

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱-۳۵	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت‌های توضیحی شماره ۲-۵ و ۳-۵) و سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی شماره ۲-۶) جمعاً شامل مبلغ ۵۹،۲۲۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی و سررسید گذشته می باشد که صرفاً معادل مبلغ ۱،۶۴۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها وجود دارد. با توجه به نامشخص بودن چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، تعیین میزان مازاد ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۲، شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتنابهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مورد اشاره، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورت‌های مالی برای این موسسه مشخص نگردید. لازم به توضیح است که بانک تجارت بر اساس دادخواست مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۹ به طرفیت شرکت آلومینیوم پارس و شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم نسبت به مطالبه وجه سفته های واخواست شده دریافتی از شرکت آلومینیوم پارس با ظهرونیسی شرکت مورد گزارش به نحو تضامنی، اقامه دعوی نموده است که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است.

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل- ادامه

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

۵- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۶ به شرح زیر میباشد:

- ۵-۱- مالیات بر درآمد سنوات تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۵-۲- مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس برگههای تشخیص مالیات صادره، جمعا معادل مبلغ ۱۵۰،۲۴۷ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه اعتراض مذکور تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. لازم به توضیح است که از بابت مالیاتهای تشخیصی فوق الذکر مبلغ ۲،۴۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.
- ۵-۳- با توجه به مراتب مذکور، تعیین وضعیت مالیات بر درآمد سنوات مورد اشاره، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی می باشد.

### نتیجه گیری مشروط

- ۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

- ۷- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۲، شرکت اقدام به تضمین ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنک زیراکس ایران نموده که در صورت عدم توانایی آن شرکت در تسویه بدهیهای خود، شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه این بدهیها خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

- ۸- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده و به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

با احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳ آبان ماه ۱۳۹۴

محمد سینیانی  
مهر بانی  
محمد امیر داهی  
۸۰۰۲۹۱  
۸۳۱۱۷۸  
حسابداران رسمی



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲,۴۰۴	۵۳,۷۲۶	۱۳	بدهیهای جاری:	۳,۷۹۲	۵,۵۹۷	۴	داراییهای جاری:
۲۱,۰۵۲	۳۸,۸۶۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۰,۲۴۸	۹۲,۷۶۳	۵	موجودی نقد
۲۲,۱۸۱	۲,۵۳۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۳,۶۱۶	۴۲,۱۱۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۴۷۰	۲,۴۷۰	۱۶	پیش دریافتها	۲۵۲,۴۱۹	۲۶۵,۸۲۳	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۳۷۳	۱,۲۸۶	۱۷	ذخیره مالیات	۵۵,۰۳۱	۱۹,۳۱۷	۸	موجودی مواد و کالا
۱۵۳,۹۸۶	۱۹۰,۵۰۵	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۳۵,۱۰۶	۴۲۷,۶۱۱		سفارشات و پیش پرداختها
۲۹۳,۴۶۶	۳۰۷,۳۷۹		تسهیلات مالی دریافتی				جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری				
۲۱۵,۷۰۲	۱۷۸,۲۴۵	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۷۴۶,۱۱۴	۷۴۶,۹۴۵	۹	داراییهای غیر جاری:
۵۴,۵۸۷	۶۷,۷۸۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۱,۸۷۶	۱۱,۸۷۲	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۲۷۰,۲۸۹	۲۴۶,۰۲۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	—	—	۱۱	داراییهای نامشهود
۵۴۳,۷۵۵	۵۵۳,۴۰۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۴۳۰	۳,۹۰۴	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
			جمع بدهیها	۷۶۱,۴۲۰	۷۶۰,۷۲۱		سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۵۱,۰۰۰	۶۷۸,۳۴۷	۲۰	سرمایه (۶۷۸۳۴۷) هزار سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده				
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۲۲	سایر اندوخته ها				
۶۲۷,۳۴۷	—		مازاد تجدید ارزیابی				
(۵۷,۸۳۸)	(۵۵,۶۸۴)		زیان انباشته				
۶۳۲,۷۷۱	۶۲۴,۹۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۹۶,۵۲۶	۱,۱۸۸,۳۳۲		
۱,۱۹۶,۵۲۶	۱,۱۸۸,۳۳۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

طابداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۲,۲۶۸	۴۲۳,۰۹۱	۳۷۲,۹۹۷	۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۸۸۱,۴۶۴)	(۳۶۱,۲۸۱)	(۳۰۳,۴۷۶)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۴۰,۸۰۴	۶۱,۸۱۰	۶۹,۵۲۱	سود ناخالص
(۳۳,۷۳۵)	(۱۸,۲۶۸)	(۱۸,۱۴۰)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰,۴۶۳)	(۱۵,۱۶۲)	(۲۴,۳۰۱)	۲۶ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۶۴,۱۹۸)	(۳۳,۴۳۰)	(۴۲,۴۴۱)	سود عملیاتی
۷۶,۶۰۶	۲۸,۳۸۰	۲۷,۰۸۰	سود عملیاتی
(۶۱,۲۸۲)	(۳۱,۶۵۰)	(۲۸,۷۷۸)	۲۷ هزینه های مالی
۶,۳۰۷	۱,۷۱۶	۳,۸۵۲	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۴,۹۷۵)	(۲۹,۹۳۴)	(۲۴,۹۲۶)	سود (زیان) خالص
۲۱,۶۳۱	(۱,۵۵۴)	۲,۱۵۴	سود (زیان) پایه هر سهم- ریال
۱۱۳	۴۲	۴۰	عملیاتی- ریال
(۸۱)	(۴۴)	(۳۷)	غیر عملیاتی- ریال
۳۲	(۲)	۳	۲۹ سود (زیان) پایه هر سهم- ریال

