

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 اسفند ماه ۱۴۰۱

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 اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

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

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانطور که در یادداشتهای توضیحی ۱۴، ۱۵، ۱۶-۱۸ و ۳-۳۵ درج گردیده است، شرکت مالک بیش از ۵۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس بوده که بر اساس رای صادره شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۳، شرکت فوق ورشکسته اعلام شده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان مدیر تصفیه آن انتخاب گردیده است. با توجه به مراتب مزبور، کاهش ارزش محاسبه شده از بابت سرمایه گذاری و مطالبات مرتبط با شرکت مذکور در سالهای قبل در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی منظور شده است. با عنایت به اینکه شرکت مورد گزارش، در سنوات قبل اقدام به تضمین مقادیر قابل توجهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده و 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 ارتباط شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخهای ۲۳ تیرماه ۱۳۹۴ و ۲۴ خردادماه ۱۳۹۵ اقدام به صدور رای مبنی بر قرار تامین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض (اموال غیرمنقول) خواندگان نموده و اموال غیرمنقول شرکت در توقیف قرار گرفته و پیرو آن رای بدوی و اصلاحی شعبه فوق الذکر در تاریخهای ۳ آبانماه ۱۳۹۴ و ۸ آذرماه ۱۳۹۴ با احتساب ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق اشاره صادر شده که از طریق اداره تصفیه امور ورشکستگی

تهران مورد اعتراض قرار گرفته است و رای مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در جریان رسیدگی می باشد. در این رابطه اعتراض بانک تجارت در خصوص میزان مطالبات در دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح و در حال رسیدگی می باشد و همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹-۱۲ منعکس است، سند زمین و مستحقات کارخانه شرکت مورد گزارش (به جز ماشین آلات) در قبال تسهیلات دریافتی علیرغم تسویه تسهیلات مزبور توسط شرکت، به علت ضمانت شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) و تعیین تکلیف نشدن وضعیت شرکت مزبور، تا تاریخ این گزارش، توقیف 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 تیرماه 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 ۹۸۸۹۶ یورو و همچنین هزینه دادرسی و حق الوکاله شده است و در شهریورماه ۱۴۰۱ توسط اجرای احکام مجتمع قضایی صدر از بابت مبلغ ارزی مزبور مبلغ ۳۰/۷ میلیارد ریال از حساب شرکت مورد گزارش برداشت شده که در سرفصل سایر داراییها منعکس گردیده است. همچنین در اسفندماه ۱۴۰۱ بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت آلومینیوم پارس از بانک پاسارگاد، مبلغ ۹۳/۵ میلیارد ریال به حساب بانک مزبور واریز و مبلغ یاد شده نیز در سرفصل سایر داراییها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که شرکت مورد گزارش در جلسه واگذاری و فروش توافقی اموال شرکت آلومینیوم پارس مورخ ۲۰ خردادماه ۱۴۰۲ بر گزار شده توسط اداره تصفیه امور ورشکستگی استان تهران شرایط لازم را احراز نکرده است و مقرر شده اموال به شرکت کننده دیگری واگذار شود. با توجه به مراتب مزبور و عدم اعلام نتیجه قطعی فروش و مستندات مربوط به ارزیابی اموال شرکت آلومینیوم پارس از سوی اداره تصفیه مزبور و موارد اشاره شده فوق، تعیین تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی، توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه کارخانه های نورد آلومینیوم (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به جز مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.



### تاکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نشده است.

۵- با عنایت به مفاد یادداشت توضیحی ۱۴ و موارد مندرج در بند ۲ فوق و کنترل اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران بر عملیات شرکت آلومینیوم پارس صورتهای مالی تلفیقی با شرکت مذکور تهیه و ارایه نگردیده است.

۶- طبق یادداشت های توضیحی ۸-۲۷ و ۳۶ و با توجه به مفاد بندهای (ف و ه) تبصره ۲ قوانین بودجه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ کل کشور، مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش با اعمال مالیات نرخ صفر برای افزایش سرمایه های انجام شده در سال مالی قبل و در جریان شرکت از محل سود تقسیم نشده سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، در حسابها منظور شده است. تعیین وضعیت قطعی مالیات عملکرد سالهای مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۶ و بر اساس آرای هیات تجدیدنظر، جمعاً 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 هیات 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 اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به آثار موارد مندرج در بند ۲ این گزارش بر سایر اطلاعات جلب می نماید.

### مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.



در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شرکت گروه کارخانه های نورد آلومینیوم (سهامی عام)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 ۲۸ و اقدامات انجام شده در این رابطه جلب می نماید.

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

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۱۵ ماده ۳۷ اساسنامه، 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 نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با شرکت های پذیرفته شده و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که مفاد مواد تبصره ۵ ماده ۷، ۸، ۹، ۱۴، ۱۸ و ۲۰ بترتیب در خصوص اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، ارزیابی اثربخشی گزارشهای واحد حسابرسی داخلی، تشکیل کمیته های انتصابات و ریسک، تصویب نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم گیری در قالب منشور هیئت مدیره، مورد توجه قرار نگرفته است. مضافاً در رابطه با ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت طی سال مورد گزارش پرداختی ب میزان ۱۰۰ میلیون ریال بابت کمک های بلاعوض و مسولیت اجتماعی داشته است که لزوم تنفیذ آن توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام و همچنین تصویب کمکهای مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ را خاطر نشان میسازد.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶- در راستای اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های مصوب ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر توسط مراجع ذیربط و عدم امکان کنترل اجرای برخی مفاد مربوطه این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۳۰ خردادماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰





# شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۳,۳۹۱,۷۳۵ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰

شرکت صنعتی دانش بنیان



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

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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

۴۲-۶

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره

-

حمید رضا ربیعی

نایب رئیس هیئت مدیره

-

مسعود عابدی

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

حسنعلی رضائی مقدم

شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)

عضو هیئت مدیره

حسین کریمی

شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)

عضو هیئت مدیره و مدیر بازرگانی

الهام هاشمی

شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)



تهران: ۰۲۱-۴۷۷۰۹۱۰۰

تهران: ۰۲۱-۴۷۷۰۹۰۰۰

کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱

اراک: ۰۶۶-۳۳۳۳۵۳۰۷

امور فروش: ۰۶۶-۴۷۷۰۹۰۹۰  
اراک: ۰۶۶-۳۳۳۳۶۰۵۰

تلفن

صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی

خیابان سین‌دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۹,۲۰۴,۰۰۲	۱۳,۴۲۲,۸۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۶۱۵,۳۹۷)	(۹,۱۳۴,۰۴۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۵۸۸,۶۰۵	۴,۲۸۸,۸۴۲		سود ناخالص
(۱,۰۵,۲۲۸)	(۱۶,۰۰۷۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۰,۲۱۷)	(۳۰۴,۹۸۳)	۸	سایر هزینه‌ها
۳,۲۹۳,۱۶۰	۳,۸۲۳,۷۸۰		سود عملیاتی
(۱۸۹,۶۳۰)	(۳۱۲,۳۹۳)	۹	هزینه‌های مالی
۱۸۱,۳۳۹	۴۲۳,۵۱۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۲۸۴,۸۶۹	۳,۹۳۴,۹۰۲		سود خالص قبل از کسر مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۲۸,۵۸۳)	(۳۵۱,۱۵۵)	۲۷	سال جاری
۳,۱۵۶,۲۸۶	۳,۵۸۳,۷۴۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۹۳۸	۱,۰۳۷		عملیاتی (ریال)
(۲)	۲۶		غیرعملیاتی (ریال)
۹۳۷	۱,۰۶۲	۱۱	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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>دارایی‌ها</b>		
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>		
۱۲	۲.۹۲۱.۰۴۵	۱.۱۲۹.۱۶۹
دارایی‌های ثابت مشهود		
۱۳	۱۲.۶۷۶	۱۳.۰۳۵
دارایی‌های نامشهود		
۱۴	۱۴۶.۲۴۷	۲۱۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۱۸	۷.۱۰۸	۴.۹۰۷
دریافتی‌های بلندمدت		
۱۵	۱۲۴.۲۶۱	-
سایر داراییها		
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۳.۲۱۱.۳۳۷</b>	<b>۱.۱۴۷.۳۳۰</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>		
۱۶	۶۳۶.۶۹۵	۳۰۸.۱۵۶
پیش پرداخت‌ها		
۱۷	۵.۵۶۵.۳۳۴	۳.۳۶۹.۶۱۷
موجودی مواد و کالا		
۱۸	۸۸۵.۳۶۲	۱.۲۶۸.۶۸۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها		
۱۹	۱.۲۴۴.۹۴۳	۱.۱۴۱.۹۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		
۲۰	۹۹۲.۶۶۳	۴۹۵.۶۵۸
موجودی نقد		
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۹.۳۲۴.۹۹۷</b>	<b>۶.۵۸۴.۰۷۴</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۱۲.۵۳۶.۳۳۴</b>	<b>۷.۷۳۱.۴۰۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۱	۳.۳۹۱.۷۳۵	۶۷۸.۳۴۷
سرمایه		
۲۴	۱۰.۲۶۲	۷.۷۰۱
صرف سهام خزانه		
۲۲	۲۴۷.۰۲۲	۶۷.۸۳۵
اندوخته قانونی		
۲۳	۱۴۶.۹۸۰	۱.۳۹۲.۶۸۲
سایر اندوخته‌ها		
	۳.۴۱۴.۰۱۹	۳.۱۶۳.۵۵۳
سود انباشته		
۲۴	(۸۹.۹۲۳)	(۱۰۶.۱۳۷)
سهام خزانه		
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷.۱۲۰.۰۹۵</b>	<b>۵.۲۰۲.۹۸۲</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>		
۲۵	۵۵۲.۱۴۳	۳۷۲.۵۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>	<b>۵۵۲.۱۴۳</b>	<b>۳۷۲.۵۷۵</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>		
۲۶	۹۵۱.۷۳۶	۴۴۶.۷۵۷
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		
۲۷	۵۸۰.۲۶۹	۲۹۰.۲۵۱
مالیات پرداختی		
۲۸	۲۸.۶۱۳	۳۳.۲۶۶
سود سهام پرداختی		
۲۹	۲۶۴۶.۷۱۳	۱.۱۶۶.۰۸۰
تسهیلات مالی		
۳۰	۶۵۵.۷۶۵	۲۱۸.۴۹۳
پیش دریافت‌ها		
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۴.۸۶۳.۰۹۶</b>	<b>۲.۱۵۴.۸۴۷</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۵.۴۱۶.۲۳۹</b>	<b>۲.۵۲۷.۴۲۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها ثابت</b>	<b>۱۲.۵۳۶.۳۳۴</b>	<b>۷.۷۳۱.۴۰۴</b>

