

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

بانضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



فهرست مندرجات گزارش

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۸

۲- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی صاحبان سهام

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

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- موارد قابل ذکر در خصوص سرمایه گذارهای بلند مدت و کاهش ارزش انباشته، تضامین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس و سایر دریافتنی ها از شرکت ماشین کشاورز آرین (موضوع یادداشت های ۱۴، ۱-۴-۱ و ۱-۱۵-۱ و ۱-۳۳-۱ صورت های مالی) به شرح زیر است:

۴-۱- همانگونه که در یادداشت ۱۴ و ۱-۴-۱-۱۵ صورت های مالی منعکس است، شرکت مورد گزارش مالک بیش از ۵۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس (به واسطه مالکیت ۱۸/۸۳ درصدی شرکت مورد رسیدگی و وکالت نامه محضری مبنی بر واگذاری ۴۰ درصد سهام خریداری شده توسط شرکت ماشین کشاورز آرین) می باشد. ضمناً همانگونه که در یادداشت های فوق الذکر آمده است، شرکت مورد گزارش بابت سرمایه گذارهای بلند مدت مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال و مطالبات از شرکت ماشین کشاورزی آرین مبلغ ۷۴/۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها و مطالبات در حسابها منظور نموده است. از طرفی اداره 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 غیر منقول) شرکت سرمایه پذیر (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 به دلیل عدم وجود خریدار، موضوع فروش و تعیین وضعیت شرکت آلومینیوم پارس به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۴-۲- شرکت مورد گزارش، در سنوات قبل اقدام به تضمین مقادیر متنابهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیرالذکر، 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 رسیدگی، مبنی بر تأمین خواسته نموده است. در این ارتباط شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخ های 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 های ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با احتساب ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق اشاره صادر شده که از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و رأی مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست رسیدگی می باشد. علاوه بر این بانک ایران و اروپا (یکی دیگر از طلبکاران شرکت آلومینیوم پارس) نیز نسبت به مبلغ حدود ۶۰۰ هزار یورو از تضامین، اقدام به دعوی حقوقی نموده که به موجب آخرین دادخواست تجدید نظر خواهی واحد مورد رسیدگی، رأی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران توسط شعبه ۱۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفت و با نقض دادنامه بدوی، شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت ۹۸،۸۹۶/۱۵ یورو و همچنین هزینه دادرسی و حق الوکاله شده که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع در دیوان عالی کشور در دست رسیدگی است. لازم به ذکر است، همانگونه که در یادداشت ۵-۱۲ صورت های مالی منعکس است، سند زمین و مستحقات کارخانه شرکت مورد رسیدگی (به جز ماشین آلات) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نیز نزد آن بانک است.

با توجه به موارد مندرج در بندهای ۱-۴ و ۲-۴ فوق، هرچند تعدیل حسابها از بابت تعهدات قطعی شده، بازیافت سرمایه گذارها و حذف کاهش ارزش مطالبات در حسابهای شرکت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به خالص ارزش جاری داراییهای شرکت آلومینیوم پارس و میزان تعهدات شرکت مورد گزارش در رابطه با تضامین انجام



شده و همچنین نهایی نشدن نتیجه اعتراضات شرکت، امکان تعدیلات مقتضی از این بابت، برای این موسسه فراهم نگردیده است.

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۳۳ صورتهای مالی منعکس است، شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مبلغ ۳۲۲/۸ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران نموده که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیر الذکر، تعیین آثار ناشی از تعهدات مزبور، در شرایط حاضر، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

#### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۷- سازمان امور مالیاتی بابت عوارض و مالیات ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال (شامل ۱۰۲ میلیارد ریال جرائم)، مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. نتیجه اعتراض شرکت تا تاریخ این گزارش منجر به دستور موقت شعبه سوم دیوان عدالت نسبت به هشتاد درصد مبلغ رأی سازمان امور مالیاتی گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴، شعبه مزبور با صدور دادنامه شماره ۹۹۰۳۱۲۶، شکایت شرکت مورد رسیدگی را وارد دانسته و آراء هیأت تجدید نظر مالیاتی را نقض نموده است. لیکن اداره کل امور مالیاتی استان مرکزی به رأی مذکور اعتراض کرده و پرونده برای رسیدگی مجدد به شعبه ۴ دادگاه تجدید نظر دیوان عدالت اداری ارجاع گردیده و در جریان رسیدگی است. با توجه به موارد فوق الذکر، دو فقره چک بابت تضمین، جمعاً به مبلغ ۲۱/۸ میلیارد ریال (بابت ۲۰ درصد مبلغ جرایم و هزینه های دادرسی) جهت رفع محدودیتهای ایجاد شده توسط سازمان امور مالیاتی (از جمله محدودیتهای اعمال شده در کارت بازرگانی، توقیف حسابهای بانکی و محدودیتهای اعمال شده در ثبت تغییرات شرکت در اداره ثبت شرکتها)، تا تعیین قطعی نتیجه اعتراض شرکت به سازمان امور مالیاتی تحویل گردیده است. هر چند، واحد مورد رسیدگی از بابت اصل بدهی مطالبه شده سازمان امور مالیاتی برای سال ۱۳۹۶، ذخیره کافی در سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵ صورتهای مالی)، منظور کرده است (صرف نظر از اصلاح طبقه بندی در سرفصل مالیات پرداختنی و انعکاس جداگانه ذخیره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده)، تعیین میزان تعهدات قطعی شرکت و آثار مالی ناشی از آن، منوط به نتیجه نهایی رسیدگی مجدد دادگاه تجدید نظر دیوان عدالت برای سال ۱۳۹۶ می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد مندرج در این بند "مشروط" نشده است.



### سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال قبل شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ تیرماه ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار گردیده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ 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 فرایند 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، این موضوع را گزارش می کند. لذا، تحریف ها و محدودیت یا ابهام با اهمیت به شرح بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش می باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- نتایج پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۴/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص بند ۷ این گزارش، منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته 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.

۱۲- گزارش هیأت مدیره در باره 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 رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



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

۱۳- مفاد چک لیست الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص شواهد مربوط به جمع آوری مستندات ساختار کنترلهای داخلی و آزمونهای کنترلی مربوط توسط واحد حسابرسی داخلی شرکت و همچنین گزارش یافته های خود به کمیته حسابرسی، به این موسسه ارائه نشده است. لذا، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست مذکور و رعایت دستورالعملهای کنترول داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین رعایت سایر الزامات سازمان مذکور در خصوص ترکیب اعضای کمیته حسابرسی، در این رابطه ضرورت دارد.