گردش حساب زیان انباشته

۲۱,۶۳۱	(۱,۵۵۴)	۲,۱۵۴	سود (زیان) خالص
(۸۳,۲۷۵)	(۸۳,۲۷۵)	(۵۷,۸۳۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
۳,۸۰۶	(۷,۶۲۸)	—	۳۰ تعدیلات سنواتی
(۷۹,۴۶۹)	(۹۰,۹۰۳)	(۵۷,۸۳۸)	زیان انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده
(۵۷,۸۳۸)	(۹۲,۴۵۷)	(۵۵,۶۸۴)	زیان انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۳۱	(۱,۵۵۴)	۲,۱۵۴	سود (زیان) خالص
۶۲۷,۳۴۷	—	—	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۶۴۸,۹۷۸	(۱,۵۵۴)	۲,۱۵۴	سود (زیان) جامع سال مالی
۳,۸۰۶	(۷,۶۲۸)	—	تعدیلات سنواتی
۶۵۲,۷۸۴	(۹,۱۸۲)	۲,۱۵۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۱۴۸,۰۱۳      ۹۶,۱۹۱      ۳۳,۷۸۷      ۳۱

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی

۱۷۴

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه‌های مالی

(۳۳,۲۴۴)

سود سهام پرداختی

(۸۷)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

(۵۳,۰۱۸)      (۲۲,۹۱۲)      (۳۳,۱۵۷)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۶,۵۱۳)      (۸,۵۰۲)      —

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۵,۴۶۶)

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

—

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

۵

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۲۴,۸۸۲)	(۱۷,۹۲۱)	(۵,۴۶۶)
(۹)	—	—
۱,۹۱۲	۶	۵
(۲۲,۹۷۹)	(۱۷,۹۱۵)	(۵,۴۶۱)
۶۵,۵۰۳	۴۶,۸۶۲	(۴,۸۳۱)

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت اصل تسهیلات مالی

۵۰,۱۴۴

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۴۳,۵۳۶)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۶,۶۰۸

۱,۷۷۷

۲۸

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

۶,۰۰۰	—	۵۰,۱۴۴
(۷۷,۴۰۳)	(۳۷,۲۹۸)	(۴۳,۵۳۶)
(۷۱,۴۰۳)	(۳۷,۲۹۸)	۶,۶۰۸
(۵,۹۰۰)	۹,۵۶۴	۱,۷۷۷
—	—	۲۸
۹,۶۹۲	۹,۶۹۲	۳,۷۹۲
۳,۷۹۲	۱۹,۲۵۶	۵,۵۹۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده 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. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا (چردن)، بن بست آناهیتا، پلاک ۲ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده‌های دیگر آلومینیومی می‌باشد. طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۹ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است، ظرفیت اسمی ۳۵،۳۰۰ تن می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

کاهش نفر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	نفر	نفر
(۳)	۴۱	۳۸
(۱)	۲۳۵	۲۳۴
(۴)	۲۷۶	۲۷۲

کارکنان دائم  
کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

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

**۳-۲- داراییهای ثابت مشهود**

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۲، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم" و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷%	محوطه سازی
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۸٪، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته، هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.  
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی 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 انساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۲۵	۵,۳۰۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۶۷	۲۹۲		موجودی صندوق
<u>۳,۷۹۲</u>	<u>۵,۵۹۷</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۸	۴,۶۵۳	موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۱۷	۶۵۲	موجودی نزد بانکها- ارزی
<u>۳,۰۲۵</u>	<u>۵,۳۰۵</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					اسناد دریافتنی تجاری:
۴۲,۵۶۴	۲۴,۴۸۵	—	—	۲۴,۴۸۵	۵-۱ سایر اشخاص کسر می شود:
(۱۱,۵۵۳)	(۸,۰۴۰)	—	—	(۸,۰۴۰)	۱۵-۲ چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان
۳۱,۰۱۱	۱۶,۴۴۵	—	—	۱۶,۴۴۵	
					حسابهای دریافتنی تجاری:
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	—	۴,۰۴۰	—	۵-۲ شرکتهای گروه
۴۵,۱۹۷	۷۲,۲۷۸	(۱,۶۴۰)	۱۵,۹۵۸	۵۷,۹۶۰	۵-۳ سایر اشخاص
۴۹,۲۳۷	۷۶,۳۱۸	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۹۸	۵۷,۹۶۰	
۸۰,۲۴۸	۹۲,۷۶۳	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۹۸	۷۴,۴۰۵	

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۶,۴۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۴,۴۸۵ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ پس از کسر مازاد بر تعهد آنها می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۳,۳۵۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۲- مانده حساب شرکتهای گروه مربوط به بدهی شرکت بالی متال لیمیتد معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۵-۳- مانده حساب سایر اشخاص شامل بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۷۴۵ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار و بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۴۸۰ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد که جهت وصول آنها اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری می باشد.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۲۵	۴,۱۷۵	—	۴,۱۷۵	۶-۱ بدهی کارکنان
۳۵,۲۶۸	۳۵,۵۶۲	(۷۴,۷۱۱)	۱۱۰,۲۷۳	۶-۲ طلب از اشخاص وابسته
۳,۰۲۳	۴,۳۷۴	(۴۲)	۴,۴۱۶	سایر
۴۳,۶۱۶	۴۴,۱۱۱	(۷۴,۷۵۳)	۱۱۸,۸۶۴	

