

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۳۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

## به نام خدا

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی شماره ۲-۵) و سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۶ و ۴-۶) جمعا شامل مبلغ ۶۰،۰۰۱ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی و سررسید گذشته می باشد که صرفا 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.

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۲، شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتدایی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است که با توجه به درخواست ورشکستگی شرکت مورد اشاره، (یادداشت توضیحی ۲۸)، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نگردید.

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

۶-۱- مالیات بر درآمد سنوات تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۶-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۸۹ بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیهای قانونی مربوطه، معادل مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال محاسبه و پرداخت گردیده است. لیکن بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی مورد اشاره معادل مبلغ ۷،۳۵۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. شایان ذکر است که از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی به مبلغ ۷،۱۱۸ میلیون ریال، تنها مبلغ ۱،۳۵۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره، معادل مبلغ ۲،۹۸۹ 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 مالیات تشخیصی فوق الذکر ثبتي در حسابها صورت پذیرفته است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۴-۶. 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.

### اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۸- با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به محاسبه ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات مشکوک الوصول نموده است که این امر باعث کاهش سود سال به مبلغ ۱۳۲،۸۷۷ میلیون ریال شده است. خاطر نشان میسازد بدون در نظر گرفتن هزینه های مزبور، عملیات شرکت در سال مورد گزارش منجر به سودی به مبلغ ۴،۲۷۷،۴۴ میلیون ریال گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۲، شرکت اقدام به تضمین ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنگ 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، بطور کامل رعایت نشده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۱۰-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۳،۲۷۵ میلیون ریال بیش از ۱/۶ برابر سرمایه آن می باشد. لذا شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

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

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسنولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد قابل ذکر در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۳-۱- صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، با تاخیر افشا شده است.

۱۳-۲- پیش بینی عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه با تاخیر افشا شده است.

۱۳-۳- احراز نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها حداقل به میزان ۱۵ درصد، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه  
شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط امر شناسایی اولیه ارباب رجوع و رعایت الزامات مقرر در مواد ۲، ۳، ۶ و ۱۵ دستورالعمل، اجراء گردیده و این مؤسسه با موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت موارد یاد شده برخورد نکرده هر چند تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (الزامات مقرر در ماده ۱۰ دستورالعمل و دیگر مواد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

با احترام

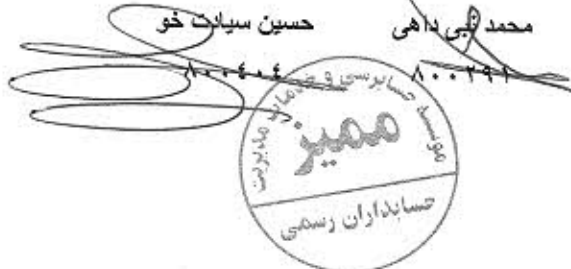
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ممیز

حسین سیادت خو

محمد نوری ناهی

۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۳





# گروه کارخانه های تولیدی نوره آلومینیوم

«شرکت سهامی عام»

سرمایه: ۵۱ میلیارد ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳-۱۳۱۸-۵۸۹۳



پیوست:

تاریخ:

شماره ۵:

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

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مینای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۶	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت آرین اینوستمنت هاوس قشم با نمایندگی آقای مرتضی رضی زاده
	نایب رئیس هیات مدیره	شرکت برگ آرین با نمایندگی آقای محمدباقر برادر
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت نماد اندیش آرین با نمایندگی آقای حسنعلی رضایی مقدم
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم با نمایندگی آقای غلامرضا فلاح نژاد
	عضو هیات مدیره	شرکت بالمین کامرز. آ.گ با نمایندگی آقای سعید ربیعی



تهران: ۸۸۶۵۳۷۹۰  
اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۵۳۰۷

تهران: ۸۸۶۵۳۷۸۰ (خط ۹)  
امور فروش: ۸۸۶۵۳۷۹۳  
اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۶۰۵۰-۳

