

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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
۴۱-۶	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)گزارش حسابرسی صورتهای مالیاظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ 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 موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش 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 ۱۴۰۲، 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 یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۵ درج گردیده است، شرکت مالک ۵۸/۸۳ 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 که از بابت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک های ایران و اروپا و پاسارگاد جمعاً مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال پرداخت شده است. لازم به ذکر است که در پاسخ به نامه مورخ ۲۷ آبان ۱۴۰۲ این مؤسسه در خصوص نحوه و مبلغ فروش اموال شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و آثار مالی آن بر صورتهای مالی شرکت مورد گزارش، اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران طی نامه شماره ۹۰۰/۱۴۴۴/۱۵۴۰ مورخ ۶ خردادماه ۱۴۰۳ اعلام نموده است که فروش اموال شرکت ورشکسته مذکور بصورت بیع اقساطی در مدت ۳۰ ماه بوده که اموال مورد واگذاری در تاریخ ۱ دی ماه ۱۴۰۲ تحویل برنده شده و کلیه مسئولیت و آثار مالی از این تاریخ به بعد به عهده خریدار است و با توجه به توافقات اولیه طرفین در تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۲، مبلغ و ثمن مزایده به مبلغ ۶۴,۸۷۰/۶ میلیارد ریال میبایست در اقساط مقرر و در پایان هر ماه توسط خریدار به اداره کل امور ورشکستگی تهران پرداخت گردد. با توجه به مراتب مزبور و عدم اعلام ختم تصفیه و مازاد (کمبود) دارایی ها بر بدهی های شرکت آلومینیوم پارس از سوی اداره تصفیه و ورشکستگی تهران و نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت از این بابت، تعیین تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

۳- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۹-۲۷ و با استناد به بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها مبنی بر شمولیت مالیات به نرخ صفر در خصوص آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس که به حساب سرمایه انتقال یافته، مبلغ ۲۵۴۳/۸ میلیارد ریال از محل سود فوق و همچنین سود سال مالی مورد گزارش توسط شرکت در محاسبه مالیات مشمول نرخ فوق قرار گرفته است. مضافاً اعمال رویه مشابه فوق به استناد قوانین بودجه مربوطه، جهت محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، مورد تایید مراجع مالیاتی قرار نگرفته و مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده، ضمن اینکه عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی مالیاتی شرکت در سنوات فوق و میزان تعدیلات مربوطه از این بابت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

۴- 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 صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه کارخانه های تولیدی 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 اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- 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 به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به جز مسائل درج شده در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۶ 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 هیئت تجدیدنظر مالیاتی و وارد بودن شکایت شرکت) توسط شعبه ۴ دادگاه تجدیدنظر دیوان مذکور، مورد تایید قرار گرفته و موضوع در هیئت همعرض مالیاتی در جریان رسیدگی است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



سایر اطلاعات

۷- 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 بندهای ۲ و ۳ فوق بر سایر اطلاعات جلب می نماید.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- 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

۹- 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 بااهمیت، 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 شود، 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 با اهمیت 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 باز بماند.
- 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.

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 بازرسی 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 بازرسی قانونی

- ۱۰- 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.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش 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. لازم بذکر است گزارش مزبور و صورتهای مالی مورد گزارش به امضاء یکی از اعضاء هیئت مدیره نرسیده است.

۱۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۴ توضیح داده شده، بموجب صلح نامه مورخ ۹ آذرماه ۱۴۰۲ مبلغ ۳۲۰۰ میلیارد ریال در رابطه با اختلافات مربوط به قرارداد فروش سهام شرکت آلومینیوم پارس (مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۸۷) به شرکت ماشین کشاورز آرین (سهامی خاص) پرداخت و تعداد ۴۶۴۴۰۲۲۵۸ سهم شرکت مذکور به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است، در حالیکه طبق قرارداد فروش فوق، سهام مذکور در ازای مبلغ ۹۹ میلیارد ریال به شرکت مذکور فروخته شده بود، لیکن پس از دریافت مبلغ ۲۴ میلیارد ریال و به دلیل عدم ایفای بقیه تعهدات شرکت مزبور، چکهای اقساط بعدی برگشت و طبق وکالتنامه محضری مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۳، وکالت فروش ۴۶۴۴۰۲۲۵۸ سهم (برابر ۳۲ میلیون سهم قبل از افزایش سرمایه) از سهام شرکت آلومینیوم پارس با اعمال کلیه حقوق سهم شرکت ماشین کشاورز آرین (سهامی خاص) در شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) از هر حیث و از هر جهت و تحت هر عنوان، به شرکت مورد گزارش منتقل شده است. متعاقباً طی نامه شماره ۱۲/الف/۱۴۰۲ مورخ ۸ آذرماه ۱۴۰۲ شرکت ماشین کشاورز آرین به شعبه چهارم اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران، قرارداد فروش اقساطی سهام فوق الذکر از درجه اعتبار ساقط اعلام گردیده 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 ماده ۵، تبصره ۵ ماده ۷ و مواد ۸، ۹ و ۱۴ آن بترتیب در خصوص تدوین منشور اخلاق سازمانی، اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، ارزیابی اثربخشی گزارشهای واحد حسابرسی داخلی، ارائه ارزیابی کنترلهای داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی، تهیه و افشای گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره، تشکیل کمیته های ریسک و انتصابات و همچنین انطباق اساسنامه شرکت با نمونه ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار که در جریان می باشد، مورد توجه قرار نگرفته است. مضافاً در رابطه با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت شرکت بابت مسئولیت های اجتماعی، کمتر از سقف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام بوده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

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 استثنای موارد مندرج در بند ۱۴ این گزارش به مواردی حاکمی 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 اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

آزموده کاران

۹ تیر ماه ۱۴۰۳

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سورانی

۸۰۰۵۹۳

۹۱۱۸۸۰





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم «سهامی عام»

سرمایه: ۵۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰

شرکت دانش بنیان نوآور



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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

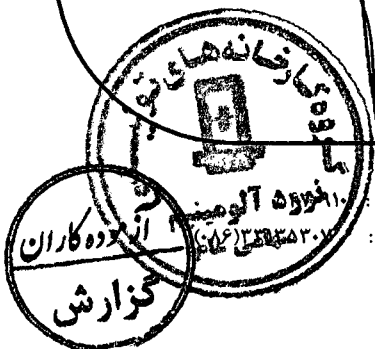
• صورت جریانهای نقدی

۶-۴۱

• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ 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 مدیرعامل	الهام هاشمی	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
	بازرگانی		



دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،
خیابان سین دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸
کد پستی تهران: ۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱ | تلفن: ۵۴۷۰۹۰۹۰ | فاکس: ۵۴۷۰۹۰۹۰
تهران: ۵۴۷۰۹۰۰۰ | امور فروش: ۵۴۷۰۹۰۹۰ | اراک: ۰۲-۳۳۱۳۶۰۵۰ (۰۸۶)
کد پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱ | صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۳,۴۲۲,۸۸۲	۱۶,۷۶۳,۸۱۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۱۳۴,۰۴۰)	(۹,۹۲۴,۴۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۲۸۸,۸۴۲	۶,۸۳۹,۴۰۵		سود ناخالص
(۱۶۰,۰۷۹)	(۲۱۸,۹۴۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳۰۴,۹۸۳)	(۴۲۳,۳۴۴)	۸	سایر هزینه‌ها
۳,۸۲۳,۷۸۰	۶,۱۹۷,۱۱۸		سود عملیاتی
(۳۱۲,۳۹۳)	(۶۲۵,۲۲۸)	۹	هزینه‌های مالی
۴۲۳,۵۱۵	۴۴۶,۸۰۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۹۳۴,۹۰۲	۶,۰۱۸,۶۹۹		سود خالص قبل از کسر مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۵۱,۱۵۵)	(۷۸۱,۸۵۲)	۲۷	سال جاری
۳,۵۸۳,۷۴۸	۵,۲۳۶,۸۴۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶۹۱	۱,۰۶۴		عملیاتی (ریال)
۱۸	(۲۷)		غیرعملیاتی (ریال)
۷۰۹	۱,۰۳۷	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲,۹۲۱,۰۴۵	۲,۹۸۱,۸۶۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۶۷۶	۱۲,۴۶۸	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۱۴۶,۲۴۷	۳,۳۵۲,۰۶۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷,۱۰۸	۴,۹۶۴	۱۸ دریافتی‌های بلندمدت
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	۱۵ سایر داراییها
۳,۲۱۱,۳۳۷	۶,۴۷۵,۶۱۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۶۳۶,۶۹۵	۷۳۸,۶۴۹	۱۶ پیش پرداختها
۵,۵۶۵,۳۳۴	۶,۵۹۰,۰۱۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۸۸۵,۳۶۲	۱,۱۳۵,۶۹۵	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۲۴۴,۹۴۳	۶۳۲,۷۴۳	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۹۹۲,۶۶۳	۸۱۷,۰۳۶	۲۰ موجودی نقد
۹,۳۲۴,۹۹۷	۹,۹۱۴,۱۴۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۵۳۶,۳۳۴	۱۶,۳۸۹,۷۵۴	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۳,۳۹۱,۷۳۵	۵,۰۸۷,۶۰۳	۲۱ سرمایه
۱۰,۲۶۲	۲۲,۱۹۲	۲۴ صرف سهام خزانه
۲۴۷,۰۲۲	۵۰۸,۸۶۴	۲۲ اندوخته قانونی
۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰	۲۳ سایر اندوخته‌ها
۳,۴۱۴,۰۱۹	۵,۰۰۷,۲۱۹	سود انباشته
(۸۹,۹۲۳)	(۱۶۷,۵۲۳)	۲۴ سهام خزانه
۷,۱۲۰,۰۹۵	۱۰,۶۰۵,۳۳۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۵۵۳,۱۴۳	۸۴۵,۵۰۹	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۳,۱۴۳	۸۴۵,۵۰۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۹۵۱,۷۳۶	۹۳۰,۵۷۳	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۸۰,۲۶۹	۱,۱۲۸,۶۰۱	۲۷ مالیات پرداختی
۲۸,۶۱۳	۴۰,۸۰۸	۲۸ سود سهام پرداختی
۲,۶۴۶,۷۱۳	۱,۸۵۳,۹۷۶	۲۹ تسهیلات مالی
۶۵۵,۷۶۵	۹۸۴,۹۵۲	۳۰ پیش دریافتها
۴,۸۶۳,۰۹۶	۴,۹۳۸,۹۱۰	جمع بدهی‌های جاری
۵,۴۱۶,۲۳۹	۵,۷۸۴,۴۱۹	جمع بدهی‌ها
۱۲,۵۳۶,۳۳۴	۱۶,۳۸۹,۷۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۰۲,۹۸۰	(۱۰۶,۱۳۷)	۳,۱۶۳,۵۵۱	۱,۳۹۲,۶۸۳	۶۷,۸۳۵	۷,۷۰۱	۶۷۸,۳۴۷
مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱						
۳,۵۸۳,۷۴۸	-	۳,۵۸۳,۷۴۸	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :						
(۴۴۰,۷۰۶)	-	(۴۴۰,۷۰۶)	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱						
(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	-
سود سهام مصوب						
-	-	(۲,۷۱۳,۳۸۸)	-	-	-	۲,۷۱۳,۳۸۸
تقسیم اندوخته طرح و توسعه						
(۱۶۹,۹۹۰)	(۱۶۹,۹۹۰)	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه						
۱۸۸,۷۶۵	۱۸۶,۲۰۴	-	-	-	۲,۵۶۱	-
خرید سهام خزانه						
(۰)	-	(۱۷۹,۱۸۷)	-	۱۷۹,۱۸۷	-	-
فروش سهام خزانه						
۷,۱۲۰,۰۹۳	(۸۹,۹۲۳)	۳,۴۱۴,۰۱۷	۱۴۶,۹۸۰	۲۴۷,۰۲۲	۱۰,۲۶۲	۳,۳۹۱,۷۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی						
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
۵,۲۳۶,۸۴۷	-	۵,۲۳۶,۸۴۷	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
(۱,۶۸۵,۹۳۵)	-	(۱,۶۸۵,۹۳۵)	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲						
-	-	(۱,۶۹۵,۸۶۸)	-	-	-	۱,۶۹۵,۸۶۸
سود سهام مصوب						
(۳۶۷,۷۵۰)	(۳۶۷,۷۵۰)	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه						
۳۰۲,۰۸۰	۲۹۰,۱۵۰	-	-	-	۱۱,۹۳۰	-
خرید سهام خزانه						
-	-	(۲۶۱,۸۴۲)	-	۲۶۱,۸۴۲	-	-
فروش سهام خزانه						
۱۰,۶۰۵,۳۳۵	(۱۶۷,۵۲۳)	۵,۰۰۷,۲۱۹	۱۴۶,۹۸۰	۵۰۸,۸۶۴	۲۲,۱۹۲	۵,۰۸۷,۶۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی						
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۵,۵۷۴,۳۰۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷	(۲۳۳,۵۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۲,۷۴۰,۷۸۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۱۵	۵۵۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	(۱۵۷,۹۰۲)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴	(۳,۲۰۵,۸۱۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۶۱۲,۲۰۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		(۱۰۲,۹۸۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت	۱۰	۳۹۱,۹۲۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۲,۳۵۹,۰۳۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲,۹۸۱,۷۴۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		۳۰۲,۰۸۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۴	(۳۶۷,۷۵۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹-۳	۴,۸۳۶,۴۰۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۹-۳	(۵,۵۹۰,۶۰۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۹-۳	(۶۶۳,۷۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۲۸	(۱,۶۷۳,۷۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳,۱۵۷,۳۷۵)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۱۷۵,۶۲۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰	۹۹۲,۶۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		-
مانده موجودی نقد در پایان سال		۸۱۷,۰۳۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۹	۶	کارکنان رسمی
۲۹۷	۳۰۶	کارکنان قراردادی
۳۰۶	۳۱۲	

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده و آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است به شرح زیر می‌باشد.

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قراردادها با مشتریان

۳- اهم رویه‌های 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 اندازه‌گیری 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 اندازه‌گیری 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 تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری 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 صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- زمین‌های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور" با استفاده از ارزیابی کارشناس توسط کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۴ صورت پذیرفته است. (یادداشت ۱-۱-۳)

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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.



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 و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر 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 هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- 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.

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- 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 بخش

۱۱-۳-۴- حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۱-۳-۵- 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.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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.

۱۲-۳-۲- 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.

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در راستای "بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور" با استفاده از ارزیابی کارشناس توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۴ صورت پذیرفته است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلي:
۲۰,۴۱۳,۳۱۸	۲,۵۲۹	۲۰,۲۹,۱۶۱	۲,۵۳۳	انواع کویل
۵,۴۹۴,۵۰۰	۶۰۰,۳۹	۶,۴۳۸,۴۵۰	۵,۸۳۸	انواع ورق
۵,۴۷۶,۰۳۰	۶,۶۰۳	۷,۷۴۴,۶۰۰	۷,۴۲۲	انواع تسمه
۱۳,۰۱۱,۸۴۸	۱۵,۱۷۱	۱۶,۲۱۲,۲۱۱	۱۵,۷۹۳	جمع
				صادراتی:
۴۱۲,۴۲۹	۴۱۰	۵۵۱,۶۷۵	۳۸۱	انواع کویل و ورق
۴۱۲,۴۲۹	۴۱۰	۵۵۱,۶۷۵	۳۸۱	جمع
۱۳,۴۲۴,۲۷۷	۱۵,۵۸۱	۱۶,۷۶۳,۸۸۶	۱۶,۱۷۴	فروش ناخالص
(۱,۳۹۵)	-	(۷۰)	-	تخفیفات فروش
۱۳,۴۲۲,۸۸۲	۱۵,۵۸۱	۱۶,۷۶۳,۸۱۶	۱۶,۱۷۴	فروش خالص

۵-۱- از مقدار ۱۶,۱۷۴ تن کالای فروش رفته مقدار ۷,۵۲۲ تن آن غیر کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۱۰,۱۵۷ تن) و مقدار ۸,۶۵۲ تن آن کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۵,۴۲۴ تن) بوده است. همچنین از مبلغ ۱۶,۷۶۳,۸۱۶ میلیون ریال کالای فروش رفته مبلغ ۱۲,۳۵۸,۵۰۴ میلیون ریال غیر کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۱۱,۴۱۸,۶۴۹ میلیون ریال) و مبلغ ۴,۴۰۵,۳۱۲ میلیون ریال کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۲,۰۰۴,۲۳۳ 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 ۱۴۰۲ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۱۳,۴۲۲,۸۸۲	۱۰۰	۱۶,۷۶۳,۸۱۶	مشتریان حقیقی و حقوقی

۵-۶-۱- مشتریان حقیقی و حقوقی شرکت عمدتاً در صنایع خودرو سازی، ساختمان، لوازم خانگی و سایر موارد می‌باشند.

۵-۶-۲- از مبلغ فروش فوق جمعاً ۴۵,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم ایران (اشخاص وابسته) و مابقی سایر مشتریان می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۳۷	۲,۵۴۷,۰۸۶	۴,۳۸۶,۹۴۷	۶,۹۳۴,۰۳۳	فروش خالص: انواع ورق (ساده و فرمدار)
۲۷	۳۹	۸۱۳,۴۰۷	۱,۲۷۱,۸۴۶	۲,۰۸۵,۲۵۳	انواع کویل
۳۵	۴۵	۳,۴۷۸,۹۱۲	۴,۲۶۵,۶۱۸	۷,۷۴۴,۵۳۰	انواع تسمه
۳۲	۴۱	۶,۸۳۹,۴۰۵	۹,۹۲۴,۴۱۱	۱۶,۷۶۳,۸۱۶	

