

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۲-۶	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

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

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 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 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 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بشرح یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵، شرکت مالک بیش از ۵۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس است که بر اساس رای صادره شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۳، ورشکسته اعلام شده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان مدیر تصفیه آن انتخاب گردیده و لذا با عنایت به واگذاری ۴۰٪ از سرمایه گذاری فوق به شرکت ماشین کشاورز آراین در سال ۱۳۸۶، متعاقباً فسخ واگذاری مذکور و اخذ وکالتنامه از خریدار در این رابطه، مطالبات مرتبط با انتقال سهام آن شرکت به شرکت یاد شده و سرمایه گذاری مزبور، جمعاً مبلغ ۱۲۱/۴ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده 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 غیرمنقول) 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. مضافاً شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین میزان قابل توجهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس از جمله به بانک تجارت نموده که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مزبور، 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 تامین خواسته نموده است. در این رابطه شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخهای ۲۳ تیرماه ۱۳۹۴ و ۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۵ اقدام به صدور رای مبنی بر قرار تامین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض (اموال غیرمنقول) خواندگان نموده و از این بابت اموال غیرمنقول شرکت در توقیف می باشد و پیرو آن رای بدوی و اصلاحی شعبه فوق الذکر در تاریخهای ۳ آبان ماه ۱۳۹۴ و ۸ آذر ماه ۱۳۹۴ مبنی بر تعلق ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق الاشاره صادر شده که از طریق اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران مورد اعتراض قرار گرفته و رای مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در جریان رسیدگی می باشد. افزون 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 تجدیدنظر خواهی واحد مورد رسیدگی، رای مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۸ شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران توسط شعبه ۱۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفته و با نقض دادنامه بدوی، شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۹۸,۸۹۶ 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. شایان ذکر است سند زمین و مستحقات کارخانه شرکت مورد گزارش (به جز ماشین آلات) بدلیل ضمانت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس، در توقیف بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نیز نزد آن بانک است (موضوع یادداشت توضیحی ۹-۱۲).

با توجه به مراتب مزبور و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی از جمله آخرین وضعیت مالی شرکت آلومینیوم پارس و برآوردهای مناسب مدیریت شرکت از بابت بدهی های مرتبط با دعاوی مطروحه، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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.

موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ زیر تعدیل نگردیده است:

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۷-۲۶ و با توجه به مفاد بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، مالیات عملکرد سال مورد گزارش با اعمال مالیات نرخ صفر برای افزایش سرمایه مورد نظر شرکت از محل سود تقسیم نشده سال، در حسابها منظور شده است. صحت عمل شرکت در این رابطه منوط به رعایت الزامات موجود در زمینه تصویب حسابها توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، تقسیم سود، تکمیل مراحل قانونی افزایش سرمایه و تایید نهائی مراجع ذیربط می باشد.

۷- با عنایت به مفاد یادداشت توضیحی ۱۴ و موارد مندرج در بند ۴ فوق، بدلیل کنترل اداره تصفیه امور ورشکستگی بر عملیات شرکت آلومینیوم پارس، صورتهای مالی تلفیقی با شرکت مذکور تهیه و ارائه نگردیده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ و بر اساس آرای هیات تجدیدنظر، جمعا مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۶ (شامل ۱۰۲ میلیارد ریال جرائم)، از شرکت مطالبه گردیده که پس از اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری و مراحل بعدی طی شده، رای شعبه سوم دیوان عدالت اداری (در خصوص نقض آرای هیئت تجدیدنظر مالیاتی و وارد بودن شکایت شرکت) توسط شعبه ۴ دادگاه تجدیدنظر دیوان مذکور، مورد تایید قرار گرفته و موضوع در هیئت همعرض سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهاری نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهاری نظر مشروط 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، این موضوع می بایست گزارش گردد. در این خصوص، توجه استفاده کنندگان را به آثار بند ۴ این گزارش بر سایر اطلاعات جلب می نماید.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- در رابطه با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد یادداشت توضیحی ۲۷ جلب می نماید. مضافاً مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده اعضای حقوقی هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳۴ و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته است.

۱۳- گزارش هیئت 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، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است. گزارش مزبور، تاییدیه مدیران و صورتهای مالی به امضاء یک عضو هیئت مدیره نرسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- با عنایت به نامه مورخ ۱۰ مهرماه ۱۴۰۰ مستشار قضایی اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران به بانک پاسارگاد مبنی بر تصفیه بدهی های شرکت رنگ زیراکس ایران به بانک مزبور، لزوم انجام اقدامات موثر در جهت استرداد اسناد تضمینی ارائه شده توسط شرکت مورد گزارش به بانک پاسارگاد جهت تضمین بدهی های شرکت یاد شده را خاطر نشان می سازد.

۱۵- بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، تکالیفی توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴ تیرماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام تکالیفی برای هیئت مدیره شرکت در نظر گرفته نشده است.

۱۶- 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. در این رابطه تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست 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.

۱۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با شرکتهای پذیرفته شده و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص بند ۱۱ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام و الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص لزوم تهیه و تصویب منشور هیات مدیره، منشور دبیرخانه هیات مدیره، ممنوعیت عضویت عضو هیات مدیره تا دی ماه سال ۱۴۰۰ در شرکتی دیگر در سمت مدیرعامل یا عضو موظف هیات مدیره، اقدامات لازم جهت استقرار کنترل داخلی اثربخش و مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، کمیته حسابرسی و سایر کمیتههای تخصصی، بروز رسانی در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی توسط اعضای هیات مدیره، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن و تشکیل کمیته های انتصابات، ریسک، جبران خدمات تحت نظر هیات مدیره و نظارت بر عملکرد آنها رعایت نگردیده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۱۸- 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 چکالیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگرديده است.

۵ تیر ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سوزانی

۸۰۰۵۹۲

۹۱۱۸۹۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



Certificate CH98/8012

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸.۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳ - ۱۳۱۸ - ۵۸۹۳



نورد آلومینیوم

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با درود فراوان ، به پیوست صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۴۲

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



تهران: ۵۴۷۰۹۱۰۰
اراک: ۰۶۳۳۱۳۵۳۰۷

تهران: ۰۲۰۰۰
امور فروش: ۵۴۷۰۹۰۹۰
اراک: ۰۲-۰۶۳۳۱۳۶۰۵۰

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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵.۹۷۲.۲۳۳	۹.۲۰۴.۰۰۲	۵
(۳.۶۳۳.۴۵۸)	(۵.۶۱۵.۳۹۷)	۶
۲.۳۳۹.۷۷۵	۳.۵۸۸.۶۰۵	
(۶۸.۰۳۵)	(۱۰۵.۲۲۸)	۷
(۹۷.۰۸۹)	(۱۹۰.۲۱۷)	۸
۲.۱۷۴.۶۵۱	۳.۲۹۳.۱۶۰	
(۱۳۵.۷۷۰)	(۱۸۹.۶۳۰)	۹
۱۰۸.۶۰۸	۱۸۱.۳۳۹	۱۰
۲.۱۴۷.۴۸۹	۳.۲۸۴.۸۶۹	
(۴۸۳.۱۸۵)	(۱۲۸.۵۸۳)	۲۶
۱.۶۶۴.۳۰۴	۳.۱۵۶.۲۸۶	
۲.۴۸۵	۴.۶۹۲	
(۳۱)	(۱۲)	
۲.۴۵۴	۴.۶۸۰	۱۱