کد پستی تهران: ۱۹۱۷۶۴۳۳۶۷  
تلفن  
صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا (چردن)  
بن بست آناهیتا، پلاک دو، طبقه هشتم



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت		داراییها	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
				<b>بدهیهای جاری:</b>			
۷۴۷	۵۰,۶۱۳	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷,۸۰۵	۹,۶۹۲	۴	داراییهای جاری:
۲۵,۸۵۹	۲۱,۵۴۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶۱,۵۰۰	۸۲,۳۳۳	۵	موجودی نقد
۲۴,۷۴۳	۲۰,۸۸۴	۱۵	پیش دریافتها	۱۱۱,۸۲۱	۴۴,۹۳۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۶,۷۸۱	۱,۳۵۵	۱۶	ذخیره مالیات	۲۲۳,۱۰۶	۲۵۵,۲۷۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۴۳۴	۱,۸۸۵	۱۷	سود سهام پرداختی	۲۷,۹۲۵	۳۸,۲۳۵	۸	موجودی مواد و کالا
۳۶۵,۸۵۳	۳۰۸,۶۹۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۴۴۲,۱۵۷	۴۳۰,۴۶۵		سفارشات و پیش پرداختها
۴۲۵,۴۱۷	۴۰۴,۹۸۱		جمع بدهیهای جاری				جمع داراییهای جاری
				<b>بدهیهای غیر جاری:</b>			
۹۴,۰۶۰	۱۲۳,۹۴۴	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۰۷,۲۷۸	۱۰۷,۳۲۶	۹	داراییهای غیر جاری:
۳۳,۳۶۱	۴۲,۸۷۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۰۱۶	۱۱,۸۷۵	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۲۷,۴۲۱	۱۶۶,۸۲۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۶,۷۳۱	—	۱۱	داراییهای نامشهود
۵۵۲,۸۳۸	۵۷۱,۸۰۳		جمع بدهیها	۱۶,۵۵۸	۲,۱۲۴	۱۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت
				<b>حقوق صاحبان سهام:</b>			
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۸۲,۵۸۳	۱۲۱,۳۲۵		سایر داراییها
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				جمع داراییهای غیر جاری
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۲۲	سایر اندوخته ها				
۸,۶۴۰	(۸۳,۲۷۵)		سود (زیان) انباشته				
۷۱,۹۰۲	(۲۰,۰۱۳)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۲۴,۷۴۰	۵۵۱,۷۹۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۲۴,۷۴۰	۵۵۱,۷۹۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		یادداشت
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۶۳,۵۹۵	۹۲۵,۱۷۱		۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
	(۷۰۰,۰۲۳)	(۷۴۶,۹۹۱)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۱۶۳,۵۷۲	۱۷۸,۱۸۰		سود ناخالص
	(۲۴,۸۵۸)		(۳۵,۶۹۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۱۶,۳۰۸)		(۲۱,۶۸۹)	۲۶ خالص سایر هزینه های عملیاتی
	(۴۱,۱۶۶)	(۵۷,۳۸۵)		سود عملیاتی
	۱۲۲,۴۰۶	۱۲۰,۷۹۵		هزینه های مالی
	(۸۷,۷۳۳)		(۷۸,۰۵۶)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۳,۵۳۵)		(۱۳۱,۳۳۹)	۲۸ سود (زیان) خالص
	(۹۱,۲۶۸)	(۲۰۹,۳۹۵)		سود پایه هر سهم- عملیاتی (ریال)
	۳۱,۱۳۸	(۸۸,۶۰۰)		زیان پایه هر سهم- غیر عملیاتی (ریال)
	۲,۴۰۰	۲,۳۶۹		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
	(۱,۷۹۰)	(۴,۱۰۶)		
	۶۱۱	(۱,۷۳۷)		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۱,۱۳۸	(۸۸,۶۰۰)		سود (زیان) خالص
(۱۷,۰۷۲)		۱۴,۰۶۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵,۴۲۶)		(۵,۴۲۶)	۲۹ تعدیلات سنواتی
(۲۲,۴۹۸)	۸,۶۴۰		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده
۸,۶۴۰	(۷۹,۹۶۰)		سود (زیان) قابل تخصیص
	(۳,۳۱۵)		تخصیص سود:
			سود سهام
۸,۶۴۰	(۸۳,۲۷۵)		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳,۹۱۱	۱۳۶,۵۷۵		۳۰
۴۲		۳۸	
(۳۵,۸۲۵)		(۶۳,۱۶۵)	
(۶۵)		(۳۵۲)	
(۳۵,۸۴۸)	(۶۳,۴۷۹)		
(۱,۰۰۰)	(۵,۴۲۶)		
(۲۰,۸۸۴)		(۱۲,۱۸۶)	
(۷۲)		(۲۳)	
۲۱۱		—	
(۲۰,۷۴۵)	(۱۲,۲۰۹)		
۱۸۶,۳۱۸	۵۵,۴۶۱		
(۱۹۸,۱۴۳)		(۶۳,۵۷۴)	
(۱۹۸,۱۴۳)	(۶۳,۵۷۴)		
(۱۱,۸۲۵)	(۸,۱۱۳)		
۲۹,۶۳۰	۱۷,۸۰۵		
۱۷,۸۰۵	۹,۶۹۲		
۹۹,۹۶۰	۳۵,۱۲۳		۳۱