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

۵-۹- یادداشت ۷-۵ 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹	۶۷	۲,۹۶۱,۳۵۱	۱,۴۴۳,۹۶۱	۴,۴۰۵,۳۱۲	خدمات کارمزدی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۶۷,۵۴۷	۱۰,۱۳۱,۰۹۱	۶-۱ مواد مستقیم
۲۸۱,۲۱۵	۴۱۱,۳۳۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۶۴۶,۵۸۷	۹۳۱,۶۷۲	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۴۱,۰۲۸	۲۳۵,۷۰۵	بسته بندی
۵۵,۰۱۶	۹۵,۱۸۸	۶-۳ استهلاک
۲۳۵,۷۹۵	۳۲۰,۸۵۶	۶-۴ برق و سوخت
۱۳۶,۲۱۷	۱۷۰,۸۵۷	ملزومات فنی مصرفی
۹۳,۳۳۶	۱۴۴,۱۵۸	تعمیر و نگهداشت
۸۳,۰۱۲	۱۱۴,۲۶۷	مواد غذایی
۲۸,۸۸۱	۹۶,۶۱۸	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی
۴۴,۱۳۳	۷۹,۰۴۰	ملزومات غیر فنی مصرفی
۶۸,۰۲۰	۱۴۴,۷۲۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۰,۳۸۰,۷۸۷	۱۲,۸۷۵,۵۱۰	
(۳۰۴,۹۸۳)	(۴۲۳,۳۴۴)	۸ و ۶-۲ هزینه‌های جذب نشده
۱۰,۰۷۵,۸۰۴	۱۲,۴۵۲,۱۶۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۰۰,۰۴۱)	(۲,۶۰۴,۳۴۳)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۹,۱۷۵,۷۶۳	۹,۸۴۷,۸۲۳	بهای تمام شده ساخت
(۲,۵۲۵)	(۲,۳۰۲)	مصارف داخلی شرکت
(۳۹,۱۹۸)	۷۸,۸۹۰	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۹,۱۳۴,۰۴۰	۹,۹۲۴,۴۱۱	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 و افزایش حقوق طبق مصوبه هیات مدیره بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک به دلیل نصب و راه اندازی مولد برق گازی، تعمیر و بازسازی کوره های شماره یک و دو کارگاه اسلب ریزی، و خرید لیفتراک و تراکتور بوده 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۳۷۱,۱۹۸ میلیون ریال (سال قبیل ۹,۶۴۷,۲۳۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش آلومینیوم	ایران	۷,۵۵۶,۲۸۲	۹۰	۸,۹۳۰,۲۶۲	۹۳
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۷۲۹,۳۹۱	۹	۶۱۵,۰۳۳	۶
رنگ و پرایمر	ایران	۸۵,۵۲۴	۱	۱۰۱,۹۳۵	۱
		۸,۳۷۱,۱۹۸	۱۰۰	۹,۶۴۷,۲۳۱	۱۰۰

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

تامین کننده ها	مقدار به کیلوگرم	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مبلغ به ریال	درصد خرید	مقدار به کیلوگرم	مبلغ به ریال
آلومینیوم ایران (ایرالکو)	۲,۵۱۹,۷۴۰	۲,۶۷۰,۵۵۶	۳۲	۲,۵۲۰,۷۹۰	۲۲
آلومینیوم المهدی	۱,۶۹۱,۴۵۰	۱,۸۰۰,۲۹۳	۲۲	۲,۲۴۰,۹۹۰	۲۴
آلومینای ایران	۱,۶۲۳,۲۵۰	۱,۶۶۷,۴۳۷	۲۰	۶۴۹,۷۹۰	۶
آلومینیوم جنوب	۱,۲۴۴,۳۵۰	۱,۳۲۷,۸۹۹	۱۶	۳,۱۵۹,۸۸۰	۲۶
روان گداز پردیس	۲۲۳,۴۵۴	۳۴۷,۳۸۰	۴	۱,۱۴۴,۶۸۴	۱۲
صنایع آلوم رول نوین	۱۴۴,۴۰۴	۲۶۸,۹۲۶	۳	۵۹۴,۶۱۵	۶
سایر تامین کنندگان	۱۹۱,۵۶۵	۲۸۸,۷۰۸	۳	۳۳۲,۹۵۱	۳
	۷,۶۳۸,۲۱۳	۸,۳۷۱,۱۹۸	۱۰۰	۱۱,۸۴۸,۴۴۱	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 اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱
انواع ورق آلیاژی	۱۰,۶۰۰	۵,۷۰۰	۵,۷۵۷	۵,۵۴۰
انواع ورق غیر آلیاژی	۳,۴۵۰	۱,۷۰۰	۹۹۱	۱,۱۸۲
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۷۸۱	۳,۷۱۷
آلومینیوم با پوشش پلی کرافت	۲,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۰۹	۱۰۴
آلومینیوم کلدینگ	۶,۵۵۰	۴,۵۰۰	۴,۴۸۸	۳,۴۸۰
نمای ساختمانی آلومینیومی	۱,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰
رنگ کاری فلزات	۶,۵۰۰	۳,۱۰۰	۹۰۸	۱,۵۳۹
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۴	۱۵,۵۶۲

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 ۱۵۰,۰۰۰ تن تا ۲۰۰,۰۰۰ تن متغیر می‌باشد. (یادداشت ۱-۲)

۲-۶- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۴۲۳,۳۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۵,۳۳۱ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۳۲۸,۰۱۳ 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 ۳۰۴,۹۸۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۷۰,۴۴۲ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۲۳۴,۵۴۱ میلیون ریال سربار جذب نشده بوده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	فروش و توزیع	اداری و عمومی	جمع	فروش و توزیع
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲,۷۵۱	۴۸,۴۰۷	۹۱,۱۵۸	۹۱,۱۵۸
حق حضور هیات مدیره	-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
ملزومات مصرفی	۲,۴۴۳	۲,۹۲۴	۷,۳۶۷	۷,۳۶۷
هزینه سنوات خدمت	۱۷,۶۰۴	۲۸,۴۳۹	۴۶,۰۴۳	۴۶,۰۴۳
هزینه‌های رفاهی	۱,۳۸۸	۱۸,۰۶۱	۱۹,۴۴۹	۱۹,۴۴۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶,۸۸۵	۶,۶۰۹	۱۳,۴۹۴	۱۳,۴۹۴
حق الزحمه حسابرس	-	۴,۳۹۱	۴,۳۹۱	۴,۳۹۱
هزینه تبلیغات، نمایندگان و بازاریابی	۶۶	-	۶۶	۶۶
تعمیر و نگهداری	۶۲	۱,۴۱۲	۱,۴۷۴	۱,۴۷۴
چاپ، فتوکپی و آگهی	۲۹	۳۲۵	۳۵۴	۳۵۴
هزینه استهلاک	۱۱۵	۱,۸۷۰	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵
پاداش هیات مدیره	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
هزینه تعمیر، سفته و کارشناسی بانکی	-	۹,۰۴۸	۹,۰۴۸	۹,۰۴۸
سایر	۵,۵۴۱	۱۳,۴۷۳	۱۹,۰۱۴	۱۵,۱۸۸
	۷۷,۸۸۴	۱۴۱,۰۵۹	۲۱۸,۹۴۳	۱۶۰,۰۷۹
			۶۴,۵۰۵	۹۵,۵۷۴
			۶۰,۷۹۵	۱۵۰,۱۸۸
			۱۷۸	۱,۸۱۷
			-	۲,۰۰۰
			-	۶۰,۰۵۶
			-	۲,۰۰۰
			-	۱,۹۹۵
			۸۷	۱,۵۴۰
			۵,۳۷۵	۵,۳۷۵
			۲,۹۴۱	۲,۹۴۱
			۲,۹۴۱	۲,۹۴۱
			۴,۹۰۷	۴,۹۰۷
			۸۹۴	۹,۳۱۶
			۱۱,۵۸۳	۱۴,۴۱۲
			۳,۸۹۱	۲,۲۹۴
			-	۶۶۰
			۳,۸۹۱	۷,۱۸۵
			۲۳,۶۳۰	۶۴,۳۷۵
			۳,۰۷۴۵	۶۴,۳۷۵
			۳,۰۷۴۵	۶۴,۳۷۵

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، سنوات خدمت، بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری بابت افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار ، مصوبه هیات مدیره 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 ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۰۴,۹۸۳)	(۴۲۳,۳۴۴)	۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید

۹- هزینه‌های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۲,۳۹۳	۶۲۵,۲۲۸		وام‌های دریافتی از بانکها

۹-۱- افزایش هزینه‌های وام‌های دریافتی از بانکها، به دلیل افزایش مبلغ ریالی وام‌های دریافت شده در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۹۲۹	۴۳۶	۱۲-۱۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳۳,۲۰۲	۳۸۵,۹۰۳		سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۱۲۴	۶,۰۱۹		سود سپرده‌های بانکی
۲۱,۷۸۷	۱۵,۶۱۹		سود(زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
۱۵۱,۴۷۳	۳۸,۸۳۲	۱۰-۱	سایر
۴۲۳,۵۱۵	۴۴۶,۸۰۹		