۱۴- در ارتباط با مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۱۶۶/۴ میلیارد ریال (یادداشت ۳۵ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

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

۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

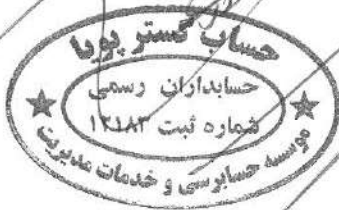
حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

محمد رضا عزیزی

۸۱۱۰۴۷

محمد حسن کریمی

۸۳۱۱۹۶





Certificate CH98/8012

# شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم

« سهامی عام »

سرمايه: ۶۷۸.۳۴۷ ميليون ريال 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۸

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت های توضیحی



صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ 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: ۵۴۷۰۹۱۰۰

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۵۲۰۷

تهران: ۵۴۷۰۹۰۰۰

انور فروش: ۵۴۷۰۹۰۹۰ فاکس

اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱

تلفن

صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،

خیابان سن‌دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۳,۷۷۰,۹۶۳	۵,۹۷۳,۲۳۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۲۹,۵۲۲)	(۳,۶۳۳,۴۵۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۱,۴۴۱	۲,۳۳۹,۷۷۵	سود ناخالص
(۵۰,۸۹۱)	(۶۴,۹۸۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۸,۷۷۰)	(۹۷,۰۸۹)	۸ سایر هزینه ها
۶۰۱,۷۸۰	۲,۱۷۷,۷۰۱	سود عملیاتی
(۹۳,۶۵۶)	(۱۳۸,۸۲۰)	۹ هزینه های مالی
۱۰,۱۸۰	۱۰۸,۶۰۸	۱۰ سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۵۱۸,۳۰۴	۲,۱۴۷,۴۸۹	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۶,۶۱۸)	(۴۸۳,۱۸۵)	۲۵ سال جاری
(۶۶,۴۷۰)	-	سنوات قبل
۳۳۵,۲۱۶	۱,۶۶۴,۳۰۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۶۸۸	۲,۴۸۹	عملیاتی (ریال)
(۱۹۴)	(۳۵)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۹۴	۲,۴۵۴	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

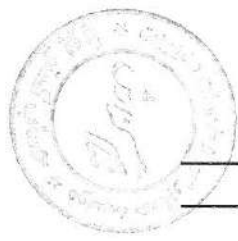
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۷۸۵.۰۳۴	۹۷۶.۵۵۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۲.۷۰۵	۱۲.۸۵۹	۱۳	دارایی های نامشهود
-	-	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳.۵۴۳	۳.۳۳۰	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
<u>۸۰۱.۲۸۲</u>	<u>۹۹۲.۷۴۸</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۸.۶۶۹	۱۲۹.۵۵۴	۱۶	پیش پرداخت ها
۱.۲۱۴.۱۴۰	۲.۱۰۰.۲۵۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۷۷.۸۱۱	۵۳۷.۲۲۵	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۷۰۷.۷۷۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۱.۶۹۹	۴۱۶.۴۰۵	۱۹	موجودی نقد
<u>۱.۶۸۲.۳۱۹</u>	<u>۳.۸۹۱.۲۲۰</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲.۴۸۳.۶۰۱</u>	<u>۴.۸۸۳.۹۶۸</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۷۸.۳۴۷	۶۷۸.۳۴۷	۲۰	سرمایه
۳۳.۲۱۵	۶۷.۸۳۵	۲۱	اندوخته قانونی
۷۲.۶۸۳	۴۱۲.۶۸۳	۲۲	سایر اندوخته ها
۴۰۶.۶۱۹	۱.۶۶۲.۳۸۵		سود انباشته
<u>۱.۱۹۰.۸۶۴</u>	<u>۲.۸۲۱.۲۵۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۵.۵۶۸	۲۵۳.۳۰۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۵۵.۵۶۸</u>	<u>۲۵۳.۳۰۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۹.۳۶۵	۲۲۱.۹۰۲	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۸.۷۹۸	۶۵۶.۹۹۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۸.۱۳۴	۹.۱۵۶	۲۶	سود سهام پرداختنی
۴۴۹.۳۰۳	۷۴۲.۳۶۴	۲۷	تسهیلات مالی
۳۵۱.۵۶۹	۱۷۹.۰۰۱	۲۸	پیش دریافت ها
<u>۱.۱۳۷.۱۶۹</u>	<u>۱.۸۰۹.۴۱۷</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱.۲۹۲.۷۳۷</u>	<u>۲.۰۶۲.۷۱۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۲.۴۸۳.۶۰۱</u>	<u>۴.۸۸۳.۹۶۸</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۸,۳۴۷	۱۶,۴۵۴	۷,۱۶۲	۱۷۴,۰۳۵	۸۷۵,۹۹۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸</b>					
-	-	-	۳۳۵,۲۱۶	۳۳۵,۲۱۶	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
-	-	-	۳۳۵,۲۱۶	۳۳۵,۲۱۶	سود جامع 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
۶۷۸,۳۴۷	۳۳,۲۱۵	۷۲,۶۸۳	۴۰۶,۶۱۹	۱,۱۹۰,۸۶۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>					
-	-	-	۱,۶۶۴,۳۰۴	۱,۶۶۴,۳۰۴	سود خالص سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱,۶۶۴,۳۰۴	۱,۶۶۴,۳۰۴	سود جامع سال ۱۳۹۹
-	-	-	(۳۳,۹۱۷)	(۳۳,۹۱۷)	سود سهام مصوب
-	۳۴,۶۲۰	-	(۳۴,۶۲۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	۳۴۰,۰۰۰	(۳۴۰,۰۰۰)	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۶۷۸,۳۴۷	۶۷,۸۳۵	۴۱۲,۶۸۳	۱,۶۶۲,۳۸۵	۲,۸۲۱,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۶۵,۶۷۰	۱,۰۳۷,۴۸۶	نقد حاصل از عملیات
(۲۸,۹۴۳)	(۴۱,۹۳۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳۶,۷۲۷	۹۹۵,۵۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۷۳۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۳۸۳)	(۲۱۱,۰۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	(۷۵۶,۸۵۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۹۹,۹۹۹)	وجوه پرداختی به بازار گردان
۵۰۲۸	۶۸,۳۴۳	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۲۱,۳۵۵)	(۹۹۸,۷۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۵,۳۷۲	(۳,۲۱۹)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱,۰۴۷,۶۷۵	۱,۷۰۶,۷۹۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۸۰,۹۹۴)	(۱,۳۷۷,۹۵۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۳,۶۵۶)	(۱۳۵,۵۲۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰,۲۰۸)	(۳۲,۸۹۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۲,۸۱۷	۱۷۰,۴۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۸,۱۸۹	۱۶۷,۲۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۲,۳۳۲	۲۴۱,۶۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۷۸	۷,۵۰۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۱,۶۹۹	۴۱۶,۴۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and initials of the company's management, including the Chairman and CEO, are present below the text.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۲۳۷۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید 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 فرآورده‌های دیگر آلومینیومی و تصدی به هر نوع امور تولید و صنعتی و فروش محصولات و مصنوعات شرکت، ارائه دهنده خدمات آزمون بعنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان ها و متقاضیان مراکز دولتی و خصوصی پیرامون، استاندارد آلیاژ های آلومینیوم و آلومینیوم کار پذیر (مطابق استاندارد ملی شماره ۱۶۵۸۸)، آزمون کشش در دمای محیط، آزمون سختی سنجی و آزمون آنالیز شیمیایی (کوانتومتری) و انجام کلیه اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

فعالیت عمده شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ در زمینه تولید کویل، ورق، تسمه و سایر فرآورده های آلومینیومی بوده است.

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است، ظرفیت اسمی ۳۵،۳۰۰ تن می باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین های مختلف در خط تولید محاسبه شده است.