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود خالص قبل از کسر مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۷۶,۵۵۹	۱,۱۲۹,۱۶۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۸۵۹	۱۳,۰۳۵	۱۳	دارایی های نامشهود
.	۲۱۹	۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۲۳۰	۴,۹۰۷	۱۵-۲	دریافتی های بلندمدت
۹۹۲,۷۴۸	۱,۱۴۷,۳۳۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۹,۵۵۴	۳۰۸,۱۵۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۱۰۰,۲۵۹	۳,۳۶۹,۶۱۷	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵۳۷,۲۲۵	۱,۲۶۸,۶۸۴	۱۵-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۰۷,۷۷۷	۱,۱۴۱,۹۵۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۶,۴۰۵	۴۹۵,۶۵۸	۱۹	موجودی نقد
۳,۸۹۱,۲۲۰	۶,۵۸۴,۰۷۴		جمع دارایی های جاری
۴,۸۸۳,۹۶۸	۷,۷۳۱,۴۰۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۷۸,۳۴۷	۶۷۸,۳۴۷	۲۰	سرمایه
.	۷,۷۰۱	۲۳	صرف سهام خزانه
۶۷,۸۳۵	۶۷,۸۳۵	۲۱	اندوخته قانونی
۴۱۲,۶۸۳	۱,۳۹۲,۶۸۳	۲۲	سایر اندوخته ها
۱,۶۶۲,۳۸۵	۳,۱۶۳,۵۵۳		سود انباشته
.	(۱۰۶,۱۳۷)	۲۳	سهام خزانه
۲,۸۲۱,۲۵۰	۵,۲۰۳,۹۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۵۳,۳۰۰	۳۷۲,۵۷۵	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۳,۳۰۰	۳۷۲,۵۷۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۵۴,۰۱۲	۴۴۶,۷۵۷	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۲۴,۸۸۴	۲۹۰,۲۵۱	۲۶	مالیات پرداختی
۹,۱۵۶	۳۳,۲۶۶	۲۷	سود سهام پرداختی
۷۴۲,۳۶۴	۱,۱۶۶,۰۸۰	۲۸	تسهیلات مالی
۱۷۹,۰۰۱	۲۱۸,۴۹۳	۲۹	پیش دریافت ها
۱,۸۰۹,۴۱۷	۲,۱۵۴,۸۴۷		جمع بدهی های جاری
۲,۰۶۲,۷۱۷	۲,۵۲۷,۴۲۲		جمع بدهی ها
۴,۸۸۳,۹۶۸	۷,۷۳۱,۴۰۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، پهنی حسابی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and scribbles at the bottom right of the page.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	۳۳,۲۱۵	۷۲,۶۸۳	۴۰۶,۶۱۹	-	۱,۱۹۰,۸۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	۱,۶۶۴,۳۰۴	-	۱,۶۶۴,۳۰۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۳,۹۱۷)	-	(۳۳,۹۱۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۴,۶۲۰	-	(۳۴,۶۲۰)	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۳۴۰,۰۰۰	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۶۷,۸۳۵	۴۱۲,۶۸۳	۱,۶۶۲,۳۸۶	-	۲,۸۲۱,۲۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	۳,۱۵۶,۲۸۶	-	۳,۱۵۶,۲۸۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۷۵,۱۱۹)	-	(۶۷۵,۱۱۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵۱۳,۵۲۰)	(۵۱۳,۵۲۰)
فروش سهام خزانه	۷,۷۰۱	-	-	-	۴۰۷,۳۸۳	۴۱۵,۰۸۴
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۹۸۰,۰۰۰	(۹۸۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۷۸,۳۴۷	۶۷,۸۳۵	۱,۳۹۲,۶۸۳	۲,۱۶۳,۵۵۳	(۱۰۶,۱۳۷)	۵,۲۰۳,۹۸۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		
۱۰۰۳۷.۴۸۶	۱۰۳۰۱.۵۹۱	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۴۱.۹۲۵)	(۲۶۳.۲۱۷)	۲۶ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۹۵.۵۶۱	۱۰۰۳۸.۳۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
۷۳۸	۵.۳۷۶	۱۲ دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۱۰.۳۲۴)	(۱۸۶.۵۱۲)	۱۲ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۸۷)	(۹۱۹)	۱۳ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
-	۳۵۰.۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۷۵۶.۸۵۱)	(۴۶۹.۲۶۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۸.۳۴۳	۱۶۳.۳۵۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی
(۸۹۸.۷۸۱)	(۴۵۲.۹۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۶.۷۸۰	۵۸۵.۴۲۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:		
(۹۹.۹۹۹)	-	پرداخت‌های نقدی به بازار گردان بابت تحصیل سهام خزانه
-	۴۱۵.۰۸۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۵۱۳.۵۲۰)	۲۳ پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰۷۰۶.۷۹۰	۲.۳۳۹.۸۰۸	۲۸ دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱.۳۷۷.۹۵۰)	(۱.۹۱۷.۳۷۱)	۲۸ پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۵.۵۲۴)	(۱۸۸.۵۰۰)	۲۸ پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۲.۸۹۵)	(۶۵۱.۰۰۹)	۲۷ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۷۰.۴۲۲	(۵۱۵.۵۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۶۷.۲۰۲	۶۹.۹۱۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴۱.۶۹۹	۴۱۶.۴۰۵	۱۹ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷.۵۰۴	۹.۳۴۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۶.۴۰۵	۴۹۵.۶۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی مجلس جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش
از موده کاران

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ طی شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌ها 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 فوق‌العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، در حال حاضر سهام شرکت در بازار اول (تابلوی فرعی) بورس اوراق بهادار تهران معامله می‌شود. 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 فوق‌العاده 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 به عنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان‌ها 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. ب- موضوعات فرعی: سرمایه‌گذاری در اوراق سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق تجاری.

فعالیت عمده شرکت طی سال مورد گزارش در زمینه تولید کویل، ورق، تسمه و سایر فرآورده‌های آلومینیومی بوده است.

طبق آخرین پروانه بهره‌برداری به شماره ۵۶۷۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است، ظرفیت اسمی ۳۶,۵۰۰ تن می‌باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین‌های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۶-۶)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۱	۱۱
۲۷۳	۲۹۲
۲۸۴	۳۰۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- به کار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شود:

زمین‌های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری

بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی

برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه

سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نیمای ۲۳۶،۱۸۱	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	نیمای ۲۶۰،۸۵۳	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	نیمای ۳۰۷،۷۴۷	نرخ قابل دسترس
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	یورو	نیمای ۲۶۰،۸۵۳	نرخ قابل دسترس
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	درهم	نیمای ۶۴،۸۹۵	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	دلار	نیمای ۲۳۶،۱۸۱	نرخ قابل دسترس
پیش‌دریافت‌ها	دلار	نیمای ۲۳۶،۱۸۱	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	نیمای ۳۰۷،۷۴۷	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- زمین‌های 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. (یادداشت ۱-۱-۳)

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب خریداری شده در سنوات قبل و حق الامتیاز خدمات عمومی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۳) به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱- سهام خزانه

- ۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در
- ۳-۱۱-۴- بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۱-۵- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی می‌باشند که در سایر اقسام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقسام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۶۲۲,۲۲۳	۳,۱۶۶	۲,۲۸۰,۴۰۰	۲,۸۸۱	تسمه
۱,۹۶۹,۶۳۴	۴,۸۴۷	۳,۱۱۳,۳۷۷	۴,۸۴۸	ورق
۱,۵۴۵,۵۴۲	۳,۵۹۲	۱,۷۰۳,۸۹۲	۴,۲۹۴	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱,۶۶۰	۵	۲,۶۵۲	۵	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۷۴۹,۱۹۷	۱,۹۰۷	۱,۴۷۲,۰۱۶	۲,۲۲۳	کویل
۷,۴۳۳	۲۱	۱۷,۹۳۶	۴۰	ورق فرمدار
۶۰,۲۵۴	۱۳۴	۲۶۷,۰۳۱	۳۰۹	پلی کرافت (ککرکه، کویل، ورق)
۵,۹۵۵,۹۴۳	۱۳,۶۷۲	۸,۸۵۷,۲۹۴	۱۴,۶۰۰	جمع
				صادراتی:
۱۷,۲۹۰	۳۸	۳۴۸,۳۳۰	۳۹۶	کویل و ورق رنگی
۱۷,۲۹۰	۳۸	۳۴۸,۳۳۰	۳۹۶	جمع
۵,۹۷۳,۲۳۳	۱۳,۷۱۰	۹,۲۰۵,۶۲۴	۱۴,۹۹۶	فروش ناخالص
-	-	(۱,۶۲۲)	-	تخفیفات فروش
۵,۹۷۳,۲۳۳	۱۳,۷۱۰	۹,۲۰۴,۰۰۲	۱۴,۹۹۶	فروش خالص

۵-۱- از مقدار ۱۴,۹۹۶ تن کالای فروش رفته مقدار ۸,۶۸۵ تن آن غیر کارمزدی (سال گذشته ۹,۴۶۸ تن) و مقدار ۶,۳۱۱ تن آن کارمزدی (سال گذشته ۴,۲۴۲ تن) بوده است. همچنین از مبلغ ۹,۲۰۴,۰۰۲ میلیون ریال کالای فروش رفته مبلغ ۷,۵۷۲,۴۶۱ میلیون ریال غیر کارمزدی (سال گذشته ۵,۲۰۴,۸۸۷ میلیون ریال) و مبلغ ۱,۶۳۱,۵۴۱ میلیون ریال کارمزدی (سال گذشته ۷۶۸,۳۴۶ میلیون ریال) بوده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس قیمت روز مواد اولیه در بورس فلزات تهران و حاشیه سود در نظر گرفته شده توسط هیات مدیره شرکت تعیین می گردد.

۵-۳- افزایش مبلغ ریالی فروش محصولات در سال مورد گزارش نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش نرخ فروش و همچنین افزایش مقدار فروش محصولات نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۴- فروش محصولات شرکت از طریق خارج از بورس کالای ایران انجام می شود.

۵-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵,۹۷۳,۲۳۳	۱۰۰	۹,۲۰۴,۰۰۲	۱۰۰	مشتریان حقیقی و حقوقی

مشتریان حقیقی و حقوقی شرکت عمدتاً در صنایع خودرو سازی، ساختمان، لوازم خانگی و سایر موارد می باشند.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
					فروش خالص:
۴۱	۳۷	۱,۲۸۳,۱۷۷	۲,۱۹۴,۷۵۰	۳,۴۷۷,۹۲۷	انواع ورق (ساده و فرمدار)
۳۹	۳۴	۵۹۹,۲۳۲	۱,۱۴۰,۳۶۸	۱,۷۳۹,۶۰۰	انواع کوپل
۳۸	۳۷	۸۳۷,۸۵۲	۱,۴۴۲,۵۴۸	۲,۲۸۰,۴۰۰	انواع تسمه
۳۸	۵۱	۸۶۷,۳۸۶	۸۳۶,۵۰۶	۱,۷۰۳,۸۹۲	کلد (کوپل، ورق، تسمه)
۱۹	۴۴	۹۵۸	۱,۲۲۵	۲,۱۸۳	ورق کامپوزیت
۳۹	۳۹	۳,۵۸۸,۶۰۵	۵,۶۱۵,۳۹۷	۹,۲۰۴,۰۰۲	

۵-۷- نرخ کارمزد بر اساس هزینه تبدیل به علاوه سهم سود شرکت مشخص می شود.

جدول ۵-۶ فوق میانگین درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی برای محصولات شرکت و کارمزدی می باشد ، جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی

۵-۸-

و بهای تمام شده محصولات کارمزدی به شرح زیر می باشد .