**فعالیت‌های عملیاتی:**

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

**بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:**

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه‌های مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات بر درآمد:**

مالیات بر درآمد پرداختی

**فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:**

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

**فعالیت‌های تامین مالی:**

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی:

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

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 فوق العاده 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 بمنظور 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:

افزایش (کاهش)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	نفر	
(۸)	۵۲	۴۴	کارکنان دائم
۸	۲۳۰	۲۳۸	کارکنان موقت
—	۲۸۲	۲۸۲	

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**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**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 بدکی	میانگین موزون متحرک

**۳-۲- داراییهای ثابت مشهود**

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود 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- 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، ۱۰%	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰، ۱۵، ۲۰% و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵، ۳۰، ۳۵%	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت 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.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی 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- تسعیر ارز

اقلام 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۰۲	۹,۲۹۷	۴-۱
۴۰۳	۳۹۰	
۱۷,۸۰۵	۹,۶۹۲	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۳۲	۸,۶۹۲	موجودی نزد بانکها- ریالی
۳۷۰	۶۰۰	موجودی نزد بانکها- ارزی
۱۷,۴۰۲	۹,۲۹۷	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۷۹	۳۹,۴۵۰	۵-۱
۳۳,۱۲۱	۴۲,۸۸۳	۵-۲
۶۱,۵۰۰	۸۲,۳۳۳	

اسناد دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۵- مانده اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۸,۹۵۷	گسترش فولاد آرتین
۱,۸۴۲	۵,۹۲۵	امیر زیبا کردار
—	۵,۵۵۳	پایون فرتاک
۲۸۴	۲,۴۰۲	کوشش رادیاتور
—	۲,۴۰۰	کیمیا داران کویر
۲,۶۱۰	۲,۲۹۲	ولنو آرمکو
۲,۶۱۳	۲,۱۰۳	مهسان پروفیل
—	۱,۹۸۲	فولاد صنعت تیرازه
—	۱,۸۵۰	صندوقی قرض الحسنه بسیج نورد آلومینیوم
۵,۴۲۷	۱,۰۶۴	گروه صنعتی پارلو
۱,۱۷۷	۸۷	آلومینیوم هزاره سوم میلاد
۵,۲۳۱	—	پایداری پویای نفس
۲,۲۷۰	—	ایران ترانسفو زنگان
۱,۸۰۱	—	وحیده اکبری
۱,۵۹۰	—	ابداع گران پدیده
۱,۴۸۱	—	آلومینیوم رسالت ماندگار
۱,۴۴۸	—	تجارت ارمغان وحدت
۱,۱۱۱	—	گوهر کالای وحدت
۶,۴۶۳	۵,۲۴۳	سایر
۳۵,۳۴۸	۳۹,۸۵۸	جمع
		کسر می‌شود:
(۶,۹۶۹)	(۴۰۸)	۱۵-۲
۲۸,۳۷۹	۳۹,۴۵۰	چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان

۱-۵-۱- اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۳۹,۴۵۰ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۹۳/۰۳/۳۱ میباشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۳,۷۹۳ میلیون ریال آن وصول شده است.