(یادداشت ۲-۶)

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۴	۱۱	
۲۵۷	۲۷۳	کارکنان قراردادی
۲۷۱	۲۸۴	

#### 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.

##### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی 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 مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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

اقدام 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

۳-۳-۱- نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا ۲۳۹,۶۳۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا ۲۸۲,۸۲۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	سنا ۳۵۲,۹۹۰	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	سنا ۱۶۹,۰۳۰	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم	سنا ۳,۳۰۶	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دلار	سنا ۲۳۹,۶۳۰	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

حساب 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 مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 آماده گی 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- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه وبسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکال پذیر 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:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

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)

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه گذاری های جاری

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 مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۷۵۷,۱۲۵	۲,۳۴۴	۱,۳۷۹,۱۰۴	۲,۵۰۸	تسمه
۱,۴۱۴,۵۸۱	۴,۹۴۰	۱,۷۱۷,۵۳۶	۳,۲۹۹	ورق
۸۱۱,۵۹۱	۲,۳۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳	۳,۲۶۷	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۲,۴۰۸	۹	۱,۶۶۰	۵	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۵۲۷,۳۰۸	۱,۷۲۴	۶۵۵,۲۹۳	۱,۲۰۹	کویل
۹,۳۸۱	۳۰	۵,۴۰۷	۸	ورق فرمدار
۳۹,۲۱۲	۱۴۸	۶۰,۲۵۴	۱۳۴	پلی کرافت (کرکره، کویل، ورق)
۳,۵۶۱,۶۰۶	۱۱,۵۱۳	۵,۱۸۷,۵۹۷	۹,۴۳۰	جمع
				صادراتی:
۷۶,۱۳۵	۲۴۴	۱۷,۲۹۰	۳۸	کویل و ورق رنگی
۷۶,۱۳۵	۲۴۴	۱۷,۲۹۰	۳۸	جمع
۳,۶۳۷,۷۴۱	۱۱,۷۵۷	۵,۲۰۴,۸۸۷	۹,۴۶۸	فروش ناخالص
(۷۵۱)	-	-	-	تخفیفات فروش
۳,۶۳۶,۹۹۰	۱۱,۷۵۷	۵,۲۰۴,۸۸۷	۹,۴۶۸	فروش خالص
۱۳۳,۹۷۳	۱,۴۳۱	۷۶۸,۳۴۶	۴,۲۴۲	درآمد ارایه خدمات
۳,۷۷۰,۹۶۳	۱۳,۱۸۸	۵,۹۷۳,۲۳۳	۱۳,۷۱۰	جمع کل

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۷۷۰,۹۶۳	۱۰۰	۵,۹۷۳,۲۳۳	۱۰۰	مشتریان حقیقی و حقوقی
۳,۷۷۰,۹۶۳		۵,۹۷۳,۲۳۳		

۵-۱-۱- از مبلغ فروش فوق جمعاً ۵,۵۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم ناپنده اراک (اشخاص وابسته) می باشد.

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۹۷۳	۷۶۸,۳۴۶	خدمات کارمزدی
۱۳۳,۹۷۳	۷۶۸,۳۴۶	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
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	
<b>فروش خالص:</b>					
۱۴	۳۶	۶۲۸,۵۴۵	۱,۰۱۹,۹۸۱	۱,۷۴۸,۵۲۶	انواع ورق (ساده و فرمدار)
۱۷	۳۴	۲۳۵,۶۱۱	۴۵۸,۹۹۵	۶۹۴,۶۰۶	انواع کویل
۲۱	۳۷	۵۷۹,۶۵۲	۹۸۰,۶۹۵	۱,۵۶۰,۳۴۷	انواع تسمه
۲۲	۲۹	۳۴۱,۹۳۹	۸۵۷,۸۰۹	۱,۱۹۹,۷۴۸	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۳	۱۹	۳۱۵	۱,۳۴۵	۱,۶۶۰	ورق کامپوزیت
۱۸	۳۴	۱,۷۸۶,۰۶۲	۳,۴۱۸,۸۲۵	۵,۲۰۴,۸۸۷	
<b>ارایه خدمات:</b>					
۷۳	۷۲	۵۵۳,۷۱۳	۲۱۴,۶۳۳	۷۶۸,۳۴۶	خدمات کارمزدی
۷۳	۷۲	۵۵۳,۷۱۳	۲۱۴,۶۳۳	۷۶۸,۳۴۶	
۲۰	۳۹	۲,۳۳۹,۷۷۵	۳,۶۳۳,۴۵۸	۵,۹۷۳,۲۳۳	

۵-۳-۱- درصد سود ناخالص محصولات کارمزدی به فروش با لحاظ نمودن مواد مصرفی محاسبه شده است.

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 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲,۹۶۲,۳۵۵	۲,۹۶۲,۳۵۵	۳,۸۸۸,۲۱۲	۳,۸۸۸,۲۱۲
	۶۹,۶۳۵	۵۵,۳۴	۶۴,۱۰۱	۸۷,۸۰۹
	-	-	-	-
	۱,۶۲,۴۹۳	۱۵,۹۶۳	۱۴۶,۵۳۰	۱۸۲,۱۲۷
	۳۲,۵۹۹	۴,۲۰۲	۲۹,۳۹۷	۴۸,۵۶۵
	۱۴,۷۵۵	۱,۴۴۹	۱۳,۳۰۶	۱۱,۱۸۱
	۵۴,۲۱۹	۵,۳۳۶	۴۸,۸۹۳	۴۷,۶۱۲
	۲۵,۴۲۴	۲,۴۸۰	۳۱,۹۴۴	۳۹,۷۹۸
	۳۳,۶۷۲	۴,۳۰۸	۳۰,۲۶۴	۵۶,۴۹۳
	۱۱,۳۹۲	۱,۱۱۹	۱۰,۲۷۳	۱۵,۰۱۸
	۷,۵۵۸	۷۴۲	۶,۸۱۵	۱۱,۷۶۱
	۸,۷۰۴	۸۵۵	۷,۸۴۹	۱۶,۶۳۴
	۱۸,۴۶۴	۱,۸۱۴	۱۶,۶۵۱	۲۴,۲۴۴
	۲,۴۱۲,۲۷۰	۴۲,۷۹۲	۲,۳۶۹,۴۷۸	۴,۴۲۹,۴۵۵
	(۸۸,۷۷۰)	(۷۰,۵۰۰)	(۸۱,۷۲۰)	(۷۸,۳۱۸)
	۲,۳۲۳,۵۰۰	۴۵,۷۴۲	۲,۲۸۷,۷۵۸	۴,۳۵۱,۱۳۷
	(۲۸۲,۶۶۹)	-	(۲۸۲,۶۶۹)	(۹۲,۰۴۳)
	۲,۰۴۰,۸۳۱	۴۵,۷۴۲	۲,۰۰۵,۰۸۹	۴,۲۳۰,۷۱۴
	(۱,۶۴۲)	-	(۱,۶۴۲)	(۲,۳۰۶)
	(۹,۶۶۷)	-	(۹,۶۶۷)	(۹,۵۸۳)
	۲,۰۲۹,۵۲۲	۴۵,۷۴۲	۲,۹۹۳,۷۸۰	۴,۲۱۸,۸۲۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

- مواد مستقیم مصرفی
- دستمزد مستقیم
- سربار ساخت:
- دستمزد غیر مستقیم
- بسته بندی
- استهلاک
- برق و سوخت
- ملزومات فنی مصرفی
- تعمیر و نگهداشت
- مواد غذایی
- خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
- ملزومات غیر فنی مصرفی
- سایر (انلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
- هزینه های جذب نشده (یادداشت ۸)
- جمع هزینه های ساخت
- (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
- بهای تمام شده ساخت
- مصارف داخلی شرکت
- (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۷۳۶,۰۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۳,۰۴۳,۳۰۱ 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	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش آلومینیوم	ایران	۳,۴۵۹,۳۴۰	۹۳	۲,۸۴۲,۵۷۷	۹۳
شمش آلومینیوم	عراق	-	-	۵۴,۱۵۰	۲
( هاردنر) مواد اولیه کمکی	ایران	۲۴۷,۹۹۵	۶	۱۲۸,۵۹۰	۴
رنگ و پرایمر	ایران	۲۸,۶۹۷	۱	۱۵,۳۶۰	۱
پلی اتیلن	ایران	-	-	۳۰۳	-
کاغذ پلی گرافت	ایران	-	-	۲,۳۲۱	-
		۳,۷۳۶,۰۳۲	۱۰۰	۳,۰۴۳,۳۰۱	۱۰۰