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۷۲	۶۸	۱,۱۱۵,۲۲۴	۵۱۶,۳۱۷	۱,۶۳۱,۵۴۱	خدمات کارمزدی



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۸۸,۲۱۲	۴,۵۶۲,۰۵۳	۶-۱ مواد مستقیم
۱۱۳,۸۰۵	۱۷۸,۷۳۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۲۶۵,۴۳۵	۴۰۱,۲۴۰	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۷۰,۷۸۰	۱۴۱,۵۴۲	۶-۳ بسته بندی
۱۶,۲۹۶	۳۲,۸۲۳	۶-۴ استهلاک
۶۹,۳۹۱	۱۴۴,۴۳۷	۶-۵ برق و سوخت
۵۸,۰۰۲	۶۲,۴۷۶	ملزومات فنی مصرفی
۸۲,۳۳۴	۱۲۰,۸۹۰	۶-۶ تعمیر و نگهداشت
۲۱,۸۸۸	۳۹,۰۴۳	مواد غذایی
۱۷,۱۴۱	۱۴,۲۹۸	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۲۴,۲۴۳	۳۰,۵۰۷	ملزومات غیر فنی مصرفی
۳۵,۳۳۳	۴۷,۹۷۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۶۶۲,۸۶۰	۵,۷۷۶,۰۲۵	
(۹۷,۰۹۰)	(۱۹۰,۲۱۷)	۸ هزینه‌های جذب نشده
۴,۵۶۵,۷۷۰	۵,۵۸۵,۸۰۸	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۲,۰۴۲۳)	۱۲۸,۲۵۶	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۳,۶۴۵,۳۴۷	۵,۷۱۴,۰۶۴	بهای تمام شده ساخت
(۲,۳۰۶)	(۴,۸۸۸)	مصارف داخلی شرکت
(۹,۵۸۳)	(۹۳,۷۷۹)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۳,۶۳۳,۴۵۸	۵,۶۱۵,۳۹۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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 سالانه حقوق اداره کار بوده است.

۶-۳ افزایش هزینه های بسته بندی بابت افزایش حجم تولید و افزایش نرخ مواد و ملزومات بسته بندی می باشد.

۶-۴ افزایش هزینه استهلاک به دلیل نصب و راه اندازی ماشین آلات و تجهیزات خط تولید رنگ پودری بوده که در شهریور ماه ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده است.

۶-۵ افزایش هزینه برق و سوخت بابت افزایش مقدار تولید و افزایش نرخ روغن های مصرفی می باشد.

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

۶-۷ بهای تمام شده درآمد کارمندی ۵۱۶,۳۱۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۶۷۰,۰۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۳,۷۳۶,۰۳۲ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۹۳	۳,۴۵۹,۳۴۰	۹۵	۵,۰۱۰,۴۲۰	ایران	شمش آلومینیوم
۶	۲۴۷,۹۹۵	۴	۵۹۰,۴۱۹	ایران	مواد اولیه کمکی (هارنر)
۱	۲۸,۶۹۷	۱	۶۹,۲۳۹	ایران	رنگ و پرایمر
۱۰۰	۳,۷۳۶,۰۳۲	۱۰۰	۵,۶۷۰,۰۷۸		

۴-۶-۱ تامین کنندگان عمده مواد اولیه شامل موارد زیر می باشند:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			تامین کننده ها
درصد خرید	مبلغ به ریال	مقدار به کیلوگرم	درصد خرید	مبلغ به ریال	مقدار به کیلوگرم	
۲۶	۹۶۰,۹۲۸	۳,۲۷۵,۷۶۰	۳۴	۱,۹۱۶,۰۰۵	۳,۲۲۵,۱۰۰	آلومینیوم المهدی
۱۰	۳۷۶,۱۳۲	۱,۳۸۰,۳۵۰	۱۸	۹۹۵,۵۳۳	۱,۶۴۹,۰۷۰	آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۵	۱۸۰,۸۷۷	۴۲۰,۵۵۰	۳۳	۱,۸۸۷,۶۴۸	۲,۷۱۷,۱۳۶	آلومینیوم جنوب
۲۴	۹۰۲,۴۰۳	۲,۲۲۳,۷۰۵	۹	۴۹۰,۷۴۲	۲۵۲,۶۳۵	صنایع آلوم رول نوین
۳۵	۱,۳۱۵,۶۹۱	۲,۷۵۷,۵۲۰	۶	۳۸۰,۱۵۰	۵۷۴,۳۳۵	سایر تامین کنندگان
۱۰۰	۳,۷۳۶,۰۳۲	۱۰,۰۵۷,۸۸۵	۱۰۰	۵,۶۷۰,۰۷۸	۸,۴۱۸,۲۷۶	

۴-۶-۵ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

۴-۶-۶ 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 ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
انواع ورق آلیاژی	۱۰,۶۰۰	۵,۷۰۰	۵,۰۳۶	۴,۵۶۲
انواع ورق غیر آلیاژی	۳,۴۵۰	۱,۷۰۰	۱,۰۴۳	۱,۴۷۰
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۴۰۰	۲,۸۴۰	۳,۱۶۰
آلومینیوم با پوشش پلی کرافت	۲,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۰۸	۱۴۰
آلومینیوم کلدینگ	۶,۵۵۰	۴,۵۰۰	۴,۲۵۱	۳,۶۱۹
نمای ساختمانی آلومینیومی	۱,۰۰۰	۵۰۰	۴۶۱	۰
رنگ کاری فلزات	۶,۵۰۰	۳,۱۰۰	۱,۱۶۸	۷۲۸
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۷	۱۳,۶۷۸

۴-۶-۶-۱ ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری دریافتی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می باشد. از آنجایی که 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)

۴-۶-۶-۲ هزینه های جذب نشده عمدتاً به دلیل توقف تولیدی ناشی از توقف کارگاه ریخت ماشینی و کارگاه کامپوزیت محاسبه شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	فروش و توزیع	اداری و عمومی	فروش و توزیع	اداری و عمومی
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹,۴۹۸	۲۱,۸۷۸	۱۲,۰۶۵	۱۵,۴۷۶
حق الزحمه مشاورین	-	۳,۰۷۶	-	۳,۳۵۵
ملزومات مصرفی	۱,۸۲۱	۱,۱۹۷	-	۱,۱۹۱
هزینه سنوات خدمت	۷,۳۳۷	۹,۲۶۵	۴,۹۰۷	۸,۲۷۳
هزینه های رفاهی	۲۹۵	۵,۵۹۲	۳۰۲	۳,۳۵۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۳۸۶	۳,۳۸۳	۲,۱۳۳	۲,۱۹۷
حق الزحمه حسابرس	-	۱,۲۰۲	-	۹۴۴
هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸	۲۸۴	-
تعمیر و نگهداری	۴	۸۰۸	۱۶	۵۵۴
چاپ، فتوکپی و آگهی	-	۴۵۶	۶۱۶	۶۷۸
هزینه استهلاک	۱۹۵	۱,۳۷۰	۱۳۸	۱,۰۳۱
پاداش هیات مدیره	-	۱,۵۰۰	-	۱,۰۰۰
هزینه تعمیر، سفته و کارشناسی بانکی	-	۴,۰۷۴	-	۳,۰۵۰
سایر	۱۰,۵۲۹	۵,۲۳۴	۳,۳۲۷	۳,۷۵۸
	۴۶,۱۹۳	۵۹,۰۳۵	۲۳,۷۸۸	۴۴,۲۴۷
		۱۰۵,۲۲۸		۶۸,۰۳۵

- ۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری، بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می
 ۷-۲ افزایش هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی بابت شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارج از کشور بوده است.
 ۷-۳ افزایش سایر هزینه ها سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه سال گذشته بابت هزینه تمدید کارت بازرگانی به مبلغ ۹,۰۰۵ بوده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۷.۰۸۹)	(۱۹۰.۲۱۷)	۶

هزینه‌های جذب نشده در تولید

۹- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵.۷۷۰	۱۸۹.۶۳۰

وام‌های دریافتی از بانکها

۹-۱- افزایش هزینه‌های وام‌های دریافتی از بانکها به دلیل افزایش مبلغ ریالی وام‌های دریافت شده در سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱.۹۲۲	۱۶۶.۱۱۲
۷.۵۰۴	۹.۳۴۰
۷۳۶	۵.۱۱۶
۱۸.۴۴۶	۷۷۱
۱۰۸.۶۰۸	۱۸۱.۳۳۹

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری
سود(زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سایر



