توجه به اینکه اکثر خرید و فروش این شرکت در بازار های داخلی می باشد، تاثیرات ناشی از بازار ارزی به صورت غیر مستقیم خواهد بود. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های بازار را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تحصیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار کمک می کند.

۴-۲۹- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروز اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهیها و خرید مواد اولیه از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات ، در پیش گرفته است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسک اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاسی منتهی بر معامله تنها با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه بندی اعتباری طرف مشتریان به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می باشد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می نماید.

۳۰- وضعیت ارزی

لیبر	درهم امارات	یونید انگلستان	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱۰۰۰۰	-	۲۸۰	۱۰۰۹۱۹	۲۴۰۴۳	۱۸
-	۶۴۷	-	۲۴۸,۱۸۷	-	۱۵-۱-۲
۱۰۰۰۰	۶۴۷	۲۸۰	۲۵۹,۱۰۶	۲۴۰,۴۳	
-	-	-	-	(۵۱,۷۸۸)	۲۷-۲
-	-	-	-	(۵۱,۷۸۸)	
-	-	-	-	(۲۷,۷۴۶)	
۱۰۰۰۰	۶۴۷	۲۸۰	۲۵۹,۱۰۶	(۶,۶۸۱)	
۲۰	۲	۵۴	۴۴۰۰۳	(۹۷۵,۱۸۵)	
۱۰۰۰۰	۶۴۷	۲۸۰	۲۵۷,۶۵۵	(۱۱,۵۶۲)	
۸	۲	۶۷	۴۰۰۰۷		

موجودی نقد  
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (یادداشت ۱-۳۰)  
جمع دارایی های پولی ارزی  
پیش دریافت ها (یادداشت ۲-۳۰)  
جمع بدهی های پولی ارزی  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی  
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلین ریال)  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلین ریال)  
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلین ریال)  
۱-۳-۱ مبلغ فوق از بابت طلب از شرکت باقی می باشد که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵-۱ صورت های مالی افشاء شده و جهت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۳-۲-۲ مبلغ فوق از بابت پیش دریافت فروش محصولات صادراتی به کمپانی مارو می باشد که در یادداشت توضیحی ۲-۲۷-۲ صورت های مالی افشاء شده است.

۳-۳-۱ از حاصل از صادرات و ارز مسرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		دلار		شرح	
یونید	یورو	دلار	یورو		
-	-	۶۴۳,۲۷۳	-	فروش و ارائه خدمات	
-	-	۱۵۰,۰۴۰	-	خرید مواد اولیه	
۱۹۱,۲۰۰	۲۲۵,۸۶۰	۱۰۸,۶۶۱	-	سایر پرداخت ها	

۳-۴-۲ براساس بند ۳ جلسه مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۴ هیات وزیران بابت سال ۱۳۹۷، کلیه صادر کنندگان مکلفند از حاصل از صادرات خود را حداکثر سه ماه بعد از صادرات به چرخه اقتصادی کشور بازگردانند و باید برای این موضوع براساس دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تعهد سپارند، در خصوص سال ۱۳۹۷ طبق موبه چهاردهمین جلسه شورای عالی هماهنگی اقتصادی مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۷ کلیه صادر کنندگان غیر نفتی موظفند در صورتیکه مبلغ صادرات سالانه آنها بین یک تا سه میلیون یورو باشد، تا سقف یک میلیون یورو معاف و مانقی تا سقف ۵۰ درصد در سامانه نیما و ۵۰ درصد از ارز ورودی را در سامانه نیما ۳۰ درصد واردات در قبال صادرات و ۲۰ درصد اسکانس، را صرف رفع تعهد ارزی خود نمایند. زمان پایان رفع تعهد ارزی سال ۱۳۹۷ در تاریخ تهیه صورت های مالی پایان یافته و جهت سال ۱۳۹۸ شرکت تا پایان تیرماه ۱۳۹۹ فرصت خواهد داشت. با توجه به مراتب فوق و طبق استعلام دریافتی از سامانه سازمان امور مالیاتی رفع تعهد ارزی شرکت در سال ۱۳۹۷ معادل ۴۵/۶ درصد و از بابت سال ۱۳۹۸ معادل ۱۹/۶ درصد می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده اراک	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	-	۲۶
جمع				-	۲۶

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده اراک	۲۶	-	۲۶	-
جمع		۲۶	-	۲۶	-