۲-۶- 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید واقعی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
انواع ورق، کویل و تسمه	۲۵,۱۰۰ تن	۱۴,۲۲۱	۱۳,۶۷۸	۱۳,۱۸۵
بیلت	۲,۵۰۰ تن	۱,۴۱۶	-	-
شمش	۱,۵۰۰ تن	۸۵۰	-	-
قطعات آلومینیومی	۲,۰۰۰ تن	۱,۱۳۳	-	-
ورق کامپوزیت	۴,۲۰۰ تن	۲,۳۸۰	-	-
	۳۵,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۸	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)



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
	اداری و عمومی	فروش و توزیع	اداری و عمومی	فروش و توزیع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۶۳	۱۱,۸۳۴	۹,۰۲۹	۲۷,۵۴۱	۱۵,۲۷۶	۷-۱
۲,۳۲۸	۲,۳۲۸	-	۲,۳۵۵	۲,۳۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا حق الزحمه مشاورین
۸۳۶	۶۲۷	۲۰۹	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	ملزومات مصرفی
۴۸۱	-	۴۸۱	-	-	هزینه خدمات پس از فروش
۶,۹۱۱	۴,۶۴۴	۲,۲۶۷	۱۳,۱۸۰	۸,۲۷۳	هزینه سنوات خدمت
۲,۳۸۶	۲,۰۵۰	۳۳۶	۲,۶۵۸	۲,۳۵۶	هزینه های رفاهی
۸,۱۱۳	۶,۵۵۴	۱,۵۵۹	۴,۳۳۰	۲,۱۹۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۴۶	۸۴۶	-	۹۴۴	۹۴۴	حق الزحمه حسابرس
۶۰۸	-	۶۰۸	۲۸۴	-	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۲۵۰	۲۳۰	۲۰	۵۷۰	۵۵۴	تعمیر و نگهداری
۶۲۰	۶۲۰	-	۶۷۸	۶۲	چاپ، فتوکی و آگهی
۱,۰۵۷	۹۳۵	۱۲۲	۱,۱۶۹	۱,۰۳۱	هزینه استهلاک
۴۰۷	۴۰۷	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۴,۱۸۵	۲,۴۶۳	۱,۷۲۲	۷,۰۸۵	۳,۷۵۸	سایر
۵۰,۸۹۱	۲۴,۵۳۸	۱۶,۳۵۳	۶۴,۹۸۵	۴۱,۱۹۷	
					۲۳,۷۸۸

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- کاهش مبلغ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری سال ۹۹ نسبت به سال ۹۸ به دلیل منظور نمودن مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در سال ۹۸ بوده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۸,۷۷۰)	(۹۷,۰۸۹)
(۸۸,۷۷۰)	(۹۷,۰۸۹)

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۶۵۶	۱۳۸,۸۲۰
۹۳,۶۵۶	۱۳۸,۸۲۰

سود و کارمزد اعتبارات و تسهیلات دریافتی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۸	۸۱,۹۲۲
۱,۱۷۸	۷,۵۰۴
-	۷۳۶
۳,۹۷۴	۱۸,۴۴۶
۱۰,۱۸۰	۱۰۸,۶۰۸

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۱,۷۸۰	۲,۱۷۷,۷۰۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۳۵,۴۰۰)	(۴۸۹,۹۸۳)	اثر مالیاتی
۴۶۶,۳۸۰	۱,۶۸۷,۷۱۸	
(۸۳,۴۷۶)	(۳۰,۲۱۲)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۴۷,۶۸۸)	۶,۷۹۸	اثر مالیاتی
(۱۳۱,۱۶۴)	(۲۳,۴۱۴)	
۵۱۸,۳۰۴	۲,۱۴۷,۴۸۹	سود خالص
(۱۸۳,۰۸۸)	(۴۸۳,۱۸۵)	اثر مالیاتی
۳۳۵,۲۱۶	۱,۶۶۴,۳۰۴	

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی- میلیون سهم
۶۷۸	۶۷۸	سود پایه هر سهم- عملیاتی- ریال
۶۸۸	۲,۴۸۹	زیان پایه هر سهم- غیر عملیاتی- ریال
(۱۹۴)	(۳۵)	سود پایه هر سهم- ریال
۴۹۴	۲,۴۵۴	





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	بیس برده حساب		دارایی های در جریان تکمیل		جمع	ابزار آلات		اثاثه و عموماًت		ماشین آلات و وسائل نقلیه		ماشین آلات غیر تولیدی		مسئولیت و تعهدات		ساختمان		محوطه و فضای سبز		رهن	بهای تمام شده
	بیس برده حساب های سوماه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع		ابزار آلات	اثاثه و عموماًت	ماشین آلات و وسائل نقلیه	ماشین آلات غیر تولیدی	مسئولیت و تعهدات	ساختمان	محوطه و فضای سبز	رهن	بهای تمام شده							
۹۵۱,۴۲۱	۲,۲۵۰	۱,۵۳۰	۹۴۷,۶۵۱	۷۰۰۰۹	۱۰,۴۱۶	۳,۰۶۴	۲۰,۷۲۷	۲۰,۴۲۵	۱۸,۹۳۹	۲۹,۴۶۰	۱,۳۰۳	۶۵۲,۴۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸								
۳۶,۲۸۳	۹,۱۱۶	۱۲,۷۰۶	۱۴,۵۶۱	۷۷۹	۱,۳۷۱	-	۳,۷۴۳	۸,۳۶۱	۱۸۱	۲۲۷	-	-	افزایش								
-	(۶,۷۷۵)	(۴,۸۱۵)	۱۱,۵۹۰	-	۱۵۳	-	۹,۱۸۷	۲,۲۵۰	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات								
۹۸۷,۸۰۴	۴,۵۹۱	۹,۴۱۱	۹۷۳,۸۰۲	۷,۷۸۸	۱۱,۹۴۰	۳,۰۶۴	۳۳,۶۶۶	۲۱,۲۵۱	۲۱,۱۳۶	۲۹,۶۸۷	۱,۳۰۳	۶۵۲,۴۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸								
۲۰,۸۳۳	۸,۸۰۹	۱۹۲,۳۳۰	۷,۳۸۵	۳,۳۷۸	۲,۳۷۳	-	-	-	۳	۱,۷۳۳	-	-	افزایش								
(۱,۶۹)	-	-	(۱,۶۹)	(۶۲)	(۷۸)	-	(۳۹)	-	-	-	-	-	واکزار شده								
-	(۱۱,۹۴۹)	(۳۱,۴۸۹)	۳۳,۴۳۸	۴۰۰۷	-	-	۱۱,۹۰۲	۱۴,۰۶۷	-	۳,۴۶۴	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات								
۱,۱۹۵,۹۵۹	۱,۴۵۱	۱۸۰,۱۵۳	۱,۰۱۴,۳۵۶	۱۵,۰۱۱	۱۴,۱۳۵	۳,۰۶۴	۴۵,۵۳۹	۳۶,۵۷۸	۲۱,۱۳۶	۳۴,۸۸۱	۱,۳۰۳	۶۵۲,۴۸۴	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹								
۱۸۷,۳۹۸	-	-	۱۸۷,۳۹۸	۵,۶۸۸	۶,۸۱۱	۱,۴۶۳	۱۳,۳۱۴	۱۳,۵۹۵	۱۳,۶۹۶	۱۴,۸۹۶	۱,۰۳۵	-	استهلاک ابتدای سال ۱۳۹۸								
۱۵,۳۷۳	-	-	۱۵,۳۷۳	۲۹۸	۱,۱۰۱	۳۶۵	۲,۳۹۷	۸,۵۴۵	۱,۳۵۱	۱,۳۳۹	۷۶	-	استهلاک								
۲۰۲,۷۷۰	-	-	۲۰۲,۷۷۰	۵,۹۸۶	۷,۹۱۳	۱,۸۳۸	۱۴,۶۱۱	۱۴,۱۴۰	۱۴,۰۴۷	۱۴,۱۳۵	۱,۱۱۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸								
۱۴,۷۹۷	-	-	۱۴,۷۹۷	۵۲۹	۱,۳۳۳	۳۶۵	۳,۸۳۷	۸,۳۳۵	۱,۳۵۱	۱,۱۸۹	۵۸	-	استهلاک								
(۱,۶۷)	-	-	(۱,۶۷)	(۶۲)	(۷۶)	(۲۹)	(۲۹)	-	-	-	-	-	واکزار شده								
۲۱۹,۴۰۰	-	-	۲۱۹,۴۰۰	۶,۴۵۳	۹,۱۷۹	۲,۱۹۳	۱۸,۴۱۹	۱۴,۳۶۵	۱۵,۳۹۸	۱۷,۳۲۴	۱,۱۶۹	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹								
۹۷۶,۵۵۹	۱,۴۵۱	۱۸۰,۱۵۳	۷۹۴,۹۵۶	۸,۵۵۸	۴,۹۵۶	۸۷۱	۳۷,۱۳۰	۲۷,۲۱۳	۶,۰۶۴	۱۷,۵۵۷	۱۳۳	۶۵۲,۴۸۴	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹								
۷۸۵,۰۳۴	۴,۵۹۱	۹,۴۱۱	۷۷۱,۰۳۳	۱,۸۰۳	۴,۰۳۸	۱,۳۳۶	۱۹,۰۵۵	۷۱,۳۷۱	۷,۳۱۳	۱۳,۵۵۳	۱۹۱	۶۵۲,۴۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸								