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۴,۶۵۱	۳,۲۹۳,۱۶۰	سود عملیاتی
(۴۸۹,۲۹۶)	(۱۲۸,۹۰۸)	اثر مالیاتی
۱,۶۸۵,۳۵۴	۳,۱۶۴,۲۵۲	
(۲۷,۱۶۲)	(۸,۲۹۱)	(زیان) غیر عملیاتی
۶,۱۱۱	۳۲۵	اثر مالیاتی
(۲۱,۰۵۱)	(۷,۹۶۶)	
۲,۱۴۷,۴۸۹	۳,۲۸۴,۸۶۹	سود خالص
(۴۸۳,۱۸۵)	(۱۲۸,۵۸۳)	اثر مالیاتی
۱,۶۶۴,۳۰۴	۳,۱۵۶,۲۸۶	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته - سهم
-	(۳,۹۳۸,۰۶۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۶۷۴,۴۰۸,۹۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش‌برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات غیر تولیدی	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	تاسیسات	ساخت‌مان	موجوده و قطعی سبز	زمین
۹۸۷۸۰۴	۴۵۹۱	۹,۴۱۱	۹۷۳۸۰۲	۷,۷۸۸	۱۱,۹۴۰	۲۰,۶۴	۳۳,۶۶۶	۲۱۲,۵۱۱	۲۱,۳۲۰	۲۹,۶۸۷	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۰۸,۳۳۴	۸۸۰۹	۱۹۲,۳۳۰	۷۲,۸۸۵	۳,۳۷۸	۲,۲۷۳	-	-	-	۲	۱,۷۳۲	-	-
(۱,۶۹)	-	-	(۱,۶۹)	(۶۲)	(۷۸)	-	(۲۹)	-	-	-	-	-
-	(۱۱,۹۴۹)	(۳۱,۴۸۹)	۳۳,۴۳۸	۴,۰۰۷	-	-	۱۱,۹۰۲	۱۴,۰۶۷	-	۲,۴۶۲	-	-
۱,۱۹۵,۹۵۹	۱,۴۵۱	۱۸۰,۱۵۲	۱,۰۱۴,۳۵۶	۱۵,۰۱۱	۱۴,۱۳۵	۲۰,۶۴	۴۵,۵۳۹	۲۲۶,۵۷۸	۲۱,۳۲۲	۳۴,۸۸۱	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۱۸۶,۵۱۲	۸۸,۳۹۲	۵۵,۴۴۶	۴۲,۶۷۴	۱۰,۱۸۴	۲,۷۲۳	-	۲۱,۹۷۰	۵,۴۹۷	-	۲,۳۰۰	-	-
(۱,۶۰۹)	-	-	(۱,۶۰۹)	-	(۴۷۳)	(۵۲۹)	-	-	(۶۰۷)	-	-	-
-	(۳۹,۳۳۷)	(۲۲۵,۱۴۱)	۲۶۴,۴۸۸	-	۲,۹۶۲	۵,۸۶۰	۸,۲۷۱	۱۸۴,۱۶۵	۴,۱۳۶	۵۸,۰۹۴	-	-
۱,۳۸۰,۸۶۲	۵۰,۴۹۶	۱۰,۴۵۷	۱,۳۱۹,۹۰۹	۲۵,۱۹۵	۲۰,۳۴۷	۸,۳۹۵	۷۵,۷۸۰	۴۱۶,۳۴۰	۲۴,۸۹۱	۹۵,۳۷۵	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۰۲,۷۷۰	-	-	۲۰۲,۷۷۰	۵,۹۸۶	۷,۹۱۲	۱,۸۲۸	۱۴,۶۱۱	۱۴۱,۱۴۰	۱۴,۰۴۷	۱۶,۱۳۵	۱,۱۱۱	-
۱۶,۷۹۷	-	-	۱۶,۷۹۷	۵۲۹	۱,۳۳۳	۲۶۵	۳,۸۱۷	۸,۳۲۵	۱,۳۵۱	۱,۱۸۹	۵۸	-
(۱,۶۷)	-	-	(۱,۶۷)	(۶۲)	(۷۶)	-	(۲۹)	-	-	-	-	-
۲۱۹,۴۰۰	-	-	۲۱۹,۴۰۰	۶,۴۵۳	۹,۱۷۹	۲,۱۹۳	۱۸,۴۱۹	۱۴۹,۳۶۵	۱۵,۳۹۸	۱۷,۳۳۴	۱,۱۶۹	-
۳۳,۶۴۴	-	-	۳۳,۶۴۴	۱,۹۵۱	۱,۸۹۹	۶۷۶	۶,۵۷۲	۱۸,۵۸۰	۱,۳۱۵	۲,۶۹۲	۵۹	-
(۱,۳۵۱)	-	-	(۱,۳۵۱)	-	(۴۷۲)	(۳۷۲)	-	-	(۵۰۷)	-	-	-
۲۵۱,۶۹۳	-	-	۲۵۱,۶۹۳	۸,۴۰۴	۱۰,۶۰۶	۲,۴۹۷	۲۴,۹۹۱	۱۶۷,۹۴۵	۱۶,۰۰۶	۲۰,۰۱۶	۱,۳۲۸	-
۱,۱۲۹,۱۶۹	۵۰,۴۹۶	۱۰,۴۵۷	۱,۰۶۸,۲۱۶	۱۶,۷۹۱	۹,۷۴۱	۵,۸۹۸	۵۰,۷۸۹	۲۴۸,۳۲۵	۸,۸۸۵	۷۵,۳۵۹	۷۴	۶۵۲,۴۸۴
۹۷۶,۵۵۹	۱,۴۵۱	۱۸۰,۱۵۲	۷۹۴,۹۵۶	۸,۵۵۸	۴,۹۵۶	۸۷۱	۲۷,۱۲۰	۷۷,۸۱۳	۶,۰۶۴	۱۷,۵۵۷	۱۳۳	۶۵۲,۴۸۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاك انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاك

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاك

واکنش شده

مانده در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین‌آلات و تجهیزات تولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۴۸,۳۵۸	ماشین آلات تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری
۱۵,۸۱۸	تعمیر کوره شماره ۴ کارگاه اسلب ریزی
۱۲,۵۲۳	غلطک پشتیبان نورد سرد
۴,۴۲۳	تعمیر میز نورد گرم
۳,۸۰۷	بابت تعمیر درایو AC و گیربکس شفت ای سی پی
۱,۹۵۲	بابت تعمیر درایو AC کوره پیش گرم و چرخ واگن ولوله استیل نوردگرم
۲,۷۸۱	سایر (افزایش ظرفیت خط رنگ ACP و ...)
۱۸۹,۶۶۲	

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقالات حساب ساختمان‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۳۶,۱۶۲	ساختمان ورزشگاه جدید
۱۴,۱۰۵	ساختمان رنگ پودری
۷,۳۰۴	بازسازی ساختمان کارگاه تولید
۲,۳۲۰	ساخت رختکن کارگاه Acp
۵۰۳	سایر
۶۰,۳۹۴	

۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین‌آلات غیرتولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۱,۹۴۶	خرید دستگاه فرز , دستگاه جوش
۱۴,۲۷۳	خرید دو عدد لیفتراک کلارک ۷۳ تن
۱,۷۰۱	تعمیر لیفتراک
۲,۳۲۱	سایر (ماشین تراش و سیستم برق کرین ۵ تن)
۳۰,۲۴۱	

۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقال حساب وسایط نقلیه بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۳,۱۶۰	خرید پژو پارس
۲,۷۰۰	خرید وانت مزدا
۵,۸۶۰	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقال حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۳,۰۵۰	دستگاه ایرواشر
۱,۰۸۶	احیای چاه عمیق
۴,۱۳۶	

۱۲-۶- افزایش حساب ابزارآلات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱,۸۸۲	استندهای کارگاهی تولید
۱,۴۵۲	یو پی اس
۱,۳۹۹	وکیوم برداشن پلیت
۵,۴۵۱	سایر (زبری سنج، اسپری پالت، ضخامت سنج و ...)
۱۰,۱۸۴	

۱۲-۷- افزایش و نقل و انتقالات حساب اثاثه و منسوبات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱,۹۹۹	تجهیزات کامپیوتری و دوربین مداربسته
۹۸۰	دستگاه کارواش
۳,۷۰۶	سایر (اسپیلت، ماشین نظافت صنعتی و ...)
۶,۶۸۵	

۱۲-۸- مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه ای بابت خرید یک دستگاه موتور دی سی نورد سرد از شرکت پارسین صنعت آتی روش به مبلغ ۴۸,۳۷۳ ریال، پیش پرداخت بازسازی و اصلاح دستگاه فرمینگ از کارگاه معلمی به مبلغ ۸۷۲، خرید دژنکتور از شرکت پارس سوئیچ به مبلغ ۸۱۸ و خرید شیرآلات هیدرولیک از شرکت نیوان صنعت افزار به مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۲۵ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۰,۰۶۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۱,۳۶۶,۰۰۰ میلیون سال 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.

۱۲-۱۰- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۴۷۲۶۸ میلیون ریال تحت عنوان سرمایه در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
بر مبنای تجدید	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای بهای
ارزیابی	بهای تمام	تجدید ارزیابی	تمام شده
۶۵۲,۴۸۴	۵,۲۱۶	۶۵۲,۴۸۴	۵,۲۱۶
			زمین



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۰-۱۲- تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۳ توسط ارزیابان مستقل کارشناسان رسمی انجام شده است. این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی استان مرکزی هستند. تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب- داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی سطح دو، شامل قیمت‌های دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۱۱-۱۲- سند زمین و مستحقات کارخانه شرکت (به جز ماشین‌آلات) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی می‌باشد. اصل سند نیز نزد آن بانک می‌باشد.

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

۱۳-۱۲- ماشین‌آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می‌باشد.

۱۴-۱۲- سند مالکیت ویلای شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۵-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱.۳۲۶	۱.۳۲۶	۱۵۸.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
۶۹۴	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸۰	۱۰۰	افزایش ظرفیت خط رنگ Acp
۹۰۲	۹۶۱	۱۰.۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۸	۴۸	پروژه کوپل باز کن و جمع کن خط رنگ Acp
-	۴۲۰	۱.۱۵۲	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	۲۷	پروژه ساخت استندهای کارگاه تولید
۱.۵۲۲	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰	۱۰۰	پروژه ساخت استندهای کارگاه تولید
۳.۴۵۰	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵	۱۰۰	پروژه بازسازی میزهای نورد گرم
-	۱.۱۸۶	۲.۹۹۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۲۸	پروژه بازسازی میزهای نورد گرم
-	۶.۵۶۴	۸.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۴۵	پروژه بازسازی کوره شماره ۳ اسلب ریزی
۲۷.۵۵۱	-	-	-	۹۵	۱۰۰	ساختمان ورزشگاه جدید
۱۴۴.۶۲۸	-	-	-	۹۵	۱۰۰	پروژه تولید ورق رنگی به روش پودری
۷۹	-	-	-	۹۰	۱۰۰	پروژه اندازه‌گیری دمای اسلب‌ها
۱۸۰.۱۵۲	۱۰.۴۵۷	۱۷۱.۱۷۲				

