

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۰-۶	یادداشت‌های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- همانطور که در یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۵ (سرمایه گذارهایی بلندمدت و سایر داراییها) درج گردیده است، شرکت مالک بیش از ۵۸/۸۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می‌باشد که بر اساس رای صادره توسط شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۳، شرکت فوق ورشکسته اعلام گردیده و از بابت بدهی تضمین شده شرکت یاد شده به بانک های ایران و اروپا و پاسارگاد جمعاً مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال از حساب شرکت برداشت شده است. لازم به ذکر است در پاسخ به نامه مورخ ۲۷ آبان ۱۴۰۲ این موسسه در خصوص نحوه و مبلغ فروش اموال شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس جهت تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی شرکت مورد گزارش، اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران طی نامه شماره ۹۰۰۱/۴۴۴/۱۵۴۰ مورخ ۶ خرداد ماه ۱۴۰۳ اعلام نموده که فروش اموال شرکت ورشکسته مذکور بصورت بیع اقساطی و طی مدت ۳۰ ماه بوده است. در این رابطه 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 منتقل گردیده است، ضمن اینکه با توجه به توافقات اولیه طرفین در تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۲، ثمن مزایده به مبلغ ۶۴۸۷۰/۶ 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 میزان مازاد (کمبود) دارایی ها بر بدهی شرکت آلومینیوم پارس از سوی اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران و نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت داراییهای یاد شده، افشای لازم در خصوص منافع در واحدهای تجاری دیگر به عمل نیامده و تعیین تعدیلات لازم از بابت موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۴- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ و با استناد به بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت‌ها 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 ۲,۵۴۳/۸ میلیارد ریال از محل سود فوق و همچنین سود سال مالی قبل توسط شرکت در محاسبه مالیات مشمول نرخ فوق قرار گرفته، ضمن اینکه 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، با توجه به مراتب فوق، و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره ای در حدود مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال در حسابها ضروری است، لیکن تعیین وضعیت مالیاتی شرکت در سنوات فوق و میزان قطعی تعدیلات مربوطه از این بابت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخوردار نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی

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 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. مفاد این بند، بر نتیجه‌گیری این مؤسسه تأثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، نسبت به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه 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 می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. همانطور که در بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است آثار تعدیلات لازم در خصوص موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

سایر موارد

۸- در رابطه با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار اقدامات شرکت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر و علل عدم اجرای کامل آن در یادداشت توضیحی ۴-۲۸ منعکس شده، مضافاً مفاد مواد ۸ و ۱۴ دستورالعمل چک لیست حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی و تشکیل کمیته های انتصابات و ریسک رعایت نگردیده است.

۲۰ آبان ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سوراکی

۹۷۱۸۹۰





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم «سهامی عام»

سرمایه: ۵,۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰

شرکت دانش بنیان نوآور



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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

۶-۴۰

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ 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	الهه سادات مومنی	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره و مدیر بازرگانی	الهام هاشمی	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)



تهران: ۵۴۷۰۹۱۰۰
اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۳۰۷

تهران: ۵۴۷۰۹۰۰۰
اراک: ۵۴۷۰۹۰۹۰
تهران: ۰۲-۳۳۱۳۶۰۵۰ (۰۸۶)



کد پستی تهران: ۱۴۱۸۸۳۲۱۱
تهران: ۱۴۱۸۸۳۲۱۱
سندوق پستی اراک: ۸۴۶/۱۴۱۸۸۳۲۱۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،
خیابان سین دخت جنوبی، کوچه هما، پلاک ۲۸