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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۵-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲			
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	—	۱۱,۶۷۷	—	سالار احمد شاسوار (۵-۲-۱)
—	۹,۲۹۷	—	—	۹,۲۹۷	ولنو آرمکو
—	۴,۵۴۷	—	—	۴,۵۴۷	کسری شرق ایرانیان تولیدی بازرگانی
۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	—	۴,۲۱۴	—	علی محمد باقی (۵-۲-۲)
۳,۹۲۸	۴,۰۴۰	—	۴,۰۴۰	—	بالی متال لیمیتد (۵-۲-۳)
—	۱,۳۲۱	—	—	۱,۳۲۱	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو ساپکو
—	۱,۲۲۴	—	—	۱,۲۲۴	گسترش فولاد آرتین
۲,۷۰۴	—	—	—	—	وحیده اکبری
۱,۳۱۲	—	—	—	—	آتی لوله سپاهان
۱,۲۴۴	—	—	—	—	کوشش رادیاتور
۱,۰۴۶	—	—	—	—	صنایع آلومینیوم سازی هسا
۱,۰۰۷	—	—	—	—	زیبا کردار امیر
۵,۹۸۹	۶,۵۶۳	(۱,۶۴۰)	—	۸,۲۰۳	سایر
<b>۳۳,۱۲۱</b>	<b>۴۲,۸۸۳</b>	<b>(۱,۶۴۰)</b>	<b>۱۹,۹۳۱</b>	<b>۲۴,۵۹۲</b>	

۵-۲-۱- بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۶۷۷ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار بابت فروش محصولات صادراتی میباشد که جهت وصول آن اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری میباشد.

۵-۲-۲- بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش محصولات صادراتی میباشد که جهت وصول آن اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری میباشد.

۵-۲-۳- گردش حساب شرکت بالی متال لیمیتد طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۹۴	۳,۹۲۸	مانده در ابتدای سال
(۶۱۲)	۱۱۲	بابت تغییرات نرخ ارز (تسعیر)
(۱,۱۵۴)	—	سایر (واریزیهای آن شرکت)
<b>۳,۹۲۸</b>	<b>۴,۰۴۰</b>	مانده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱		۱۳۹۲		مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی اشخاص وابسته:					
—	۱,۲۰۰	—	۱,۲۰۰	۶-۴	شرکت رنک زیراکس ایران
۱۵,۷۲۰	—	(۱۵,۷۳۱)	۱۵,۷۳۱	۶-۲	ماشین کشاورز آرین
۱۵,۷۲۰	۱,۲۰۰	(۱۵,۷۳۱)	۱۶,۹۳۱		
حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته:					
۲۹,۸۳۹	۳۱,۵۶۱	—	۳۱,۵۶۱	۶-۱	شرکت بالی استیل
۴,۵۰۰	۳,۳۰۰	—	۳,۳۰۰	۶-۴	شرکت رنک زیراکس ایران
۴۵,۴۸۸	—	(۵۸,۹۸۰)	۵۸,۹۸۰	۶-۲	ماشین کشاورز آرین
۱۱,۳۳۱	—	(۱۱,۴۳۴)	۱۱,۴۳۴	۶-۳	شرکت آلومینیوم پارس
۹۱,۱۵۸	۳۴,۸۶۱	(۷۰,۴۱۴)	۱۰۵,۲۷۵		
سایر اشخاص:					
۳,۲۳۰	۵,۸۸۷	—	۵,۸۸۷		بدهی کارکنان
۱,۷۱۳	۲,۹۸۴	(۴۲)	۳,۰۲۶		سایر
۴,۹۴۳	۸,۸۷۱	(۴۲)	۸,۹۱۳		
۱۱۱,۸۲۱	۴۴,۹۳۲	(۸۶,۱۸۷)	۱۳۱,۱۱۹		