۱۰-۱- مبلغ ۳۸,۸۳۲ میلیون ریال بابت فروش اقلام مزایده‌ای سال ۱۴۰۲ که عمدتاً شامل مبلغ ۱۹,۱۳۶ میلیون ریال فروش آهن آلات ضایعاتی، مبلغ ۶,۶۰۴ میلیون ریال غلطک بک آپ رول، مبلغ ۵,۹۹۸ میلیون ریال لوله سیاه و مبلغ ۷,۰۹۴ میلیون ریال سایر موارد می‌باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۳,۷۸۰	۶,۱۹۷,۱۱۸	سود عملیاتی
(۳۲۶,۱۵۲)	(۸۲۱,۹۹۶)	اثر مالیاتی
۳,۴۹۷,۶۲۸	۵,۳۷۵,۱۲۱	
۱۱۱,۱۲۲	(۱۷۸,۴۱۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۵,۰۰۲)	۴۰,۱۴۴	اثر مالیاتی
۸۶,۱۲۰	(۱۳۸,۲۷۵)	
۳,۹۳۴,۹۰۲	۶,۰۱۸,۶۹۹	سود خالص
(۳۵۱,۱۵۵)	(۷۸۱,۸۵۲)	اثر مالیاتی
۳,۵۸۳,۷۴۸	۵,۲۳۶,۸۴۷	
تعداد	تعداد	
۵,۰۸۷,۶۰۲,۵۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته- سهم
(۲۷,۱۲۳,۶۵۹)	(۳۶,۰۳۸,۵۳۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵,۰۶۰,۴۷۸,۸۴۲	۵,۰۵۱,۵۶۴,۴۶۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی- سهم
۶۹۱	۱,۰۶۴	سود پایه هر سهم- عملیاتی- ریال
۱۸	(۲۷)	زیان پایه هر سهم- غیر عملیاتی- ریال
۷۰۹	۱,۰۳۷	سود پایه هر سهم- ریال

۱۱-۱ با عنایت به افزایش سرمایه از محل سود سهمی در محاسبه سود هر سهم مقایسه ای تعداد سهام به موجب استاندارد های حسابداری بر اساس تعداد سهام بعد از افزایش سرمایه لحاظ شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل و نرد انبار	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی غیر تولیدی	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	تاسیسات	ساختمان	موجوده و فضای سبز	زمین
۱,۳۸۰,۸۶۲	۵۰,۴۹۶	۱۰,۴۵۷	۱,۳۱۹,۹۰۹	۲۵,۱۹۵	۲۰,۳۴۷	۸,۳۹۵	۷۵,۷۸۰	۴۱۶,۲۴۰	۲۴,۸۹۱	۹۵,۲۷۵	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۱,۸۴۸,۹۴۴	۱,۴۰۰,۴۲۱	۳۳۹,۹۹۴	۷۸,۵۲۹	۱۰,۲۰۰	۷,۳۷۵	۳۱,۰۱۴	۴۹,۹۳۴	۲۳۰,۶۸۸	۱,۹۴۸	-	-	-
(۴۰,۷۲۳)	-	-	(۴۰,۷۲۳)	(۱,۶۴۶)	(۹۱۹)	(۲۱۱)	(۴۳۲)	(۴۳۵)	(۳۰)	-	-	-
-	(۷۴,۱۷۸)	(۳۳,۳۲۶)	۱۰,۷۵۰,۴	۵۰,۴۴۲	-	-	۱۲,۸۰۸	۸۷,۸۱۲	۹۱	۱,۷۵۱	-	-
۲,۳۲۵,۷۳۳	۱,۴۱۶,۷۳۹	۳۰,۷۱۲,۵	۱۵۰,۱۵,۶۹	۳۸,۷۹۱	۲۶,۸۰۳	۳۹,۱۹۸	۹۲,۸۸۰	۵۲۶,۴۸۵	۲۶,۹۰۰	۹۷,۰۲۶	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۴۸,۱۸۵	۶۱,۰۰۰	۵۸,۳۹۱	۱۲۸,۷۹۴	۲,۷۹۸	۲۰,۰۷۹	-	۴۲,۴۵۴	۲۶,۴۸۶	۳۵,۹۷۷	-	-	-
(۱,۳۳۳)	-	-	(۱,۳۳۳)	(۷۴۹)	(۵۲۵)	-	(۴۹)	-	(۱۰)	-	-	-
(۹۰,۲۸۳)	(۹۰,۲۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۹,۶۳۵)	(۳۵۶,۵۲۳)	۳۷۶,۱۵۷	-	-	-	۱۵,۶۳۴	۷۸,۳۰۲	۶۷۵,۴۳۹	۶,۷۸۲	-	-
۲,۳۲۸,۲۰۲	۱,۳۲۷,۸۲۱	۸,۹۹۳	۲۰۰,۵,۴۸۷	۴۱,۸۴۰	۴۶,۳۵۷	۳۹,۱۹۸	۱۵۰,۹۱۹	۶۳۱,۲۷۳	۳۳۸,۳۰۶	۱۰۳,۸۰۸	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۵۱,۶۹۳	-	-	۲۵۱,۶۹۳	۸,۴۰۴	۱۰,۶۰۶	۲,۴۹۷	۲۴,۹۹۱	۱۶۷,۹۴۵	۱۶۰,۰۶	۲۰۰,۰۱۶	۱,۳۲۸	-
۵۶,۶۵۴	-	-	۵۶,۶۵۴	۲,۷۲۳	۲۰,۸۲	۲,۱۲۶	۱۰,۳۱۹	۳۱,۵۲۹	۱,۵۴۶	۴,۳۴۰	۵۹	-
(۳,۶۵۹)	-	-	(۳,۶۵۹)	(۱,۵۲۷)	(۴۰)	(۲۱۰)	(۴۳۳)	(۴۳۳)	(۲۶)	-	-	-
۳۰۴,۶۸۸	-	-	۳۰۴,۶۸۸	۱۰,۶۲۰	۱۳,۰۴۸	۴,۴۳۳	۳۴,۶۷۷	۱۹۸,۸۵۱	۱۷,۵۲۶	۲۴,۲۵۶	۱,۳۸۷	-
۹۶,۹۶۵	-	-	۹۶,۹۶۵	۵,۷۳۳	۴,۸۵۳	۷,۰۹۶	۱۵,۳۱۲	۳۹,۷۶۶	۱۹,۷۴۶	۴,۵۴۴	۱۵	-
(۱,۳۱۳)	-	-	(۱,۳۱۳)	(۴۲۹)	(۵۲۵)	-	(۴۹)	-	(۱۰)	-	-	-
۴۰۰,۴۴۰	-	-	۴۰۰,۴۴۰	۱۵,۷۳۴	۱۷,۳۷۶	۱۱,۵۱۹	۴۹,۸۴۰	۳۳۸,۶۱۷	۳۷,۲۶۲	۲۸,۸۰۰	۱,۳۰۲	-
۲,۹۱۸,۸۶۱	۱,۳۲۷,۸۲۱	۸,۹۹۳	۱,۶۰,۵۰,۴۷	۲۶,۱۱۶	۲۸,۹۸۱	۲۷,۶۷۹	۱۰۱,۰۷۹	۳۹۲,۶۵۶	۳۰۱,۰۴۴	۷۵,۰۰۸	-	۶۵۲,۴۸۴
۲,۹۱۱,۰۴۵	۱,۴۱۶,۷۳۹	۳۰,۷۱۲,۵	۱,۱۹,۷,۱۸۱	۲۸,۱۷۱	۱۳,۷۵۵	۳۴,۷۷۵	۵۸,۳۰۳	۳۲۷,۶۳۴	۹,۳۳۴	۷۲,۷۷۰	۱۵	۶۵۲,۴۸۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنش شده

تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۴۹,۳۹۸	بابت تعمیر و بازسازی کوره شماره یک اسلب ریزی
۲۷,۵۷۸	بابت تعمیر و بازسازی کوره شماره دو اسلب ریزی
۱۲,۲۰۰	بابت تعمیر موتور نورد سرد
۹,۷۶۱	بابت تعمیر taper roller bearing نورد گرم
۱,۷۶۰	بابت تعمیر دو آکمولاتور تیوبی هیدرولیکی نورد گرم
۱,۶۰۰	بابت تعمیر و سرویس موتور والز نورد سرد
۲,۴۹۱	سایر
۱۰۴,۷۸۸	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۵,۱۶۳	پارکینگ سرپوشیده عمومی
۱,۶۱۹	ساختمان پست دوم برق
۶,۷۸۲	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۲,۳۰۰	لیفتراک ۱۰ تن دیزل
۱۳,۹۰۰	لیفتراک سپاهان ۳ تن گاز سوز
۹,۵۰۰	تراکتور
۸,۰۰۰	کمپرسور ترنادو ۴۳۰
۲,۷۸۰	تریلی حمل ضایعات
۱,۱۷۶	بابت تعمیر رادیاتور لیفتراک ۷ تن
۴۳۲	سایر - جاسکول آویز ۵ تنی، دستگاه فرز
۵۸,۰۸۸	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقال حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ - میلیون ریال	
۳۰۹,۸۶۵		مولد برق گازی
۱,۵۵۱		الکترو پمپ کف کش سه فاز
۳۱۱,۴۱۶		

۱۲-۵- افزایش حساب ابزارآلات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ - میلیون ریال	
۶۷۴		باسکول آویز ۱۰ تنی - دو دستگاه
۶۳۰		خرید کپسول ۲۵ کیلویی گاز ده عدد
۲۸۰		کولیس دیجیتال ۸۰ سانتیمتری
۲,۲۱۴		سایر (گیره رومیزی و قالب های تست کشش)
۳,۷۹۸		

۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات حساب اثاثه و منصوبات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ - میلیون ریال	
۲,۵۶۴		جت پرینتر
۲,۰۸۰		درب کرکره ای اتوماتیک
۱,۸۵۰		دستگاه یخ ساز ۴۰۰ کیلو گرمی
۱,۰۸۰		تلویزیون، لب تاب، ویدئو پرژکتور
۱,۰۲۳		اسپلنت ایستاده
۶۴۰		کولر گازی صنعتی
۱,۷۵۳		گولر گازی
۹,۰۸۹		سایر- آب سرد کن، یوپی اس، پرینتر لیبل ، دستگاه پرس
۲۰,۰۷۹		

۱۲-۷- از مبلغ ۱,۳۶۷,۸۲۱ ریال مانده پیش پرداخت‌های سرمایه ای عمدتاً بابت خرید خارجی دستگاه اسلیتر سنگین از شرکت آلومتک به مبلغ ۱,۳۰۶,۸۲۱ میلیون ریال می باشد و پیش بینی تحویل آن برابر قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد، همچنین مبلغ ۶۱,۰۰۰ ریال بابت خرید لیفتراک از شرکت سپاهان لیفت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۳,۵۴۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲۶,۱۶۹ میلیارد ریال سال ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۲-۹- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۴۷,۲۶۸ میلیون ریال تحت عنوان سرمایه در سرفصل حقوق مالکانه منظور 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	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 مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۹-۱۲- تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۳ توسط ارزیابان مستقل کارشناسان رسمی انجام شده است. این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی استان مرکزی هستند. تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

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

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

۱۰-۱۲- تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ زمین و مستحقات کارخانه شرکت (به جز ماشین‌آلات) در قبال تسهیلات دریافتی شرکت آلومینیوم پارس در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده است، که با واریز بدهی‌های بانک مزبور رفع توقیف شده است.