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۱,۲۵۱	-	۱,۶۶۲,۳۸۶	۴۱۲,۶۸۳	۶۷,۸۳۵	-	۶۷۸,۳۴۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۳,۱۵۶,۲۸۶	-	۳,۱۵۶,۲۸۶	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۶۷۵,۱۱۹)	-	(۶۷۵,۱۱۹)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۵۱۳,۵۲۰)	(۵۱۳,۵۲۰)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۴۱۵,۰۸۴	۴۰۷,۳۸۳	-	-	-	۷,۷۰۱	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۹۸۰,۰۰۰)	۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵,۲۰۲,۹۸۲	(۱۰۶,۱۳۷)	۲,۱۶۳,۵۵۳	۱,۳۹۲,۶۸۳	۶۷,۸۳۵	۷,۷۰۱	۶۷۸,۳۴۷	مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳,۵۸۳,۷۴۸	-	۳,۵۸۳,۷۴۸	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
(۴۴۰,۷۰۶)	-	(۴۴۰,۷۰۶)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	-	تقسیم اندوخته طرح و توسعه
-	-	(۲,۷۱۳,۳۸۸)	-	-	-	۲,۷۱۳,۳۸۸	افزایش سرمایه
(۱۶۹,۹۹۰)	(۱۶۹,۹۹۰)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱۸۸,۷۶۵	۱۸۶,۲۰۴	-	-	-	۲,۵۶۱	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۱۷۹,۱۸۷)	-	۱۷۹,۱۸۷	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۱۲۰,۰۹۵	(۸۹,۹۲۳)	۳,۴۱۴,۰۱۹	۱۴۶,۹۸۰	۲۴۷,۰۲۲	۱۰,۲۶۲	۳,۳۹۱,۷۳۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



بازرسی‌های توفیقی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
۱.۳۰۱.۵۹۱	۲.۷۶۳.۴۴۹	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۶۳.۲۱۷)	(۶۱.۱۳۷)	۲۷ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۰۳۸.۳۷۴	۲.۷۰۲.۳۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>		
۵.۳۷۶	۱۳.۳۴۳	۱۲ دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۸۶.۵۱۲)	(۱.۸۴۸.۹۴۴)	۱۲ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۹۱۹)	-	۱۳ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۳۵.۰۱۶	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۴۶۹.۲۶۹)	(۱۰۲.۹۸۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۶۳.۳۵۵	۲۳۷.۳۲۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
(۴۵۲.۹۵۳)	(۱.۷۰۱.۲۵۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۸۵.۴۲۱	۱.۰۰۱.۰۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:</b>		
۴۱۵.۰۸۴	۱۸۸.۷۶۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵۱۳.۵۲۰)	(۱۶۹.۹۹۰)	۲۴ پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲.۳۳۹.۸۰۸	۴.۰۱۵.۲۰۱	۲۹ دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱.۹۱۷.۳۷۱)	(۲.۶۰۲.۶۹۲)	۲۹ پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸۸.۵۰۰)	(۲۴۴.۲۶۷)	۲۹ پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۵۱.۰۰۹)	(۱.۶۹۱.۰۶۵)	۲۸ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۵.۵۰۸)	(۵۰۴.۰۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۶۹.۹۱۳	۴۹۷.۰۰۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۱۶.۴۰۵	۴۹۵.۶۵۸	۲۰ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹.۳۴۰	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹۵.۶۵۸	۹۹۲.۶۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی که پذیر صورت‌های مالی است.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۱	۹	کارکنان رسمی
۲۹۲	۲۹۷	کارکنان قراردادی
۳۰۳	۳۰۶	

##### 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 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، سلسه 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 ۱۴۰۱

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

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی 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 با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی 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	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	یورو	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	درهم	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	دلار	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
پیش‌دریافت‌ها	دلار	ارز مبادله ای	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 یا 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 صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 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٪، 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری 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 است. 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- 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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، مستهلك نمی‌شود.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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





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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای 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 وخالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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 و 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 سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

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 صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام 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 صورت‌های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۷۲۰,۱۳۵	۲,۵۲۶	۲,۰۴۱,۳۱۸	۲,۵۲۹	انواع کویل
۳,۴۱۰,۴۷۲	۵,۵۰۰	۵,۴۹۴,۵۰۰	۶,۰۳۹	انواع ورق
۳,۷۲۶,۶۸۷	۶,۵۷۴	۵,۴۷۶,۰۳۰	۶,۶۰۳	انواع تسمه
۸,۸۵۷,۲۹۴	۱۴,۶۰۰	۱۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۵,۱۷۱	جمع
				صادراتی:
۳۴۸,۳۳۰	۳۹۶	۴۱۲,۴۲۹	۴۱۰	انواع کویل و ورق
۳۴۸,۳۳۰	۳۹۶	۴۱۲,۴۲۹	۴۱۰	جمع
۹,۲۰۵,۶۲۴	۱۴,۹۹۶	۱۳,۴۲۴,۲۷۷	۱۵,۵۸۱	فروش ناخالص
(۱,۶۲۲)	-	(۱,۳۹۵)	-	تخفیفات فروش
۹,۲۰۴,۰۰۲	۱۴,۹۹۶	۱۳,۴۲۲,۸۸۲	۱۵,۵۸۱	فروش خالص

۵-۱- از مقدار ۱۵,۵۸۱ تن کالای فروش رفته مقدار ۱۰,۱۵۷ تن آن غیر کارمزدی (سال گذشته ۸,۶۸۵ تن) و مقدار ۵,۴۲۴ تن آن کارمزدی (سال گذشته ۶,۳۱۱ تن) بوده است. همچنین از مبلغ ۱۳,۴۲۲,۸۸۲ میلیون ریال کالای فروش رفته مبلغ ۱۱,۴۱۸,۶۴۹ میلیون ریال غیر کارمزدی (سال گذشته ۷,۵۷۲,۴۶۱ میلیون ریال) و مبلغ ۲,۰۰۴,۲۳۳ میلیون ریال کارمزدی (سال گذشته ۱,۶۳۱,۵۴۱ 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 می‌گردد.

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 می‌شود.

۵-۵- فروش صادراتی در سال ۱۴۰۱ تماماً به کشور عراق بوده و رفع تعهد ارزی برابر بخش نامه بانک مرکزی انجام شده است.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۹,۲۰۴,۰۰۲	۱۰۰	۱۳,۴۲۲,۸۸۲	مشتریان حقیقی و حقوقی

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
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	
۳۸	۳۱	۱,۸۱۷,۲۵۲	۴,۰۵۸,۸۸۹	۵,۸۷۶,۱۴۰	فروش خالص: انواع ورق (ساده و فرمدار)
۳۵	۲۷	۵۶۱,۶۹۷	۱,۵۱۰,۳۵۸	۲,۰۷۲,۰۵۵	انواع کویل
۴۲	۳۵	۱,۹۰۹,۸۹۴	۳,۵۶۴,۷۹۳	۵,۴۷۴,۶۸۶	انواع تسمه
۳۹	۳۲	۴,۲۸۸,۸۴۲	۹,۱۳۴,۰۴۰	۱۳,۴۲۲,۸۸۲	

۵-۸- نرخ کارمزد بر اساس هزینه تبدیل به علاوه سهم سود شرکت مشخص می شود.

۵-۹- یادداشت ۵-۷ فوق، میانگین درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی برای محصولات کارمزدی و غیر کارمزدی می باشد، جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده محصولات کارمزدی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	
۶۸	۶۹	۱,۳۸۳,۲۰۱	۶۲۱,۰۳۲	۲,۰۰۴,۲۳۳	خدمات کارمزدی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۶۲,۰۵۳	۸,۵۶۷,۵۴۷	۶-۱ مواد مستقیم
۱۷۸,۷۳۹	۲۸۱,۲۱۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت :
۴۰۱,۲۴۰	۶۴۶,۵۸۷	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۴۱,۵۴۲	۱۴۱,۰۲۸	بسته بندی
۳۲,۸۲۳	۵۵,۰۱۶	۶-۳ استهلاک
۱۴۴,۴۳۷	۲۳۵,۷۹۵	۶-۴ برق و سوخت
۶۲,۴۷۶	۱۳۶,۲۱۷	ملزومات فنی مصرفی
۱۲۰,۸۹۰	۹۳,۳۳۶	تعمیر و نگهداشت
۳۹,۰۴۳	۸۳,۰۱۲	مواد غذایی
۱۴,۲۹۸	۲۸,۸۸۱	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۳۰,۵۰۷	۴۴,۱۳۳	ملزومات غیر فنی مصرفی
۴۷,۹۷۷	۶۸,۰۲۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید)
۵,۷۷۶,۰۲۵	۱۰,۳۸۰,۷۸۷	
(۱۹۰,۲۱۷)	(۳۰۴,۹۸۳)	۸ هزینه‌های جذب نشده
۵,۵۸۵,۸۰۸	۱۰,۰۷۵,۸۰۴	جمع هزینه‌های ساخت
۱۲۸,۲۵۶	(۹۰۰,۰۴۱)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۵,۷۱۴,۰۶۴	۹,۱۷۵,۷۶۳	بهای تمام شده ساخت
(۴,۸۸۸)	(۲,۵۲۵)	مصارف داخلی شرکت
(۹۳,۷۷۹)	(۳۹,۱۹۸)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۵,۶۱۵,۳۹۷	۹,۱۳۴,۰۴۰	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 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.