۶-۱- گردش حساب شرکت بالی استیل به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۰۱۱	۲۹,۸۳۹	مانده در ابتدای سال
۲۸,۶۳۷	۱,۷۲۲	هزینه های بهره، جرانم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت
(۱۴۶,۸۰۹)	—	بازپرداخت بخشی از تسهیلات انتقالی
۲۹,۸۳۹	۳۱,۵۶۱	مانده در پایان سال



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۶-۲- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۵/۱۶ فی مابین شرکت نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آرین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس به ارزش هر سهم ۳،۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹،۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آرین فروخته شد که تا سال مورد گزارش مبلغ ۲۴،۵۸۵ میلیون ریال آن وصول شده است و مابقی بدهی آن شرکت به مبلغ ۱۵،۷۳۱ میلیون ریال در حساب سایر اسناد دریافتی و مبلغ ۵۸،۹۸۰ میلیون ریال در سایر حسابهای دریافتی منظور شده است که با توجه به مصوبه هیات مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۲ معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است.  
اسناد دریافتی از شرکت ماشین کشاورز آرین به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتی
۳۱،۴۵۱	۱۵،۷۳۱	حصه بلندمدت اسناد دریافتی
(۱۵،۷۳۱)	—	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
—	(۱۵،۷۳۱)	حصه کوتاه مدت اسناد دریافتی
۱۵،۷۲۰	—	

۶-۳- طلب از شرکت آلومینیوم پارس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۸۳
۱۰،۸۵۸	۱۰،۸۵۸	سود سهام سال ۱۳۸۴
۵۷۶	۵۷۶	سایر حسابهای فی مابین
(۱۰۳)	—	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
—	(۱۱،۴۳۴)	
۱۱،۳۳۱	—	

۶-۴- طلب از شرکت رنگ زیراکس ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶،۱۸۳	۴،۵۰۰	نسویه بخشی از علی الحساب پرداختی
(۱،۶۸۳)	—	مانده در پایان سال
۴،۵۰۰	۴،۵۰۰	

۶-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت رنگ زیراکس ایران وصول شده است.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۷- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۴۳۳	۱۰۲,۹۴۸	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۵,۴۷۲	۵۳,۲۹۰	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۵۳,۳۴۴	۵۰,۱۴۶	موجودی کالای ساخته شده
۴۷,۸۵۷	۴۸,۸۸۹	موجودی مواد اولیه
<b>۲۲۳,۱۰۶</b>	<b>۲۵۵,۲۷۳</b>	

۷-۱- کلیه موجودیهای جنسی شرکت تا مبلغ ۴۷ میلیارد ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۹۳/۷/۲۲ 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 ۱,۰۰۶۹ میلیون ریال بصورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۸۶ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

**۸- سفارشات و پیش‌پرداختها**

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۲۴	سفارشات:
۱۴,۷۷۷	۲۶,۷۰۰	مواد اولیه
<b>۱۴,۷۷۷</b>	<b>۲۶,۸۲۴</b>	قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۸-۱)
۱۰,۱۳۰	۸,۳۹۴	پیش پرداختها:
۲,۷۵۹	۲,۹۳۳	خرید مواد اولیه (یادداشت ۸-۲)
۵۵۹	۸۴	خرید قطعات یدکی و خدمات
<b>۱۳,۱۴۸</b>	<b>۱۱,۴۱۱</b>	سایر
<b>۲۷,۹۲۵</b>	<b>۳۸,۲۳۵</b>	

۸-۱- مانده سفارش قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۲۶,۷۰۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات ماشین آلات تولیدی از خارج کشور می باشد.