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷,۵۴۵,۴۴۶	۱۰,۲۱۶,۸۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۹۷,۰۸۶)	(۶,۲۷۹,۶۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۴۸,۳۶۰	۳,۹۳۷,۱۸۷		سود ناخالص
(۱۰۳,۲۹۰)	(۱۳۸,۱۱۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۲۹,۹۰۰)	(۳۹۹,۱۶۶)	۸	سایر هزینه‌ها
۲,۸۱۵,۱۷۰	۳,۳۹۹,۹۰۶		سود عملیاتی
(۲۹۸,۵۰۲)	(۳۶۱,۲۷۹)	۹	هزینه‌های مالی
۱۸۷,۳۶۶	۱۰۱,۰۷۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۷۰۴,۰۳۴	۳,۱۳۹,۷۰۵		سود خالص قبل از کسر مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۰۸,۴۰۸)	(۷۰۶,۴۳۴)	۲۷	سال جاری
۲,۰۹۵,۶۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۴۳۲	۵۲۲		عملیاتی (ریال)
(۱۷)	(۴۰)		غیرعملیاتی (ریال)
۴۱۵	۴۸۲	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲,۹۸۱,۸۶۱	۳,۱۴۹,۵۳۳	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳,۳۵۲,۰۶۱	۳,۳۵۲,۰۶۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۹۶۴	۶,۴۳۴	۱۸ دریافتی‌های بلندمدت
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	۱۵ سایر داراییها
۶,۴۷۵,۶۱۴	۶,۶۴۴,۷۵۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷۳۸,۶۴۹	۲۲۲,۵۶۶	۱۶ پیش پرداختها
۶,۵۹۰,۰۱۷	۸,۴۲۵,۸۵۲	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۵,۶۹۵	۲,۸۰۶,۲۸۸	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۳۲,۷۴۳	۳۶۵,۰۰۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۱۷,۰۳۶	۹۴۹,۶۰۳	۲۰ موجودی نقد
۹,۹۱۴,۱۴۰	۱۲,۷۶۹,۳۰۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۶,۳۸۹,۷۵۴	۱۹,۴۱۴,۰۶۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵۰,۸۷,۶۰۳	۵۰,۸۷,۶۰۳	۲۱ سرمایه
۲۲,۱۹۲	۱۷,۶۱۸	۲۴ صرف سهام خزانه
۵۰,۸,۸۶۴	۵۰,۸,۸۶۴	۲۲ اندوخته قانونی
۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰	۲۳ سایر اندوخته‌ها
۵۰,۰۷,۲۱۹	۴,۹۱۶,۰۲۵	سود انباشته
(۱۶۷,۵۲۳)	(۱۸۲,۷۸۹)	۲۴ سهام خزانه
۱۰,۶۰۵,۳۳۵	۱۰,۴۹۴,۳۰۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۸۴۵,۵۰۹	۱,۲۶۶,۸۶۲	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴۵,۵۰۹	۱,۲۶۶,۸۶۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹۳,۰۵۷۳	۸۵۷,۴۹۰	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۱۲۸,۶۰۱	۱,۷۱۷,۹۱۹	۲۷ مالیات پرداختی
۴۰,۸۰۸	۱,۲۳۶,۸۰۴	۲۸ سود سهام پرداختی
۱,۸۵۳,۹۷۶	۳,۴۹۸,۶۸۱	۲۹ تسهیلات مالی
۹۸۴,۹۵۲	۳۴۲,۰۰۹	۳۰ پیش دریافت‌ها
۴,۹۳۸,۹۱۰	۷,۶۵۲,۹۰۳	جمع بدهی‌های جاری
۵,۷۸۴,۴۱۹	۸,۹۱۹,۷۶۵	جمع بدهی‌ها
۱۶,۳۸۹,۷۵۴	۱۹,۴۱۴,۰۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
۱۰,۶۰۵,۲۳۵	(۱,۶۷,۵۲۳)	۵,۰۰۷,۲۱۹	۱۴۶,۹۸۰	۵۰۸,۸۶۴	۲۲,۱۹۲	۵,۰۸۷,۶۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱						
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
۲,۴۳۳,۲۷۱	-	۲,۴۳۳,۲۷۱	-	-	-	-
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
(۲,۵۲۴,۴۶۶)	-	(۲,۵۲۴,۴۶۶)	-	-	-	-
سود سهام مصوب						
(۱۹,۸۴۰)	(۱۹,۸۴۰)	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه						
-	۴,۵۷۴	-	-	-	(۴,۵۷۴)	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه						
۱۰,۴۹۴,۳۰۱	(۱۸۲,۷۸۹)	۴,۹۱۶,۰۲۵	۱۴۶,۹۸۰	۵۰۸,۸۶۴	۱۷,۶۱۸	۵,۰۸۷,۶۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
۷,۱۲۰,۰۹۲	(۸۹,۹۲۳)	۳,۴۱۴,۰۱۷	۱۴۶,۹۸۰	۲۴۷,۰۲۲	۱۰,۲۶۲	۳,۳۹۱,۷۳۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱						
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
۲,۰۹۵,۶۲۶	-	۲,۰۹۵,۶۲۶	-	-	-	-
سود سهام مصوب						
(۱,۶۸۵,۹۳۶)	-	(۱,۶۸۵,۹۳۶)	-	-	-	-
خرید سهام خزانه						
(۳۰۱,۳۳۷)	(۳۰۱,۳۳۷)	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه						
۲۴۴,۱۹۴	۲۴۴,۱۹۴	-	-	-	-	-
سود حاصل از فروش سهام خزانه						
۱۶,۱۴۲	-	-	-	-	۱۶,۱۴۲	-
۷,۴۸۸,۷۸۳	(۱۴۷,۰۶۶)	۳,۸۲۳,۷۰۹	۱۴۶,۹۸۰	۲۴۷,۰۲۲	۲۶,۴۰۴	۳,۳۹۱,۷۳۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۲,۶۱۰,۹۹۷	۲۱۵,۳۲۹	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۵۰,۷۹۹)	(۱۱۷,۱۱۶)	۲۷ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۳۶۰,۱۹۸	۹۸,۲۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۰۴,۵۹۳)	(۲۳۳,۷۶۸)	۱۲ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴۴,۴۴۳	۲۶۷,۷۴۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۷۷,۵۴۴	۶۵,۲۶۳	۱۰ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۳۱۷,۳۹۴	۹۹,۲۳۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۶۷۷,۵۹۲	۱۹۷,۴۵۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۲۴۴,۱۹۴	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۸۵,۱۹۵)	(۱۹,۸۴۰)	۲۴ پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲,۹۴۰,۴۷۶	۳,۳۷۴,۲۱۴	۲۹-۳ دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۴۱۱,۰۰۳)	(۱,۸۵۲,۱۴۵)	۲۹-۳ پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۹,۹۳۴)	(۲۳۸,۶۴۳)	۲۹-۳ پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۶۶۶,۲۴۵)	(۱,۳۲۸,۴۷۰)	۲۸ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۴۸۷,۷۰۷)	(۶۴,۸۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۱۸۹,۸۸۶	۱۳۲,۵۶۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۹۲,۶۶۳	۸۱۷,۰۳۶	۲۰ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۱۸۲,۵۴۹	۹۴۹,۶۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 عبارت است از: الف- موضوعات اصلی؛ تأسیس کارخانه‌های 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 کوپل، 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۷	۶	کارکنان رسمی
۳۰۰	۳۱۲	کارکنان قراردادی
۳۰۷	۳۱۸	

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 قراردادهای با مشتریان

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

زمین‌های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب نشان داده شده است. (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، سلسله مراتب ارزش

منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	یورو	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	درهم	ارز مبادله ای	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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٪ و ۶ سال، ۸ سال و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ سال و ۶ سال	خط مستقیم
اثاث 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 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 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 باقیمانده 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- برق‌فولی محل کسب خریداری شده در سنوات قبل و حق الامتياز 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 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.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۷-۲- 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.

۴-۷-۲- 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.

۵-۷-۳- 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.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۹-۳- 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 انکارپذیر 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.

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۱۲-۲- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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 کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلي:
۳,۶۱۶,۰۶۷	۳,۶۵۳	۱,۰۰۳,۶۰۰	۱,۴۶۴	انواع کویل
۲,۷۰۲,۰۶۶	۲,۷۳۶	۴,۲۰۵,۴۶۹	۲,۴۹۹	انواع ورق
۸۹۳,۷۶۷	۱,۰۸۲	۴,۷۹۰,۶۹۱	۳,۶۸۶	انواع تسمه
۷,۲۱۱,۹۰۰	۷,۴۷۱	۹,۹۹۹,۷۶۰	۷,۶۵۰	جمع
				صادراتي:
۳۳۳,۵۴۶	۲۲۸	۲۱۷,۰۵۹	۱۲۵	کویل و ورق
۳۳۳,۵۴۶	۲۲۸	۲۱۷,۰۵۹	۱۲۵	جمع
۷,۵۴۵,۴۴۶	۷,۶۹۹	۱۰,۲۱۶,۸۱۹	۷,۷۷۵	فروش ناخالص
۷,۵۴۵,۴۴۶	۷,۶۹۹	۱۰,۲۱۶,۸۱۹	۷,۷۷۵	فروش خالص

۵-۱- از مقدار ۷,۷۷۵ تن کالای فروش رفته مقدار ۳,۹۲۵ تن آن غیر کارمزدی (دوره شش ماهه گذشته ۳,۲۸۹ تن) و مقدار ۳,۸۵۰ تن آن کارمزدی (دوره شش ماهه گذشته ۴,۴۱۰ تن) بوده است. همچنین از مبلغ ۱۰,۲۱۶,۸۱۹ میلیون ریال کالای فروش رفته مبلغ ۷,۶۶۳,۹۴۵ میلیون ریال غیر کارمزدی (دوره شش ماهه گذشته ۵,۳۳۸,۱۲۵ میلیون ریال) و مبلغ ۲,۵۵۲,۸۷۴ میلیون ریال کارمزدی (دوره شش ماهه گذشته ۲,۲۰۷,۳۲۱ میلیون ریال) بوده است.