۶-۴- افزایش هزینه های انرژی شامل هزینه های برق، گاز و روغن های مصرفی به دلیل افزایش حجم تولید و همچنین افزایش نرخ روغن های مصرفی ماشین آلات تولیدی می باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۹,۶۴۷,۲۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۵,۶۷۰,۰۷۸ 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	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش آلومینیوم	ایران	۸,۹۳۰,۲۶۳	۹۳	۵,۰۱۰,۴۲۰	۹۵
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۶۱۵,۰۳۳	۶	۵۹۰,۴۱۹	۴
رنگ و پرایمر	ایران	۱۰۱,۹۳۵	۱	۶۹,۲۳۹	۱
		۹,۶۴۷,۲۳۱	۱۰۰	۵,۶۷۰,۰۷۸	۱۰۰

۱-۵-۶- تامین کنندگان عمده مواد اولیه شامل موارد زیر می باشند:

تامین کننده ها	مقدار به کیلوگرم	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغ به ریال	درصد خرید	مقدار به کیلوگرم	مبلغ به ریال
آلومینیوم جنوب	۳,۱۵۹,۸۸۰	۲,۴۶۵,۷۷۴	۲۶	۲,۷۱۷,۱۳۶	۳۳
آلومینیوم المهدی	۳,۲۴۰,۹۹۰	۲,۳۵۴,۰۰۳	۲۴	۳,۲۲۵,۱۰۰	۳۴
آلومینیوم ایران (ایرالکو)	۲,۵۲۰,۷۹۰	۲,۱۳۸,۴۲۳	۲۲	۱,۶۴۹,۰۷۰	۱۸
روان گداز پردیس وابسته	۱,۴۴۳,۶۲۶	۱,۱۴۴,۶۸۴	۱۲	۱۶,۳۷۰	-
آلومینای ایران	۶۴۹,۷۹۰	۶۱۶,۷۸۱	۶	-	-
صنایع آلوم رول نوین وابسته	۴۳۳,۰۸۸	۵۹۴,۶۱۵	۶	۲۵۲,۶۳۵	۹
سایر تامین کنندگان	۴۰۰,۲۷۷	۳۳۲,۹۵۱	۳	۵۵۷,۹۶۵	۶
	۱۱,۸۴۸,۴۴۱	۹,۶۴۷,۲۳۱	۱۰۰	۸,۴۱۸,۲۷۶	۱۰۰

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
انواع ورق آلایزی	۱۰,۶۰۰	۵,۷۰۰	۵,۵۴۰	۵,۰۳۶
انواع ورق غیر آلایزی	۳,۴۵۰	۱,۷۰۰	۱,۱۸۲	۱,۰۴۳
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۷۱۷	۲,۸۴۰
آلومینیوم با پوشش پلی کرافت	۲,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰۴	۳۰۸
آلومینیوم کلدینگ	۶,۵۵۰	۴,۵۰۰	۳,۴۸۰	۴,۲۵۱
نمای ساختمانی آلومینیومی	۱,۰۰۰	۵۰۰	۰	۴۶۱
رنگ کاری فلزات	۶,۵۰۰	۳,۱۰۰	۱,۵۳۹	۱,۱۶۸
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۲	۱۵,۱۰۷

۱-۶-۶- ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری دریافتی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می‌باشد. از آنجایی که محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار می‌گیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵,۰۰۰ تن تا ۲۰,۰۰۰ تن متغیر می‌باشد. (یادداشت ۱-۲)

۲-۶-۶- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۳۰۴,۹۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۰,۴۴۲ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۲۳۴,۵۴۱ میلیون ریال سربار جذب نشده میباشد، که عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های ثابت شامل هزینه سنوات خدمت و هزینه حقوق دستمزد می باشد، همچنین هزینه جذب نشده سال گذشته مبلغ ۱۹۰,۲۱۷ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴۶,۷۸۶ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۱۴۳,۴۳۱ میلیون ریال سربار جذب نشده بوده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	اداری و عمومی	فروش و توزیع	جمع	اداری و عمومی	فروش و توزیع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۳۷۶	۲۱,۸۷۸	۱۹,۴۹۸	۶۴,۳۷۵	۳۳,۶۳۰	۳۰,۷۴۵
۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	-	۶۶۰	۶۶۰	-
۳,۰۱۸	۱,۱۹۷	۱,۸۲۱	۷,۱۸۵	۳,۲۹۴	۳,۸۹۱
۱۶,۵۹۲	۹,۲۶۵	۷,۳۲۷	۲۵,۹۹۵	۱۴,۴۱۲	۱۱,۵۸۳
۵,۸۸۷	۵,۵۹۲	۲۹۵	۱۰,۱۱۰	۹,۳۱۶	۸۹۴
۶,۷۶۹	۳,۳۸۳	۳,۳۸۶	۹,۹۶۴	۴,۹۰۷	۵,۰۵۷
۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	-	۲,۹۴۱	۲,۹۴۱	-
۲,۱۲۸	-	۲,۱۲۸	۵,۲۷۵	۱,۴۵۳	۵,۲۷۵
۸۱۲	۸۰۸	۴	۱,۵۴۰	۱,۴۵۳	۸۷
۴۵۶	۴۵۶	-	-	-	-
۱,۵۶۵	۱,۳۷۰	۱۹۵	۱,۹۹۵	۱,۸۱۷	۱۷۸
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
۴,۰۷۴	۴,۰۷۴	-	۶,۰۵۶	۶,۰۵۶	-
۱۵,۷۶۳	۵,۲۳۴	۱۰,۵۲۹	۲۱,۹۸۳	۱۵,۱۸۸	۶,۷۹۵
۱۰,۵۲۸	۵۹,۰۳۵	۴۶,۱۹۳	۱۶,۰۰۷۹	۹۵,۵۷۴	۶۴,۵۰۵

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد، سنوات خدمت و بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹۰,۲۱۷)	(۳۰۴,۹۸۳)	۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید

۹- هزینه‌های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۹,۶۳۰	۳۱۲,۳۹۳		وام‌های دریافتی از بانکها

۹-۱- افزایش هزینه‌های وام‌های دریافتی از بانکها به دلیل افزایش مبلغ ریالی وام‌های دریافت شده در سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۱۶	۱۲,۹۲۹	۱۲-۱۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶۲,۸۵۷	۲۳۳,۲۰۲		سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۲۵۵	۴,۱۲۴		سود سپرده‌های بانکی
۹,۳۴۰	۲۱,۷۸۷		سود(زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
۷۷۱	۱۵۱,۴۷۳	۱۰-۱	سایر
۱۸۱,۳۳۹	۴۲۳,۵۱۵		

۱۰-۱- از مبلغ ۱۵۱,۴۷۳ میلیون ریال، مبلغ ۱۲۱,۴۴۲ میلیون ریال برگشت ذخیره سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و مطالبات مرتبط در سهام شرکت آلومینیوم پارس بوده که با توجه به ارزیابی اموال و دارایی‌های آن شرکت و اطمینان کامل از برگشت، ذخیره سرمایه‌گذاری از دفاتر شرکت حذف شد و سایر به مبلغ ۳۰,۰۳۱ میلیون ریال بابت فروش اقلام مزایده ای سال ۱۴۰۱ می‌باشد.