۶-۱- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۵۵	۸,۰۷۹	مانده بدهی
(۳,۴۳۰)	(۳,۹۰۴)	حصه بلندمدت (یادداشت ۱۲)
۵,۳۲۵	۴,۱۷۵	حصه جاری

۶-۲- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۶۸	۳۲,۸۶۲	—	۳۲,۸۶۲	بالی استیل
—	—	(۷۴,۷۱۱)	۷۴,۷۱۱	ماشین کشاورز آرین
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	—	۲,۷۰۰	رنک زیراکس ایران
۳۵,۲۶۸	۳۵,۵۶۲	(۷۴,۷۱۱)	۱۱۰,۲۷۳	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۰۶۴	۵۹,۱۲۴	موجودی کالای ساخته شده
۶۴,۰۶۸	۷۱,۱۳۱	موجودی کالای در جریان ساخت
۶۴,۰۱۶	۶۵,۶۸۰	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۳,۲۷۱	۶۹,۸۸۸	موجودی مواد اولیه
<b>۲۵۲,۴۱۹</b>	<b>۲۶۵,۸۲۳</b>	

۷-۱- کلیه موجودیهای جنسی شرکت تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۲ تحت پوشش بیمه آتش سوزی و صاعقه قرار گرفته است. موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت به صورت شناور و به ارزش افزوده تحت پوشش بیمه ای میباشد و مواد اولیه (شمش) به علت شرایط خاص آن در محل انبار نیاز به پوشش بیمه ای ندارد.

۷-۲- بخشی از موجودیهای فوق به مبلغ ۳۶,۶۸۷ میلیون ریال به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۹,۹۳۲ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۸- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات:
۳۷,۸۰۲	۱,۳۳۸	مواد اولیه
۱۳,۷۵۸	۱۰,۲۲۴	قطعات و لوازم یدکی
<b>۵۱,۵۶۰</b>	<b>۱۱,۵۶۲</b>	
		پیش پرداختها:
۱۲۶	۲,۶۱۶	خرید مواد اولیه
۳,۱۶۱	۴,۹۵۹	خرید قطعات یدکی و خدمات
۱۸۴	۱۸۰	سایر
<b>۳,۴۷۱</b>	<b>۷,۷۵۵</b>	
<b>۵۵,۰۳۱</b>	<b>۱۹,۳۱۷</b>	

۸-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۱۶۷ میلیون ریال از سفارشات و مبلغ ۳,۳۳۸ میلیون ریال از پیش پرداختها با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه شده است.





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	پایان دوره	ابتدای دوره	مانده در	پایان دوره	مانده در	شده طی دوره مالی	ابتدای دوره	
۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	—	—	۶۳۲,۵۶۳	—	—	—	۶۳۲,۵۶۳	زمین
۴۵۶	۴۵۶	۷۴۲	۷۲۷	۱,۱۹۸	۱۵	۱۵	۱۵	۱,۱۸۳	محوطه و فضای سبز
۹,۷۳۹	۹,۳۸۵	۱۱,۳۶۷	۱۰,۹۱۷	۲,۷۵۲	۲۵۰	۹۶	۹۶	۲۰,۶۵۶	ساختمان
۷,۱۷۶	۶,۹۷۴	۸,۴۹۵	۸,۰۶۰	۱۵,۴۶۹	۴۳۵	۲۳۳	۲۳۳	۱۵,۲۳۶	تأمینات و تجهیزات
۸۳,۹۰۱	۸۳,۳۶۱	۱۰۲,۱۱۵	۹۷,۶۲۷	۱۸۵,۴۷۶	۴,۴۸۸	۳,۹۴۸	۳,۹۴۸	۱۸۱,۵۲۸	ماشین آلات تولیدی
۶,۳۱۳	۵,۸۹۰	۷,۲۸۸	۶,۸۰۵	۱۳,۱۷۸	۴۸۳	۶۰	۶۰	۱۳,۱۱۸	ماشین آلات غیرتولیدی
۶۹۸	۶۴۰	۱,۷۸۳	۱,۶۹۸	۲,۴۲۳	۹۲	۳۴	۳۴	۲,۳۹۶	وسایل نقلیه
۲,۷۹۲	۲,۹۰۴	۴,۲۱۸	۴,۰۰۴	۷,۱۲۲	۲۴۱	(۲۷)	۳۵۳	۶,۷۹۶	اثاث و منسوبات
۲,۳۷۳	۲,۰۳۰	۳,۸۴۵	۳,۴۵۵	۵,۸۷۵	۴۳۱	(۳۱)	۸۸	۵,۸۲۸	ابزار آلات
۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۲۰۳	۱۳۹,۸۵۳	۱۳۳,۲۹۳	۸۸۴,۰۵۶	۶,۶۳۵	(۷۵)	۴,۸۲۷	۸۷۹,۳۰۴	جمع
۱۰۳	۷۴۲			۷۴۲			۶۳۹	۱۰۳	داراییهای در دست تکمیل
۷۴۶,۱۱۴	۷۴۶,۹۴۵	۱۳۹,۸۵۳	۱۳۳,۲۹۳	۸۸۴,۷۹۸	۶,۶۳۵	(۷۵)	۵,۴۶۶	۸۷۹,۳۰۷	جمع کل



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۲- سند زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۳- اسناد مالکیت ویلای شرکت واقع در شهر صنعتی اراک و دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی میباشد.