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

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

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

۵-۵- فروش صادراتی در دور مالی مورد گزارش 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۷,۵۴۵,۴۴۶	۱۰۰	۱۰,۲۱۶,۸۱۹	مشتریان حقیقی و حقوقی

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	
۴۰	۳۱	۱,۳۵۳,۸۸۱	۳,۰۶۸,۶۴۷	۴,۴۲۲,۵۲۸	فروش خالص: ورق (ساده و فرماندار)
۴۲	۳۲	۴۲۳,۵۴۷	۶۸۰,۰۵۳	۱,۰۰۳,۶۰۰	کویل
۴۳	۴۷	۲,۲۵۹,۷۵۹	۲,۵۳۰,۹۳۲	۴,۷۹۰,۶۹۱	تسمه
۴۲	۳۹	۳,۹۳۷,۱۸۷	۶,۲۷۹,۶۳۲	۱۰,۲۱۶,۸۱۹	

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.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	۶۵	۱,۶۶۵,۸۹۶	۸۸۶,۹۷۸	۲,۵۵۲,۸۷۴	خدمات کارمزدی (یادداشت ۱-۵)



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۹۱۳.۹۵۱	۶.۵۸۹.۹۰۲	۶-۱ مواد مستقیم
۲۲۰.۹۲۳	۳۲۴.۲۶۶	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۵۲۰.۶۴۶	۷۵۲.۳۳۲	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۰۵.۹۰۱	۱۲۴.۳۳۶	بسته بندی
۳۷.۳۱۱	۶۵.۱۳۲	۶-۳ استهلاک
۱۱۳.۷۱۱	۲۰۲.۱۹۰	۶-۴ برق و سوخت
۹۲.۰۶۱	۱۱۰.۳۲۱	ملزومات فنی مصرفی
۵۵.۵۸۳	۵۶.۴۳۹	تعمیر و نگهداشت
۳۶.۲۸۰	۴۸.۰۵۳	مواد غذایی
۴۰.۹۲۹	۵۸.۲۳۶	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۳۰.۳۵۱	۳۸.۰۸۰	ملزومات غیر فنی مصرفی
۵۸.۴۴۶	۸۱.۴۷۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷.۲۲۶.۰۹۳	۸.۴۵۰.۶۶۲	
(۲۲۹.۹۰۰)	(۳۹۹.۱۶۶)	۸ هزینه‌های جذب نشده
۶.۹۹۶.۱۹۳	۸.۰۵۱.۴۹۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۲.۶۱۳.۸۴۹)	(۱.۷۳۷.۲۱۵)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۴.۳۸۲.۳۴۴	۶.۳۱۴.۲۸۱	بهای تمام شده ساخت
(۱۴۴)	(۵.۲۵۸)	مصارف داخلی شرکت
۱۴.۸۸۶	(۲۹.۳۹۱)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۴.۳۹۷.۰۸۶	۶.۲۷۹.۶۳۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره شش ماهه گذشته عمدتاً بابت افزایش مقدار تولید و همچنین افزایش نرخ مواد مصرفی بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره شش ماهه گذشته عمدتاً بابت افزایش سالیانه حقوق اداره کار و افزایش حقوق طبق مصوبه هیات مدیره از ابتدای تیر ماه می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک به دلیل خرید سه دستگاه لیفتراک در سال جاری و همچنین راه اندازی دستگاه مولد برق گازی، تعمیر و بازسازی کوره های شماره ۱ و ۲ اسلب ریزی بوده که در سال ۱۴۰۲ راه اندازی شده اند و هزینه استهلاک آنها از زمان ماه بعد از راه اندازی، در حسابها منظور شده 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 برق و روغن های مصرفی ماشین آلات تولیدی می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۵۲۷,۹۴۵ میلیون ریال (دوره قبل ۳,۸۰۴,۶۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
شمش آلومینیوم	ایران	۹۳	۶,۱۰۲,۴۴۴	۹۳	۳,۳۴۷,۲۳۳
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۶	۳۸۷,۰۸۲	۶	۴۲۸,۹۴۰
رنگ و پرایمر	ایران	۱	۳۸,۴۲۰	۱	۲۸,۴۸۳
		۱۰۰	۶,۵۲۷,۹۴۵	۱۰۰	۳,۸۰۴,۶۵۶

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

تامین کننده ها	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار به کیلوگرم	مبلغ به ریال	درصد خرید	مقدار به کیلوگرم
۱ آلومینیوم المهدی	۲,۰۴۰,۲۳۰	۲,۶۸۵,۱۷۴	۴۱	۷۴۸,۱۴۰
۲ آلومینیوم جنوب	۹۶۹,۵۴۰	۱,۳۰۲,۶۲۷	۲۰	۴۲۲,۳۷۰
۳ آلومینیوم ایران (ایرانکو)	۸۴۶,۵۹۰	۱,۱۶۵,۲۳۹	۱۸	۱,۱۲۴,۰۳۰
۴ آلومینای ایران	۶۷۵,۵۸۰	۹۱۹,۲۹۴	۱۴	۱,۰۹۸,۰۴۰
۵ روان گذاز پردیس	۸۹,۵۰۶	۱۸۲,۶۴۶	۳	۱۰۸,۲۳۴
۶ صنایع آلوم رول نوین	۱۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۰	۹۰,۹۳۹
۷ سایر تامین کنندگان	۱۵۴,۸۰۱	۲۴۶,۹۶۷	۴	۵۳,۷۴۵
	۴,۷۸۶,۲۴۷	۶,۵۲۷,۹۴۵	۱۰۰	۳,۶۴۵,۴۹۸

۱-۵-۶-۱- خرید شمش آلومینیوم از شرکتهای آلومینیوم ایران، آلومینای ایران، آلومینیوم المهدی و صنایع آلومینیوم جنوب تماما از طریق بورس کالای ایران انجام شده است.

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

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
انواع ورق آلیاژی	۱۰,۶۰۰	۵,۷۰۰	۳,۰۲۹	۲,۵۸۷
انواع ورق غیرآلیاژی	۳,۴۵۰	۱,۷۰۰	۴۴۵	۵۰۸
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱,۸۲۱	۱,۸۰۶
آلومینیوم با پوشش پلی کرافت	۲,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵۷	۳۵
آلومینیوم کلدینگ	۶,۵۵۰	۴,۵۰۰	۲,۱۲۶	۲,۲۹۳
نمای ساختمانی آلومینیومی	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰
رنگ کاری فلزات	۶,۵۰۰	۳,۱۰۰	۲۹۰	۳۶۸
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۷۶۸	۷,۵۹۷

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 ۲-۱)

۲-۶-۶- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۳۹۹,۱۶۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۷,۶۲۸ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۳۰۱,۵۲۸ میلیون ریال سربار جذب نشده میباشد، که عمدتا به دلیل افزایش هزینه های ثابت شامل هزینه سنوات خدمت و هزینه حقوق دستمزد می باشد، همچنین هزینه جذب نشده دوره گذشته مبلغ ۲۲۹,۹۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۵۲,۴۳۵ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۱۷۶,۴۶۵ میلیون ریال سربار جذب نشده بوده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
	اداری و عمومی	فروش	اداری و عمومی	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۹۱۶	۱۸,۷۷۵	۱۹,۱۴۱	۵۶,۹۵۴	۲۹,۹۸۴	۷-۱
۴۸۰	۴۸۰	-	۷۸۰	۷۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۹۱	۲,۱۶۰	۳۳۱	۱,۸۴۴	۱,۵۷۵	حق الزحمه مشاورین
۳,۰۵۵۴	۱۴,۹۶۰	۱۵,۵۹۴	۳۴,۰۰۷	۱۶,۰۳۶	میزبانه های مصرفی
۸,۱۱۰	۷,۷۴۸	۳۶۲	۱۲,۴۲۹	۱۱,۹۵۳	حقوق و دستمزد
۶,۵۹۴	۳,۱۸۳	۳,۴۱۱	۹,۵۳۴	۴,۶۷۲	هزینه های رفاهی
۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	-	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۱۴	-	۴۱۴	۴	-	۷-۱
۶۸۸	۶۲۶	۶۲	۴۲۲	۴۲۲	حق الزحمه حسابرسان
-	-	-	۹۰۷	۳۳۲	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاربلی
۱,۰۰۸	۹۴۱	۶۷	۹۶۵	۹۳۲	هزینه تبلیغات و نمایشگاه و بازاربلی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	تعمیر و نگهداری
۳۸۰۷	۳۸۰۷	-	۱۰,۳۴۴	۱۰,۳۴۴	جای، فتوکی و آگهی
۵,۲۱۲	۴,۴۷۳	۷۳۹	۱۱,۲۳۳	۵,۶۳۲	هزینه استهلاک
۱۰۳,۳۹۰	۶۳,۱۶۹	۴۰,۱۲۱	۱۳۸,۱۱۵	۸۱,۴۵۴	پاداش هیات مدیره
				۵۶,۶۶۱	هزینه تعمیر، سفته و کارشناسی بانکی
					سایر