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

مبلغ - میلیون ریال	
۴,۲۸۰	اره پلیت بر
۳,۸۰۷	دستگاه فرمینگ پلی کرافت
۳,۷۸۲	طراحی و ساخت مکانیسم Tool changer اسلیتر سیک
۱,۰۲۰	شیر هیدرولیک ومیز نورد گرم
۹۲۸	مدرنیزاسیون سیستم راه اندازی فنی کوره شمش
۲۵۰	سایر
<b>۱۴,۰۶۷</b>	

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

مبلغ - میلیون ریال	
۶,۳۰۶	بابت تعمیر موتور لیفتراک ۷ تن و گیرکس کامل
۵,۵۱۸	خرید لیفتراک کلارک ۳ تن
۷۸	سایر
<b>۱۱,۹۰۲</b>	

۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقال حساب ساختمان ها بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۳,۴۶۲	سایبان انبار محصول
۱,۷۳۲	ساختمان ویلای انزلی
<b>۵,۱۹۴</b>	

۱۲-۳- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً از بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه درایر جذبی از شرکت هوپار به مبلغ ۸۱۶ میلیون ریال و خرید شیرآلات هیدرولیک از شرکت نیوان صنعت افزار به مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۱۰,۳۱۷ 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 می باشند.

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 می باشد.

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

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

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت تولید ورق رنگی به روش پودری	-	۱۴۴,۶۲۸	۳۱,۶۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۹۵
ساختمان ورزشگاه جدید	-	۲۷,۵۵۱	۴۴۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۹۵
پروژه بازسازی میزهای نورد گرم	۱,۵۳۰	۳,۴۵۰	۵۵۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۵	۲۵
پروژه افزایش ظرفیت خط رنگ	۱,۱۸۵	۱,۵۹۶	۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۰	۸۰
پروژه ساخت استندهای کارگاه تولید مدرنیزاسیون برقی نورد گرم	۱,۱۳۱	۱,۵۲۲	۴۷۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۲	۴۰
پروژه اندازه گیری دمای اسلب ها	-	۷۹	۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۹۰
پروژه طراحی و ساخت اره پلیت بر	۴۰,۴۶	-	-	-	۹۰	۱۰۰
ساخت کلکتور نازل نورد سرد	۱۴۸	-	-	-	۵۰	-
پروژه ساخت دستگاه سمپاده زنی نمونه های دمبلی شکل	۴۵	-	-	-	۹۰	۱۰۰
	۹,۴۱۱	۱۸۰,۱۵۲	۵۲,۸۹۱			

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب (خریداری شده)	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۱,۶۰۰	۱,۰۱۳	۱,۵۴۰	۱۴,۹۶۹
افزایش	-	۱,۵۴۰	(۱,۵۴۰)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۱,۶۰۰	۲,۵۵۳	-	۱۴,۹۶۹
افزایش	-	۶۸۷	-	۶۸۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	-	۱۵,۶۵۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۸۶۷	۹۵۷	-	۱,۸۲۴
استهلاک	-	۴۴۰	-	۴۴۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۶۷	۱,۳۹۷	-	۲,۲۶۴
استهلاک	-	۵۳۳	-	۵۳۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۶۷	۱,۹۳۰	-	۲,۷۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۷۳۳	۱,۳۱۰	-	۱۲,۸۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰,۷۳۳	۱,۱۵۶	-	۱۲,۷۰۵



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 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 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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
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. همانطور که در بند ۱-۴-۱۵ نیز اشاره شده شرکت ماشین کشاورز آرین ۴۰٪ از سهام شرکت آلومینیوم پارس را طی وکالت نامه محضری به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نموده است. با توجه به توضیحات فوق الذکر و نیز با عنایت به اینکه در زمان مهلت قانونی مزایده هیچ خریداری وجود نداشته است محاسبه سود و زیان حاصل از فروش شرکت آلومینیوم پارس برای این شرکت قابل ارزیابی نیست لذا برگشت ذخایر موجود در حسابها از بابت سرمایه گذاری و حسابهای دریافتی نیز قابل تشخیص و شناسایی نمی باشد و تعلق ضرر و زیان محتمل است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۸۴,۷۹۲	۲۱۱,۱۸۶	-	۲۱۱,۱۸۶		۲۱۱,۱۸۶	۱۵-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می شود:
(۱۴,۳۶۹)	(۳,۹۳۰)	-	(۳,۹۳۰)		(۳,۹۳۰)	۲۸ چک های مازاد بر تعهد مشتریان
۷۰,۴۲۳	۲۰۸,۲۵۶	-	۲۰۸,۲۵۶	-	۲۰۸,۲۵۶	
حساب های دریافتنی:						
سایر اشخاص						
۸۵,۴۰۷	۱۹۴,۳۹۵	(۵,۶۰۷)	۲۰۰,۰۰۲	۴,۰۴۰	۱۹۵,۹۶۲	۱۵-۱-۲
۱۵۵,۸۳۰	۴۰۲,۶۵۱	(۵,۶۰۷)	۴۰۸,۲۵۸	۴,۰۴۰	۴۰۴,۲۱۸	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
۱۰,۴۵۱	۹,۴۹۴	-	۹,۴۹۴	-	۹,۴۹۴	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۱,۵۳۰	۱۲۵,۰۸۰	(۱۰۷,۶۲۲)	۲۳۲,۷۰۲	-	۲۳۲,۷۰۲	۱۵-۱-۴ سایر
۲۱,۹۸۱	۱۳۴,۵۷۴	(۱۰۷,۶۲۲)	۲۴۲,۱۹۶	-	۲۴۲,۱۹۶	
۱۷۷,۸۱۱	۵۳۷,۲۲۵	(۱۱۳,۲۲۹)	۶۵۰,۴۵۴	۴,۰۴۰	۶۴۶,۴۱۴	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۱۱,۲۲۶ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است، که چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۶۱,۷۰۲ میلیون ریال وصول شده اند.