۹-۴- افزایش حساب ساختمان محوطه بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۹۶	تعمیر ساختمان خنک کننده محصول و دیوار کشی شرکت
۹۶	

۹-۵- افزایش حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱۶۴	تعمیر و سرویس کمپرسور ترنادو سیستم هوای فشرده
۵۳	تعمیر پمپ آب ۱۰۰-۲۰۰ استخر اسلب ریزی
۱۶	خرید هوا کش سقفی (هود) جوشکاری کلد
۲۳۳	

۹-۶- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱,۰۵۴	تعمیر غلطک کاری MILL WORK ROLLS
۱,۰۴۷	تعمیر و مصرف کویلینگ اسپیندل نورد گرم
۸۶۴	تعمیرات اساسی کوره های اسلب ریز (آجر نسوز و ایر فکست)
۹۸۳	سایر
۳,۹۴۸	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۹-۷- افزایش حساب ماشین آلات غیر تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱۲	خرید دستگاه جوش پرتابل
۴۸	تعمیر پمپ هیدرولیک سپاهان ۷ تن
۶۰	

۹-۸- افزایش حساب وسایل نقلیه بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۳۴	تعویض موتور نیسان ۲۶۵۲۶۸
۳۴	

۹-۹- افزایش حساب اثاثه و منصوبات بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۳۰۷	خرید ۳ دستگاه کولر گازی و ۴ دستگاه کولر آبی
۴۶	سایر
۳۵۳	

۹-۱۰- افزایش حساب ابزار آلات بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۸۵	خرید ۳۵ بالن کیپسول پودر و گاز
۳	سایر
۸۸	

۹-۱۱- مانده حساب داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۷۴۲ میلیون ریال مربوط به ساخت کلکتور نازل نورد سرد و مدرنیزاسیون برقی نورد گرم می باشد.

۹-۱۲- وضعیت داراییهای ثابت فروخته شده به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	قیمت تمام شده میلیون ریال	استهلاک انباشته میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	قیمت فروش میلیون ریال	سود حاصل از فروش میلیون ریال
وسایل نقلیه	۷	۷	—	۴	۴
اثاثه و منصوبات و ابزار آلات	۶۸	۶۸	—	۱	۱
	۷۵	۷۵	—	۵	۵



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۱	سرقفلی
۸۰۶	۸۰۶	۱۰-۲	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۱۱	۳۱۱		پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه
۲۶	۲۲	۱۰-۳	پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
<u>۱۱,۸۷۶</u>	<u>۱۱,۸۷۲</u>		

۱۰-۱- مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملك 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 مالکیت آن 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.

۱۰-۲- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.

۱۰-۳- پروژه MIS سیستمهای یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکت‌های گروه همکاران سیستم میباشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستمها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.

۴



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت**

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد	
		کاهش ارزش		سرمایه‌گذاری	
خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آلومینیوم پارس
---	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴	۱۸/۸۳	
---	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴		

۱۱-۱- 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 ۱۰٪ ارزش دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در حسابها منظور شده است. طی دادنامه شماره ۰۵۴۳/۰۲۲۷۹۰۰۲۲۷۹۰۲۲۷۹۰۲۲۷۹۰۲۲۷۹۰۲۲۷۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۲ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر شده است.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۳۰	۳,۹۰۴	۶-۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳,۴۳۰	۳,۹۰۴		

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۳۶	۱۲,۲۱۶	—	۱۲,۲۱۶	اسناد پرداختی تجاری: اشخاص حقیقی و حقوقی
۵۹,۹۳۶	۱۲,۲۱۶	—	۱۲,۲۱۶	
۳۲,۴۶۸	۴۱,۵۱۰	—	۴۱,۵۱۰	حسابهای پرداختی تجاری: اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۲,۴۶۸	۴۱,۵۱۰	—	۴۱,۵۱۰	
۹۲,۴۰۴	۵۳,۷۲۶	—	۵۳,۷۲۶	

۱۳-۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری که تماماً مربوط به اشخاص ثالث و در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه میباشد شامل ۱۴,۸۵۳ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومرول نوین، ۶,۴۹۴ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم خاتم اراک، ۵,۷۲۲ میلیون ریال بدهی به شرکت تجارت صحت گستر و بقیه مربوط به بدهی به سایر تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۲۲,۱۰۷ میلیون ریال از بدهیهای مذکور تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اسناد پرداختی
۶۲۰	۳,۶۳۰		بستانکاران
۱۰,۲۷۵	۲۱,۱۰۷	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴,۵۷۵	۷,۲۲۵	۱۴-۲	حق بیمه‌های پرداختی
۲,۲۰۳	۱,۸۰۳		سپرده‌های پرداختی
۱,۳۱۴	۱,۲۰۰	۱۴-۳	سایر
۲,۰۶۵	۳,۸۹۵		
۲۱,۰۵۲	۳۸,۸۶۰		



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۴-۱- مانده حساب بستنکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۹۷	۷,۵۱۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۰۰۷	۶,۶۴۹	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۳,۵۷۱	۶,۹۲۱	سایر
۱۰,۲۷۵	۲۱,۱۰۷	

۱۴-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۳۶	۲,۳۵۹	۱۴-۲-۱ ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۳۸۱	۳۴۶	ذخیره هزینه حسابرسی
۵۷	۴۰۷	ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
—	۲,۸۲۷	ذخیره عیدی و پاداش پرسنل
۸۰۱	۱,۲۸۶	سایر ذخایر
۴,۵۷۵	۷,۲۲۵	

۱۴-۲-۱- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱,۳۱۶ میلیون ریال از ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی تسویه گردیده است.