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۳,۱۶۰	۳,۸۲۳,۷۸۰	سود عملیاتی
(۱۲۸,۹۰۸)	(۳۲۶,۱۵۲)	اثر مالیاتی
۳,۱۶۴,۲۵۲	۳,۴۹۷,۶۲۸	
(۸,۲۹۱)	۱۱۱,۱۲۲	سود (زیان) غیرعملیاتی
۳۲۵	(۲۵,۰۰۲)	اثر مالیاتی
(۷,۹۶۶)	۸۶,۱۲۰	
۳,۲۸۴,۸۶۹	۳,۹۳۴,۹۰۲	سود خالص
(۱۲۸,۵۸۳)	(۳۵۱,۱۵۵)	اثر مالیاتی
۳,۱۵۶,۲۸۶	۳,۵۸۳,۷۴۸	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۳,۳۹۱,۷۳۵,۰۰۰	۳,۳۹۱,۷۳۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته - سهم
(۱۹,۶۹۰,۳۴۵)	(۱۸,۰۸۲,۴۳۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۳۷۲,۰۴۴,۶۵۵	۳,۳۷۳,۶۵۲,۵۶۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت‌های سروکاره‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل و نزد انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی غیر تولیدی	تاسیسات	ساخت‌های در دست	موقوفه و فصلی سبز	زمان
۱,۱۹۵,۵۵۹	۱,۴۵۱	۱۸۰,۱۵۲	۱,۰۱۴,۳۵۶	۱۵۰,۱۱۱	۱۴,۱۳۵	۳۰,۶۴	۴۵,۵۳۹	۳۲۶,۵۷۸	۲۱,۳۶۲	۳۴,۸۸۱	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۱۸۶,۵۱۲	۸۸,۳۹۲	۵۵,۴۴۶	۴۳,۶۷۴	۱۰,۱۸۴	۲,۷۲۳	۲۱,۹۷۰	۵۴,۹۷۰	-	۲,۳۰۰	-	-	-
(۱,۶۰۹)	-	-	(۱,۶۰۹)	-	(۴۷۳)	(۵۲۹)	-	-	(۶۰۷)	-	-	-
-	(۳۹,۳۴۷)	(۳۲۵,۱۴۱)	۲۶۴,۴۸۸	-	۳,۹۶۲	۵۸۶۰	۸,۳۷۱	۱۸۴,۱۶۵	۴۱,۱۳۶	۵۸,۰۹۴	-	-
۱,۳۸۰,۵۶۳	۵۰,۴۹۶	۱۰,۴۵۷	۱,۳۱۹,۹۰۹	۲۵۱,۱۹۵	۲۰,۳۳۷	۸,۳۹۵	۷۵,۷۸۰	۴۱۶,۲۲۰	۲۴,۸۹۱	۹۵,۳۷۵	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۱,۸۴۸,۹۴۴	۱,۴۴۰,۴۲۱	۳۲۹,۹۹۴	۷۸,۵۲۹	۱۰,۳۰۰	۷,۳۷۵	۳۱,۰۱۴	۴۹,۹۲۴	۳۳۰,۶۸	۱,۹۳۸	-	-	-
(۴۰,۷۳)	-	-	(۴۰,۷۳)	(۱,۶۴۶)	(۹۱۹)	(۲۱۱)	(۶۳۲)	(۶۳۵)	(۳۰)	-	-	-
-	(۴۴,۱۷۸)	(۳۳,۳۳۶)	۱۰,۷۵۰	۵,۰۴۲	-	-	۱۴,۸۰۸	۸۷,۸۱۲	۹۱	۱,۷۵۱	-	-
۳,۲۲۵,۷۳۳	۱,۴۱۶,۷۳۹	۳۰۷,۱۲۵	۱۵۰,۱,۵۶۹	۳۸,۷۹۱	۲۶,۸۰۳	۳۹,۱۹۸	۹۲,۸۸۰	۵۲۶,۴۸۵	۲۶,۹۰۰	۹۷,۰۲۶	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۱۹,۴۰۰	-	-	۲۱۹,۴۰۰	۶,۴۵۳	۹,۱۷۹	۲,۱۹۳	۱۸,۴۱۹	۱۴۹,۳۳۵	۱۵,۳۹۸	۱۷,۳۳۴	۱,۱۲۹	-
۳۳,۶۴۴	-	-	۳۳,۶۴۴	۱,۹۵۱	۱,۸۹۹	۶۷۶	۶,۵۷۲	۱۸,۵۸۰	۱,۲۱۵	۲,۶۹۲	۵۹	-
(۱,۳۵۱)	-	-	(۱,۳۵۱)	.	(۴۷۷)	(۳۷۲)	-	-	(۵۰۷)	-	-	-
۲۵۱,۶۹۳	-	-	۲۵۱,۶۹۳	۸,۴۰۴	۱۰,۶۰۶	۲,۴۹۷	۲۴,۹۹۱	۱۶۷,۹۴۵	۱۶,۰۰۶	۲۰,۰۱۶	۱,۲۷۸	-
۵۶,۶۵۴	-	-	۵۶,۶۵۴	۳,۷۴۳	۲,۰۸۲	۲,۱۳۶	۱۰,۳۱۹	۳۱,۵۲۹	۱,۵۴۶	۴,۲۴۰	۵۹	-
(۳,۶۵۹)	-	-	(۳,۶۵۹)	(۱,۵۲۷)	(۶۴۰)	(۲۱۰)	(۶۳۳)	(۶۲۳)	(۳۶)	-	-	-
۳۰,۴۶۸	-	-	۳۰,۴۶۸	۱۰,۶۲۰	۱۳,۰۴۸	۴,۴۲۳	۳۴,۶۷۷	۱۹۸,۵۵۱	۱۷,۵۲۶	۲۴,۳۵۶	۱,۳۸۷	-
۲,۹۲۱,۰۴۵	۱۴۱,۶۳۹	۳۰۷,۱۲۵	۱,۱۹۷,۱۸۱	۳۸,۱۷۱	۱۳,۷۵۵	۳۴,۷۷۵	۵۸,۳۰۳	۳۲۷,۶۳۴	۹,۳۷۴	۷۲,۷۷۰	۱۵	۶۵۲,۴۸۴
۱,۱۲۹,۱۶۹	۵۰,۴۹۶	۱۰,۴۵۷	۱,۰۶۸,۲۱۶	۱۶,۲۹۱	۹,۷۴۱	۵۸,۹۸	۵۰,۷۸۹	۲۴۸,۲۹۵	۸,۸۸۵	۷۵,۳۵۹	۷۴	۶۵۲,۴۸۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

و کتلتز شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

و کتلتز شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

و کتلتز شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

و کتلتز شده

مانده در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۶۷,۶۹۱	ماشین نورد سرد
۲۰,۲۵۲	تعمیر کوره ۴ اسلب
۷,۷۸۳	تعمیر ماشین نورد گرم و میز نورد گرم
۶,۴۰۰	دستگاه ازه پلیت بر
۱,۹۱۵	کوره پیش گرم
۱,۴۸۲	ماشین رنگ acp
۱,۰۳۴	اسلیتر سبک
۹۰۲	کوره فن دار
۷۵۰	ماشین فرمینگ
۲,۶۷۱	سایر
<u>۱۱۰,۸۸۰</u>	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱,۷۵۱	ساختمان پارکینگ آتش نشانی
<u>۱,۷۵۱</u>	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۸,۶۵۰	خرید لیفتراک برقی
۵,۵۵۹	دستگاه تراش ۲ متری
۲,۱۱۵	خرید وینچ ۵ تن
۵۰۸	تعمیر لیفتراک کلارک ۳ تن
۹۰۰	سایر
<u>۱۷,۷۳۲</u>	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۲,۹۹۶	ماشین آتش نشانی
۸۰,۱۸	خرید دو عدد وانت نیسان و کمپرسی نیسان
<u>۳۱,۰۱۴</u>	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۰۶۵	پمپ چاه عمیق
۶۹۸	دستگاه جوش آلومینیوم
۲۷۶	سایر
۲۰۰۳۹	

۱۲-۶- افزایش حساب ابزارآلات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۲۰۲۸۳	استند گارگاه
۲۰۱۷۳	دستگاه کوانتومتر
۱۰۹۴۰	دستگاه سفلون پیچ
۱۰۴۳۶	الکترو فن
۱۰۳۳۷	تسمه کش برقی
۹۷۸	تایکوب
۸۴۰	دستگاه حدیده
۸۳۲	کولیس دیجیتال
۴۳۰	مانت گرم
۳۶۶	پمپ لجن کش
۲۰۶۲۷	سایر
۱۵۰۲۴۲	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۸۲۷	جت پرینتر
۲۰۷۸۳	تجهیزات کامپیوتری و دوربین مدار بسته
۴۴۵	چرخ گوشت صنعتی سه فاز
۴۳۶	دستگاه بدنسازی
۱۰۸۸۴	سایر
۷۰۳۷۵	

۱۲-۸- مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای بابت خرید خارجی دستگاه اسلیتر سنگین از شرکت آلومتک به مبلغ ۱۰۳۹۷,۱۰۴ ریال، خرید یک دستگاه لیفتراک از شرکت سپاهان لیفتر به مبلغ ۱۵,۶۳۵ میلیون ریال، خرید یک دستگاه هواساز کمپرسور از شرکت اطلس کمپرسور به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

۱۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۸۷۴ میلیارد ریال سال ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمناً وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۲-۱۰- زمین‌های 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای 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 ۱۴۰۱

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 مربوط، 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 و نزد انبار به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		یادداشت	
			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱۵۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۱۲-۱۵-۱
-	۷,۴۶۱	۷,۴۶۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۵۰	افزایش ظرفیت پارکینگ عمومی
۹۶۱	-	-	-	۴۸	۱۰۰	پروژه کویل باز کن و جمع کن خط رنگ Acp
۴۲۰	-	-	-	۲۷	۱۰۰	پروژه ساخت استندهای کارگاه تولید
۱,۱۸۶	-	-	-	۲۸	۱۰۰	پروژه بازسازی میزهای نورد گرم
۶,۵۶۴	-	-	-	۴۵	۱۰۰	پروژه بازسازی کوره شماره ۳ اسلب ریزی
-	۲۷,۵۷۸	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۹۵	پروژه بازسازی کوره شماره ۲ اسلب ریزی
-	۲۷۰,۷۶۰	۷۹,۲۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۳۰	پروژه خرید و راه اندازی مولد برق گازی
<b>۱۰,۴۵۷</b>	<b>۳۰۷,۱۲۵</b>	<b>۲۴۴,۷۰۱</b>				

۱-۱۵-۱۲- انجام پروژه مدرنیزاسیون برقی دستگاه نورد گرم توسط شرکت ریکرمن آلمان به دلیل تحریم تا تاریخ پایان سال مالی پیشرفتی نداشته است.