پروژه ساخت استند های کارگاه تولید در سال ۱۳۹۹، ۱۶ عدد بوده که ۹ عدد آن در سال ۱۴۰۰ تکمیل شده است و مابقی به تعداد ۷ در حال تکمیل می‌باشد. پروژه بازسازی میزهای نورد گرم در سال ۱۳۹۹، ۴۰ عدد بوده که ۲ عدد آن در سال ۱۴۰۰ تکمیل و تحویل شده است و مابقی به تعداد ۲ در حال تکمیل می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱۲- فروش دارایی‌های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش دارایی‌های ثابت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وسایل نقلیه	۵۲۹	۳۷۲	۱۵۷	۳,۷۹۵	۳,۶۳۸
تاسیسات	۶۰۸	۵۰۷	۱۰۱	۱,۴۶۰	۱,۳۵۹
اثاثه و منصوبات	۴۷۳	۴۷۱	۲	۱۲۱	۱۱۹
جمع	۱,۶۱۰	۱,۳۵۰	۲۶۰	۵,۳۷۶	۵,۱۱۶

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده:	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب (خریداری شده)	نرم افزار رایانه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸۱۶	۱۱,۶۰۰	۲,۵۵۳	۱۴,۹۶۹
افزایش	-	-	۶۸۷	۶۸۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۱۶	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۵,۶۵۶
افزایش	۹۱۹	-	-	۹۱۹
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۸۶۷	۱,۳۹۷	۲,۲۶۴
استهلاک	-	-	۵۳۳	۵۳۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۸۶۷	۱,۹۳۰	۲,۷۹۷
استهلاک	-	-	۷۴۳	۷۴۳
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	-	۸۶۷	۲,۶۷۳	۳,۵۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۷۳۵	۱۰,۷۳۳	۵۶۷	۱۳,۰۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۱۶	۱۰,۷۳۳	۱,۳۱۰	۱۲,۸۵۹

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

۲-۱۳- 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 می‌باشد که در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۳/۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۴۶.۷۳۲)	۴۶.۷۳۲	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
-	۲۱۹	-	۲۱۹	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
-	۲۱۹	(۴۶.۷۳۲)	۴۶.۹۵۱		

۱۴-۱- شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) به موجب دادنامه قطعی شده شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۴۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ صادره از سوی شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ورشکسته شناخته شده و تاریخ توقف آن ۱۳۸۷/۰۱/۰۱ اعلام شده است. با عنایت به اینکه شرکت آلومینیوم پارس تحت کنترل اداره تصفیه و امور ورشکستگی قوه قضاییه می باشد، این شرکت هیچگونه توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی آن را ندارد و صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی شود.

۱۴-۲- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه‌های 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.

۱۴-۳- 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 آلومینیوم پارس به قیمت پایه ۱۳,۴۴۷ میلیارد ریال و بر اساس ارزیابی کارشناسان رسمی نموده است. همانطور که در بند ۱-۴-۱۵ نیز اشاره شده شرکت ماشین کشاورز آریسن 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 فروش دارایی‌ها و پرداخت بدهی‌های شرکت آلومینیوم پارس در جریان بوده، لذا برگشت ذخایر موجود در حساب‌ها از بابت سرمایه‌گذاری و حساب‌های دریافتنی نیز قابل تشخیص و شناسایی نمی‌باشد.

۱۴-۴- شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در سال ۱۴۰۰ اقدام به سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص) نمود، کل سرمایه شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص) مبلغ ۱,۱۶۱ میلیون ریال است، که مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال معادل ۱۸/۸۳ درصد متعلق به شرکت نورد آلومینیوم (سهامی عام) می باشد که ۳۵٪ آن به صورت نقدی به مبلغ ۷۶ میلیون ریال پرداخت و ۶۵٪ مابقی وجه آن به مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال در تعهد پرداخت می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
 ۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۲۱۱,۱۸۶	۲۸۳,۷۰۶	-	۲۸۳,۷۰۶	-	۲۸۳,۷۰۶	۱۵-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می‌شود:
(۲,۹۳۰)	(۷۳۶)	-	(۷۳۶)	-	(۷۳۶)	۲۹ چک‌های مازاد بر تعهد مشتریان
۲۰۸,۲۵۶	۲۸۲,۹۷۰	-	۲۸۲,۹۷۰	-	۲۸۲,۹۷۰	
حساب‌های دریافتنی:						
۱۹۴,۳۹۵	۴۳۵,۴۳۲	(۵,۲۲۴)	۴۴۰,۶۰۶	۴,۰۴۰	۴۳۶,۶۱۶	۱۵-۱-۲ سایر اشخاص
۴۰۲,۶۵۱	۷۱۸,۴۰۲	(۵,۲۲۴)	۷۲۳,۶۲۶	۴,۰۴۰	۷۱۹,۵۸۶	
سایر دریافتنی‌ها:						
حساب‌های دریافتنی:						
۹,۴۹۴	۱۵,۲۸۱	-	۱۵,۲۸۱	-	۱۵,۲۸۱	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۲۵,۰۸۰	۵۳۵,۰۰۱	(۱۰۸,۰۰۶)	۶۴۲,۰۰۷	۵۰۴,۸۳۷	۱۳۸,۱۷۰	۱۵-۱-۴ سایر
۱۳۴,۵۷۴	۵۵۰,۲۸۲	(۱۰۸,۰۰۶)	۶۵۸,۲۸۸	۵۰۴,۸۳۷	۱۵۳,۴۵۱	
۵۳۷,۲۲۵	۱,۲۶۸,۶۸۴	(۱۱۳,۲۳۰)	۱,۳۸۱,۹۱۴	۵۰۸,۸۷۷	۸۷۳,۰۳۷	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۸۳,۷۰۶ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل مبلغ ۵۷,۳۸۲ میلیون ریال چک‌های دریافتی از مشتریان به سررسید ۱۴۰۱/۰۲/۱۴ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده است و مبلغ ۲۲۶,۴۲۴ میلیون ریال بابت ال سی داخلی حداکثر به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۲/۳۰ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱۶,۱۰۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۵-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۴۳۶,۶۱۶ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۵۹,۸۶۴ 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 می‌باشد 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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده بدهی
۱۲,۸۲۴	۲۰,۱۸۸	حصه بلندمدت (یادداشت ۲-۱۵)
(۳,۳۳۰)	(۴,۹۰۷)	حصه جاری
۹,۴۹۴	۱۵,۲۸۱	

۱۵-۱-۴- مانده سایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۷۴,۷۱۱)	۷۴,۷۱۱	۱۵-۱-۴-۱
-	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰	۱۵-۱-۴-۲
۱۲۵,۰۸۰	(۴۳۵)	۵۳۵,۴۳۶	۱۵-۱-۴-۳
۱۲۵,۰۸۰	(۱۰۸,۰۰۶)	۶۴۳,۰۰۷	

۱۵-۱-۴-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ فیما بین شرکت گروه کارخانه‌های 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 ۱۳۹۰ 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 پیگیری‌ها 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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم واگذار نموده است، لذا تعیین قطعی بدهی شرکت ماشین کشاورز آراین منوط به تعیین تکلیف دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس دارد و فعلاً قابل پیش‌بینی نیست.

۱۵-۱-۴-۲- با توجه به ورشکستگی شرکت بالی استیل طبق اسناد و مدارک ورشکستگی که به تأیید 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- مبلغ ۵۳۵,۰۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۰۴,۸۳۷ میلیون ریال طلب بابت خرید یک دستگاه ماشین اسلیتر سنگین از شرکت ریکرمن آلمان، مبلغ ۱۶,۳۳۵ میلیون ریال سود اوراق اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بانک توسعه تعاون که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده است و مبلغ ۵,۴۲۳ میلیون ریال بابت طلب از بیمه ایران و مبلغ ۵,۳۳۵ میلیون ریال طلب از شرکت اکسیر سودا و سایر به مبلغ ۴,۵۵۶ میلیون ریال بوده است.

۱۵-۱-۵- کاهش ارزش انباشته به مبلغ ۱۱۳,۲۲۹ میلیون ریال بابت بدهی مشتریان سنوات پیشین بوده است که با موافقت هیات مدیره، ذخیره در حسابها منظور گردید.

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلندمدت وام پرسنل (یادداشت ۳-۱-۱۵)
۳,۳۳۰	۴,۹۰۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۱ ۱۰۵,۱۱۱	۱۱۲,۵۸۹
سفارشات خرید مواد	۱۶-۲ ۴۲,۵۱۷	-
پیش‌پرداخت‌های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱۶-۳ ۱۴۹,۷۰۷	۲,۸۱۵
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۴ ۹,۹۵۴	۱۳,۸۰۶
سایر	۸۶۷	۳۴۴
	<u>۳۰۸,۱۵۶</u>	<u>۱۲۹,۵۵۴</u>

۱۶-۱- مبلغ ۱۰۵,۱۱۱ میلیون ریال سفارشات قطعات شامل مبلغ ۶۲,۳۲۶ میلیون ریال خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۱۵,۵۷۰ میلیون ریال خرید از کشور آلمان، مبلغ ۱۱,۳۵۷ میلیون ریال خرید از کشور لهستان و مابقی خرید از کشورهای ترکیه و گرجستان بوده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۸,۴۷۰ میلیون ریال کالا به انبار شرکت رسید، همچنین تمام ارزهای تخصیص یافته به به سفارشات خارجی شرکت ارز نیمایی بوده است.

۱۶-۲- مبلغ ۴۲,۵۱۷ میلیون ریال سفارش خرید مفتول آلومینیوم تیتانیوم بر می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کالا به انبار شرکت رسید نشده است.

۱۶-۳- از مبلغ ۱۴۹,۷۰۷ میلیون ریال پیش پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه، مبلغ ۱۴۷,۳۱۸ میلیون ریال آن مربوط به شرکت آلومینیوم جنوب بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش کالا به انبار شرکت رسید.