۱۱-۱۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از بابت تسهیلات در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

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

۱۳-۱۲- سند مالکیت ویلای شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۴-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل و نزد انبار به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		یادداشت	
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۳۲۶	-	-	-	-	-	۱۲-۱۴-۱
۷,۴۶۱	-	-	-	۵۰	۱۰۰	افزایش ظرفیت پارکینگ عمومی
۲۷,۵۷۸	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	پروژه بازسازی کوره شماره ۲ اسلب ریزی
۲۷۰,۷۶۰	-	-	-	۳۰	۱۰۰	پروژه خرید و راه اندازی مولد برق گازی
-	۸,۹۹۳	۱۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۷۵	پروژه توسعه ساختمان کارگاه ساخت و تراشکاری
۳۰۷,۱۲۵	۸,۹۹۳	۱۲,۰۰۰				

۱-۱۴-۱۲- انجام پروژه مدرنیزاسیون برقی دستگاه نورد گرم توسط شرکت ریکرمن آلمان به دلیل تحریم پیشرفتی نداشته است. لذا با توجه به قطعیت عدم برگشت وجه آن طی سال ۱۴۰۲ به حساب هزینه منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱۲- فروش دارایی‌های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش دارایی‌های ثابت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تاسیسات و تجهیزات	۱۰	(۱۰)	-	۱۰	
اثاث و منصوبات	۵۲۵	(۵۲۵)	-	۳۱۹	
ابزار آلات	۷۴۹	(۶۲۹)	۱۲۰	۱۷۸	
ماشین آلات غیر تولیدی	۴۹	(۴۹)	-	۴۹	
جمع	۱,۳۳۳	(۱,۲۱۳)	۱۲۰	۵۵۶	۴۳۶

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 ۱۴۰۱	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۸۶۷	۲,۶۷۳	۳,۵۴۰
استهلاک	-	-	۳۵۹	۳۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۸۶۷	۳,۰۳۲	۳,۸۹۹
استهلاک	-	-	۲۰۸	۲۰۸
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	-	۸۶۷	۳,۲۴۰	۴,۱۰۷
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲	۱,۷۳۵	۱۰,۷۳۳	-	۱۲,۴۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۷۳۵	۱۰,۷۳۳	۲۰۸	۱۲,۶۷۶

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 مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت آلومینیوم پارس
۱۴۶,۰۲۸	-	۳,۳۵۱,۸۴۲	۳,۳۵۱,۸۴۲	۵۸/۸۳	۶۸۲,۹۵۶,۴۲۴	۱۴-۱
۲۱۹	-	۲۱۹	۲۱۹	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر
۱۴۶,۲۴۷	-	۳,۳۵۲,۰۶۱	۳,۳۵۲,۰۶۱			

۱۴-۱- گردش حساب سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آلومینیوم پارس

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۴۶,۰۲۸	۱۴۶,۰۲۸	پرداخت به شرکت ماشین کشاورز آراین
-	۳,۲۰۰,۰۰۰	برگشت وجوه واریزی توسط شرکت ماشین کشاورز آراین به حساب نورد
-	(۲۴,۵۸۶)	سایر هزینه‌های انجام شده جهت انتقال سهام آلومینیوم پارس
-	۳۰,۴۰۰	
۱۴۶,۰۲۸	۳,۳۵۱,۸۴۲	

۱۴-۲- شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) به موجب دادنامه قطعی شده شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ صادره از سوی شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ورشکسته شناخته شده و تاریخ توقف آن ۱۳۸۷/۰۱/۰۱ اعلام شده است. با عنایت به اینکه شرکت آلومینیوم پارس تحت کنترل اداره تصفیه و امور ورشکستگی قوه قضاییه می باشد، این شرکت هیچگونه توانایی راهبردی سیاست‌های مالی و عملیاتی آن را ندارد و صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی شود.

۱۴-۳- 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 ۱۴۰۱ برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۴-۴- 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 آراین 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، در بهمن ماه سال ۱۴۰۱ شرکت ماشین کشاورز آراین به اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران اعلام نمود، شرکت ماشین کشاورز آراین تصمیم دارد به عنوان "اصیل" شخصاً به امور مذکور رسیدگی و مبادرت ورزد، لذا با توجه به اینکه تمامی اختیارات وکیل منبعت از "اصیل" است، در حال حاضر اصیل شخصاً می خواهد به امور خود بپردازد، در راستای اختلاف حاصله از قرارداد فروش سهام، صلح نامه شماره ۱۹۴۵/ص/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۹ به تأیید طرفین رسید که به استناد آن شرکت نورد آلومینیوم متعهد شد مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال به شرکت ماشین کشاورز آراین بپردازد و شرکت ماشین کشاورز آراین هم مالکیت تمامی سهام شرکت ماشین کشاورز آراین در شرکت آلومینیوم پارس با تمامی ملحقات و متعلقات آن را به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نماید، در اجرای این توافق برگ سهام شرکت آلومینیوم پارس به تعداد ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم به نام شرکت نورد آلومینیوم صادر و تحویل گردید.

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سپرده نزد اداره تصفیه امور ورشکستگی استان تهران
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	
۱۲۴,۲۶۱	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 ۹۳,۵۱۵ میلیون ریال بابت مازاد 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 ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۱۶,۴۱۵	۱۱۰,۹۳۷
پیش‌پرداخت‌های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۵۶۷,۲۲۸	۴۸۷,۱۲۶
خرید قطعات و لوازم یدکی	۵۵,۰۰۶	۳۸,۲۶۱
سایر	-	۳۷۱
	۷۳۸,۶۴۹	۶۳۶,۶۹۵

۱۶-۱- مبلغ ۱۱۶,۴۱۵ میلیون ریال سفارشات قطعات شامل مبلغ ۶۰,۳۹۶ میلیون ریال خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۲۴,۹۵۶ میلیون ریال خرید از کشور آلمان، مبلغ ۲۹,۲۷۳ میلیون ریال خرید از کشور چین و مابقی به مبلغ ۱۷۹۰ از کشورهای لهستان و ترکیه و غیره بوده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۱,۸۵۶ میلیون ریال کالا به انبار شرکت رسید، همچنین تمام ارزهای تخصیص یافته به سفارشات خارجی شرکت ارز نیمایی بوده است.

۱۶-۲- از مبلغ ۵۶۷,۲۲۸ میلیون ریال پیش پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه (شمش و هاردنر)، مبلغ ۴۸۳,۸۹۵ میلیون ریال آن مربوط به شرکت آلومینیوم جنوب، مبلغ ۵۱,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدی صنعتی پکا شیمی و مبلغ ۱۰,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم المهدی و سایر موارد مبلغ ۲۱,۰۱۷ میلیون ریال بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه کالاها به انبار شرکت رسید.