۲-۱۵-۱۲- خرید یک دستگاه مولد برقی گازی به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال که در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۱ به انبار قطعات شرکت تحویل شده در سرفصل دارایی

ثابت، دارایی‌های نزد انبار منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱۲-فروش دارایی های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش دارایی های ثابت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات تولیدی	۶۳۵	(۶۲۳)	۱۲	۶۲۵	۶۱۳
تاسیسات و تجهیزات	۳۰	(۲۶)	۴	۳۰	۲۶
اثاث و منصوبات	۹۱۹	(۶۴۰)	۲۷۹	۹۰۵	۶۲۶
ابزار آلات	۱۶۴۶	(۱،۵۲۷)	۱۱۹	۱،۶۲۰	۱۵۰۱
ماشین آلات غیر تولیدی	۶۳۳	(۶۳۳)	(۰)	۶،۳۱۲	۶۳۱۲
وسائط نقلیه	۲۱۰	(۲۱۰)	(۰)	۲۸۵۱	۲۸۵۱
جمع	۴،۰۷۳	(۳،۶۵۹)	۴۱۴	۱۳،۳۴۳	۱۲،۹۲۹

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 ۱۴۰۰	۸۱۶	۱۱،۶۰۰	۳،۲۴۰	۱۵،۶۵۶
افزایش	۹۱۹	-	-	۹۱۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱،۷۳۵	۱۱،۶۰۰	۳،۲۴۰	۱۶،۵۷۵
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱	۱،۷۳۵	۱۱،۶۰۰	۳،۲۴۰	۱۶،۵۷۵
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۸۶۷	۱،۹۳۰	۲،۷۹۷
استهلاک	-	-	۷۴۳	۷۴۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۸۶۷	۲،۶۷۳	۳،۵۴۰
استهلاک	-	-	۳۵۹	۳۵۹
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱	-	۸۶۷	۳،۰۳۲	۳،۸۹۹
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱	۱،۷۳۵	۱۰،۷۳۳	۲۰۸	۱۲،۶۷۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱،۷۳۵	۱۰،۷۳۳	۵۶۷	۱۳،۰۳۵

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

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 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 ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درصد	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۱۴۶,۰۲۸	-	۱۴۶,۰۲۸	۵۸/۸۳	۶۸۲,۹۵۶,۴۲۴	شرکت آلومینیوم پارس
۲۱۹	۲۱۹	-	۲۱۹	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر
۲۱۹	۱۴۶,۲۴۷	-	۱۴۶,۲۴۷			

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 ۱۳۸۷/۱۰/۰۱ 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 راهبردی 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 سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ ۴۶,۷۳۲ میلیون ریال، ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در حسابها منظور شده بود. با توجه به ارزیابی انجام شده در سال ۱۴۰۱ در خصوص قیمت روز اموال و دارایی‌های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و اطمینان از برگشت سرمایه‌گذاری از محل فروش اموال و دارایی‌های آن شرکت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سال جاری برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۴-۳- به موجب دستور اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران به قائم مقامی قانونی شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس در سال ۱۴۰۱ قیمت روز اموال و دارایی‌های شرکت آلومینیوم پارس توسط کارشناسان رسمی دادگستری که در بند ۱-۴-۱۸ اشاره شده به مبلغ ۴۵,۴۳۴ میلیارد ریال ارزیابی گردید، در بهمن ماه ۱۳۹۷ شرکت ماشین کشاورز آریین تعداد ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس (معادل ۴۰٪ سهام) را طی وکالت نامه بلاعزل محضری به شرکت نورد آلومینیوم واگذار و مسترد نموده است. لذا به استناد وکالت نامه اشاره شده در بالا سهام واگذار و مسترد شده به شرکت نورد آلومینیوم به سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت منتقل گردید.

۱۴-۴- مبلغ ۱۴۶,۰۲۸ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس شامل الف) مبلغ ۴۶,۷۳۲ میلیون ریال معادل ۱۸/۸۳ بهای تمام شده سرمایه‌گذاری شرکت نورد آلومینیوم در شرکت آلومینیوم پارس بوده است، ب) مبلغ ۹۹,۲۹۶ میلیون ریال بابت فروش تعداد ۳۲ میلیون سهم برابر ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم بعد از افزایش سرمایه از سهام شرکت آلومینیوم پارس بوده که مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال آن وصول و بابت مابقی به مبلغ ۷۴,۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده بود. با توجه به ارزیابی انجام شده در سال ۱۴۰۱ در خصوص قیمت روز اموال و دارایی‌های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و اطمینان از برگشت سرمایه‌گذاری از محل فروش اموال و دارایی‌های آن شرکت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سال جاری برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۴-۵- شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در سال ۱۴۰۰ اقدام به سرمایه‌گذاری 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سایر دارایی‌ها
-	۱۲۴,۲۶۱	سپرده نزد اداره تصفیه امور ورشکستگی استان تهران
-	۱۲۴,۲۶۱	

برابر مکاتبات قضایی شعبه اول اجرای احکام مجتمع قضایی صدر در شهریور ماه ۱۴۰۱ بابت بدهی ۹۸,۸۹۶ یورویی شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا مبلغ ۳۰,۷۴۶ میلیون ریال بابت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا از حساب این شرکت به عنوان ضامن شرکت آلومینیوم پارس برداشت گردید. در اسفند ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۹۲,۵۱۵ میلیون ریال بابت مزاد طلب تصدیق شده بانک پاسارگاد از شرکت آلومینیوم پارس به حساب جاری بانک پاسارگاد واریز گردید.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:		
سفرشات قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۱	۱۱۰,۹۳۷
سفرشات خرید مواد		۲۲,۵۱۷
پیش‌پرداخت‌های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱۶-۲	۴۸۷,۱۲۶
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۳	۳۸,۲۶۱
سایر		۸۶۷
	<u>۶۳۶,۶۹۵</u>	<u>۳۰۸,۱۵۶</u>

۱۶-۱- مبلغ ۱۱۰,۹۳۷ میلیون ریال سفرشات قطعات شامل مبلغ ۷۵,۹۱۲ میلیون ریال خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۳۲,۵۳۷ میلیون ریال خرید از کشور آلمان، مبلغ ۲,۴۱۹ میلیون ریال خرید از کشور لهستان و مابقی خرید از کشورهای ترکیه و گرجستان بوده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲,۱۹۳ میلیون ریال کالا به انبار شرکت رسید، همچنین تمام ارزهای تخصیص یافته به سفرشات خارجی شرکت ارز نیمایی بوده است.

۱۶-۲- از مبلغ ۴۸۷,۱۲۶ میلیون ریال پیش‌پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه، مبلغ ۲۶۱,۰۷۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت آلومینیوم جنوب، و مبلغ ۱۷۶,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینای ایران و مبلغ ۴۹,۰۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پکا شیمی بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه کالاها به انبار شرکت رسید.

۱۶-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۶,۹۰۳ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی کالا به انبار شرکت رسید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۴,۲۷۷	۱۷۵,۰۷۸	کالای ساخته شده
۲,۲۰۰,۰۸۱	۱,۳۰۰,۰۳۹	کالای در جریان ساخت
۶۲۰,۱۶۳	۴۴۰,۶۴۰	قطعه و لوازم یدکی
۲,۵۳۰,۸۱۳	۱,۴۵۳,۸۶۰	مواد اولیه
<u>۵,۵۶۵,۲۳۴</u>	<u>۳,۳۶۹,۶۱۷</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 مواد اولیه نیاز به پوشش بیمه ای ندارد و کالاهای ساخته شده و در جریان ساخت معادل هزینه بازسازی به صورت شناور به مبلغ ۴,۲۶۰ میلیارد ریال زیر پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۱۶,۷۶۴ 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 ۱۴,۲۴۷ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

نوع موجودی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه	۱۶,۶۴۹	۲۵,۱۰۱
موجودی کالای ساخته شده	۱۱۵	۶,۱۱۹
	<u>۱۶,۷۶۴</u>	<u>۳۱,۲۲۰</u>





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>						
<b>اسناد دریافتنی:</b>						
۲۸۳,۷۰۶	۵۸۱,۸۴۸	-	۵۸۱,۸۴۸	-	۵۸۱,۸۴۸	۱۸-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می‌شود:
(۷۳۶)	(۸۷,۵۵۶)	-	(۸۷,۵۵۶)	-	(۸۷,۵۵۶)	۳۰ تهاجر با پیش دریافت مشتریان
۲۸۲,۹۷۰	۴۹۴,۲۹۲	-	۴۹۴,۲۹۲	-	۴۹۴,۲۹۲	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>						
<b>سایر اشخاص</b>						
۴۳۵,۴۳۲	۳۰۷,۱۹۴	(۵,۲۲۴)	۳۱۲,۴۱۸	۴,۰۴۰	۳۰۸,۳۷۸	۱۸-۱-۲
۷۱۸,۴۰۲	۸۰۱,۴۸۶	(۵,۲۲۴)	۸۰۶,۷۱۰	۴,۰۴۰	۸۰۲,۶۷۰	
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>						
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>						
۱۵,۲۸۱	۲۰,۶۰۹	-	۲۰,۶۰۹	-	۲۰,۶۰۹	۱۸-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۵۳۵,۰۰۱	۶۳,۲۶۷	(۳۳,۲۹۵)	۹۶,۵۶۲	-	۹۶,۵۶۲	۱۸-۱-۴ سایر
۵۵۰,۲۸۲	۸۳,۸۷۶	(۳۳,۲۹۵)	۱۱۷,۱۷۱	-	۱۱۷,۱۷۱	
۱,۲۶۸,۶۸۴	۸۸۵,۳۶۲	(۳۸,۵۱۹)	۹۲۳,۸۸۱	۴,۰۴۰	۹۱۹,۸۴۱	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۵۸۱,۸۴۸ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل مبلغ ۳۷۱,۰۸۹ میلیون ریال چک های دریافتی از مشتریان به سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده است و مبلغ ۲۱۰,۷۵۹ میلیون ریال بابت ال سی داخلی حداکثر به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده است.