۱۶-۴- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۵,۰۳۸ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی کالا به انبار شرکت رسید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۷۵,۰۷۸	۸۱,۲۹۹
کالای در جریان ساخت	۱,۳۰۰,۰۳۹	۱,۴۲۸,۲۹۵
قطعه و لوازم یدکی	۴۴۰,۶۴۰	۲۴۴,۸۲۹
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۴۵۳,۸۶۰	۳۴۵,۸۳۶
	<u>۳,۳۶۹,۶۱۷</u>	<u>۲,۱۰۰,۲۵۹</u>

۱۷-۱- موجودی‌های شرکت شامل مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاق مجدداً ذوب شده و مورد استفاده قرار می‌گیرد بنابراین نیاز به پوشش بیمه ای معادل ارزش مواد اولیه ندارد و معادل هزینه بازسازی (ارزش افزوده) به صورت شناوریه مبلغ ۲,۱۸۷ میلیارد ریال زیر پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند .

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۳۱,۲۲۰ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازیافتی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۸,۶۵۸ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

نوع موجودی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه	۲۵,۱۰۱	۴۹,۳۱۳
موجودی کالای ساخته شده	۶,۱۱۹	۶,۶۰۹
	<u>۳۱,۲۲۰</u>	<u>۵۵,۹۲۲</u>



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۷,۷۷۷	۱,۱۴۱,۹۵۹	-	۱,۱۴۱,۹۵۹
۷۰۷,۷۷۷	۱,۱۴۱,۹۵۹	-	۱,۱۴۱,۹۵۹

واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱-۱۸)

۱۸-۱- تعداد ۱,۱۴۱,۹۵۹ واحد صندوق سرمایه‌گذاری در صندوق توسعه تعاون با ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد و ارزش ابطال هر واحد صندوق مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۴۵۰	۴۴۳,۳۸۲	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۷,۳۷۲	۷,۰۳۵	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴	۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۳,۵۷۹	۴۵,۲۳۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۴۱۶,۴۰۵	۴۹۵,۶۵۸	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۷,۷۶۲ یورو می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (نیما) 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.

۱۹-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۱۵۶,۲۰۹ دلار، ۲۸,۷۰۰ یورو و ۳۸۰ پوند می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (نیما) 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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال شامل ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۸	۱۲۳,۶۶۳,۸۰۹	۳۳	۲۲۳,۴۱۲,۲۶۰	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
۸	۵۳,۶۲۰,۹۸۵	۱۷	۱۱۷,۶۰۸,۴۷۲	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۷	۴۹,۹۰۲,۴۲۹	۱۷	۱۱۴,۵۹۳,۹۱۴	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۱۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت مدبر تجارت آریا (بامسئولیت محدود)
۹	۵۷,۹۵۰,۰۰۰	.	.	شرکت پرتوکالا پردیس (بامسئولیت محدود)
۲	۱۴,۷۴۸,۴۵۱	.	.	شرکت روان گداز پردیس (سهامی خاص)
۴۳	۲۹۳,۴۶۱,۳۲۶	۳۳	۲۲۲,۷۳۲,۳۵۴	سایر (به تعداد ۱۵,۹۳۱ نفر - کمتر از ۰.۴٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

۲۰-۱- به موجب مصوبه هیئت مدیره شماره ۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ به استناد بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، شرکت با ارزیابی اقتصادی و فنی و بررسی ساختار مالی شرکت با نگرش خرید ماشین آلات و تجهیزات و همچنین تولید محصولات جدید، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال به مبلغ ۳,۳۹۱,۷۳۵ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۲,۷۱۳,۳۸۸ میلیون ریال را تصویب نموده است.

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 سنوات گذشته، 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است در سال مورد گزارش به دلیل تکمیل ۱۰٪ ذکر شده در ماده فوق، اندوخته قانونی در نظر گرفته نشده است.

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است. مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت به منظور تقویت بنیه مالی شرکت به موجب ماده ۵۱ اساسنامه مبلغی را به اندوخته عمومی تخصیص می‌دهد. علاوه بر این، به منظور اجرای طرح توسعه طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ اندوخته طرح توسعه در حساب‌ها اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۶۸۳	۴۱۲,۶۸۳	۷۲,۳۳۷	۴۱۲,۳۳۷	۳۴۶	۳۴۶	مانده در ابتدای سال
۳۴۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	-	-	افزایش طی سال
۴۱۲,۶۸۳	۱,۳۹۲,۶۸۳	۴۱۲,۳۳۷	۱,۳۹۲,۳۳۷	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال

۲۲-۱- اندوخته عمومی به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب منظور گردید. مالیات آن تماماً پرداخت شد در صورت تقسیم یا انتقال به حساب سرمایه مشمول مالیات اضافی دیگری نمی‌گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

عنوان طرح توسعه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم	۳۵,۸۴۴	۳۵,۸۴۴
خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای	۱۰,۴۸۰	۱۰,۴۸۰
خرید موتور یدک ماشین نورد سرد	۹,۹۴۷	۹,۹۴۷
طراحی و ساخت ماشین خنک سازی و آسیاب سرپاره	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
طراحی و ساخت مندرل جمع کننده کویل پلی کرافت	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰
ساخت اره پلیت بر برای ضخامت های ۱۰۰۰ تا ۲۰۰۰ میلیمتر و طول ۶۰۰۰ میلیمتر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
خرید ماشین اسلیتر سنگین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری	۱۲۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
جمع کل	۱,۳۹۲,۳۳۷	۴۱۲,۳۳۷

۲-۲۲-۱- مانده اندوخته طرح و توسعه به تفکیک هر پروژه

عنوان طرح	اندوخته سنوات قبل	اندوخته طرح و توسعه در سال ۱۳۹۷	اندوخته طرح و توسعه در سال ۱۳۹۹	اندوخته طرح و توسعه در سال ۱۴۰۰	جمع اندوخته طرح و توسعه
کارگاه سولفات	۲,۸۱۶	-	-	-	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی	۴,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰
خرید ماشین اسلیتر سنگین	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری الکترواستاتیک	-	۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم	-	۳۵,۸۴۴	-	-	۳۵,۸۴۴
خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای	-	۱۰,۴۸۰	-	-	۱۰,۴۸۰
خرید موتور یدک ماشین نورد سرد	-	۹,۹۴۷	-	-	۹,۹۴۷
طراحی و ساخت ماشین خنک سازی و آسیاب سرپاره	-	۲,۵۰۰	-	-	۲,۵۰۰
طراحی و ساخت مندرل جمع کننده کویل پلی کرافت	-	۱,۷۵۰	-	-	۱,۷۵۰
طراحی و ساخت اره پلیت بر برای ضخامت های ۱۰۰۰ تا ۲۰۰۰ میلیمتر و طول ۶۰۰۰ میلیمتر	-	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰
جمع کل	۶,۸۱۶	۶۵,۵۲۱	۳۴۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۳۷

۲-۲۲-۳- کارگاه سولفات: این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه‌های سرمایه‌ای 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 نگرديده 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.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۴- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی: این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه‌های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع می‌باشد که مجوز آن در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۴ با 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، امباس 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 ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل 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.

۲۲-۷- به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ مبلغ ۹۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید ماشین اسلیتر سنگین و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال برای تکمیل ماشین‌های خط رنگ پودری از سود انباشته سال ۱۳۹۹ به حساب اندوخته طرح و توسعه انتقال یافته است.

۲۳- سهام خزانة و صرف سهام خزانة

۲۳-۱- سهام خزانة

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	-	-
-	-	۵۱۳,۵۲۰	۱۹,۰۵۳,۴۴۵
-	-	(۴۰۷,۳۸۳)	(۱۵,۱۱۵,۳۷۶)
-	-	۱۰۶,۱۳۷	۳,۹۳۸,۰۶۹

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۳-۲- صرف سهام خزانة

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
مبلغ- میلیون ریال	
۲۷,۴۶۱,۰۳	میانگین نرخ فروش هر سهم-ریال
۲۶,۹۵۱,۵۳	میانگین نرخ خرید هر سهم-ریال
۵۰۹,۴۹۲	صرف هر سهم
۱۵۱۱۵۳۷۶	تعداد سهام فروخته شده
۷۷۰۱	صرف سهام خزانة



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۵۶۸	۲۵۳,۳۰۰	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۹۹۱)	(۲۳,۲۹۵)	پرداخت شده طی سال
۱۰۹,۷۲۳	۱۴۲,۵۷۰	ذخیره تأمین شده
۲۵۳,۳۰۰	۳۷۲,۵۷۵	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی:
۹,۷۳۱	۳۴۰	۲۵-۱ سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی:
۵۴,۴۸۷	۲۴,۹۳۶	۲۵-۲ سایر اشخاص
۱۸۱,۷۶۹	۱۹۳,۳۷۵	۲۵-۳ حساب‌های پرداختنی:
۸,۸۷۰	۸,۹۲۲	بستانکاران
۷,۲۶۲	۸,۵۹۰	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۹۰,۸۱۲	۲۰۸,۹۲۵	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۰۸۱	۱,۶۶۹	هزینه‌های پرداختنی
		سایر
۳۸۹,۷۹۴	۴۲۱,۴۸۱	
۴۵۴,۰۱۲	۴۴۶,۷۵۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۱- حساب‌های پرداختی تجاری به مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی یا حقوقی در ارتباط با خرید سایر مواد اولیه می‌باشد که شامل مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال بدهی به شرکت رنگ‌های صنعتی پرتو فولاد فام که تا تاریخ این گزارش ۱۹۲ پرداخت و تسویه شده است و سایر به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال می‌باشد.

۲۵-۲- مانده اسناد پرداختی سایر اشخاص مبلغ ۲۴,۹۳۶ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۰ می‌باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تسویه شده است.