۱۵-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۱۹۴,۴۶۶ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶۴,۳۱۷ 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.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده بدهی
۱۳,۹۹۴	۱۲,۸۲۴	حصه بلندمدت (یادداشت ۲-۱۵)
(۳,۵۴۳)	(۳,۳۳۰)	حصه جاری
۱۰,۴۵۱	۹,۴۹۴	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبلغ	
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۷۴,۷۱۱)	ماشین کشاورز آرین (۱-۴-۱۵)
-	-	(۳۲,۸۶۰)	شرکت بالی استیل (۲-۴-۱۵)
۱۱,۵۳۰	۱۲۵,۰۸۰	(۵۱)	سایر (۳-۴-۱۵)
۱۱,۵۳۰	۱۲۵,۰۸۰	(۱۰۷,۶۲۲)	۲۳۲,۷۰۲

۱۵-۱-۴-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۴۸۷/۰۵/۱۶ فیما بین شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آرین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس به ارزش هر سهم ۳,۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹,۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آرین فروخته شد که تا سال ۱۳۹۰ مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال آن وصول شده است. با توجه به درخواست ورشکستگی شرکت ماشین کشاورز آرین و رای شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی تهران و تصمیم هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ معادل مانده بدهی به مبلغ ۷۴,۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. از طرف دیگر پیگیری ها جهت وصول طلب ادامه یافت در نتیجه شرکت ماشین کشاورز آرین در مرداد ماه سال ۱۳۹۵ وکالت فروش ۴۶۴,۳۸۷,۷۴۷ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس را به شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم واگذار نموده است. از اینکه ارزش سهام واگذار شده تا چه میزان از بدهی شرکت ماشین کشاورز آرین را پوشش می دهد منوط به تعیین تکلیف دارایی ها و بدهی ها شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس دارد و فعلاً قابل پیش بینی نیست.

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.

۱۵-۱-۴-۳- در اجرای بخشنامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، مبنی بر داشتن رکن بازارگردانی موثر از

سوی ناشر و سهامداران مبلغ ۹۹,۹۹۹ میلیون ریال پرداختی به صندوق سرمایه گذاری اکسیر سودا بابت عملیات بازارگردانی می باشد.

۱۵-۱-۵- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در پایان سالهای ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۱۱۳,۳۰۳ میلیون ریال و ۱۱۳,۲۹۶ میلیون ریال بوده است.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلند مدت وام پرستل (یادداشت ۳-۱۵)
۳,۵۴۳	۳,۳۳۰	
۳,۵۴۳	۳,۳۳۰	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۲۸	۱۱۲,۵۸۹	۱۶-۱
۳۶,۰۲۸	۱۱۲,۵۸۹	
		پیش پرداخت های داخلی:
۱,۲۹۶	۲,۸۱۵	۱۶-۲
۱۱,۰۷۲	۱۳,۸۰۶	۱۶-۳
۲۷۳	۳۴۴	
۱۲,۶۴۱	۱۶,۹۶۵	
۴۸,۶۶۹	۱۲۹,۵۵۴	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر

۱-۱۶- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۵,۳۵۷ میلیون ریال از پیش پرداخت های خارجی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .

۲-۱۶- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲,۶۲۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید مواد اولیه با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است .

۳-۱۶- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲,۴۵۹ 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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۷۱۶	۸۱,۲۹۹	کالای ساخته شده
۵۰۷,۸۷۳	۱,۴۲۸,۲۹۵	کالای در جریان ساخت
۱۳۰,۵۷۲	۲۴۴,۸۲۹	قطعه و لوازم یدکی
۵۰۳,۹۷۹	۳۴۵,۸۳۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۱۴,۱۴۰	۲,۱۰۰,۲۵۹	

۱-۱۷- 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 به مبلغ ۲,۱۸۷ میلیارد ریال مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته اند .

۲-۱۷- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۵۵,۹۲۲ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازمانده به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۷,۸۰۱ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	نوع موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۱۹	۴۹,۳۱۳	مواد اولیه
۲۷۷	۶,۶۰۹	ساخته شده
۷,۱۹۶	۵۵,۹۲۲	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	ارز	شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰۷,۷۷۷	-	۷۰۷,۷۷۷	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷۸,۹۲۰	۱۲۷,۹۹۴	-	۱۲۷,۹۹۴	سپرده های مسدود شده نزد بانکها
۷۸,۹۲۰	۸۳۵,۷۷۱	-	۸۳۵,۷۷۱	
(۷۸,۹۲۰)	(۱۲۷,۹۹۴)	-	(۱۲۷,۹۹۴)	کسر می شود: سپرده های مسدود شده بانکی مرتبط با تسهیلات (۲۷)
-	۷۰۷,۷۷۷	-	۷۰۷,۷۷۷	

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۰۲۳	۴۰۵,۴۵۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۶۱۷	۷,۳۷۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴	۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۰۵۵	۳,۵۷۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۴۱,۶۹۹	۴۱۶,۴۰۵	

۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۷۳۲ یورو 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.

۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۴,۷۵۰ دلار، ۷,۸۰۵ 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.





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۶	۱۰۸,۸۷۶,۸۰۹	۱۸	۱۲۳,۶۶۳,۸۰۹	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
۱۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیرتجارت آریا (بامسئولیت محدود)
۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	۵۷,۹۵۰,۰۰۰	شرکت پرتوکال پردیس (بامسئولیت محدود)
۴	۲۹,۳۶۸,۶۳۱	۸	۵۳,۶۲۰,۹۸۵	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۴	۲۵,۹۵۳,۴۲۹	۷	۴۹,۹۰۲,۴۲۹	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
-	-	۲	۱۴,۷۴۸,۴۵۱	شرکت روان گداز پردیس (سهامی خاص)
۵۸	۳۹۰,۳۴۸,۱۳۱	۴۳	۲۹۳,۴۶۱,۳۲۶	سایر (به تعداد ۲۰,۷۴۳ نفر - کمتر از ۲٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

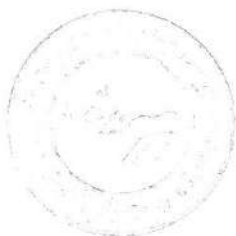
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۷,۸۳۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- 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:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۲	۷۲,۶۸۳	۶,۸۱۶	۷۲,۳۳۷	۳۴۶	۳۴۶	مانده در ابتدای سال
۶۵,۵۲۱	۳۴۰,۰۰۰	۶۵,۵۲۱	۳۴۰,۰۰۰	-	-	افزایش طی سال
۷۲,۶۸۳	۴۱۲,۶۸۳	۷۲,۳۳۷	۴۱۲,۳۳۷	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال

۲۲-۱- 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.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح و توسعه	مبلغ اندوخته طرح و توسعه نامین از محل سود انباشته (معاف از مالیات)
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷ (۳-۲۲)	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹ (۴-۲۲)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم (۵-۲۲)	۳۵,۸۴۴	۳۵,۸۴۴
خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای (۵-۲۲)	۱۰,۴۸۰	۱۰,۴۸۰
خرید موتور یدک ماشین نورد سرد (۵-۲۲)	۹,۹۴۷	۹,۹۴۷
طراحی و ساخت ماشین خنک سازی و آسیاب سرباره (۵-۲۲)	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
طراحی و ساخت مندرل جمع کننده کویل پلی کرافت (۵-۲۲)	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰
طراحی و ساخت اره پلین بر برای ضخامت های ۱۰۰۰ تا ۲۰۰۰ میلیمتر و طول ۶۰۰۰ میلیمتر )	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
خرید ماشین اسلیتر سنگین (۶-۲۲)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری الکترواستاتیک (۶-۲۲)	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
	<b>۴۱۲,۳۳۷</b>	<b>۴۱۲,۳۳۷</b>

۲۲-۳- 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.