۱۸-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۳۰۸,۳۷۸ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۹۹,۹۴۶ 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 کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

مانده بدهی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حصه بلندمدت (یادداشت ۲-۱۸)	۲۰,۱۸۸	۲۷,۷۱۷
حصه جاری	(۴,۹۰۷)	(۷,۱۰۸)
	۱۵,۲۸۱	۲۰,۶۰۹

۱۸-۱-۴- مانده سایر به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص
شرکت ماشین کشاورز آراین	-	-	میلیون ریال	۷۴,۷۱۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بالی استیل	-	۳۲,۸۶۰	-	۳۲,۸۶۰	-	میلیون ریال
سایر	۵۳۵,۰۰۱	۶۳,۷۰۲	۵۳۵,۰۰۱	۵۳۵,۴۳۶	۶۳,۲۶۷	میلیون ریال
	۵۳۵,۰۰۱	۹۶,۵۶۲		۵۶۸,۲۹۶	۶۳,۲۶۷	

۱۸-۱-۴-۱- 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، در بهمن ماه سال ۱۳۹۷ به علت وصول نشدن چک‌ها در سررسید و اعلام شرکت ماشین کشاورز آراین مبنی بر عدم توان پرداخت و پاس نمودن چک‌ها، وکالت فروش ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم برابر ۳۲ میلیون سهم قبل از افزایش سرمایه از سهام شرکت آلومینیوم پارس را به شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم واگذار نموده است، لذا به استناد وکالت نامه اشاره شده در بالا سهام واگذار و مسترد شده به شرکت نورد آلومینیوم به سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت منتقل شد و مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال واریزی‌های شرکت ماشین کشاورز به حساب بستانکاری آن شرکت منظور شده است. (یادداشت ۱۴ و یادداشت ۱-۳-۲۶)

۱۸-۱-۴-۲- 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.

۱۸-۱-۴-۳- مبلغ ۶۳,۲۶۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۱,۱۲۸ میلیون ریال طلب از اداره دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱۴,۳۵۷ میلیون ریال سود اوراق اسفند ماه سال ۱۴۰۱ بانک توسعه صادرات و مبلغ ۲,۲۲۱ میلیون ریال سود اوراق اسفند ماه سال ۱۴۰۱ بانک توسعه تعاون که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً وصول شده است و مبلغ ۶,۵۶۵ میلیون ریال بابت طلب از بیمه ایران و مبلغ ۷,۵۲۹ میلیون ریال طلب از شرکت آکسیر سود و سایر به مبلغ ۱,۴۶۷ میلیون ریال بوده است.

۱۸-۱-۵- کاهش ارزش انباشته به مبلغ ۳۸,۵۱۹ میلیون ریال بابت بدهی مشتریان سنوات پیشین در برگیرنده شرکت بالی استیل به مبلغ ۳۲,۸۶۰ میلیون ریال، شرکت بالی به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۶۱۹ میلیون ریال بوده است که با موافقت هیات مدیره، ذخیره در حسابها منظور گردید.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

حصه بلندمدت وام پرسنل (یادداشت ۳-۱۸)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۴,۹۰۷	۷,۱۰۸



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۱,۹۵۹	۱,۲۱۸,۹۰۵	-	۱,۲۱۸,۹۰۵	۱۹-۱ واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
-	۲۶,۰۳۸	-	۲۶,۰۳۸	سرمایه گذاری در اوراق مرابحه دولت - اکسیر سودا
۱,۱۴۱,۹۵۹	۱,۲۴۴,۹۴۳	-	۱,۲۴۴,۹۴۳	

۱۹-۱- تعداد ۱,۲۱۸,۹۰۵ واحد صندوق سرمایه‌گذاری در صندوق بانک توسعه تعاون و بانک توسعه صادرات با ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد صندوق مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۳۸۲	۷۷۲,۳۳۵	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۷,۰۳۵	۱۱,۱۵۳	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴	۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۴۵,۲۳۷	۲۰۹,۱۷۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۴۹۵,۶۵۸	۹۹۲,۶۶۳	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۷۶۹ یورو می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (ارز مبادله ای) 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.

۲۰-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۵۴۴,۹۲۵ دلار، ۷۹۰ 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 ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۳۹۱,۷۳۵ میلیون ریال شامل ۳,۳۹۱,۷۳۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳	۲۲۳,۴۱۲,۲۶۰	۳۳,۵	۱,۱۳۵,۱۳۴,۵۹۵	شرکت آلومینیوم تاینده اراک (سهامی خاص)
۱۷,۳	۱۱۷,۶۰۸,۴۷۲	۱۷,۶	۵۹۶,۰۵۷,۳۹۰	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۱۶,۹	۱۱۴,۵۹۳,۹۱۴	۱۷,۲	۵۸۲,۲۵۳,۰۱۵	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۳۲,۸	۲۲۲,۷۳۲,۳۵۴	۳۱,۷	۱,۰۷۸,۲۹۰,۰۰۰	سایر (به تعداد ۱۵,۹۳۱ نفر - کمتر از ۱۰٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۱,۷۳۵,۰۰۰	

۲۱-۱- هیات مدیره به موجب مصوبه هیئت مدیره شماره ۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ 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 (معادل ۴۰۰ درصد) از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۲,۷۱۳,۳۸۸ میلیون ریال را تصویب نموده، سازمان بورس اوراق بهادار طی مجوز شماره ۰۱۴/۹۰۱۹۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ با افزایش سرمایه موافقت نموده است. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسید و برابر روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ به تایید اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی رسیده است.

۲۱-۲- به استناد بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ 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 ۳,۳۹۱,۷۳۵ میلیون ریال به مبلغ ۵,۷۶۵,۹۵۰ میلیون ریال (معادل ۷۰ درصد) از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۲,۳۷۴,۲۱۵ میلیون ریال را تصویب نموده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶۷۸,۳۴۷	۶۷۸,۳۴۷	
-	۲,۷۱۳,۳۸۸	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶۷۸,۳۴۷	۳,۳۹۱,۷۳۵	مانده پایان دوره

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۷,۰۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص و سال جاری 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.

۲۳- 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 و توسعه		اندوخته عمومی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۱۲,۶۸۳	۱,۳۹۲,۶۸۳	۴۱۲,۳۳۷	۱,۳۹۲,۳۳۷	۳۴۶	۳۴۶	
۹۸۰,۰۰۰	(۱,۲۴۵,۷۰۳)	۹۸۰,۰۰۰	(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	کاهش طی سال
۱,۳۹۲,۶۸۳	۱۴۶,۹۸۰	۱,۳۹۲,۳۳۷	۱۴۶,۶۳۴	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال

۲۳-۱- کاهش اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۱,۲۴۵,۷۰۳ میلیون ریال طبق تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ جهت تامین بخشی از تقسیم سود مصوب به ازای هر سهم ۲,۵۰۰ ریال می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۳- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان طرح توسعه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مبلغ اندوخته طرح و توسعه	مبلغ اندوخته طرح و توسعه
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷	-	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹	-	۴,۰۰۰
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم	-	۳۵,۸۴۴
خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای	-	۱۰,۴۸۰
خرید موتور یدک ماشین نورد سرد	-	۹,۹۴۷
طراحی و ساخت ماشین خنک سازی و آسیاب سرباره	-	۲,۵۰۰
طراحی و ساخت مندرل جمع کننده کوئل پلی کرافت	-	۱,۷۵۰
ساخت اره پلیت بر برای ضخامت های ۱۰۰۰ تا ۲۰۰۰ میلیمتر و طول ۶۰۰۰ میلیمتر	-	۱,۰۰۰
خرید ماشین اسلیتر سنگین	۱۴۶,۶۳۴	۱,۲۰۰,۰۰۰
تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری	-	۱۲۴,۰۰۰
	<b>۱۴۶,۶۳۴</b>	<b>۱,۳۹۲,۳۳۷</b>

۱-۲-۲۳- مانده اندوخته طرح و توسعه به تفکیک هر پروژه

عنوان طرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
	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	-	-	-	-
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی	۴,۰۰۰	-	-	-	-
خرید ماشین اسلیتر سنگین	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۴
تولید ورق رنگی به روش رنگ پودری الکترواستاتیک	-	۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
مدرنیزاسیون برقی نورد گرم	-	۳۵,۸۴۴	-	-	-
خرید تجهیزات خط فرمینگ برای تولید محصولات کرافت سینوسی، امپاس و کرکره ای	-	۱۰,۴۸۰	-	-	-
خرید موتور یدک ماشین نورد سرد	-	۹,۹۴۷	-	-	-
طراحی و ساخت ماشین خنک سازی و آسیاب سرباره	-	۲,۵۰۰	-	-	-
طراحی و ساخت مندرل جمع کننده کوئل پلی کرافت	-	۱,۷۵۰	-	-	-
طراحی و ساخت اره پلیت بر برای ضخامت های ۱۰۰۰ تا ۲۰۰۰ میلیمتر و طول ۶۰۰۰ میلیمتر	-	۱,۰۰۰	-	-	-
جمع کل	۶,۸۱۶	۶۵,۵۲۱	۳۴۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۴

۱-۱-۲-۲۳- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مبلغ ۱,۲۴۵,۷۰۳ میلیون ریال از سایر اندوخته ها به عنوان تقسیم سود، مصوب شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۳- 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.