۲۵-۳- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۵۹	۲۶,۵۷۶	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۱۷۳,۵۱۰	۱۶۶,۷۹۹	۲۵-۳-۱ سایر
۱۸۱,۷۶۹	۱۹۳,۳۷۵	

۲۵-۳-۱- مبلغ ۱۶۶,۷۹۹ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۹,۵۹۸ میلیون ریال طلب اداره دارایی بابت مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰، مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه و ۳,۲۹۹ میلیون ریال بدهی به تعاونی مصرف شرکت نورد از بابت خرید مواد غذایی و بدهی پرسنل و سایر موارد می‌باشد.

۲۵-۴- هزینه‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۱	۲,۶۶۴	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۷۰۰	۹۱۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۱۸۹,۱۳۱	۲۰۵,۳۵۱	۲۵-۴-۱ سایر ذخایر
۱۹۰,۸۱۲	۲۰۸,۹۲۵	

۲۵-۴-۱- مبلغ ۲۰۵,۳۵۱ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ می‌باشد، که موضوع اعتراض شرکت نسبت به مطالبه ۶۶,۴۷۰ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی می‌باشد که در شعبه بدوی و تجدید نظر دیوان عدالت اداری به نفع این شرکت رای صادر شده است و در هیات همعرض در جریان رسیدگی می‌باشد و مبلغ ۲۷,۰۵۵ میلیون ریال (سالهای قبل ۲۵۶۷۲ میلیون ریال) ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوعه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تشخیصی	انرژی	درآمد مشمول مالیات انرژی	سود (زیان) انرژی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مادده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
هیات بدوی	۲۸,۱۷۸	۴۰,۱۸۲	۸,۰۹۱	-	۴۸,۲۷۲	۳۶,۸۸۹	۱۶۲,۹۵۲	۱۳۹۷	
هیات بدوی	۵۱,۷۵۱	۱۸,۳۶۷	۶۴,۸۶۷	-	۸۳,۲۳۴	۱۱۶,۶۱۸	۵۱۸,۳۰۴	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفتر رسیدگی نشده	۳۴۴,۳۳۵	۱۰۳,۱۱۹	۲۶۳,۲۱۷	-	-	۳۶۶,۳۳۶	۲,۱۴۷,۴۸۹	۱۳۹۹	
	-	۱۲۸,۵۸۳	-	-	-	۱۲۸,۵۸۳	۳,۲۸۴,۸۶۹	۱۴۰۰	
	۴۲۴,۸۸۴	۲۹۰,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	

۲۶-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است

۲۶-۳ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۸۱,۲۷۲ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶-۴ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۸۲,۲۳۴ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶-۵ رسیدگی مالیات سال ۱۳۹۹ انجام گردید ولی تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردید.
۲۶-۶ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت سهام شتابر بالای ۲۰ درصد استعاده خواهد کرد.
۲۶-۷ نحوه محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
سود خالص قبل از کسر مالیات	۳,۳۸۴,۸۶۹
کسر می شود: مبلغ افزایش سرمایه پیشنهاد شده	(۳,۷۱۳,۳۸۸)
درآمد مشمول مالیات بعد از کسر مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی	۵۷۱,۴۸۱
مالیات	(۱۲۸,۵۸۳)

۲۶-۷-۱ از بابت استعاده از معافیت مالیاتی موضوع بند (ف) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کسورات اقدامات زیر انجام شده است:
انذ صوبه هیات مدیره شماره ۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ به مبلغ ۲,۷۱۳,۳۸۸ میلیون ریال و انعقاد قرارداد با موسسه حسابرسی آرموده کاران از بابت ارائه گزارش حسابرسی، گزارش توجیهی افزایش سرمایه.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۲۶	۴,۵۲۵	سال ۱۳۹۷
۱,۸۷۲	۱,۵۹۴	سال ۱۳۹۸
۲,۵۵۸	۲,۱۱۳	سال ۱۳۹۹
-	۲۵,۰۳۴	
۹,۱۵۶	۳۳,۲۶۶	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال بوده است.

۲۷-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۶۳۵ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی پرداخت شد.

۲۷-۳- پرداخت سود سهام از راه سامانه سازمان بورس اوراق بهادار و شبکه سراسری بانک صادرات به آگاهی سهامداران رسیده است، علی‌رغم آن به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری پرداخت نشده است.

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک صادرات (ریالی)	۲۸۸,۶۴۵	۴۰۴,۰۰۵
بانک ملت (ریالی)	۵۴۱,۰۲۱	۳۹۲,۴۰۰
بانک توسعه تعاون (ریالی)	۴۶۴,۷۶۳	۱۰۳,۰۳۳
بانک ملی (ریالی)	۴۸,۰۶۰	۱۳,۶۶۸
بانک تجارت (ریالی)	۱۰۰,۳۴۸	-
	۱,۴۴۲,۸۳۷	۹۱۳,۱۰۶
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۹۴,۵۸۰)	(۴۲,۷۴۸)
سپرده سرمایه‌گذاری	(۱۸۲,۱۷۷)	(۱۲۷,۹۹۴)
حصه جاری	۱,۱۶۶,۰۸۰	۷۴۲,۳۶۴

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳,۴۸۶	۱۲ درصد
۱,۴۴۲,۸۳۷	۸۴۹,۶۲۰	۱۸ درصد
۱,۴۴۲,۸۳۷	۹۱۳,۱۰۶	

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	
۱,۴۴۲,۸۳۷	
۱,۴۴۲,۸۳۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سفته و ترهین ماشین‌آلات تولیدی
۲۸۸,۶۴۵	سفته، وثیقه ملکی و چک
۱,۱۵۴,۱۹۲	
۱,۴۴۲,۸۳۷	

۲-۲۸- جهت اخذ تسهیلات از بانکها، شرکت مستلزم سپرده‌گذاری مبلغ ۱۸۲,۱۷۷ میلیون 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 فوق‌الذکر را ندارد، لذا، مانده مذکور با مانده تسهیلات دریافتی تهاثر گردیده است.

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال		مانده در ۰۱/۰۱/۱۳۹۹
۴۴۹,۳۰۳		دریافتهای نقدی
۱,۷۰۶,۷۹۰		سود، کارمزد و جرائم
۸۹,۷۴۵		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۳۷۷,۹۵۰)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۲۵,۵۲۴)		مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹
۷۴۲,۳۶۴		دریافتهای نقدی
۲,۳۳۹,۸۰۸		سود، کارمزد و جرائم
۱۸۹,۷۷۹		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۹۱۷,۳۷۱)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۸۸,۵۰۰)		مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
۱,۱۶۶,۰۸۰		

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱,۹۳۱	۲۱۹,۲۲۹
۱۸۱,۹۳۱	۲۱۹,۲۲۹
(۲,۹۳۰)	(۷۳۶)
۱۷۹,۰۰۱	۲۱۸,۴۹۳

پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌های خصوصی

چک‌های مازاد بر تعهد مشتریان (یادداشت ۱-۱۵)

۱-۲۹- پیش‌دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان‌بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۲۰۴,۹۲۳ میلیون ریال از پیش‌دریافت‌ها تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تجدید طبقه بندی

در سال قبل مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۳۲،۱۱۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل ذخیره مالیات عملکرد طبقه‌بندی شده بود و همچنین هزینه های اداری و فروش به مبلغ ۳،۰۵۰ میلیون ریال به اشتباه هزینه های مالی طبقه بندی شده بود که هر دو موضوع در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شد.

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاحات تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارایه شده)
حسابهای پرداختی	۲۲۱،۹۰۲	۲۳۲،۱۱۰	۴۵۴،۰۱۲
مالیات پرداختی	۶۵۶،۹۹۴	(۲۳۲،۱۱۰)	۴۲۴،۸۸۴
صورت سود و زیان			
هزینه‌های مالی	۱۳۸،۸۲۰	(۳،۰۵۰)	۱۳۵،۷۷۰
هزینه های اداری و فروش	۶۴،۹۸۵	۳،۰۵۰	۶۸،۰۳۵

مبلغ ۲۳۲،۱۱۰ میلیون ریال انتقال از حساب مالیات پرداختی به حسابهای پرداختی شامل مبلغ ۶۶،۴۷۰ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و مابقی بابت مازاد ذخیره مالیاتی بوده است.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود خالص	۳،۱۵۶،۲۸۶	۱،۶۶۴،۳۰۴
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶	۴۸۳،۱۸۵
هزینه‌های مالی	۹	۱۳۸،۸۲۰
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		(۷۳۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۴	۹۷،۷۳۲
استهلاک دارایی‌های غیر جاری و دارایی های نامشهود		۱۷،۳۳۰
دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی	۱۰	(۸۱،۹۲۲)
خالص زیان (سود) تسعیر ارز	۱۰	(۷،۵۰۴)
جمع تعدیلات	۲۹۴،۰۶۴	۶۴۶،۹۰۵
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی	(۷۳۳،۰۳۶)	(۲۴۵،۶۲۳)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱،۲۶۹،۳۵۸)	(۸۸۶،۱۱۹)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۱۷۸،۶۰۲)	(۸۰،۸۸۵)
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	(۷،۲۵۵)	۱۱۱،۴۷۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	۳۹،۴۹۲	(۱۷۲،۵۶۸)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۲،۱۴۸،۷۵۹)	(۱،۲۷۳،۷۲۳)
نقد حاصل از عملیات	۱،۳۰۱،۵۹۱	۱،۰۳۷،۴۸۶



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۲,۷۱۷	۲,۵۲۷,۴۲۲	جمع بدهی‌ها
(۴۱۶,۴۰۵)	(۴۹۵,۶۵۸)	موجودی نقد
۱,۶۴۶,۳۱۲	۲,۰۳۱,۷۶۴	خالص بدهی
۲,۸۲۱,۲۵۰	۵,۲۰۳,۹۸۲	حقوق مالکانه
۵۸	۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی و بر حسب درجه و اندازه آسیب‌پذیری، ریسک‌ها را تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت به ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری ریسک‌ها کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق در اختیار گرفتن منابع کافی در دسترس، مدیریت بر تامین منابع نقدینگی و همچنین بهبود ساختار صورت وضعیت مالی خود که شامل مدیریت بر دارایی‌ها و بدهی‌ها می‌شود بپردازد.