۳۱-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قانون تجارت شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۹,۷۶۸	۲,۵۱۹,۷۶۸
۳۲۲,۸۷۵	۳۲۲,۸۷۵
۲۵۸,۳۸۹	۲۵۸,۳۸۹
۸۶,۶۰۵	۸۶,۶۰۵
۳,۸۹۰	۳,۸۹۰
۳۶	۳۶
<b>۳,۱۹۱,۵۶۳</b>	<b>۳,۱۹۱,۵۶۳</b>

اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل  
سفته تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل  
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل  
تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل  
اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل  
اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل

۲۲-۲- ضمنا حسابهای انتظامی شرکت نزد اشخاص ثالث به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۷	۵۰,۵۲۳
۳,۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۱۲۶
۱۱۲,۲۴۰	۱۰۱,۲۰۰
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۵,۷۳۰	۱۴,۸۳۰
-	۵۳,۳۰۶
-	۳۸,۵۷۳
۵۷۴,۴۱۵	۳۸۲,۶۰۴
<b>۳,۹۴۴,۲۳۲</b>	<b>۱,۷۱۶,۱۷۲</b>

ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول  
بانک صادرات  
بانک توسعه تعاون  
بانک ملی  
بانک ملت  
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان  
شرکت لچور  
سایر

۳۲-۲- با عنایت به رای دادگاه شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۴۰۰۳۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۴/۲۳ بابت شکایت بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی تهران از شرکت نورد آلومینیوم بابت تضمین شرکت آلومینیوم پارس، از آنجائی که شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته شده و توسط اداره تصفیه مدیریت می شود بستانکاران آن شرکت بایستی طلب خود را از طریق اداره تصفیه وصول کنند. به نظر هیات مدیره دارائی های شرکت آلومینیوم پارس بدهی های آن را پوشش داده و زبانی متوجه شرکت نخواهد شد. رای دادگاه بدوی صادره به نفع بانک تجارت، از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و هم اکنون در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست بررسی می باشد.

۳۲-۴- بدهی شرکت رنگ زیراکس ایران به بانکها و سایر بدهکاران از طرف اداره تسویه تهران قطعی گردید. اقدامات شرکت جهت استرداد اسناد تضمینی انجام شده و در حال پیگیری می باشد.

۳۲-۵- در خصوص شکایت بانک ایران و اروپا حکم محکومیت شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم توسط شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران صادر گردیده که توسط این شرکت و همچنین اداره تسویه حکم مذکور اعتراض گردیده و می بایست دادخواست تجدید نظر خواهی در دادگاه تجدید نظر استان تهران مورد رسیدگی قرار گیرد، بدیهی است این شرکت تا رسیدن به نتیجه مطلوب موضوع را پیگیری می نماید.

۳۲-۶- در دی ماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی به شرکت ابلاغ گردید، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر بررسی و رای اصلاحی شماره ۳۳۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ مبلغ جریمه به ۸۰,۰۲۱ میلیون ریال تقلیل یافت و شرکت مجدداً اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری ارائه نمود و دیوان عدالت اداری رای را به نفع شرکت صادر نموده و پرونده در شهرداری در دست بررسی می باشد.

۳۲-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ ۲۰۸۲ میلیون ریال، ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۰۵ میلیون ریال به ترتیب به شرکتهای کارگاه صنعتی مهندس معلمی بابت خرید دستگاه فرمینگ، بارین صنعت آتی روش بابت خرید خرید اقلام برقی ماشین برش عرضی سنگین و شرکت زنگ آزمون بابت خرید یک دستگاه تست آلتراسونیک تعهد سرمایه ای دارد.

۳۲-۸- مبلغ ۳۰,۳۱۶ میلیون ریال از اسناد تضمینی شرکت تا کنون عودت نشده که مبلغ ۲۲,۴۰۰ میلیون ریال آن نزد بانک تجارت مرکزی می باشد و پیگیری های لازم جهت عودت اسناد تضمینی در جریان می باشد.

۳۲-۹- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۳-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ ماشین نورد گرم دچار حادثه آتش سوزی گردید که از این بابت حدود مبلغ ۴۴ میلیارد ریال به شرکت خسارت وارد گردیده است لازم به ذکر است ماشین مزبور در قبال آتش سوزی تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ بازسازی و راه اندازی گردیده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳,۵۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۴۹,۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.