۲۳-۴- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ مبلغ ۳۴۰،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.

۲۳-۵- 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.

۲۴- سهام خزانة و صرف سهام خزانة

۲۴-۱- سهام خزانة

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۱۰۶،۱۳۷	۳،۹۳۸،۰۶۹
۵۱۳،۵۲۰	۱۹،۰۵۳،۴۴۵	۱۶۹،۹۹۰	۳۱،۸۱۳،۶۸۹
(۴۰۷،۳۸۳)	(۱۵،۱۱۵،۳۷۶)	(۱۸۶،۲۰۴)	(۱۷،۶۶۹،۳۱۹)
۱۰۶،۱۳۷	۳،۹۳۸،۰۶۹	۸۹،۹۲۳	۱۸،۰۸۲،۴۳۹

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۳۰۰	۳۷۲,۵۷۵	مانده در ابتدای سال
(۳۳,۳۹۵)	(۴۷,۱۱۱)	پرداخت شده طی سال
۱۴۲,۵۷۰	۳۲۷,۶۷۹	ذخیره تأمین شده
۳۷۲,۵۷۵	۵۵۳,۱۴۳	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			تجاری:
			حساب‌های پرداختنی:
۳۴۰	۵۱۷,۲۲۱	۲۶-۱	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختنی‌ها:
			اسناد پرداختنی:
۲۴,۹۳۶	۱۶,۴۰۰	۲۶-۲	سایر اشخاص
			حساب‌های پرداختنی:
۱۹۳,۳۷۵	۱۶۶,۵۶۳	۲۶-۳	بستانکاران
۸,۹۲۲	۱۸,۲۵۱		حق بیمه‌های پرداختنی
۸,۵۹۰	۱۳,۳۴۲		سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲۰۸,۹۲۵	۲۱۷,۳۸۸	۲۶-۴	هزینه‌های پرداختنی
۱,۶۶۹	۲,۵۷۱		سایر
۴۲۱,۴۸۱	۴۱۸,۱۱۵		
۴۴۶,۷۵۷	۹۵۱,۷۳۶		



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۱- حساب‌های پرداختی تجاری به مبلغ ۵۱۷,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی یا حقوقی در ارتباط با خرید سایر مواد اولیه می‌باشد که شامل مبلغ ۳۹۳,۲۵۲ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم ایران، مبلغ ۱۲۰,۸۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم المهدی و سایر شرکتها به مبلغ ۳,۱۱۱ میلیون ریال است که تا تاریخ این گزارش تماماً پرداخت شده است.

۲۶-۲- مانده استناد پرداختی سایر اشخاص مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۱ می‌باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲,۳۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۶-۳- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)	۴۱۰,۴۶	۲۶۵,۵۷۶
سایر	۱۲۵,۵۱۷	۱۶۶,۷۹۹
	۱۶۶,۵۶۳	۱۹۳,۳۷۵

۲۶-۳-۱- مبلغ ۱۲۵,۵۱۷ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۶۶,۴۷۰ میلیون ریال طلب اداره دارایی بابت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ می‌باشد، که موضوع اعتراض شرکت 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، مبلغ ۲۴,۵۸۵ میلیون ریال بابت سهام فروخته شده به شرکت ماشین کشاورز آراین طی وکالت نامه بهمن ماه ۱۳۹۷ مجدداً به شرکت نورد واگذار گردید، مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه و ۴,۵۳۴ میلیون ریال بدهی به تعاونی مصرف شرکت نورد از بابت خرید مواد غذایی و بدهی پرسنل و سایر موارد می‌باشد. (یادداشت ۱-۳-۲۶)

۲۶-۴- هزینه‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	۵,۲۳۶	۲,۶۶۴
ذخیره هزینه حسابرسی	۱,۶۰۳	۹۱۰
سایر ذخایر	۲۱۰,۵۴۹	۲۰۵,۳۵۱
	۲۱۷,۳۸۸	۲۰۸,۹۲۵





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی  
 خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قطعی	تخمینی	ابرازی	تخمینی		
رسیدگی به دفاتر	۴۰.۱۸۲	۸۰.۹۱	-	۴۸.۲۷۳	۳۶.۸۸۹	۱۶۳.۹۵۲	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۱۸.۳۶۷	۶۴.۸۶۷	-	۸۳.۲۳۴	۱۱۶.۶۱۸	۵۱۸.۳۰۴	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۱۰.۳۰۱۱۹	۲۶۳.۲۱۷	-	۳۴۰.۶۳۲	۳۶۶.۳۳۶	۲.۱۴۷.۴۸۹	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۱۲۸.۵۸۳	۶۷.۴۴۶	-	-	۱۲۸.۵۸۳	۳.۲۸۴.۸۶۹	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	۳۵۱.۱۵۵	-	-	۳۵۱.۱۵۵	۳.۹۳۴.۹۰۲	۱۴۰۱	
	<u>۲۹۰.۲۵۱</u>	<u>۵۸۰.۲۶۹</u>						

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است

۲۷-۳- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد، برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۸.۲۷۳ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۴- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد، برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۸۳.۲۳۴ میلیون ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۵- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد، برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۳۴۰.۶۳۲ میلیون ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۶- رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت، توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده است و تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۷-۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت سهام شناور بالای ۲۰ درصد استفاده خواهد کرد.

۲۷-۸- نحوه محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
سال جاری	۳.۹۳۴.۹۰۲
کسر می شود: مبلغ افزایش سرمایه پیشنهاد شده	(۲.۳۷۴.۲۱۵)
درآمد مشمول مالیات بعد از کسر مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی	۱.۵۶۰.۶۸۸
مالیات	(۳۵۱.۱۵۵)

۲۷-۸-۱- از بابت استفاده از معافیت مالیاتی موضوع بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور اقدامات لازم در حال انجام می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سنوات قبل از ۱۳۹۶
(میلیون ریال)		ریال		
۴,۵۲۵	۲,۶۲۵	۴,۵۲۵	۲,۶۲۵	سال ۱۳۹۷
۱,۵۹۴	۶۵۳	۱,۵۹۴	۶۵۳	سال ۱۳۹۸
۲,۱۱۳	۱,۱۴۴	۲,۱۱۳	۱,۱۴۴	سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۳۴	۷,۹۵۸	۲۵,۰۳۴	۷,۹۵۸	سال ۱۴۰۰
-	۱۵,۲۳۳	-	۱۵,۲۳۳	
<u>۳۳,۲۶۶</u>	<u>۲۸,۶۱۳</u>	<u>۳۳,۲۶۶</u>	<u>۲۸,۶۱۳</u>	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال بوده است.  
۲۸-۲- گردش سود سهام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده ابتدای سال
۳۳,۲۶۶	سود سهام مصوب از محل انباشته
۴۴۰,۷۰۶	سود سهام مصوب از محل اندوخته طرح و توسعه
۱,۲۴۵,۷۰۳	پرداختی سال ۱۴۰۰
(۱,۶۹۱,۰۶۵)	
<u>۲۸,۶۱۰</u>	

۲۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال از سود سهام پرداختی، پرداخت شد.

۲۸-۴- پرداخت سود سهام از راه سامانه سازمان بورس اوراق بهادار و شبکه سراسری بانک صادرات به آگاهی سهامداران رسیده است، علی رغم آن به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری مبلغ ۲۸,۶۱۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۸۸,۶۴۵	۸۰۹,۸۶۳	بانک صادرات (ریالی)
۵۴۱,۰۲۱	۱,۷۸۹,۶۹۵	بانک ملت (ریالی)
۴۴۴,۷۶۳	۲۵۱,۰۱۹	بانک توسعه تعاون (ریالی)
۴۸,۰۶۰	۱۶۷,۲۴۶	بانک ملی (ریالی)
۱۰۰,۳۴۸	۰	بانک تجارت (ریالی)
<u>۱,۴۴۲,۸۳۷</u>	<u>۳,۰۱۷,۸۲۳</u>	
(۹۴,۵۸۰)	(۲۰۷,۰۶۶)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۸۲,۱۷۷)	(۱۶۴,۰۴۴)	سپرده سرمایه گذاری
<u>۱,۱۶۶,۰۸۰</u>	<u>۲,۶۴۶,۷۱۳</u>	حصه جاری

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد
-	۲۹۸,۹۰۱	۱۷ درصد
۱,۴۴۲,۸۳۷	۱,۳۲۸,۲۳۶	۱۸ درصد
-	۱,۳۹۰,۶۸۶	۲۳ درصد
<u>۱,۴۴۲,۸۳۷</u>	<u>۳,۰۱۷,۸۲۳</u>	

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲
۳,۰۱۷,۸۲۳	
<u>۳,۰۱۷,۸۲۳</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سفته و ترهین ماشین‌آلات تولیدی
۸۰۹,۸۶۳	سفته، وثیقه ملکی و چک
۲,۲۰۷,۹۶۰	
۳,۰۱۷,۸۲۳	

۲-۲۹- جهت اخذ تسهیلات از بانکها، شرکت مستلزم سپرده گذاری مبلغ ۱۶۴,۰۴۴ 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 حساب‌ها ی فوق الذکر را ندارد لذا، مانده مذکور با مانده تسهیلات دریافتی تهاتر گردیده است.