۳۲-۳- ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و یا تغییر نوسانات نرخ کالا می‌باشد. شرکت به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه می‌شود. ریسک بازار، که ریسک سیستماتیک هم نامیده می‌شود، با توجه به اینکه اکثر خرید و فروش این شرکت در بازارهای داخلی می‌باشد، تأثیرات ناشی از بازار ارزی به صورت غیرمستقیم خواهد بود. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های بازار را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تحصیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی ریالی

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 بلندمدت 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات، در پیش گرفته است.

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی تجاری	-	-	۳۴۰	۳۴۰
سایر پرداختی‌ها	-	۹۵,۰۸۸	۶۷۲,۸۳۲	۷۶۷,۹۲۰
تسهیلات مالی	-	۳۷۲,۳۲۴	۷۹۳,۷۵۶	۱,۱۶۶,۰۸۰
مالیات پرداختی	-	-	۴۳۱,۹۱۹	۴۳۱,۹۱۹
سود سهام پرداختی	-	-	۲۹۰,۲۵۱	۲۹۰,۲۵۱
بدهی احتمالی	-	-	-	-
جمع	-	۴۶۷,۴۱۲	۲,۱۸۹,۰۹۸	۲,۶۵۶,۵۱۰

۳۲-۵- مدیریت ریسک ارزی

یکی از چالش‌های مهم امروز اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی است، با توجه به اینکه شرکت بدهی ارزی ندارد هیچگونه ریسک ارزی متوجه شرکت نخواهد بود.

۳۲-۵- 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه‌بندی اعتباری طرف مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می‌یابد. دریافتی‌های 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 می‌شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می‌نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص حقوقی و حقیقی	۱,۲۶۸,۶۸۴	-	-
جمع	۱,۲۶۸,۶۸۴	-	-

در تاریخ تهیه این گزارش، شرکت هیچگونه مطالبه ارزی و ریالی سررسید گذشته که منجر به کاهش ارزش حسابهای دریافتی ارزی و ریالی گردد، ندارد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات
موجودی نقد	۱۷۵,۲۱۲	۳۶,۴۶۲	۳۸۰	۱۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	-	۲۴۸,۱۸۷	-	۶۴۷
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۷۵,۲۱۲	۲۸۴,۶۴۹	۳۸۰	۶۴۷
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۱,۳۸۲	۱۴,۰۷۱	۱۱۷	۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۴۰۱	۱۷,۵۳۷	۳۸۰	۳۸۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۴,۰۶۹	۴,۹۵۸	۱۳۴	۲

۳۳-۱- مبلغ فوق از بابت طلب از شرکت بالی می باشد که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵ صورتهای مالی افشاء شده و جهت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۳۳-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ

شرح	یادداشت	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات		۱,۳۲۴,۰۴۴	۷۱,۴۶۱
سایر پرداخت‌ها	۳۳-۲-۱	۱۳,۱۲۳	۷۹۸,۹۳۸

۳۳-۲-۱- پرداخت‌های ارزی شامل موارد زیر می باشد:

مبلغ ارزی پرداخت شده

شرح	دلار	یورو	مبلغ ریالی
خرید Tapered Roller Bearing	-	۱۶۴,۱۸۵	۴۶,۵۵۵
خرید یک دستگاه اسلیتر سنگین	-	۱۶۱,۰۰۰	۴۵,۰۸۰
خرید خارجی تیتانیوم بور	-	۱۴۲,۲۰۰	۴۱,۱۲۳
خرید خارجی الکل لوریل	-	۴۷,۰۷۶	۱۲,۷۰۰
خرید دستگاه تولید رنگ پودری	-	۴۲,۵۰۰	۱۱,۸۸۸
خرید بیرینگ SealMaster	-	۳۳,۱۵۰	۹,۲۱۶
خرید بیرینگ NNU	-	۲۳,۹۶۰	۷,۰۸۵
خرید خاک دیاتومه	-	۲۶,۷۴۴	۶۸۰۰
خرید خارجی تیغه اسکالپر	-	۲۳,۸۶۰	۶,۳۸۸
سایر	۱۳۱۲۳	۱۳۲,۲۶۲	۳۹,۰۰۹
جمع	۱۳,۱۲۳	۷۹۷,۹۳۷	۲۲۵,۸۴۴

۳۳-۳- پس از تصمیم بانک مرکزی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر بازگشت ارز صادراتی توسط صادرکنندگان این شرکت ملزم به ارائه ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما و سنا می باشد. بر این اساس شرکت نورد آلومینیوم نیز تا کنون سیاست ارائه ارز خود را در سامانه پیگیری نموده بیش از ۷۰ درصد از تعهدات ارزی خود را ايفاد نموده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :
 در طی سال مورد گزارش شرکت هیچگونه معامله با اشخاص وابسته نداشته است.

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۴-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی		بدهی			
-	۵,۴۱۱	-	۵	شرکت آلومینیوم تاینده اراک	سایر اشخاص وابسته
-	۵,۴۱۱	-	۵	جمع	

۳۴-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱- ۳۵- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قانون تجارت شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۷۶۸	۲,۵۱۹,۷۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	۳۲۲,۸۷۵	سفته تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
۲۵۸,۳۸۹	۲۵۸,۳۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۸۶,۶۰۵	۸۶,۶۰۵	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۶	۳۶	اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده‌های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۱۹۱,۵۶۳	۳,۱۹۱,۵۶۳	

۲- ۳۵- ضمناً حساب‌های انتظامی شرکت نزد اشخاص ثالث به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۱۵	۶,۵۸۶	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۱,۱۵۸,۷۲۶	۱,۳۸۱,۸۵۶	بانک صادرات
۷۷۴,۱۰۰	۱,۸۳۸,۱۰۰	بانک توسعه تعاون
۷۳,۰۰۰	۳۱۷	بانک ملی
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت
۵۳,۳۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
۶۰,۰۰۰	-	ابداع گران پدیده
-	۱۷۲,۴۶۰	بانک تجارت
۱۴۶,۳۱۷	۱۸۵,۳۵۸	سایر
۲,۲۸۷,۳۹۴	۳,۶۵۲,۹۱۳	

۳- ۳۵- با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس، بانک تجارت (یکی از طلبکاران) اقدام به اقامه دعوی به طرفیت اداره امور ورشکستگی (به قائم مقامی شرکت آلومینیوم پارس)، شرکت آلومینیوم پارس و شرکت نورد آلومینیوم مبنی بر تامین 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 رای مبنی بر قرار تامین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض (اموال غیرمنقول) خواندگان تا پایان رسیدگی نموده است و اموال غیر منقول شرکت در توقیف قرار گرفته و پیرو آن رای بدوی و اصلاحی شعبه فوق الذکر در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق اشاره صادر شده که از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و رای مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در جریان رسیدگی می‌باشد.

۴- ۳۵- بدهی شرکت رنگ زیراکس ایران به بانکها و سایر بدهکاران از طرف اداره تصفیه تهران قطعی و پرداخت شده است. در مهر ماه سال جاری مستشار قضایی اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران طی نامه به بانک پاسارگاد اعلام نموده نظر به اینکه صد در صد مطالبات تصدیقی آن بانک از شرکت ورشکسته رنگ زیراکس ایران پرداخت گردیده، نسبت به ارسال و تحویل اصل کلیه اسناد و مدارک تضمینی این شرکت به اداره تصفیه اقدام نماید. این درخواست از جانب مدیریت نورد آلومینیوم در دست پیگیری است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۵- بانک ایران و اروپا یکی از طلبکاران شرکت آلومینیوم پارس نسبت به ۶۰۰ هزار یورو از تضامین اقدام به دعوی حقوقی نموده که به موجب آخرین دادخواست تجدید نظر خواهی، رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران توسط شعبه ۱۸ تجدید نظر استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفت و با نقض دادنامه بدوی، شرکت محکوم به پرداخت ۹۸,۸۹۶ یورو و همچنین هزینه دادرسی و حق الوکاله شد که مجدد مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع در دیوان عالی کشور در جریان رسیدگی می باشد.

۳۵-۶- 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.

۳۵-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ ۴۸,۳۷۳ میلیون ریال و ۸۷۲ میلیون ریال و ۸۱۸ میلیون ریال و ۴۰۸ میلیون ریال و ۲۵ میلیون ریال به ترتیب به شرکتهای پارسین صنعت آتی روش بابت خرید یک دستگاه موتور دی سی نورد سرد و کارگاه معلمی بابت اصلاح دستگاه فرمینگ و شرکت پارس سوئیچ بابت خرید دژنکتور و شرکت نیوان صنعت افزار بابت خرید شیرآلات هیدرولیکی و سایر تعهد سرمایه ای دارد. (یادداشت ۸-۱۲)

۳۵-۸- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۹- رسیدگی به دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ و قبل از آن توسط سازمان تامین اجتماعی انجام و تسویه شده است، و همچنین رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ انجام و تسویه شده است و برای سالهای رسیدگی نشده پرداخت بر اساس اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده انجام شده است. تعهد ارزی رفع نشده مبلغ ۷۷۴,۱۱۳ دلار و معادل ۲۱٪ می باشد.

۳۶- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱۵,۶۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۴۶۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