۱۴-۳- مانده سپرده‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۴	۱,۲۰۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱,۳۱۴	۱,۲۰۰	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۴,۹۲۹	۴,۰۲۰	۱۵-۱	پیش دریافت از شرکتها و سازمانهای دولتی
۲۸,۸۰۵	۲۴,۵۵۲	۱۵-۱	پیش دریافت از شرکتها و سازمانهای خصوصی
۳۳,۷۳۴	۲۸,۵۷۲		جمع
			کسر می شود:
(۱۱,۵۵۳)	(۸,۰۴۰)	۵	چکهای مازاد بر تعهد مشتریان
۲۲,۱۸۱	۲۰,۵۳۲		

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، با تحویل قسمتی از محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۱۲,۷۶۹ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده کل پیش دریافتها مبلغ ۲۸,۵۷۲ میلیون ریال بوده که مبلغ ۸,۰۴۰ میلیون ریال آن چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان بوده و از حساب پیش دریافتها کسر شده است.





**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۶- ذخیره مالیات  
 مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		سود (زیان) ابرازی	طبق برگ تشخیص	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	قطعی و جرائم	تادیه شده				
برگ تشخیص - کمیسیون	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰	—	—	۳۱,۱۳۸	۱۳,۲۸۴	—	۱۳۹۱
برگ تشخیص - کمیسیون	—	—	—	—	(۸۸,۶۰۰)	۴۹,۰۳۰	—	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	—	—	—	—	۲۱,۶۳۱	—	—	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	—	—	—	—	۲,۱۵۴	—	—	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰	—	—				

۱۶-۱ - عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۳ مبلغ ۲,۹۸۹ میلیون ریال مالیات اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی تحت رسیدگی می باشد.

۱۶-۲ - عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ مبلغ ۱۲,۲۵۸ میلیون ریال مالیات اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در هیات حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می باشد.

۱۶-۳ - به استناد زیان مورد تأیید سال مالی ۱۳۹۰ و همچنین سایر معافیت‌های مالیاتی مندرج در قانون مالیات‌های مستقیم، هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ در حسابها منظور نشده است.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۷- سود سهام پرداختی**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۵	۱,۳۷۳	مانده در ابتدای سال
(۵۱۲)	(۸۷)	پرداخت طی سال
<u>۱,۳۷۳</u>	<u>۱,۲۸۶</u>	مانده در پایان سال

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۲۸۶ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.

**۱۸- تسهیلات مالی دریافتی**

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۰,۵۲۷	۴۰۱,۹۳۷	بانکها و موسسات مالی
(۴۰,۸۳۹)	(۳۳,۱۸۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۳۶۹,۶۸۸	۳۶۸,۷۵۰	
(۲۱۵,۷۰۲)	(۱۷۸,۲۴۵)	حصه بلندمدت
<u>۱۵۳,۹۸۶</u>	<u>۱۹۰,۵۰۵</u>	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۰۲۳	۱۹۱,۷۹۴	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۱۵,۱۱۰	۲۰۲,۶۰۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۸,۳۹۴	۷,۵۴۳	libor + ۱۴%
<u>۴۱۰,۵۲۷</u>	<u>۴۰۱,۹۳۷</u>	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۴۰,۸۲۳	سال ۱۳۹۴
۱۳۳,۲۰۸	سال ۱۳۹۵
۱۲۷,۹۰۶	سال ۱۳۹۶ و بعد از آن
<u>۴۰۱,۹۳۷</u>	



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۱۸۲
۳۹۹,۷۵۵
۴۰۱,۹۳۷

در قبال چک و ضمانتنامه بانکی  
در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته

۱-۱۸-۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۲,۱۸۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد می باشد که به استناد توافق فی مابین طی سنوات قبل به شرکت بالی استیل واگذار شده که سررسید آخرین قسط آن تیر ماه سال ۱۳۹۵ می باشد.

۱-۱۸-۲- بدهی صندوق ذخیره ارزی از اسفند ماه ۱۳۹۱ با نرخ ارز مبادله ای محاسبه شده بود ، بموجب ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید که آیین نامه اجرایی آن توسط بانک تجارت مرکزی به شماره ۸۳۴۲۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۰ به این شرکت اعلام شده است " گیرندگان تسهیلات تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ فرصت دارند جهت تعیین تکلیف و پرداخت بدهی خود اقدام نمایند " این شرکت در مهلت قانونی بدهی صندوق ذخیره ارزی را به صورت یکجا با پرداخت مبلغ ۷,۵۰۲ میلیون ریال تسویه نموده و تأییدیه بانک تجارت درخصوص بخشودگی جرانم آن بانک اخذ شده است. مانده تسهیلات صندوق ذخیره ارزی در حال حاضر ۷,۵۴۳ میلیون ریال بابت سهم جرابم بانک مرکزی می باشد که بعد از اخذ تأییدیه بانک مرکزی درخصوص بخشودگی جرانم سهم آن بانک به حساب درآمد شناسایی خواهد شد .

۱-۱۸-۳- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۳۸,۴۴۰,۳۸۰ درهم و ۶,۰۴۴,۸۲۵ دلار میباشد که به استناد بخشنامه ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توافق با بانک صادرات از قرار هر درهم ۳,۳۳۳ ریال و هر دلار ۱۲,۳۲۱ ریال تسعیر شده است.

**۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۷۸	۵۴,۵۸۷	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۲۸)	(۷۹۲)	پرداخت شده طی سال
۱۴,۹۳۷	۱۳,۹۸۸	ذخیره تأمین شده
۵۴,۵۸۷	۶۷,۷۸۳	مانده در پایان سال



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۰- سرمایه**

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	۳۳۲,۳۹۰,۶۸۱	شرکت بالمین کامرز
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	۵۸,۰۴۷,۱۱۰	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	۲۸۷,۹۰۹,۲۰۹	سایرین (به تعداد ۴,۵۸۱ نفر- کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

۲۰-۱- آخرین افزایش سرمایه شرکت به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ از ۵۱ میلیارد ریال به ۶۷۸/۳۴۷ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین‌های) شرکت بوده است.

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵,۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۲- سایر اندوخته‌ها**

مانده حساب سایر اندوخته‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اندوخته احتیاطی	۳۴۶	۳۴۶	۲۲-۱
اندوخته طرح توسعه	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۲۲-۲
	۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	

۲۲-۱- اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب منظور گردیده و مالیات آن تماماً پرداخت شده است. در صورت تقسیم یا انتقال به حساب سرمایه مشمول مالیات اضافی دیگری نمی گردد.

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

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه مصوب	مبلغ اندوخته طرح توسعه مورد قبول حوزه مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷ (۲۲-۲-۱)	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹ (۲۲-۲-۲)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۱- کارگاه سولفات- این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه های سرمایه ای معادل مبلغ ۲،۸۱۶ میلیون ریال بوده که مجوز آن در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۱ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. به موجب مصوبه مجمع، مبلغ ۲،۸۱۶ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۷ به حساب اندوخته طرح توسعه منظور گردیده است. به علت مخالفت سازمان محیط زیست استان مرکزی طرح اجرا نگردیده و در نتیجه مالیات اندوخته طرح توسعه مذکور و جرانم متعلقه تماماً پرداخت شده است. بنابراین در زمان انتقال این مبلغ به حساب افزایش سرمایه یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.

۲-۲-۲- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی- این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع میباشد که مجوز آن در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۴ با هزینه ای بالغ بر ۴،۱۰۴ میلیون ریال به بهره برداری رسیده است. اندوخته منظور شده از این بابت از محل سود سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۴ میلیارد ریال بوده که تماماً صرف طرح مذکور گردیده و هزینه اجرای آن به تأیید وزارت صنایع و حوزه مالیاتی رسیده است. بنابراین اندوخته مذکور معاف از مالیات بوده و در صورت انتقال به حساب افزایش سرمایه و یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۳- فروش خالص و درآمد ارانه خدمات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	
<b>داخل کشور:</b>						
۲۸۱,۲۶۴	۲,۷۲۷	۱۲۵,۹۳۷	۱,۲۹۲	۸۱,۷۲۶	۷۵۶	ورق
۲۰۴,۳۱۸	۱,۸۵۷	۲۲,۵۱۹	۲۳۱	۱۰۸,۶۲۳	۹۶۸	تسمه
۹۹,۵۸۸	۱,۰۷۰	۸۱,۷۵۷	۷۷۸	۲۹,۳۹۱	۳۲۴	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۷۸,۰۸۸	۷۴۰	۴,۵۰۹	۴۷	۲۶,۷۵۳	۲۴۸	کویل
۴۲,۷۱۰	۴۹۶	—	—	—	—	مقاطع بیلت
۸,۸۵۲	۸۵	۶۵,۱۰۴	۷۱۱	۲,۱۶۷	۱۹	ورق فرمدار
۲۰۹,۰۸۲	۱,۸۷۴	۸۲,۸۸۳	۸۲۲	۵۱,۱۶۳	۴۳۰	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۹۲۳,۹۰۲	۸,۸۴۹	۳۸۲,۷۰۹	۳,۸۸۱	۲۹۹,۸۲۳	۲,۷۴۵	جمع فروش داخلی
<b>صادراتی:</b>						
۲۱,۱۴۱	۲۲۱	۸,۷۵۲	۱۰۰	۱۰,۴۱۵	۱۱۶	کویل و ورق
۲۱,۱۴۱	۲۲۱	۸,۷۵۲	۱۰۰	۱۰,۴۱۵	۱۱۶	جمع فروش صادراتی
۹۴۵,۰۴۳	۹,۰۷۰	۳۹۱,۴۶۱	۳,۹۸۱	۳۱۰,۲۳۸	۲,۸۶۱	جمع کل
(۱,۸۸۱)	—	(۱,۴۰۷)	—	(۲۳۸)	—	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۴۳,۱۶۲	۹,۰۷۰	۳۹۰,۰۵۴	۳,۹۸۱	۳۱۰,۰۰۰	۲,۸۶۱	فروش خالص
۷۹,۱۰۶	۴,۱۵۴	۳۳,۰۳۷	۱,۷۴۹	۶۲,۹۹۷	۳,۰۲۰	درآمد ارانه خدمات
۱,۰۲۲,۲۶۸	۱۳,۲۲۴	۴۲۳,۰۹۱	۵,۷۳۰	۳۷۲,۹۹۷	۵,۸۸۱	فروش خالص و درآمد ارانه خدمات



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۳-۱- جدول مقایسه ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