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
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۲۹.۹۰۰)	(۳۹۹.۱۶۶)	۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید

۹- هزینه‌های مالی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۸.۵۰۲	۳۶۱.۲۷۹		وام‌های دریافتی از بانکها

۹-۱- افزایش هزینه‌های وام‌های دریافتی از بانکها به دلیل افزایش مبلغ ریالی وام‌های دریافت شده با افزایش بهای مواد اولیه در دوره شش ماهه مورد گزارش می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۴.۰۶۴	۶۴.۸۸۰		سود سرمایه‌گذاری در صندوق بانک توسعه صادرات
۳.۴۸۰	۳۸۳		سود سپرده‌های بانکی
۹.۸۲۲	۳۵.۸۱۵		سود(زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
۱۸۷.۳۶۶	۱۰۱.۰۷۸		

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۵,۱۷۰	۳,۳۹۹,۹۰۶	سود عملیاتی
(۶۳۳,۴۱۳)	(۷۶۴,۹۷۹)	اثر مالیاتی
۲,۱۸۱,۷۵۷	۲,۶۳۴,۹۲۷	
(۱۱۱,۱۳۶)	(۲۶۰,۲۰۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۵,۰۰۶	۵۸,۵۴۵	اثر مالیاتی
(۸۶,۱۳۰)	(۲۰۱,۶۵۶)	
۲,۷۰۴,۰۳۴	۳,۱۳۹,۷۰۵	سود خالص
(۶۰۸,۴۰۸)	(۷۰۶,۴۳۴)	اثر مالیاتی
۲,۰۹۵,۶۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۱	

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته - سهم
(۳۲,۵۴۷,۷۴۳)	(۳۹,۱۲۰,۱۷۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۱-۲۴)
۵,۰۵۵,۰۵۵,۲۵۷	۵,۰۴۸,۴۸۲,۸۲۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۱,۷۰۰	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۲۱,۷۰۰	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۲۱,۴۰۰	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۱,۶۵۵	بیل تراکتور
۲۳۲	دستگاه جوش
<u>۶۶,۶۸۷</u>	

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین‌آلات و تجهیزات تولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	
۳۰,۳۵۴	بازسازی کوره شماره ۴ اسلب ریزی
۹,۷۶۲	تعمیر TAPER ROLLER نورد گرم
۱,۳۷۲	ساخت زنجیر گاری کوره آنیل
۳۲۳	کابین نورد سرد
۲۷۰	سایر، کابین اسلیتر سبک و ...
<u>۴۲,۰۸۱</u>	

۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقالات حساب ساختمان‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	
۳۴,۳۲۱	ساختمان جدید تراشکاری و ساخت
<u>۳۴,۳۲۱</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقالات حساب اثاثه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	
۲,۳۸۲	جت پرینتر
۱,۱۸۰	کیاب پز
۹۲۰	کولر آبی - شش دستگاه
۴۴۹	لپ تاپ
۳۳۲	پرینتر
۳,۱۱۲	سایر - خرید کمد، میز تحریر، صندلی، مانیتور و ...
۸,۳۷۵	

۱۲-۵- افزایش حساب ابزارآلات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	
۲,۵۵۶	تسمه کش برقی
۱,۸۰۰	دریل مگنت
۱,۵۴۰	دستگاه تصفیه گاز آرگون کوانتومتر
۱,۱۰۰	سختی سنج پرتابل
۱,۹۱۴	سایر
۸,۹۱۰	

۱۲-۶- از مبلغ ۱,۴۷۷,۶۴۵ میلیون ریال مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه ای بابت خرید خارجی دستگاه اسلیتر سنگین از شرکت آلومتک به مبلغ ۱,۳۰۸,۴۶۳ میلیون ریال می باشد و پیش بینی تحویل آن برابر قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد، همچنین بابت ساخت ساختمان سوله دستگاه اسلیتر سنگین توسط شرکت پولادین دژ کاوه مبلغ ۹۲,۸۱۳ میلیون ریال ، مبلغ ۴۳,۸۷۹ میلیون ریال بابت خرید لیفتراک از شرکت سپاهان لیفت و مبلغ ۱,۸۱۷ میلیون ریال توسط پیمانکار بابت فنداسیون ساختمان سوله دستگاه اسلیتر سنگین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده اند.

۱۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲۷,۵۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۲-۸- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۵,۲۱۶	۶۵۲,۴۸۴	۵,۲۱۶	۶۵۲,۴۸۴

زمین



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۸-۱۲- 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 قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۹-۱۲- تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ زمین و مستحدثات کارخانه شرکت (به جز ماشین‌آلات) در قبال وام دریافتی شرکت آلومینیوم پارس در بازداشت بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی بوده است، که با واریز بدهی‌های بانک مزبور رفع بازداشت شده است.

۱۰-۱۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از بابت وام در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۱-۱۲- ماشین‌آلات تولیدی شرکت در قبال وام دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می‌باشد.

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

۱۳-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل و نزد انبار به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۱.۷۵۹	۲۳۳.۴۹۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	۶۷	پروژه ساختمان اسلیتر سنگین
-	۸۰۵	۱۲.۱۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۶	پروژه ساخت تجهیزات گاززدایی کوره ۲ اسلب
۸.۹۹۳	-	-	-	-	-	ساختمان کارگاه ساخت و تراشکاری
<u>۸.۹۹۳</u>	<u>۲.۵۶۴</u>	<u>۲۴۵.۶۸۶</u>				



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب (خریداری شده)	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۶,۵۷۵	۳,۲۴۰	۱۱,۶۰۰	۱,۷۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
۱۶,۵۷۵	۳,۲۴۰	۱۱,۶۰۰	۱,۷۳۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶,۵۷۵	۳,۲۴۰	۱۱,۶۰۰	۱,۷۳۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
۱۶,۵۷۵	۳,۲۴۰	۱۱,۶۰۰	۱,۷۳۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۳,۸۹۹	۳,۰۳۲	۸۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱۷	۱۱۷	-	-	استهلاک
۴,۰۱۶	۳,۱۴۹	۸۶۷	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۰۱۷	۳,۲۴۰	۸۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	استهلاک
۴,۰۱۷	۳,۲۴۰	۸۶۷	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۴۶۸	-	۱۰,۷۳۳	۱,۷۳۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۴۶۸	-	۱۰,۷۳۳	۱,۷۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تعداد سهام	پادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آلومینیوم پارس
۳,۳۵۱,۸۴۲	۳,۳۵۱,۸۴۲	-	۳,۳۵۱,۸۴۲	۵۸/۸۳	۱۴-۱
۲۱۹	۲۱۹	-	۲۱۹	۱۸/۸۳	شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر
۳,۳۵۲,۰۶۱	۳,۳۵۲,۰۶۱	-	۳,۳۵۲,۰۶۱		