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۸,۳۹۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ از شرکت گیتی آسا و مبلغ ۳۸۴ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ از شرکت رنگهای صنعتی پرتو فولاد فام میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش با تحویل کالا به انبار مواد اولیه شرکت تسویه شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده- میلیون ریال			استهلاک انباشته- میلیون ریال			مبلغ دفتری- میلیون ریال	
	ماتده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	ماتده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته و داراییهای فروخته شده	ماتده در پایان سال
زمین	۵,۲۱۶				۶۶۲	۳۱		۵,۲۱۶
محوطه و فضای سبز	۱,۰۳۹	۴۱			۱,۱۸۳	۱۰۳		۳۷۷
ساختمان	۲۰,۵۴۹	۱۲۵			۸,۹۰۶	۱,۰۵۴		۱۱,۶۴۳
تاسیسات و تجهیزات	۱۱,۵۵۸	۱,۴۵۹			۶,۵۷۵	۶۹۲		۴,۹۸۳
ماشین آلات تولیدی	۱۵۵,۸۷۵	۲,۵۴۰			۷۹,۶۹۰	۸,۶۰۲		۷۶,۱۸۵
ماشین آلات غیرتولیدی	۸,۴۷۱	۹۸			۵,۳۸۸	۶۱۲		۳,۰۸۳
وسایل نقلیه	۲,۳۹۶				۱,۱۳۸	۳۲۱		۱,۲۵۸
اثاثه و منسوبات	۵,۳۳۰	۱,۱۸۲			۳,۰۶۵	۴۵۸		۲,۲۶۵
ابزار آلات	۳,۱۵۷	۱,۳۴۳			۲,۴۱۹	۳۶۸		۷۳۸
جمع	۲۱۳,۵۹۱	۶,۷۸۸			۱۰۷,۸۴۳	۱۲,۱۳۸		۱۰۵,۷۴۸
داراییهای در دست تکمیل	۱,۱۱۱	۴,۵۲۸						۱,۱۱۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۴۱۹	۸۷۰						۴۱۹
جمع کل	۲۱۵,۱۲۱	۱۲,۱۸۶			۱۰۷,۸۴۳	۱۲,۱۳۸		۱۰۷,۲۷۸

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۷۳ 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 میباشد.

۹-۳- اسناد مالکیت یک واحد آپارتمان و یک واحد ویلا واقع در شهر صنعتی اراک در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی میباشد.

۹-۴- افزایش حساب محوطه و فضای سبز بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱۰۳	لوله کشی آبیاری قطره ای
۴۱	سایر
<u>۱۴۴</u>	

۹-۵- افزایش حساب تاسیسات و تجهیزات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۸۰۵	آرماتور بندی و بتن ریزی محوطه استخر و DC
۵۸۷	سیستم اطفای حریق نورد سرد
۲۳۷	ماشین غلتک آبگرد ای سی پی
۷۶۲	سایر
<u>۲,۳۹۱</u>	

۹-۶- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۷۶۹	کوره ریخت ۴۰ تن- تعمیرات اساسی
۴۱۶	اسلیتر سبک- قطعات و ملزومات
۳۶۹	ای سی پی- تعمیر غلطک
۳۵۹	نورد سرد-لوله پلی امید
۳۰۲	نورد سرد- غلطک
۲۷۵	نورد سرد- جت پرینتر
۲۷۰	نورد سرد- اینرینگ
۲۲۱	اسلیتر سبک- مندریل
۲۱۷	اسلیتر سبک- تیغه برش
۱۶۸	نورد سرد- رولپرینگ
۱۲۰	اسلیتر سنگین- تیغه برش
۷۷۷	سایر
<u>۴,۲۶۳</u>	



**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

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

مبلغ- میلیون ریال	
۷۱۹	جرثقیل دوپل
۱۲۷	کرین هوایی
۱۵	سایر
<u>۸۶۱</u>	

۹-۸- افزایش حساب اثاثه و منصوبات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۷۳۱	دوربین مدار بسته
۱۳۹	سرور کامپیوتر
۳۴۶	پارتیشن بندی دفتر مرکزی
<u>۱,۲۱۶</u>	