۱۶-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲۹,۹۱۳ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی کالا به انبار شرکت رسید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۳۵,۳۸۶	۲۱۴,۲۷۷
کالای در جریان ساخت	۴,۸۰۴,۴۲۴	۲,۲۰۰,۰۸۱
قطعه و لوازم یدکی	۸۸۹,۹۱۲	۶۲۰,۱۶۳
مواد اولیه	۷۶۰,۲۹۵	۲,۵۳۰,۸۱۳
	۶,۵۹۰,۰۱۷	۵,۵۶۵,۳۳۴

۱۷-۱- موجودی‌های مواد و کالا شامل مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاق دوباره ذوب می‌شود و مورد استفاده قرار می‌گیرد. بنابراین مواد اولیه نیاز به پوشش بیمه ای ندارد و کالاهای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعه و لوازم یدکی معادل هزینه بازسازی به صورت شناور به مبلغ ۵,۹۸۳ میلیارد ریال زیر پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۲۷,۳۲۸ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه باز یافتنی به صورت امانی نزد دیگران می‌باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲,۴۲۴ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

نوع موجودی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه امانی نزد دیگران	۱۵,۳۰۴	۱۶,۶۴۹
موجودی کالای ساخته شده امانی نزد دیگران	۱۲,۰۲۴	۱۱۵
	۲۷,۳۲۸	۱۶,۷۶۴

مقدار مواد، محصول و ضایعات امانی ما نزد دیگران در پایان سال ۱۴۰۲ مقدار ۲۷ تن بوده و تا تاریخ تهیه گزارش ۲۲ تن آن به شرکت برگشت شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۵۸۱,۸۴۸	۴۲۲,۳۶۹	-	۴۲۲,۳۶۹	-	۴۲۲,۳۶۹	۱۸-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می‌شود:
(۸۷,۵۵۶)	(۳۵,۸۸۸)	-	(۳۵,۸۸۸)	-	(۳۵,۸۸۸)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت مشتریان
۴۹۴,۲۹۲	۳۸۶,۴۸۱	-	۳۸۶,۴۸۱	-	۳۸۶,۴۸۱	
حساب‌های دریافتنی:						
۳۰۷,۱۹۴	۷۱۳,۱۸۳	(۵,۲۲۴)	۷۱۸,۴۰۷	۴,۰۴۰	۷۱۴,۳۶۷	۱۸-۱-۲ سایر اشخاص
۸۰۱,۴۸۶	۱,۰۹۹,۶۶۴	(۵,۲۲۴)	۱,۱۰۴,۸۸۸	۴,۰۴۰	۱,۱۰۰,۸۴۸	
سایر دریافتنی‌ها:						
حساب‌های دریافتنی:						
۲۰,۶۰۹	۲۱,۷۷۰	-	۲۱,۷۷۰	-	۲۱,۷۷۰	۱۸-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۶۳,۲۶۷	۱۴,۲۶۱	(۳۳,۲۸۶)	۴۷,۵۴۷	-	۴۷,۵۴۷	۱۸-۱-۴ سایر
۸۳,۸۷۶	۳۶,۰۳۱	(۳۳,۲۸۶)	۶۹,۳۱۷	-	۶۹,۳۱۷	
۸۸۵,۳۶۲	۱,۱۳۵,۶۹۵	(۳۸,۵۱۰)	۱,۱۷۴,۲۰۵	۴,۰۴۰	۱,۱۷۰,۱۶۵	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۴۲۲,۳۶۹ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل چک‌های دریافتی از مشتریان به سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به طور کامل وصول شده‌اند.

۱۸-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۷۱۴,۳۶۷ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۹۱,۵۸۱ میلیون ریال آن وصول شده است، همچنین مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال بدهی شرکت بالی معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می‌باشد که با توجه به ورشکستگی شرکت بالی و طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال در حساب‌ها ذخیره منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده بدهی	۲۸,۶۸۲	۲۷,۷۱۷
حصة بلندمدت (یادداشت ۲-۱۸)	(۴,۹۶۴)	(۷,۱۰۸)
حصة جاری	۲۳,۷۱۸	۲۰,۶۰۹

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص
شرکت بالی استیل	۳۲,۸۶۰	(۳۲,۸۶۰)	-	۳۲,۸۶۰	(۳۲,۸۶۰)	-
سایر	۱۴,۶۸۷	(۴۲۶)	۱۴,۲۶۱	۶۳,۷۰۲	(۴۳۵)	۶۳,۲۶۷
	۴۷,۵۴۷	(۳۳,۲۸۶)	۱۴,۲۶۱	۹۶,۵۶۲	(۳۳,۲۹۵)	۶۳,۲۶۷

۱۸-۱-۴-۱- 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.

۱۸-۱-۴-۲- مبلغ ۱۴,۲۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۶۰۹ میلیون ریال بابت طلب از بیمه ایران و مبلغ ۵,۹۰۷ میلیون ریال طلب از بانک توسعه صادرات بابت سود

سپرده اسفند ماه و سایر به مبلغ ۱,۷۴۵ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۵,۹۰۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۱۸-۱-۵- کاهش ارزش انباشته به مبلغ ۳۸,۵۱۰ میلیون ریال بابت بدهی مشتریان سنوات پیشین در برگزیده شرکت بالی استیل به مبلغ ۳۲,۸۶۰ میلیون ریال،

شرکت بالی به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۶۱۰ میلیون ریال بوده است که با موافقت هیات مدیره، ذخیره در حسابها منظور گردید.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حصة بلندمدت وام پرسنل (یادداشت ۳-۱۸)	۴,۹۶۴	۷,۱۰۸



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۱۸.۹۰۵	۶۳۲.۷۴۳	-	۶۳۲.۷۴۳	۱۹-۱	واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۲۶.۰۳۸	-	-	-		سرمایه گذاری در اوراق مرابحه دولت - اکسیر سودا
۱.۲۴۴.۹۴۳	۶۳۲.۷۴۳	-	۶۳۲.۷۴۳		

۱۹-۱- تعداد ۶۳۲,۷۴۳ واحد صندوق سرمایه‌گذاری در بانک توسعه صادرات با ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد صندوق مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که سود آن به صورت ماهانه به حساب شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم واریز و در سرفصل سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شناسایی می گردد. (یادداشت ۱۰)

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۲.۳۳۵	۶۰۰.۵۱۸			موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۱.۱۵۳	۱۲.۶۷۵			موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴	۴			موجودی صندوق - ریالی
۲۰۹.۱۷۱	۲۰۳.۸۳۹			موجودی صندوق - ارزی
۹۹۲.۶۶۳	۸۱۷.۰۳۶			

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۶۵۴ 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 ۴۵۴,۳۸۶ دلار، ۱۷,۰۵۱ 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 ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۸۷,۶۰۳ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳,۵	۱,۱۳۵,۱۳۴,۵۹۵	۳۳,۵	۱,۷۰۲,۷۰۲,۰۵۰	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
۱۷,۶	۵۹۶,۰۵۷,۳۹۰	۱۸,۲	۹۲۷,۹۶۹,۴۰۱	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۱۷,۲	۵۸۲,۲۵۳,۰۱۵	۱۷,۹	۹۱۲,۸۱۴,۰۱۳	شرکت پیشران سرمایه پردیس (مسئولیت محدود)
۳۱,۷	۱,۰۷۸,۲۹۰,۰۰۰	۳۰,۴	۱,۵۴۴,۱۱۷,۵۳۶	سایر (به تعداد ۱۴,۲۶۰ نفر - کمتر از ۱۰٪)
۱۰۰	۳,۳۹۱,۷۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	

۲۱-۱- 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 و همچنین به موجب گزارش نشست هیئت مدیره شماره ۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹، شرکت با افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۳۹۱,۷۳۵ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۱,۶۹۵,۸۶۸ میلیون ریال پیشنهاد گردید و سازمان بورس اوراق بهادار طی مجوز شماره ۱۴۳-۱۴۰۲/۱۰۷۰۹۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ با افزایش سرمایه موافقت نمود. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسید و برابر روزنامه رسمی شماره ۲۲۹۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ به تایید اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی رسیده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۷۸,۳۴۷	۳,۳۹۱,۷۳۵	۶۷۸,۳۴۷	۳,۳۹۱,۷۳۵	مانده ابتدای سال
۲,۷۱۳,۳۸۸	۱,۶۹۵,۸۶۸	۲,۷۱۳,۳۸۸	۱,۶۹۵,۸۶۸	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۳۹۱,۷۳۵	۵,۰۸۷,۶۰۳	۳,۳۹۱,۷۳۵	۵,۰۸۷,۶۰۳	مانده پایان دوره

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰۸,۸۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه به مبلغ ۱۴۶,۹۸۰ میلیون ریال از محل سود خالص سنوات قبل به حساب منظور گردیده است و مالیات آن پرداخت شده است، در صورت تقسیم بین سهامداران هیچگونه مالیات دیگری به آن تعلق نمی‌گیرد. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته طرح و توسعه		اندوخته عمومی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۳۹۲,۶۸۳	۱۴۶,۹۸۰	۱,۳۹۲,۳۳۷	۱۴۶,۶۳۴	۳۴۶	۳۴۶	
(۱,۲۴۵,۷۰۳)	-	-	-	-	-	کاهش طی سال
۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰	۱,۳۹۲,۳۳۷	۱۴۶,۶۳۴	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-۱ - سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۱۰۶,۱۳۷	۳,۹۳۸,۰۶۹	۸۹,۹۲۳	۱۸,۰۸۲,۴۳۹	مانده ابتدای سال
۱۶۹,۹۹۰	۳۱,۸۱۳,۶۸۹	۳۶۷,۷۵۰	۳۰,۰۴۲,۰۴۰	خرید طی سال
-	-	-	۱۱,۳۵۹,۳۱۰	افزایش سرمایه
(۱۸۶,۲۰۴)	(۱۷,۶۶۹,۳۱۹)	(۲۹۰,۱۵۰)	(۲۳,۴۴۵,۲۵۴)	فروش طی سال
۸۹,۹۲۳	۱۸,۰۸۲,۴۳۹	۱۶۷,۵۲۳	۳۶,۰۳۸,۵۳۵	مانده پایان سال

۲۴-۲ - صرف سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
مبلغ - میلیون ریال	
۴,۷۶۵	میانگین نرخ فروش هر سهم - ریال
۴,۶۴۸	میانگین نرخ خرید هر سهم - ریال
۱۱۷	صرف هر سهم
۱۹۰,۱۱۳,۸۵۵	تعداد سهام فروخته شده
۲۲,۱۹۲	صرف سهام خزانه