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

۱۴-۲- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ ۴۶,۷۳۲ میلیون ریال ، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده بود . با توجه به ارزیابی انجام شده در سال ۱۴۰۱ در خصوص قیمت روز اموال و دارایی های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و اطمینان از برگشت سرمایه گذاری از محل فروش اموال و دارایی های آن شرکت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۱ 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 دارایی های شرکت آلومینیوم پارس توسط کارشناسان رسمی دادگستری 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 سرمایه گذاری 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 تالیف 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.

۱۴-۴- شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم(سهامی عام) در سال ۱۴۰۰ اقدام به سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص) نمود ، کل سرمایه شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص)مبلغ ۱,۰۱۶۱ میلیون ریال است ، که مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال معادل ۱۸/۸۳ درصد متعلق به شرکت نورد آلومینیوم (سهامی عام) می باشد که ۲۳٪ 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 .

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱

سپرده نزد اداره تصفیه امور ورشکستگی استان تهران

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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۱	۱۱۶,۴۱۵
پیش‌پرداخت‌های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱۶-۲	۵۶۷,۲۲۸
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۳	۵۵,۰۰۶
سایر		-
	۱۹۸	
	<u>۲۲۲,۵۶۶</u>	<u>۷۳۸,۶۴۹</u>

۱۶-۱- مبلغ ۸۳,۵۹۸ میلیون ریال سفارشات قطعات شامل مبلغ ۳۳,۶۸۲ میلیون ریال خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۲۱,۹۶۴ میلیون ریال خرید از کشور آلمان، مبلغ ۱۴,۲۹۷ میلیون ریال خرید از کشور چین مبلغ ۱۳,۰۵۱ میلیون ریال خرید از کشور لهستان و مابقی به مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال از کشورهای ترکیه و غیره بوده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳,۵۶۴ میلیون ریال کالا به انبار شرکت رسید، همچنین تمام ارزهای تخصیص یافته به سفارشات خارجی شرکت ارز نیمایی یا ارز حاصل از فروش صادرات کالا بوده است.

۱۶-۲- از مبلغ ۵۹,۱۰۴ میلیون ریال پیش پرداختهای داخلی خرید مواد اولیه (شمش و هاردنر)، مبلغ ۲۸,۴۱۶ میلیون ریال آن مربوط به شرکت آلومینیوم المهدی، مبلغ ۱۲,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم ایران، مبلغ ۹,۵۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدی صنعتی پکا شیمی، مبلغ ۳,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم جنوب، مبلغ ۳,۹۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینای ایران و سایر موارد مبلغ ۷۷۴ میلیون ریال بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه کالاها به انبار شرکت رسید.

۱۶-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۶,۲۶۸ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی کالا به انبار شرکت رسید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۶۴,۷۷۷	۱۳۵,۳۸۶
کالای در جریان ساخت	۶,۵۴۱,۶۳۹	۴,۸۰۴,۴۲۴
قطعه و لوازم یدکی	۱,۰۲۱,۷۴۹	۸۸۹,۹۱۲
مواد اولیه	۶۹۷,۶۸۷	۷۶۰,۲۹۵
	<u>۸,۴۲۵,۸۵۲</u>	<u>۶,۵۹۰,۰۱۷</u>

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 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، قطعه و لوازم یدکی معادل هزینه بازسازی به صورت شناور به مبلغ ۱۲,۰۲۱ میلیارد ریال زیر پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۲۸۹,۶۰۷ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازافتنی به صورت امانی نزد دیگران می‌باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۳,۱۶۲ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

نوع موجودی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه	۲۵۸,۷۸۲	۱۵,۳۰۴
موجودی کالای ساخته شده و نیمه ساخته	۳۰,۸۲۵	۱۲۰,۲۴
	<u>۲۸۹,۶۰۷</u>	<u>۲۷,۳۲۸</u>

مقدار مواد، محصول و ضایعات امانی ما نزد دیگران در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مقدار ۲۶۴ تن بوده و تا تاریخ تهیه گزارش ۳۴ تن آن به شرکت برگشت شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۴۲۲,۳۶۹	۱,۰۸۰,۰۱۰	-	۱,۰۸۰,۰۱۰	-	۱,۰۸۰,۰۱۰	۱۸-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می‌شود:
(۳۵,۸۸۸)	(۲۸,۱۵۴)	-	(۲۸,۱۵۴)	-	(۲۸,۱۵۴)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت مشتریان
۳۸۶,۴۸۱	۱,۰۵۱,۸۵۶	-	۱,۰۵۱,۸۵۶	-	۱,۰۵۱,۸۵۶	
حساب‌های دریافتنی:						
سایر اشخاص						
۷۱۳,۱۸۳	۱,۶۸۹,۸۷۶	(۵,۲۲۴)	۱,۶۹۵,۱۰۰	۴,۰۴۰	۱,۶۹۱,۰۶۰	۱۸-۱-۲
۱,۰۹۹,۶۶۴	۲,۷۴۱,۷۳۲	(۵,۲۲۴)	۲,۷۴۶,۹۵۶	۴,۰۴۰	۲,۷۴۲,۹۱۶	
سایر دریافتنی‌ها:						
حساب‌های دریافتنی:						
۲۱,۷۷۰	۱۷,۹۷۳	-	۱۷,۹۷۳	-	۱۷,۹۷۳	۱۸-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۴,۲۶۱	۴۶,۵۸۳	(۳۳,۲۸۶)	۷۹,۸۶۹	-	۷۹,۸۶۹	۱۸-۱-۴ سایر
۳۶,۰۳۱	۶۴,۵۵۶	(۳۳,۲۸۶)	۹۷,۸۴۲	-	۹۷,۸۴۲	
۱,۱۳۵,۶۹۵	۲,۸۰۶,۲۸۸	(۳۸,۵۱۰)	۲,۸۴۴,۷۹۸	۴,۰۴۰	۲,۸۴۰,۷۵۸	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱,۰۸۰,۰۱۰ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل چک‌های دریافتی از مشتریان به سررسید ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۰۴۰,۰۹۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۸-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۱,۶۹۱,۰۶۰ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۲۸۰,۹۷۶ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده بدهی
۲۶,۷۳۴	۲۴,۴۰۷	
(۴,۹۶۴)	(۶,۴۳۴)	حصه بلندمدت (یادداشت ۱۸-۲)
۲۱,۷۷۰	۱۷,۹۷۳	حصه جاری