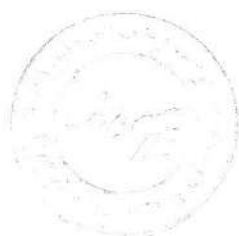
۲۲-۴- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی: این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع می باشد که مجوز آن در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۴ با هزینه ای بالغ بر ۴,۱۰۴ میلیون 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.

۲۲-۵- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ مبلغ ۶۵,۵۲۱ میلیون ریال بابت مدرنیزاسیون برقی ماشین نورد گرم شرکت و خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای و سایر از سود انباشته سال ۱۳۹۷ به حساب اندوخته طرح و توسعه انتقال یافته است.

۲۲-۶- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید ماشین اسلیتر سنگین و ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید ماشین رنگ پودری، از سود انباشته سال ۱۳۹۸ به حساب اندوخته طرح و توسعه انتقال یافته است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱۶,۰۱۳	۱۵۵,۵۶۸	پرداخت شده طی سال
(۸,۵۷۱)	(۱۱,۹۹۱)	ذخیره تأمین شده
۴۸,۱۲۶	۱۰۹,۷۲۳	مانده در پایان سال
<b>۱۵۵,۵۶۸</b>	<b>۲۵۲,۲۰۰</b>	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
		۲۴-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۲۰	۹,۷۳۱		
۳۲۰	۹,۷۳۱		
۳۲۰	۹,۷۳۱		
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی:
		۲۴-۲	سایر اشخاص
۵,۲۴۵	۵۴,۴۸۷		
۵,۲۴۵	۵۴,۴۸۷		
			حساب های پرداختنی:
		۲۴-۳	بستانکاران
۳۸,۳۰۷	۱۱۴,۶۵۹		
۳,۸۱۷	۸,۸۷۰		حق بیمه های پرداختنی
۳,۵۹۳	۷,۲۶۲		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۶,۱۱۳	۲۵,۸۱۲	۲۴-۴	هزینه های پرداختنی
۱,۹۷۰	۱,۰۸۱		سایر
۸۳,۸۰۰	۱۵۷,۶۸۴		
۸۹,۰۴۵	۲۱۲,۱۷۱		
۸۹,۳۶۵	۲۲۱,۹۰۲		



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۱- حساب های پرداختی تجاری به مبلغ ۹,۷۳۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۶,۹۱۱ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومرول نوین و مبلغ ۲,۷۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگهای صنعتی پرتو فولاد فام می باشد که تا تاریخ این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

۲۴-۲- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری، شامل مبلغ ۲۳,۰۶۴ میلیون ریال بدهی مالیات عملکرد سال ۹۸، مبلغ ۳۱,۴۲۳ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۳۹۹ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۲۲,۰۰۶ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۴-۳- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۲۵۹	۱۰,۷۲۷
سایر	۱۰۶,۴۰۰	۲۷,۵۸۰
۲۴-۳-۱	۱۱۴,۶۵۹	۳۸,۳۰۷

۲۴-۳-۱- مبلغ ۱۰۶,۴۰۰ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۷۳,۴۹۱ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹، مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه بوده است.

۲۴-۴- هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۸۱	۱,۰۵۵
ذخیره هزینه حسابرسی	۷۰۰	۵۷۵
سایر ذخایر	۲۴,۱۳۱	۲۴,۴۸۳
۲۴-۴-۱	۲۵,۸۱۲	۳۶,۱۱۳

۲۴-۴-۱- مبلغ ۲۴,۱۳۱ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۸۴۲ میلیون ریال (سالهای قبل ۲۳,۹۸۲ میلیون ریال) ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور بوده و مابقی سایر ذخایر بوده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 ناداشتیهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختنی

		مالیات		مالیات		مالیات	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مالیات	مانده	پرداختنی	پرداختنی	مالیات	مانده	پرداختنی	پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۷۸,۷۹۸	۲۸,۷۹۸	۸۰,۹۱۱	-	۴۸,۲۷۳	۳۶,۸۸۹	۱۶۳,۹۵۲
رسیدگی به دفاتر	۱۱۶,۶۱۸	۵۱,۷۵۱	۶۴,۸۶۷	-	۱۱۶,۶۱۸	۵۱۸,۳۰۴	۵۱۸,۳۰۴
رسیدگی نشده	-	۴۸۳,۱۸۵	-	-	۴۸۳,۱۸۵	۲,۱۴۷,۴۸۹	۲,۱۴۷,۴۸۹
	۱۴۵,۴۱۶	۵۶۳,۷۳۴	-	-	-	-	-
	۹۳۳,۳۸۲	۹۳۷,۷۶۰	-	-	-	-	-
	۲۳۸,۷۹۸	۶۵۴,۹۹۴	-	-	-	-	-

افزایش می شود: ذخیره مالیات سالیانه قطعی نشده

۲۵-۱- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۸۲,۲۷۳ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در محاکم حل اختلاف مالیاتی هست رسیدگی می باشد.

۲۵-۲- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

۲۵-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت مالیاتی شرکت های عضو سازمان بورس و معافیت سهام شناور بالای ۲۰ درصد استفاده خواهد کرد.

۲۵-۴- ذخیره مالیات سالیانه قبل عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ می باشد، که موضوع اعتراض شرکت در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سهامداران	سهامداران	سهامداران	سهامداران
۲,۳۰۶	۴,۷۲۶	۲,۳۰۶	۴,۷۲۶
۳,۴۶۱	-	۳,۴۶۱	-
۲,۳۶۷	۱,۸۷۲	۲,۳۶۷	۱,۸۷۲
-	۲,۵۵۸	-	۲,۵۵۸
۸,۱۳۴	۹,۱۵۶	۸,۱۳۴	۹,۱۵۶

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال بوده است.

۲۶-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی حتماً مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی تسویه شده است.