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۵۳,۱۴۳	۳۷۲,۵۷۵	پرداخت شده طی سال
(۷۵,۹۵۰)	(۴۷,۱۱۱)	ذخیره تأمین شده
۳۶۸,۳۱۶	۲۲۷,۶۷۹	مانده در پایان سال
۸۴۵,۵۰۹	۵۵۳,۱۴۳	

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
تجاری:			
حساب‌های پرداختنی:			
سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات	-	۵۱۷,۲۲۱	
سایر پرداختنی‌ها:			
اسناد پرداختنی:			
سایر اشخاص	۲۶-۱	۲۹۷,۷۱۳	۱۶,۴۰۰
حساب‌های پرداختنی:			
بستانکاران	۲۶-۲	۳۳۹,۹۸۸	۱۶۶,۵۶۳
حق بیمه‌های پرداختنی		۳۴,۶۰۰	۱۸,۲۵۱
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۲۶,۵۷۹	۱۳,۳۴۲
هزینه‌های پرداختنی	۲۶-۳	۲۲۹,۹۷۴	۲۱۷,۳۸۸
سایر		۱,۷۱۹	۲,۵۷۱
		۶۳۲,۸۶۰	۴۱۸,۱۱۵
		۹۳۰,۵۷۳	۹۵۱,۷۳۶



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۱- مانده اسناد پرداختنی سایر اشخاص مبلغ ۲۹۷,۷۱۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس (یادداشت ۱۴-۳) و مبلغ ۹۷,۷۱۳ مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۲ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، همه آن پرداخت و تصفیه شده است.

۳

۲۶-۲- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختنی و بن کارگری)	۷۶,۰۲۴	۴۱,۰۴۶
سایر	۲۶۳,۹۶۴	۱۲۵,۵۱۷
	<u>۳۳۹,۹۸۸</u>	<u>۱۶۶,۵۶۳</u>

۲۶-۲-۱- مبلغ ۲۶۳,۹۶۴ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۲,۲۹۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ و 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 می باشد 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 ۱۵,۵۷۸ میلیون ریال بابت اعتباری است که کارگزاری برای خرید سهام نورد استفاده نموده است، مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه و ۳۱,۵۶۳ میلیون ریال سایر موارد می‌باشد.

۲۶-۳- هزینه‌های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	۱۴,۱۱۳	۵,۲۳۶
ذخیره هزینه حسابرسی	۲,۴۰۳	۱,۶۰۳
سایر ذخایر	۲۱۳,۴۵۸	۲۱۰,۵۴۹
	<u>۲۲۹,۹۷۴</u>	<u>۲۱۷,۳۸۸</u>

۲۶-۳-۱- مبلغ ۲۱۳,۴۵۸ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً بابت بدهی های قانونی می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	تخصیص			
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۱۸۲	۴۰,۱۸۲	۸۰,۹۱۱	۴۸,۲۷۳	۴۰,۴۵۶	۴۰,۴۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۳۶۷	۱۸,۳۶۷	۶۴,۸۶۷	۸۳,۲۳۴	۴۳۲,۴۵۰	۴۳۲,۴۵۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۳,۱۱۹	۱۰۳,۱۱۹	۲۶۳,۲۱۷	۳۴۰,۶۳۲	۱,۶۴۵,۰۸۸	۱,۶۴۵,۰۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۶۷,۴۴۶	۶۷,۴۴۶	۶۱,۱۳۷	۵۵۳,۲۹۵	۳۰۳,۲۹۶	۳۰۳,۲۹۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۳۵۱,۱۵۵	۱۱۷,۶۳۵	۲۳۳,۵۲۰	-	۱,۵۸۷,۱۰۴	۱,۵۸۷,۱۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۷۸۱,۵۵۲	-	-	۳,۴۷۴,۸۹۷	۳,۴۷۴,۸۹۷	۱۴۰۲
	<u>۵۸۰,۲۶۹</u>	<u>۱,۱۲۸,۶۰۱</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. بر یک 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 می باشد.

۲۷-۴ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. بر یک 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 می باشد.

۲۷-۵ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. بر یک تشخیص مالیات به مبلغ ۶۴,۸۶۷ میلیون ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۷-۶ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. بر یک تشخیص مالیات به مبلغ ۵۵۳,۲۹۵ میلیون ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۷-۷ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. بر یک تشخیص مالیات صادر نشده است.

۲۷-۸ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت سهام شازر، پالای، ۲۰ درصد استفاده خواهد کرد.

۲۷-۹ نحوه محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ به میلیون ریال
سود خالص قبل از کسر مالیات	۶,۰۱۸,۶۹۹	
کسر می شود مبلغ افزایش سرمایه پیشنهاد شده	(۲,۵۴۳,۸۰۲)	
درآمد مشمول مالیات بعد از کسر مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی	۳,۴۷۴,۸۹۷	
مالیات	(۷۸۱,۵۵۲)	

۲۷-۱۰ هیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت، به استناد بند ماده ۱۴ "قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها" طی صورتجلسه شماره ۴ مورخ ۲۳/۰۳/۱۴۰۲ با افزایش سرمایه از محل سود انباشته مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۵۴۳,۸۰۲ میلیون ریال موافقت نمود با این پیشنهاد سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال به مبلغ ۷,۶۳۱,۴۰۴ میلیون ریال افزایش می یابد و سایر اقدامات لازم در این زمینه در حال انجام می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی

(میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	۲,۴۹۹	۳,۴۹۹
۶۵۳	۶۲۰	۳,۶۲۵
۱,۱۴۴	۱,۱۱۸	۶۵۳
۷,۹۵۸	۷,۴۸۲	۱,۱۴۴
۱۵,۲۳۳	۱۴,۰۵۶	۷,۹۵۸
-	۱۴,۰۳۳	۱۵,۲۳۳
۲۸,۶۱۳	۴۰,۸۰۸	-

سنوات قبل از ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۰۰ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۵۰۰ و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۲۸-۲- گردش سود سهام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلون ریال
۲۸,۶۱۳	مانده ابتدای سال
۱,۶۹۵,۸۶۸	سود سهام مصوب از محل سود انباشته
(۹,۹۳۳)	برگشت سود سهام خزانه- بازارگردان
(۱,۶۷۳,۷۴۰)	پرداختی سال ۱۴۰۲
۴۰,۸۰۸	

۲۸-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی، پرداخت شد.

۲۸-۴- پرداخت سود سهام از راه سامانه سازمان بورس اوراق بهادار و شبکه سراسری بانک صادرات به آگاهی سهامداران رسیده است، علی‌رغم آن به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری مبلغ ۴۰,۴۸۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک صادرات (ریالی)	۵۰۷,۶۳۶	۸۰۹,۸۶۳
بانک ملت (ریالی)	۱,۵۱۶,۳۵۰	۱,۷۸۹,۶۹۵
بانک توسعه تعاون (ریالی)	-	۲۵۱,۰۱۹
بانک ملی (ریالی)	-	۱۶۷,۲۴۶
بانک توسعه صادرات (ریالی)	۸۶,۰۸۲	-
سود و کارمزد سال‌های آتی	۲,۱۱۰,۰۶۸	۳,۰۱۷,۸۲۳
سپرده سرمایه گذاری	(۱۶۵,۹۹۲)	(۲۰۷,۰۶۶)
حصه جاری	(۹۰,۱۰۰)	(۱۶۴,۰۴۴)
	۱,۸۵۳,۹۷۶	۲,۶۴۶,۷۱۳

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷ درصد	-	۲۹۸,۹۰۱
۱۸ درصد	-	۱,۳۲۸,۲۳۶
۲۳ درصد	۲,۱۱۰,۰۶۸	۱,۳۹۰,۶۸۶
	۲,۱۱۰,۰۶۸	۳,۰۱۷,۸۲۳

۱-۳-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	۲,۱۱۰,۰۶۸
	۲,۱۱۰,۰۶۸



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سفته و ترهین ماشین‌آلات تولیدی
۵۰۷,۶۳۶	سفته، وثیقه ملکی و چک
۱,۶۰۲,۴۳۲	
۲,۱۱۰,۰۶۸	

۲-۲۹- جهت اخذ تسهیلات از بانکها، شرکت مستلزم سپرده گذاری مبلغ ۹۰,۱۰۰ میلیون ریال با نرخ سود صفر درصد نزد بانکهای عامل بوده است که با توجه به اینکه شرکت تا زمان تسویه کامل تسهیلات مزبور حق برداشت از حساب‌های 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 فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
میلیون ریال		دریافتهای نقدی
۱,۱۶۶,۰۸۰		سود، کارمزد و جرائم
۴,۰۱۵,۲۰۱		پرداختهای نقدی بابت اصل
۳۱۲,۳۹۳		پرداختهای نقدی بابت سود
(۲,۶۰۲,۶۹۲)		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۲۴۴,۲۶۷)		دریافتهای نقدی
۲,۶۴۶,۷۱۳		سود، کارمزد و جرائم
۴,۸۳۶,۴۰۴		پرداختهای نقدی بابت اصل
۶۲۵,۲۲۸		پرداختهای نقدی بابت سود
(۵,۵۹۰,۶۰۴)		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۶۶۳,۷۶۵)		
۱,۸۵۳,۹۷۶		