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰	-	(۳۲,۸۶۰)	۳۲,۸۶۰	۱۸-۱-۴-۱ شرکت بالی استیل
۱۴,۲۶۱	(۴۲۶)	۱۴,۶۸۷	۴۶,۵۸۳	(۴۲۶)	۴۷,۰۰۹	۱۸-۱-۴-۲ سایر
۱۴,۲۶۱	(۳۳,۲۸۶)	۴۷,۵۴۷	۴۶,۵۸۳	(۳۳,۲۸۶)	۷۹,۸۶۹	

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 ۴۶,۵۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴,۱۱۶ میلیون ریال طلب از شرکت سرمایه گذاری اکسیر سودا بابت کارهای بازار گردانی، مبلغ ۶,۶۰۹ میلیون ریال بابت طلب از بیمه ایران و مبلغ ۴,۳۶۵ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک صادرات و سایر به مبلغ ۱,۴۹۳ 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلندمدت وام پرسنل (یادداشت ۱۸-۱-۳)
۴,۹۶۴	۶,۴۳۴	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲,۷۴۳	۳۶۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰
۶۳۲,۷۴۳	۳۶۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰

واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری ۱۹-۱

۱۹-۱- تعداد ۳۶۵,۰۰۰ 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 می‌باشد که سود آن به صورت ماهانه به حساب شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم واریز و در سرفصل سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شناسایی می‌گردد. (یادداشت ۱۰)

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۶۰۰,۵۱۸	۴۹۰,۴۷۹	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۲,۶۷۵	۱۴,۵۸۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۴	۲,۱۵۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۲۰۳,۸۳۹	۴۴۲,۳۸۹	
۸۱۷,۰۳۶	۹۴۹,۶۰۳	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۶۵۸ یورو می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (ارز مبادله ای) طبق یادداشت ۱-۳-۲ 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 ۸۸۲,۸۱۲ دلار، ۱۷,۰۵۱ یورو و ۳۸۰ پوند می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) طبق یادداشت ۱-۳-۲ 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳,۵	۱۰۷,۰۲۷,۰۲۰,۰۵۰	۳۳,۵	۱,۷۰۳,۶۶۳,۴۶۸	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)
۱۸,۲	۹۲۷,۹۶۹,۴۰۱	۱۸,۲	۹۲۷,۹۶۱,۹۰۱	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)
۱۷,۹	۹۱۲,۸۱۴,۰۱۳	۱۷,۹	۹۱۲,۸۱۴,۰۱۳	شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)
۳۰,۴	۱,۵۴۴,۱۱۷,۵۳۶	۳۰,۴	۱,۵۴۳,۱۶۳,۶۱۸	سایر (به تعداد ۱۳,۳۳۹ نفر - کمتر از ۱۰٪)
۱۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	

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 فوق‌الذکر 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		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۶۳۴	۱۴۶,۶۳۴	۳۴۶	۳۴۶	
۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۶۳۴	۱۴۶,۶۳۴	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- سهام خزانة و صرف سهام خزانة
۲۴-۱- سهام خزانة

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۸۹.۹۲۳	۱۸۰.۸۲.۴۳۹	۱۶۷.۵۲۳	۳۶۰.۳۸.۵۳۵	مانده ابتدای سال
۳۶۷.۷۵۰	۳۰.۰۴۲.۰۴۰	۱۹.۸۴۰	۳۰.۸۱۶۳۹	خرید طی سال
-	۱۱.۳۵۹.۳۱۰	-	-	افزایش سرمایه
-	-	(۴.۵۷۴)	-	تعدیل صرف سهام
(۲۹۰.۱۵۰)	(۲۳.۴۴۵.۲۵۴)	-	-	فروش طی سال
۱۶۷.۵۲۳	۳۶۰.۳۸.۵۳۵	۱۸۲.۷۸۹	۳۹۰.۱۲۰.۱۷۴	مانده پایان سال

۲۴-۲- صرف سهام خزانة

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
مبلغ- میلیون ریال	
۴.۷۶۵	میانگین نرخ فروش هر سهم-ریال
۴.۶۷۳	میانگین نرخ خرید هر سهم-ریال
۹۳	صرف هر سهم
۱۹۰.۱۱۳.۸۵۵	تعداد سهام فروخته شده
۱۷.۶۱۸	صرف سهام خزانة



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳,۱۴۳	۸۴۵,۵۰۹	مانده در ابتدای دوره
(۷۵,۹۵۰)	(۱۳,۵۹۶)	پرداخت شده طی دوره
۳۶۸,۳۱۶	۴۳۴,۹۴۹	ذخیره تأمین شده
۸۴۵,۵۰۹	۱,۲۶۶,۸۶۲	مانده در پایان دوره

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۷,۴۹۱	تجاری: حساب‌های پرداختنی: سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۳۹۷,۷۱۳	۴۰,۲۸۷	سایر پرداختنی‌ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۳۳۹,۹۸۸	۴۸۱,۱۷۱	حساب‌های پرداختنی: بستانکاران
۳۴,۶۰۰	۴۸,۵۱۷	حق بیمه‌های پرداختنی
۲۶,۵۷۹	۲۹,۸۳۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲۲۹,۹۷۴	۲۳۸,۴۶۷	هزینه‌های پرداختنی
۱,۷۱۹	۱,۷۲۱	سایر
۶۳۲,۸۶۰	۷۹۹,۷۱۲	
۹۳۰,۵۷۳	۸۵۷,۴۹۰	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-۱- حساب‌های پرداختی تجاری به مبلغ ۱۷,۴۹۱ میلیون ریال مربوط به خرید سایر مواد اولیه از شرکت روان گداز پردیس می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۷,۴۹۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۶-۲- از مبلغ ۴۰,۲۸۷ میلیون ریال مانده اسناد پرداختی سایر اشخاص، مبلغ ۳۸,۱۶۲ میلیون ریال ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ می باشد، مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال برای بیمه آتش سوزی و مبلغ ۳۲۵ میلیون مسئولیت مدنی سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲,۴۸۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)	۱۲۱,۱۶۷	۷۶,۰۲۴
سایر	۳۶۰,۰۰۴	۲۶۳,۹۶۴
	۴۸۱,۱۷۱	۳۳۹,۹۸۸

۲۶-۳-۱- مبلغ ۳۶۰,۰۰۴ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۱,۰۵۷ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دوره اول و دوم سال ۱۴۰۳ 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 ۸۰,۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه و ۴۴,۴۲۰ میلیون ریال سایر موارد می‌باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	۲۰,۸۷۰	۱۴,۱۱۳
ذخیره هزینه حسابرسی	۱,۱۳۹	۲,۴۰۳
سایر ذخایر	۲۱۶,۴۵۸	۲۱۳,۴۵۸
	۲۳۸,۴۶۷	۲۲۹,۹۷۴

۲۶-۴-۱- مبلغ ۲۱۶,۴۵۸ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً بابت بدهی های قانونی می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ

ماهنامه	۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		تغییرات	تراکم مشمول مبالغ ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی
	مبالغ پرداختنی	مبالغ برداشتنی	مبالغ پرداختنی	مبالغ برداشتنی				
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۴۰,۱۸۲	۴۰,۱۸۲	۸۰,۰۹۱	-	۳۸,۸۷۳	۴۰,۴۵۶	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفتر	۱۸۳,۳۶۷	۱۸۳,۳۶۷	۶۴,۵۶۷	-	۸۳,۸۰۰	۴۳,۳۵۰	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفتر	۱۰۳,۰۱۹	۷۸,۴۴۴	۲۶۳,۲۱۷	-	۱۷۱,۱۶۱	۲۶۳,۲۱۴	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفتر	۶۷,۴۴۶	۶۷,۴۴۶	۶۱,۱۳۷	-	۵۵۳,۳۹۵	۳۰۳,۳۹۶	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفتر	۱۱۷,۶۳۵	۲۱۳,۵۱۰	۲۳۳,۵۲۰	-	۴۰۳,۳۵۸	۱,۵۸۷,۱۰۴	۱۴۰۱	
در دست رسیدگی	۷۸۱,۵۵۲	۶۶۴,۷۳۶	۱۱۷,۱۱۶	-	۷۸۱,۵۵۲	۲,۳۷۸,۵۰۵	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	-	۷۰,۶۴۳	-	-	-	۲,۳۷۸,۵۰۵	۱۴۰۳	
	۱,۱۳۸,۶۰۱	۱,۲۱۷,۹۱۹	۷۰,۶۴۳	-	۳,۱۳۹,۷۰۵	۳,۱۳۹,۷۰۵	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	

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

۲۷-۳- رسیدگی به مبالغ عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مبالغ به مبلغ ۴۸۲۷۳ 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 مبالغ عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مبالغ به مبلغ ۸۳۲۳۴ 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 مبالغ عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مبالغ به مبلغ ۵۵۳۳۹۵ میلیون ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت سهام شش ماهه ۲۰ درصد استعفاء خواهد کرد.

۲۷-۷- رسیدگی به مبالغ عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مبالغ به مبلغ ۲۹۲۲۸۵ میلیون ریال صادر شده است. سازمان امور مالیاتی بابت مبالغ عملکرد سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۲۷-۸- از نامه مالیاتی پرداختی در پایان دوره به مبلغ ۱,۷۱۷,۹۱۹ میلیون ریال مبلغ ۲۹۲,۷۱۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص مبالغ صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۹- جمع مبالغ پرداختی و برداشتگی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۲۹۲,۷۱۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص مبالغ صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۱۰- مبالغ پرداختی و برداشتگی در دست رسیدگی می‌باشد.

ماهنامه	مبالغ پرداختنی	مبالغ برداشتنی	مبالغ پرداختنی و برداشتنی	مبالغ پرداختنی	مبالغ برداشتنی	مبالغ پرداختنی و برداشتنی
سال ۱۳۹۷	۴۸,۲۷۳	-	۴۸,۲۷۳	-	-	۴۸,۲۷۳
سال ۱۳۹۸	۸۳,۲۳۴	-	۸۳,۲۳۴	-	-	۸۳,۲۳۴
سال ۱۳۹۹	۳۷۱,۱۶۱	-	۳۷۱,۱۶۱	-	-	۳۷۱,۱۶۱
سال ۱۴۰۰	۱,۵۸۷,۸۲۱	-	۱,۵۸۷,۸۲۱	-	-	۱,۵۸۷,۸۲۱
سال ۱۴۰۱	۲۳۳,۵۲۰	-	۲۳۳,۵۲۰	-	-	۲۳۳,۵۲۰
سال ۱۴۰۲	۲,۳۷۸,۵۰۵	-	۲,۳۷۸,۵۰۵	-	-	۲,۳۷۸,۵۰۵
سال ۱۴۰۳	۲,۳۷۸,۵۰۵	-	۲,۳۷۸,۵۰۵	-	-	۲,۳۷۸,۵۰۵
مجموع	۳,۱۳۹,۷۰۵	-	۳,۱۳۹,۷۰۵	-	-	۳,۱۳۹,۷۰۵

۲۷-۱۱- مجموع محاسبه مبالغ عملکرد سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۰۰,۱۸۶۹۹
کسر می شود: مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی شده	(۳,۵۴۳,۸۰۶)
درآمد مشمول مالیات بعد از کسر مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی	۳,۳۷۸,۶۹۳
مبالغ	۷۸۱,۵۵۲

۲۷-۱۲- حیات مدیون شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت، به استناد بند ماده ۱۴ قانون تسهیل مالی تولید و زیر ساخت مالی طی صورتجلسه شماره ۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۲ با افزایش سرمایه از محل سود انباشته مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۵۴۳,۸۰۶ میلیون ریال موافقت نمود. با این پیشنهاد سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۸۷۶,۰۰۰ به مبلغ ۵,۴۱۹,۸۰۶ میلیون ریال افزایش می‌یابد و سایر اقدامات لازم در این زمینه در حال انجام می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۴۹۹	۳,۴۹۷	۳,۴۹۹	سال ۱۳۹۷
۶۲۰	۶۱۹	۶۲۰	سال ۱۳۹۸
۱,۱۱۸	۱,۱۱۶	۱,۱۱۸	سال ۱۳۹۹
۷,۴۸۲	۷,۴۱۱	۷,۴۸۲	سال ۱۴۰۰
۱۴,۰۵۶	۵,۱۶۷	۱۴,۰۵۶	سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۲۳	۱۳,۸۰۶	۱۴,۰۲۳	سال ۱۴۰۲
-	۱,۲۰۵,۱۸۸	-	سال ۱۴۰۳
۴۰,۸۰۸	۱,۲۳۶,۸۰۴	۴۰,۸۰۸	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال، سال ۱۴۰۰

مبلغ ۲,۵۰۰، سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴۰,۸۰۸	سود سهام مصوب از محل انباشته
۲,۵۴۳,۸۰۰	برگشت سود سهام خزانه - بازارگردان
(۱۹,۳۳۵)	پرداختی دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۱,۳۲۸,۴۷۰)	
۱,۲۳۶,۸۰۴	

۲۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۵۰,۰۰۰ 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 (سامانه سهام) مبلغ ۱,۱۸۶,۸۰۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

۲۸-۵- مبلغ ۴۷۴,۶۱۷ میلیون ریال سود سهام اشخاص حقیقی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ و مبلغ ۶۶۸,۵۹۴ میلیون ریال سود سهام اشخاص حقوقی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۱۸۵,۲۵۹ میلیون ریال سود سهام اشخاص حقیقی از طریق چک پرداخت شده است.