۲۶-۳- پرداخت سود سهام از راه سامانه سازمان بورس اوراق بهادار و شبکه سراسری بانک صادرات به آقای سهامداران رسیده است، علی رقم آن به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری پرداخت نشده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک صادرات (ریالی)
۳۶۴,۲۰۳	۴۰۴,۰۰۵	بانک ملت (ریالی)
۱۴۳,۹۴۴	۳۹۲,۴۰۰	بانک توسعه تعاون (ریالی)
۴۴,۵۹۹	۱۰۳,۰۳۳	بانک ملی (ریالی)
-	۱۳,۶۶۸	
۵۵۲,۷۴۶	۹۱۳,۱۰۶	
(۲۴,۵۲۳)	(۴۲,۷۴۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۵۲۸,۲۲۳	۸۷۰,۳۵۸	
(۷۸,۹۲۰)	(۱۲۷,۹۹۴)	سپرده مسدودی وثیقه شده نزد بانکها
۴۴۹,۳۰۳	۷۴۲,۳۶۴	حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲ درصد
-	۶۳,۴۸۶	۱۸ درصد
۵۵۲,۷۴۶	۸۴۹,۶۲۰	
۵۵۲,۷۴۶	۹۱۳,۱۰۶	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۹۱۳,۱۰۶	سال ۱۴۰۰
۹۱۳,۱۰۶	

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	سفته و تهرین ماشین آلات تولیدی
۴۰۴,۰۰۵	سفته، وثیقه ملکی و چک
۵۰۹,۱۰۱	
۹۱۳,۱۰۶	

۲۷-۱-۵- جهت اخذ تسهیلات از بانکها، شرکت مستلزم سپرده گذاری مبلغ ۱۲۸ 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 تهاثر گردیده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی
۳۶۵,۹۳۸	۱۸۱,۹۳۱	
۳۶۵,۹۳۸	۱۸۱,۹۳۱	
(۱۴,۳۶۹)	(۲,۹۳۰)	چک های مزاد بر تعهد مشتریان (یادداشت ۱-۱۵)
۳۵۱,۵۶۹	۱۷۹,۰۰۱	

۲۸-۱- 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 ۱۴۳,۶۸۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۲۸-۲- مبلغ ۲,۰۴۴ میلیون ریال معادل ۸,۵۳۲ دلار مربوط به پیش دریافت فروش محصولات صادراتی می باشد.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۳۳۵,۲۱۶	۱,۶۶۴,۳۰۴		تعدیلات
۱۸۳,۰۸۸	۴۸۳,۱۸۵	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۳,۶۵۶	۱۳۸,۸۲۰	۹	هزینه های مالی
-	(۷۳۶)		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۵۵۵	۹۷,۷۳۲	۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵,۸۱۲	۱۷,۳۳۰		استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۰,۰۲۸)	(۸۱,۹۲۲)	۱۰	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱,۱۷۸)	(۷,۵۰۴)	۱۰	خالص سود تسعیر ارز
۳۳۵,۹۰۵	۶۴۶,۹۰۵		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۶۶,۶۷۹)	(۲۴۵,۶۲۳)		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۹۴,۷۵۵)	(۸۸۶,۱۱۹)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶,۹۷۹)	(۸۰,۸۸۵)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۶۵,۴۵۳)	۱۱۱,۴۷۲		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۴۸,۴۱۴	(۱۷۲,۵۶۸)		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۹۵,۴۵۱)	(۱,۳۷۳,۷۲۳)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶۵,۶۷۰	۱,۰۳۷,۴۸۶		نقد حاصل از عملیات



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۰-۱- 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.

##### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۲۹۲,۷۳۷	۲,۰۶۲,۷۱۷	موجودی نقد
(۲۴۱,۶۹۹)	(۴۱۶,۴۰۵)	خالص بدهی
۱,۰۵۱,۰۳۸	۱,۶۴۶,۳۱۲	حقوق مالکانه
۱,۱۹۰,۸۶۴	۲,۸۲۱,۲۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۸۸	۵۸	

##### ۳۰-۲- 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 بردارد.

##### ۳۰-۳- 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.





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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۴-۳۰- 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.

#### ۵-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها بامشتریان 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 باشند. رتبه بندی اعتباری طرف مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می یابد. دریافتنی 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 دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می نماید.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	لیبر
۱۹	۲۳.۷۵۳	۱۷.۵۳۷	۳۸۰	-	-
	۲۳.۷۵۳	۱۷.۵۳۷	۳۸۰	-	-
۲۸-۲	(۸.۳۵۲)	-	-	-	-
	(۸.۳۵۲)	-	-	-	-
	۱۵.۴۰۱	۱۷.۵۳۷	۳۸۰	-	-
	۴۰.۶۹	۴.۹۶۰	۱۳۴	-	-
	(۲۷.۷۴۶)	۲۵۹.۱۰۶	۳۸۰	۶۴۷	۱۰.۰۰۰
	(۶.۶۸۱)	۴.۴۰۳	۵۴	۲	۲۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ( میلیون ریال) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱- مبلغ فوق از بابت پیش دریافت فروش محصولات صادراتی می باشد.

۳۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	مبلغ		
	دلار	یورو	یوان
فروش و ارائه خدمات	۱۰۳.۷۹۴	-	-
سایر پرداخت ها	۷.۰۲۶	۱.۰۵۰.۳۸۸	۲۲.۸۴۰



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده اراک	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۶۴	۵,۵۶۴
جمع				۲,۲۶۴	۵,۵۶۴

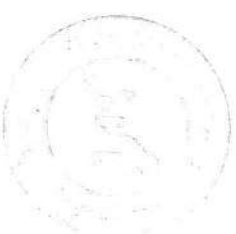
۱-۱-۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم تابنده اراک	۵,۴۱۱		۲۶	
جمع		۵,۴۱۱	-	-	-

۱-۳-۳۲ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهام عام)

۳۸۹۰	۳۸۹۰	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل
۳۶	۳۶	اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل
۳,۱۹۱,۵۶۳	۳,۱۹۱,۵۶۳	

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۳-۲- ضمنا حسابهای انتظامی شرکت نزد اشخاص ثالث به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۳۳	۷,۱۱۵	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۱۰,۱۵,۱۲۶	۱,۱۵۸,۷۲۶	بانک صادرات
۱۰۱,۳۰۰	۷۷۴,۱۰۰	بانک توسعه تعاون
۶۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	بانک ملی
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت
۵۳,۳۰۶	۵۳,۳۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۳۸,۵۷۳	۶۰,۰۰۰	ابداع گران پدیده
۳۸۲,۶۰۴	۱۴۶,۳۱۷	سایر
۱,۷۱۶,۱۷۲	۲,۲۸۷,۳۹۴	

۳۳-۳- با عنایت به رای دادگاه شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۴۰۰۳۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ بابت شکایت بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی تهران از شرکت نورد آلومینیوم بابت تضامین شرکت آلومینیوم پارس، از آنجائی که شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته شده و توسط اداره تصفیه مدیریت می شود بستانکاران آن شرکت بایستی طلب خود را از طریق اداره تصفیه وصول کنند. به نظر هیات مدیره دارائی های شرکت آلومینیوم پارس 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.

۳۳-۴- بدهی شرکت رنک 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.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۵- 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 دادگاه تجدید نظر میزان تعهدات شرکت نورد به عنوان ضامن معادل همان تعهد شرکت آلومینیوم پارس (در حال تصفیه) تشخیص داده است و هیچگونه بهره و یا جرایم را متوجه ضامن ندانست.

۳۳-۶- در دی ماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۳۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی به شرکت ابلاغ گردید، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر بررسی و رای اصلاحی شماره ۳۳۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ مبلغ جریمه به ۸,۰۲۱ میلیون ریال تقلیل یافت و 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.

۳۳-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ ۸۱۶ میلیون ریال، ۴۰۸ میلیون ریال و ۲۲۶ میلیون ریال به ترتیب به شرکتهای هوایار بابت خرید یک دستگاه درایر جذبی، نیوان صنعت افزار بابت خرید شیرآلات هیدرولیکی و اتوماتیک کاران بابت خرید اقلام مشعل های کوره تعهد سرمایه ای دارد.

۳۳-۸- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

### ۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

### ۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶۶,۴۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