درصد سود			
خالص فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش محصولات:			
۹۴,۳۰۹	۸۳,۳۱۳	۱۰,۹۹۶	۱۲
انواع ورق (ساده و فرمدار)			
۲۶,۷۵۳	۲۲,۱۵۲	۴,۶۰۱	۱۷
انواع کویل			
۱۰۸,۶۲۱	۹۷,۶۷۹	۱۰,۹۴۲	۱۰
انواع تسمه			
۵۱,۱۶۳	۴۲,۶۶۹	۸,۴۹۴	۱۷
کند (کویل، ورق، تسمه)			
۲۹,۱۵۴	۲۶,۴۱۹	۲,۷۳۵	۹
ورق کامپوزیت			
۳۱۰,۰۰۰	۲۷۲,۲۳۲	۳۷,۷۶۸	۱۲
جمع			
فروش کارمزدی:			
۶۲,۹۹۷	۳۱,۲۴۴	۳۱,۷۵۳	۱۲
انواع کویل، ورق و تسمه			
۶۲,۹۹۷	۳۱,۲۴۴	۳۱,۷۵۳	۱۲
جمع			
۳۷۲,۹۹۷	۳۰۳,۴۷۶	۶۹,۵۲۱	۱۹
جمع کل			

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

**۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	جمع	خدمات کارمزدی	کالای فروش رفته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶,۳۸۴	۲۰۶,۳۸۴	۲۰۶,۳۸۴	—	مواد مستقیم مصرفی
۸,۲۷۳	۱۵,۰۴۴	۲۵,۱۲۳	۶,۷۷۱	دستمزد مستقیم (یادداشت ۳-۲۴)
۶۷,۱۳۴	۹۱,۶۰۸	۱۸۱,۷۳۲	۲۴,۴۷۴	سربار تولید (یادداشت ۳-۲۴)
(۱۵,۵۷۳)	(۲۴,۳۰۱)	(۳۰,۴۶۳)	(۸,۷۲۹)	کسر میشود: هزینه‌های جنب نشده بر تولید (یادداشت ۲۶)
۲۶۶,۲۱۸	۲۸۸,۷۳۵	۸۳۱,۶۰۷	۲۲,۵۱۶	جمع هزینه‌های تولید
(۷,۰۶۳)	(۷,۰۶۳)	۳۸,۸۷۹	—	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۲۵۹,۱۵۵	۲۸۱,۶۷۲	۸۷۰,۴۸۶	۲۲,۵۱۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
—	—	۴۲,۵۴۹	—	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۲۱,۹۴۱	۲۱,۹۴۱	(۳۰,۹۱۸)	—	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۱۳۷)	(۱۳۷)	(۶۵۳)	—	مصارف داخلی شرکت
۲۸۰,۹۵۹	۳۰۳,۴۷۶	۸۸۱,۴۶۴	۲۲,۵۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۴-۱- تولید محصولات شرکت در چهار سال گذشته و دوره مالی ۶ ماهه به شرح ذیل بوده است:

مقدار تولید- تن			سال
جمع	کارمزدی	شرکت	
۱۲,۱۴۷	۱,۱۲۴	۱۱,۰۲۳	۱۳۹۰
۱۲,۶۷۴	۲,۲۸۰	۱۰,۳۹۴	۱۳۹۱
۱۳,۶۱۱	۴,۶۷۳	۸,۹۳۸	۱۳۹۲
۱۲,۹۹۱	۴,۱۵۴	۸,۸۳۷	۱۳۹۳
۵,۶۳۸	۳,۰۲۰	۲,۶۱۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
انواع ورق، کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۵,۲۹۰
بیلت	تن	۲,۵۰۰	—
شمش	تن	۱,۵۰۰	—
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	—
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۳۴۸
		<b>۳۵,۳۰۰</b>	<b>۵,۶۳۸</b>

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و بصورت مستقل از یکدیگر میباشد. از آنجائیکه محصول هر ماشین بعنوان 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. بنابراین لازم است تولید واقعی با ظرفیت عملی مذکور مقایسه شود.





**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۴-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار			دستمزد مستقیم			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۳۲۴	۲۳,۱۲۱	۲۷,۱۵۰	۱۸,۳۱۸	۱۰,۱۰۷	۱۰,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۷۷۵	۵,۲۶۳	۴,۹۰۶	۳,۷۷۴	۱,۹۷۱	۲,۰۴۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۶۶۱	۸,۴۳۴	۹,۶۸۸	۳,۰۳۱	۲,۳۷۵	۲,۷۳۱	هزینه سنوات خدمت
۳۸,۴۷۴	۱۸,۳۸۹	۱۴,۴۵۶	—	—	—	برق و سوخت
۲۱,۹۴۱	۱۱,۵۲۷	۷,۷۱۹	—	—	—	ملزومات فنی مصرفی
۱۳,۰۸۴	۶,۱۶۳	۶,۴۸۳	—	—	—	استهلاک
۹,۷۷۱	۴,۳۷۰	۲,۵۸۳	—	—	—	مواد و لوازم بسته بندی
۸,۴۷۴	۳,۸۴۴	۴,۹۷۲	—	—	—	تعمیر و نگهداشت
۸,۵۰۳	۲,۵۳۴	۳,۲۵۱	—	—	—	مواد غذایی
۳,۸۴۶	۱,۸۹۱	۱,۲۱۵	—	—	—	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۳,۶۲۹	۲,۴۱۵	۳,۸۳۷	—	—	—	ملزومات غیر فنی مصرفی
۲,۱۷۳	۱,۱۸۷	۷۴۰	—	—	—	کرایه حمل
۱,۳۵۴	۵۳۵	۸۵۱	—	—	—	هزینه های بهداشتی و درمانی
۶,۷۲۳	۲,۸۳۱	۳,۷۵۷	—	—	—	سایر
<b>۱۸۱,۷۳۲</b>	<b>۹۲,۵۰۴</b>	<b>۹۱,۶۰۸</b>	<b>۲۵,۱۲۳</b>	<b>۱۴,۴۵۳</b>	<b>۱۵,۰۴۴</b>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۶۳	۵,۳۹۹	۵,۴۲۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۷۵	۳,۵۲۸	۳,۶۸۱	حق الزحمه مشاورین
۴,۴۹۴	۱,۷۷۲	۲,۶۳۱	منزومات مصرفی
۱,۰۸۰	۳۳۰	۲۰۲	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۱,۶۴۴	۱,۵۴۱	۱,۵۶۹	هزینه سنوات خدمت
۱,۷۲۲	۷۲۸	۷۹۸	هزینه های رفاهی
۱,۳۰۶	۶۸۱	۶۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۳۱	۷۳۸	۱۸۹	تعمیر و نگهداری
۳۶۰	۱۹۵	۱۵۴	اجاره
۶۹۱	۲۹۱	۳۲۵	حق الزحمه حسابرس
۵۰۵	۴۷۱	۶۶	چاپ، فتوکپی و آگهی
۳۵۳	۱۸۲	۱۵۷	هزینه استهلاك
۳,۹۱۱	۲,۴۱۲	۲,۲۶۶	سایر
۳۳,۷۳۵	۱۸,۲۶۸	۱۸,۱۴۰	