۳-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۶۶,۰۸۰	دریافتهای نقدی
۴۰۱۵,۲۰۱	سود، کارمزد و جرائم
۳۱۲,۳۹۳	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲,۶۰۲,۶۹۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۲۴۴,۲۶۷)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۶۴۶,۷۱۳	

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌های خصوصی
۲۱۹,۲۲۹	۷۴۲,۳۲۱	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۸)
۲۱۹,۲۲۹	۷۴۲,۳۲۱	
(۷۳۶)	(۸۷,۵۵۶)	
۲۱۸,۴۹۳	۶۵۵,۷۶۵	

۱-۳۰- پیش‌دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان‌بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۵۶۶,۷۶۵ 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 ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۳,۱۵۶,۲۸۶	۳,۵۸۳,۷۴۸		تعدیلات
۱۲۸,۵۸۳	۳۵۱,۱۵۵	۲۷	هزینه مالیات بردرآمد
۱۸۹,۶۳۰	۳۱۲,۳۹۳	۹	هزینه‌های مالی
(۵,۱۱۶)	(۱۲,۹۲۹)	۱۲-۱۶	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱۹,۲۷۵	۱۸۰,۵۶۸	۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۴,۳۸۷	۵۷,۰۱۳		استهلاک دارایی‌های غیر جاری و دارایی‌های نامشهود
(۱۶۳,۳۵۵)	(۲۳۷,۳۲۶)	۱۰	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی
(۹,۳۴۰)	-	۱۰	خالص زیان (سود) تسعیر ارز
-	(۴۶,۷۳۲)		درآمد های غیر عملیاتی- برگشت ذخیره سرمایه گذاری بلند مدت
۲۹۴,۰۶۴	۶۰۴,۱۴۲		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۷۳۳,۰۳۶)	۱۸۲,۱۵۰		کاهش (افزایش) دریافتهای عملیاتی
(۱,۲۶۹,۳۵۸)	(۲,۱۹۵,۷۱۷)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۸,۶۰۲)	(۳۲۸,۵۳۹)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۷,۲۵۵)	۴۸۰,۳۹۴		افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۹,۴۹۲	۴۳۷,۲۷۲		افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲,۱۴۸,۷۵۹)	(۱,۴۲۴,۴۴۰)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۰۱,۵۹۱	۲,۷۶۳,۴۴۹		نقد حاصل از عملیات



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### 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. شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۷,۴۲۲	۵,۴۱۶,۲۳۹	جمع بدهی‌ها
(۴۹۵,۶۵۸)	(۹۹۲,۶۶۳)	موجودی نقد
۲,۰۳۱,۷۶۴	۴,۴۲۳,۵۷۶	خالص بدهی
۵,۲۰۳,۹۸۲	۷,۱۲۰,۰۹۵	حقوق مالکانه
۳۹	۶۲	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 آسیب پذیری، 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 آسیب پذیری 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، تاثیرات 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 صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۲- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی تجاری	-	-	۵۱۷,۲۲۱	۵۱۷,۲۲۱
سایر پرداختی‌ها	-	-	۴۳۴,۵۱۵	۴۳۴,۵۱۵
تسهیلات مالی	-	۹۱۴,۳۲۵	۱۷۳۲,۳۸۸	۲۶۴۶,۷۱۳
مالیات پرداختی	-	-	۵۸۰,۲۶۹	۵۸۰,۲۶۹
سود سهام پرداختی	-	-	۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۱۳
جمع	-	۹۱۴,۳۲۵	۳۲۹۳,۰۰۶	۴۲۰۷,۳۳۱

۵-۳۲- 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.

۶-۳۲- 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 مشتری را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه‌بندی اعتباری طرف مشتری، 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	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۸	۸۹۲,۴۷۰	(۳۸,۵۱۹)	(۳۸,۵۱۹)
جمع		۸۹۲,۴۷۰	(۳۸,۵۱۹)	(۳۸,۵۱۹)

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 ۱۴۰۱

۳۳ - وضعیت ارزی

درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	یادداشت
	۳۸۰	۱۰,۵۵۹	۵۶۳,۹۲۸	۲۰ موجودی نقد
۶۴۷	-	۲۴۸,۱۸۷	-	۳۳-۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۴۷	۳۸۰	۲۵۸,۷۴۶	۵۶۳,۹۲۸	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲	۱۸۴	۱۰۶,۶۸۴	۲۱۵,۹۵۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۴۷	۳۸۰	۲۸۴,۶۴۹	۱۷۵,۲۱۲	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲	۱۱۷	۱۴,۰۷۱	۴۱,۳۸۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۳-۱- مبلغ ۲۴۸,۱۸۷ یورو و ۶۴۷ درهم از بابت طلب از شرکت بالی می باشد که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸ 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	دلار	یورو	شرح
-	۱,۰۰۹,۴۰۹	-	فروش و ارائه خدمات
۱,۹۳۰,۷۳۴	۲,۹۸۲,۶۰۲	۳۲-۲-۱	سایر پرداخت‌ها

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

مبلغ ارزی پرداخت شده	دلار	یورو	مبلغ میلیون ریال	شرح
۱,۷۱۲,۳۰۷	۲,۸۹۴,۶۴۵	۱,۴۸۱,۴۰۰		خرید یک دستگاه اسلیتر سنگین
۲,۸۸۳	-	۱۰,۱۶۰		خرید خارجی توری نسوز
۱۴,۵۵۰	-	۵۲,۰۰۰		خرید Filter
۶۴,۴۴۸	-	۲۳۶,۸۰۰		خرید بیرینگ NNU
۶,۸۹۳	-	۲۵,۰۰۰		خرید موتور DC
۱۱,۶۲۵	۴۲,۹۰۰	-		خرید خارجی برآش رول
۱۸,۰۵۴	-	۶۳,۹۶۸		خرید خارجی بورون نیترات فایبر فراکس ماستک
۳,۴۴۳	-	۱۳,۰۳۳		خرید خارجی slidbar
۵,۴۰۶	۱۸,۹۰۰	-		خرید خارجی oil Skimmer
۲۰,۶۳۴	۲۶,۱۵۷	۴۸,۳۷۳		سایر
۱,۸۶۰,۲۴۳	۲,۹۸۲,۶۰۲	۱,۹۳۰,۷۳۴		جمع

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 ایفا نموده و مابقی نیز در صرافی‌های مجاز بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آکومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۸,۳۹۷	۶۱۵,۶۵۹	-	نسبی	شرکت آلومرول نوین	سایر شرکتهای وابسته
۲,۲۲۶	۱,۱۵۵,۱۸۳	-	نسبی	شرکت روان گداز	سایر شرکتهای وابسته
۲۱,۶۲۳	۱,۷۷۰,۸۴۲			جمع کل	

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

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب		
				شرکت آکومینیوم تابنده اراک	سایر اشخاص وابسته
بدهی	۵	بدهی	۱۵	شرکت آلومرول نوین	
-	۲,۸۶۹	-	-	شرکت روان گداز	
-	-	-	۲۱	جمع	
-	۲,۸۷۴	۱۵	۲۱		

۳۴-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۷۶۸	۲,۵۱۹,۷۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	۱۶,۴۵۰	سفته تضمینی نزد بانک ها 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
<b>۳,۱۹۱,۵۶۳</b>	<b>۲,۸۸۵,۱۳۸</b>	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۸۶	۲۱	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۱,۳۸۱,۸۵۶	۲,۱۵۲,۵۲۶	بانک صادرات - سفته
۱,۸۳۸,۱۰۰	۲,۳۹۳,۰۰۰	بانک توسعه تعاون - چک و سفته
۳۱۷	۳۱۲,۰۰۰	بانک ملی - سفته
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت - سفته
۵۳,۴۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان - چک
۱۷۲,۴۶۰	۱۷۲,۴۶۰	بانک تجارت - سفته
۱۸۵,۳۵۸	۹۵,۵۳۶	سایر
<b>۳,۶۵۲,۹۱۳</b>	<b>۵,۱۹۳,۷۷۹</b>	

۳۵-۳- 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 فوق‌الذکر در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق‌الاشاره 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.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۴- 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 شده است. قابل ذکر است که بانک ایران و اروپا در شهریور ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰،۷۴۶ میلیون ریال با حکم قضایی از حساب شرکت نورد آلومینیوم برداشت نموده است.

۳۵-۵- 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 می‌باشد.

۳۵-۶- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ ۱۵۸،۰۰۰ میلیون ریال، ۱۳۹،۰۰۰ میلیون ریال، ۷۹،۲۴۰ میلیون ریال، ۷،۴۶۱ میلیون ریال، ۶،۶۶۵ میلیون ریال، ۴،۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب به شرکت ریکرمن آلمان بابت مدرنیزاسیون برقی نورد گرم، شرکت آلومتک بابت خرید یک دستگاه اسلیتر سنگین، شرکت کیان دیزل اسپادانا بابت خرید دستگاه مولد برق گاری، بابت پروژه افزایش پارکینگ عمومی، شرکت سپاهان لیفتراک بابت خرید یک دستگاه لیفتراک، خرید هوا ساز کمپرسور ترنادو از شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه تعهد سرمایه ای دارد. (یادداشت ۷-۱۲ و ۱۵-۱۲)

۳۵-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵-۸- رسیدگی به دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ و قبل از آن توسط سازمان تامین اجتماعی انجام و تسویه شده و رسیدگی سال ۱۳۹۸ نیز انجام شده است. همچنین رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ انجام و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده و پرداخت بر اساس اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده انجام شده است.

### 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. هیات مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ با افزایش سرمایه از محل سود انباشته مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲،۳۷۴،۲۱۵ میلیون ریال موافقت نموده است. با این پیشنهاد سرمایه شرکت از مبلغ ۳،۳۹۱،۷۳۵ میلیون ریال به مبلغ ۵،۷۶۵،۹۵۰ میلیون ریال افزایش می‌یابد.

### ۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۴،۸۳۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۰ ریال برای هر سهم) است.

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