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌های خصوصی
۷۴۳,۳۲۱	۱,۰۲۰,۸۴۰	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۸)
۷۴۳,۳۲۱	۱,۰۲۰,۸۴۰	
(۸۷,۵۵۶)	(۳۵,۸۸۸)	
۶۵۵,۷۶۵	۹۸۴,۹۵۲	

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 ۹۵۱,۴۹۳ 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 ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۸۳,۷۴۸	۵,۲۳۶,۸۴۷	سود خالص
		تعدیلات
۳۵۱,۱۵۵	۷۸۱,۸۵۲	۲۷ هزینه مالیات بردرآمد
۳۱۲,۳۹۳	۶۲۵,۲۲۸	۹ هزینه‌های مالی
(۱۲,۹۲۹)	(۴۳۶)	۱۲-۱۵ زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸۰,۵۶۸	۲۹۲,۳۶۶	۲۵ خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۷,۰۱۳	۹۷,۱۷۳	استهلاک دارایی‌های غیرجاری و دارایی‌های نامشهود
(۲۳۷,۳۲۶)	(۳۹۱,۹۲۲)	۱۰ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی
(۴۶,۷۳۲)	-	درآمد های غیر عملیاتی - برگشت ذخیره سرمایه گذاری بلند مدت
۶۰۴,۱۴۲	۱,۴۰۴,۲۶۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۸۲,۱۵۰	(۲۴۸,۱۸۹)	کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۲,۱۹۵,۷۱۷)	(۱,۰۲۴,۶۸۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۲۸,۵۳۹)	(۱۰۱,۹۵۴)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴۸۰,۳۹۴	(۲۱,۱۶۳)	افزایش (کاهش) پرداخت‌های عملیاتی
۴۳۷,۲۷۲	۳۲۹,۱۸۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱,۴۲۴,۴۴۰)	(۱,۰۶۶,۸۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۷۶۳,۴۴۹	۵,۵۷۴,۳۰۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 دینفغان 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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۱۶,۲۳۹	۵,۷۸۴,۴۱۹	جمع بدهی‌ها
(۹۹۲,۶۶۳)	(۸۱۷,۰۳۶)	موجودی نقد
۴,۴۲۳,۵۷۶	۴,۹۶۷,۳۸۳	خالص بدهی
۷,۱۲۰,۰۹۵	۱۰,۶۰۵,۳۳۵	حقوق مالکانه
۶۲	۴۷	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 را 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 ۱۴۰۲

۴-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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 ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی تجاری	-	-	-	-
سایر پرداختی‌ها	-	۶۴۴,۵۷۴	۲۸۵,۹۹۹	۹۳۰,۵۷۳
تسهیلات مالی	-	۸۶۲,۸۱۲	۹۹۱,۱۶۴	۱,۸۵۳,۹۷۶
مالیات پرداختی	-	-	۱,۱۲۸,۶۰۱	۱,۱۲۸,۶۰۱
سود سهام پرداختی	-	-	۴۰,۸۰۸	۴۰,۸۰۸
جمع	-	۱,۵۰۷,۳۸۶	۲,۴۴۶,۵۷۲	۳,۹۵۳,۹۵۸

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 مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می‌نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۸	۱,۱۴۰,۶۵۹	۳۸,۵۱۰	۳۸,۵۱۰
جمع		۱,۱۴۰,۶۵۹	۳۸,۵۱۰	۳۸,۵۱۰

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 ۱۴۰۲

۳۳ - وضعیت ارزی

درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
-	۳۸۰	۲۶,۷۰۵	۴۷۳,۳۸۹	۲۰ موجودی نقد
۶۴۷	-	۲۴۸,۱۸۷	-	۳۳-۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۴۷	۳۸۰	۲۶,۷۰۵	۴۷۳,۳۸۹	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲	۲۰۵	۱۶,۵۶۹	۲۰۳,۹۴۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۴۷	۳۸۰	۲۵۸,۷۴۶	۵۶۳,۹۲۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲	۱۸۴	۱۰۶,۶۸۴	۲۱۵,۹۵۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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:

شرح	یادداشت	دلار	یورو	مبلغ
فروش و ارائه خدمات		۱,۲۹۷,۹۲۹	-	
سایر پرداخت‌ها	۳۲-۲-۱	۷۴۰,۸۱۸	۵۶۹,۳۹۸	
پرداخت‌های ارزی شامل موارد زیر می باشد:				

شرح	دلار	یورو	مبلغ میلیون ریال
خرید دستگاه اسلیتر سنگین	۴۷۶,۰۰۰	۲۸۲,۲۴۵	۳۱۶,۱۳۲
تیتانیوم بر	۱۵۵,۱۲۰		۵۷,۶۱۷
ورق مارینات		۱۰۱,۱۲۰	۴۲,۱۱۱
تیغه‌های مثلثی اسکالپر	۲۴,۰۵۰		۱۰,۹۱۹
رینگ SKF		۶,۴۹۶	۶,۸۷۰
فیلتر سرامیکی		۶۶,۵۲۰	۲۹,۵۰۰
توری نسوز		۴۰,۰۸۰	۱۷,۴۵۰
تسمه کش برقی	۹,۷۷۰	-	۵,۲۸۱
Oil skimmer	-	۵,۹۵۵	۲,۳۶۲
تسمه کش نورد سرد	-	۵,۲۷۰	۲,۱۹۵
مشعل صنعتی	۴,۱۸۸	-	۱,۷۱۹
spout seat	۳۴,۱۰۰		۱۴,۵۱۸
فایبر فراکس		۲۶,۹۲۴	۱۲,۰۰۰
سایر	۳۷,۵۹۰	۳۴,۷۸۸	۳۱,۸۳۲
جمع	۷۴۰,۸۱۸	۵۶۹,۳۹۸	۵۵۰,۵۰۶

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید از بورس کالا	فروش کالا
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آلومینیوم ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۶۷۰,۵۵۶	۴۵,۵۳۴
جمع				۲,۶۷۰,۵۵۶	۴۵,۵۳۴

۱-۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته و خرید از شرکت آلومینیوم ایران تماماً از طریق بورس کالای ایران بوده است

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آلومینیوم ایران	۷۰,۵۱	-	۴۹۶,۵۷۴	-
جمع		۷۰,۵۱	-	۴۹۶,۵۷۴	-

۱-۲-۳۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۷۶۸	۱,۸۵۸,۹۹۹	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	سفته تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنک 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
<u>۲,۸۸۵,۱۳۸</u>	<u>۲,۲۲۴,۳۶۹</u>	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۲۱	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۲,۱۵۲,۵۲۶	۷۸۳,۳۵۱	بانک صادرات-سفته
۲,۳۹۳,۰۰۰	۴,۴۰۰	بانک توسعه تعاون-چک و سفته
۳۱۲,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	بانک ملی - سفته
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت - سفته
۵۳,۴۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان- چک
۱۷۲,۴۶۰	۲۲,۴۶۰	بانک تجارت-سفته
-	۵۷۵,۰۰۰	بانک توسعه صادرات- چک
-	۵۳,۶۷۵	شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات چک
۹۵,۵۳۶	۹,۶۴۶	سایر
<u>۵,۱۹۳,۷۷۹</u>	<u>۱,۵۳۷,۷۸۹</u>	

۳-۳۵- شرکت آلومینیوم پارس به موجب رای شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ ورشکسته اعلام شده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان هیات مدیره تصفیه اعلام گردیده است.

۴-۳۵- مبلغ ۵۷۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت تسهیلات اخذ شده ریالی از بانک توسعه صادرات می باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۵- به موجب رای مورخ ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۲ شعبه ۶۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر نقض دادنامه اولیه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، واگذاری اموال شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس (فرعی سابق) به متقاضی خرید آن به طور قطعی مورد تایید قرار گرفت. شرکت نورد آلومینیوم که مالک ۵۸,۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می باشد نسبت به واگذاری اعتراض نموده و پیگیری های قانونی برای ابطال واگذاری در دست اقدام می باشد.

۳۵-۶- 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.

۳۵-۷- در دی ماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۳۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی به شرکت ابلاغ گردید، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر بررسی و رای اصلاحی شماره ۳۳۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ مبلغ جریمه به ۸,۰۲۱ میلیون ریال تقلیل یافت و شرکت مجدداً اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری ارائه نمود و دیوان عدالت اداری رای را به نفع شرکت صادر نموده و پرونده در شهرداری در دست بررسی می باشد.

۳۵-۸- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۰۰,۶۲۰ یورو معادل ۴۷,۲۱۶ میلیون ریال بابت مابه التفاوت خرید دستگاه اسلیتر سنگین تعهد سرمایه ای دارد. (یادداشت ۷-۱۲)

۳۵-۹- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۱۰- رسیدگی به دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ و قبل از آن توسط سازمان تامین اجتماعی انجام و تسویه شده است. همچنین رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ انجام و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی انجام شده ولی ابلاغ صورت نگرفته است و پرداخت آن 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 گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت، به استناد بند ۱۴ ماده "قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها" طی صورتجلسه شماره ۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ با افزایش سرمایه از محل سود انباشته مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۵۴۳,۸۰۱ میلیون ریال موافقت نمود. با این پیشنهاد طی تشریفات قانونی سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال به مبلغ ۷,۶۳۱,۴۰۴ میلیون ریال افزایش می یابد.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۱۰,۵۱۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۰ ریال برای هر سهم) است.

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