۲۹- تسهیلات مالی

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بانک صادرات (ریالی)	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۴۳,۱۵۹	۵۰۷,۶۳۶	
بانک ملت (ریالی)	۲,۷۷۶,۴۷۷	۱,۵۱۶,۳۵۰	
بانک توسعه صادرات (ریالی)	۳۶۵,۸۴۰	۸۶,۰۸۲	
سود و کارمزد سال‌های آتی	۳,۶۸۵,۴۷۶	۲,۱۱۰,۰۶۸	
سپرده سرمایه گذاری	(۱۸۶,۷۹۵)	(۱۶۵,۹۹۲)	
حصه جاری	-	(۹۰,۱۰۰)	
	۳,۴۹۸,۶۸۱	۱,۸۵۳,۹۷۶	
۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۵۴۳,۳۸۰	۲,۱۱۰,۰۶۸	۲۲ درصد
	۱۴۲,۹۹۶	۲,۱۱۰,۰۶۸	
	۳,۶۸۵,۴۷۶		

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۳
۳,۵۴۳,۳۸۰	سال ۱۴۰۴
۱۴۲,۹۹۶	
۳,۶۸۵,۴۷۶	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سفته و ترهین ماشین‌آلات تولیدی
۴۵۹,۹۴۸	سفته، وثیقه ملکی و چک
۳,۲۲۵,۵۲۸	
۳,۶۸۵,۴۷۶	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۸۵۳,۹۷۶		دریافتهای نقدی
۳,۳۷۴,۲۱۴		سود، کارمزد و جرائم
۳۶۱,۲۷۹		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۸۵۲,۱۴۵)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۲۳۸,۶۴۳)		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۴۹۸,۶۸۱		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۶۴۶,۷۱۳		دریافتهای نقدی
۲,۹۴۰,۴۷۶		سود، کارمزد و جرائم
۲۹۸,۵۰۲		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲,۴۱۱,۰۰۳)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۰۹,۹۳۴)		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۱۶۴,۷۵۴		

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌ها
۱,۰۲۰,۸۴۰	۳۷۰,۱۶۳	تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۸)
(۳۵,۸۸۸)	(۲۸,۱۵۴)	
۹۸۴,۹۵۲	۳۴۲,۰۰۹	

۳۰-۱- پیش‌دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان‌بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۲۲۰,۴۳۵ میلیون ریال از پیش‌دریافت‌ها تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۲۰۰۹۵,۶۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۱		تعدیلات
۶۰۸,۴۰۸	۷۰۶,۴۳۴	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۸,۵۰۲	۳۶۱,۲۷۹	۹	هزینه‌های مالی
۳۰۱,۳۶۹	۴۲۱,۳۵۳	۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸,۳۳۰	۶۶,۰۹۶		استهلاک دارایی‌های غیر جاری و دارایی‌های نامشهود
(۱۷۷,۵۴۴)	(۶۵,۲۶۳)	۱۰	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی
۱,۰۶۹,۰۶۵	۱,۴۸۹,۸۹۹		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۱۴,۴۶۸)	(۱,۶۷۲,۰۶۳)		کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۶۲۷,۷۹۲)	(۱,۸۲۵,۸۳۶)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۰۶,۹۵۷	۵۱۶,۰۸۳		کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲۲,۵۹۵)	(۷۳,۰۸۳)		افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۸۷,۷۱۷)	(۶۴۲,۹۴۳)		افزایش (کاهش) پیش‌دریافتهای عملیاتی
۹۱,۹۲۲	-		سایر
(۵۵۳,۶۹۳)	(۳,۷۰۷,۸۴۲)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۶۱۰,۹۹۷	۲۱۵,۳۲۹		نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۴,۴۱۹	۸,۹۱۹,۷۶۵	جمع بدهی‌ها
(۸۱۷,۰۳۶)	(۹۴۹,۶۰۳)	موجودی نقد
۴,۹۶۷,۳۸۳	۷,۹۷۰,۱۶۲	خالص بدهی
۱۰,۶۰۵,۳۳۵	۱۰,۴۹۴,۳۰۱	حقوق مالکانه
۴۷	۷۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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)

دوره شش ماهه ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی تجاری	-	۱۷,۴۹۱	-	۱۷,۴۹۱
سایر پرداختنی‌ها	-	-	۸۳۹,۹۹۹	۸۳۹,۹۹۹
تسهیلات مالی	-	۲۴۱,۰۹۹	۳,۲۵۷,۵۸۲	۳,۴۹۸,۶۸۱
مالیات پرداختنی	-	۲۳۴,۲۳۱	۱۴۸۳,۶۸۸	۱,۷۱۷,۹۱۹
سود سهام پرداختنی	-	۱,۲۳۶,۸۰۴	-	۱,۲۳۶,۸۰۴
جمع	-	۱,۷۲۹,۶۲۵	۵,۵۸۱,۲۶۹	۷,۳۱۰,۸۹۴

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 با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه‌بندی اعتباری طرف مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می‌یابد. دریافتنی‌های 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 حساب‌ها ی دریافتنی 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	۱,۰۸۰,۰۱۰	(۲۸,۱۵۴)	(۲۸,۱۵۴)
جمع		۱,۰۸۰,۰۱۰	(۲۸,۱۵۴)	(۲۸,۱۵۴)

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات
موجودی نقد	۹۰۱.۸۱۵	۲۶.۷۰۹	۳۸۰	۲۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	-	۲۴۸.۱۸۷	-	۶۴۷
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۹۰۱.۸۱۵	۲۷۴.۸۹۶	۳۸۰	۶۴۷
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۴۲.۱۶۴	۱۸.۵۹۵	۲۴۸	۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷۳.۳۸۹	۲۶.۷۰۵	۳۸۰	۶۴۷
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۰۳.۹۴۲	۱۶.۵۶۹	۲۰۵	۲

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		۴۵۵.۸۷۴	-	-
سایر پرداخت‌ها	۳۲-۲-۱	۲۷.۶۱۲	۱۷۱.۰۲۴	
۳۳-۲-۱- پرداخت‌های ارزی شامل موارد زیر می باشد:				

شرح	دلار	یورو	مبلغ ارزی شده
مقتول آلومینیوم تیتانیوم بر	-	۱۲۷.۱۰۰	۵۶.۶۷۳
غلطک کاری نورد سرد	-	۲۸.۰۰۰	۱۳.۸۰۰
قطعات برقی	۲۷.۶۱۲	-	۱۲.۶۰۷
ماستیک اسلب ریزی	-	۱۰.۰۹۴	۴.۹۷۵
اسلب ریزی Sput set	-	۵.۸۳۰	۲.۸۴۵
جمع	۲۷.۶۱۲	۱۷۱.۰۲۴	۹۰.۸۹۹

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.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مورد گزارش هیچگونه معامله با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۸,۹۹۹	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
۲۶	۲۶	اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده‌های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
<u>۲,۲۲۴,۳۶۹</u>	<u>۲,۲۲۴,۳۶۹</u>	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۲۱	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۷۸۳,۳۵۱	۷۸۰,۰۵۱	بانک صادرات-سفته
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	بانک توسعه تعاون-چک و سفته
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	بانک ملی - سفته
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت - سفته
۵۳,۴۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان- چک
۲۲,۴۶۰	-	بانک تجارت- سفته
۵۷۵,۰۰۰	۱,۴۸۲,۰۰۰	بانک توسعه صادرات- چک
۵۳,۶۷۵	-	شرکت آلومینیوم ایران-تضمین تعهدات- چک
۹,۶۴۶	۴۲,۰۲۳	سایر
<u>۱,۵۳۷,۷۸۹</u>	<u>۲,۳۹۷,۷۳۱</u>	

۳۵-۳- 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.

۳۵-۴- مبلغ ۱,۴۸۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت تسهیلات اخذ شده ریالی از بانک توسعه صادرات می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۳۵-۵- 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 ۸۰٫۲۱ 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.

۳۵-۶- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۰۰٫۶۲۰ یورو معادل ۵۴٫۸۴۱ میلیون ریال بابت مابه التفاوت خرید دستگاه اسلیتر سنگین تعهد سرمایه ای دارد. (یادداشت ۷-۱۲)

۳۵-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۸- 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 ۱۴۰۱ انجام و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ 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.