۹-۹- افزایش حساب ابزار آلات بشرح زیر میباشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۶۵۴	قالب اسلب
۴۵۲	دستگاه فام سنج
۳۸۹	استند
۲۳۷	سایر
<u>۱,۷۳۲</u>	

۹-۱۰- مانده حساب داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۲,۹۸۴ میلیون ریال شامل ۱,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به پروژه تعمیر درب کوره های اسلب ریزی، ۴۴۲ میلیون ریال پروژه ساخت کرین کوره پیش گرم، ۳۷۷ میلیون ریال پروژه ساخت لینت سنگ خلطک و ۳۴۷ میلیون ریال پروژه اطفای حریق کارگاه ای سی پی میباشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۱ سرقفلی
۷۹۴	۷۹۷	۱۰-۲ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۱۱	۳۱۱	پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه
۱۷۸	۳۴	۱۰-۳ پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
۱۲,۰۱۶	۱۱,۸۷۵	

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 میباشد.

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.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲					تعداد سهام	شرکت آلومینیوم پارس
	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%		
۴۶,۷۳۱	—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	
۴۶,۷۳۱	—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴			

۱۱-۱- در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۸ سهام شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) در سازمان بورس اوراق بهادار به ارزش هر سهم ۷۰۹ ریال معامله شده است. در اسفند ماه سال ۱۳۹۰ سرمایه شرکت آلومینیوم پارس از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۶۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت افزایش یافته است. 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 ۱۰۰٪ ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۷	۲,۱۲۴		
۱۵,۷۳۱	—	۶-۲	حصه بلندمدت وام کارکنان
<u>۱۶,۵۵۸</u>	<u>۲,۱۲۴</u>		اسناد دریافتی بلندمدت

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
—	۱۷,۸۳۶		اسناد پرداختی تجاری:
—	۱۵,۲۰۹		تابان پروفیل پردیس
—	۳,۲۹۳		روان گداز پردیس
—	۱,۱۹۵		آلومینیوم تابنده اراک
—	۵۴۶		فرآور متین (فامکو)
—	<u>۳۸,۰۷۹</u>		تولیدی مواد شیمیایی ایران
—	۳,۳۳۷		حسابهای پرداختی تجاری:
—	۳,۲۲۰		شرکت گیتی آسا
—	۲,۴۱۶		رنگین سرام
—	۲,۱۶۵		روان گداز پردیس
۷۴۷	۱,۳۹۶		فرگداز
<u>۷۴۷</u>	<u>۱۲,۵۳۴</u>		سایر بستانکاران تجاری
<u>۷۴۷</u>	<u>۵۰,۶۱۳</u>		

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
—	۶۱۰		اسناد پرداختی- بابت مالیات عملکرد
۱۹,۱۴۱	۱۲,۰۸۶	۱۴-۱	بستانکاران
۳,۶۰۲	۵,۴۱۷	۱۴-۲	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۴۱۶	۱,۴۵۵	۱۴-۳	سپرده‌های پرداختی
۱,۰۶۰	۱,۳۲۲		حق بیمه‌های پرداختی
۶۴۰	۶۵۵		سایر
<u>۲۵,۸۵۹</u>	<u>۲۱,۵۴۵</u>		

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۲۴	۶,۳۶۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۶۸۹	۲,۶۷۴	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۱۰,۲۱۱	—	۱۴-۱-۱ شرکت بیمه ایران
۲,۶۱۷	۳,۰۵۰	سایر
۱۹,۱۴۱	۱۲,۰۸۶	

۱-۱-۱۴- مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال غرامت دریافتی از شرکت بیمه ایران بابت خسارت وارده به دستگاه نورد سرد در اثر آتش سوزی سال ۱۳۹۰ بوده که مبلغ ۵,۸۱۰ میلیون ریال آن بابت بازسازی و خرید قطعات در سال ۱۳۹۱ و مابقی بابت دریافت قطعات آتش سوزی در سال ۱۳۹۲ مصرف شده است.