۲۶- خالص سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۰,۴۶۳)	(۱۵,۱۶۲)	(۲۴,۳۰۱)
(۳۰,۴۶۳)	(۱۵,۱۶۲)	(۲۴,۳۰۱)

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۷۶	۳۱,۵۵۱	۲۸,۵۷۵	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۰۶	۹۹	۲۰۳	هزینه تمیر و سفته و کارمزدهای بانکی
۶۱,۲۸۲	۳۱,۶۵۰	۲۸,۷۷۸	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای متفرقه
۲,۵۸۶	۱,۷۵۰	۲۹۷	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۹۰۰	۶	۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۴۹۳	(۴۲)	۳,۳۷۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۲۸	۲۲	۱۷۴	
<b>۶,۳۰۷</b>	<b>۱,۷۱۴</b>	<b>۳,۸۵۲</b>	

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال عمدتاً بابت جریمه تاخیر چک مشتریان می باشد.

**۲۹- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۸۰	(۲۴,۹۲۶)	۲۸,۳۸۰	(۲۹,۹۳۴)	۲۷,۰۸۰	(۲۴,۹۲۶)
۲۷,۰۸۰	(۲۴,۹۲۶)	۲۸,۳۸۰	(۲۹,۹۳۴)	۲۷,۰۸۰	(۲۴,۹۲۶)

سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیات

**۳۰- تعدیلات سنواتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۶۲۸)	—	—
۱۱,۴۳۴	(۷,۶۲۸)	—
<b>۳,۸۰۶</b>	<b>(۷,۶۲۸)</b>	<b>—</b>

صلاح مالیات عملکرد سنوات قبل  
برگشت حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت آلومینیوم پارس



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۶۰۶	۲۸,۳۸۰	۲۷,۰۸۰	سود عملیاتی
۱۳,۴۳۷	۶,۳۴۵	۶,۶۳۹	هزینه استهلاک
۱۱,۷۰۹	۱۱,۱۷۹	۱۳,۱۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۵۴	(۴۹,۰۶۷)	(۱۳,۴۰۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۶,۷۹۶)	۱۳,۰۱۶	۳۵,۷۱۴	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۱۳,۵۲۹	(۲,۲۸۲)	(۱۳,۲۱۶)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۱,۲۹۸	۸۴,۵۲۰	(۲۰,۸۷۰)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۲۹۷	۲,۴۱۳	(۱,۶۴۹)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۴,۰۷۹	۱,۶۸۷	۲۹۷	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی
<b>۱۴۸,۰۱۳</b>	<b>۹۶,۱۹۱</b>	<b>۳۳,۷۸۷</b>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۵۶۰,۹۹۵	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲۵۸,۳۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۴۵,۵۲۰	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۷۴۸	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۶	اسناد تضمینی نزد بخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
<u>۳,۱۹۱,۵۶۳</u>	

۳۲-۲- به نظر هیئت مدیره اسناد تضمینی نزد بانکها مربوط به تعهدات شرکت آلومینیوم پارس بوده که با توجه به ورشکستگی آن شرکت زیانی متوجه شرکت نورد آلومینیوم نخواهد شد و ارزش روز دارایی ها آن شرکت، کل بدهی های آن را پوشش می دهد.

۳۲-۳- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۲-۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته  
 معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	ایا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ب.؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
—	—	—	(۱۰۲)	—	۱۷۰	—	✓	خرید فرص آهن	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آلومینیوم پارس
۳۲,۵۶۸	—	۱,۰۰۷	۳۲,۸۶۲	—	۲۹۴	—	—	هزینه های بهره، جرائم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	شرکت همگروه	شرکت پالی استیل (یادداشت ۲-۴)
۲,۷۰۰	—	—	۲,۷۰۰	—	—	—	—	حسابهای فی مانین	شرکت همگروه	شرکت رتک زیراکس (یادداشت ۲-۴)

\* ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

درهم	پوند	یورو	دلار	
—	۳۸۰	۹,۱۹۷	۲۴,۵۴۲	موجودی نقد
۶۴۷	—	۲۴۸,۱۸۷	۱,۲۹۶,۰۸۷	حسابهای دریافتی ارزی
(۳۸,۴۴۰,۳۸۰)	—	(۴۲۰,۹۷۶)	(۶,۲۳۸,۰۹۷)	تسهیلات ارزی
(۳۸,۴۳۹,۷۳۳)	۳۸۰	(۱۶۳,۵۹۱)	(۴,۹۱۷,۴۶۸)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