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۶	۲,۷۲۰	۱۴-۲-۱ ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۵۶۷	۸۲۲	ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۰۰	۳۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۱,۰۵۹	۱,۵۷۵	سایر ذخایر
۳,۶۰۲	۵,۴۱۷	

۱-۲-۱۴- ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کلاً تسویه گردیده است.

۳-۱۴- مانده سپردههای پرداختی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۹	۱,۴۵۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۳۹۷	—	سایر سپردهها
۱,۴۱۶	۱,۴۵۵	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۸	۹,۷۹۵	رادیاتور ایران
—	۱,۲۳۶	پویا گستر خراسان
—	۱,۰۹۸	کوشش رادیاتور
—	۱,۰۰۰	رمضانعلی فکوری جویباری
—	۱,۰۰۰	آقا محمد ذکراه
۱,۴۲۱	—	خانه صنعت ساعی
۱,۰۱۱	—	شرکت گاما
۱۴,۵۶۳	۶,۷۵۵	سایر (اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال)
<u>۲۴,۷۴۳</u>	<u>۲۰,۸۸۴</u>	

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 ۱۵,۶۹۶ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده کل پیش دریافتها مبلغ ۲۱,۲۹۲ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال آن چکهای مدت دار مزاد بر تعهد مشتریان بوده و از حساب پیش دریافتها کسر شده است (یادداشت ۱-۱-۵).

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- ذخیره مالیات**

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱- میلیون ریال		۱۳۹۲- میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات		
	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	مالیات		تشخیصی	ابرازی	طبق برگ تشخیص	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی					
قطعی و تسویه شده است	۵,۴۲۶	—	۶,۹۲۶	۶,۹۲۶	۵,۳۷۲	—	۲۱,۴۹۰	۲۰,۹۰۷	۱۳۸۷
قطعی و تسویه شده است	—	—	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۳,۱۲۴	—	۱۵,۶۲۲	(۸,۵۶۶)	۱۳۸۸
برگ تشخیص- کمیسیون	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۲۳۴	—	۷,۳۵۲	۲۳۴	۳۲,۷۵۷	۱۶,۸۷۳	۱۳۸۹
برگ تشخیص- کمیسیون	—	—	—	—	—	—	(۳۴,۸۴۹)	(۴۸,۸۳۸)	۱۳۹۰
برگ تشخیص- کمیسیون	—	—	—	—	۲,۹۸۹	—	۱۳,۲۸۴	۳۱,۱۳۸	۱۳۹۱
رسیدگی نشده است.	—	—	—	—	—	—	—	(۸۸,۶۰۰)	۱۳۹۲
	<u>۶,۷۸۱</u>	<u>۱,۳۵۵</u>							

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۱/۴/۳۱ مبلغ ۹,۵۸۶ میلیون ریال مالیات اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۹ موضوع در هیأت حل اختلاف مطرح و مالیات مورد مطالبه به مبلغ ۷,۳۵۲ میلیون ریال کاهش یافت که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ مبلغ ۳۴,۸۴۹ میلیون ریال زیان مورد تائید قرار گرفته، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی تحت رسیدگی میباشد.

۱۶-۳- 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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ کمیسیون تشکیل ولی تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۹۹	۱,۴۳۴	سود سهام مصوب
—	۳,۳۱۵	پرداخت طی سال
(۶۵)	(۲,۸۶۴)	مانده در پایان سال
۱,۴۳۴	۱,۸۸۵	

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۸۸۵ 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 بشرح زیر است:  
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها و موسسات مالی
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۰,۸۲۷	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۵۵,۹۱۲)	(۶۸,۱۸۴)	
۴۵۹,۹۱۳	۴۳۲,۶۴۳	حصه بلندمدت
(۹۴,۰۶۰)	(۱۲۳,۹۴۴)	حصه جاری
۳۶۵,۸۵۳	۳۰۸,۶۹۹	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۷۸,۵۵۳	۲۶۵,۷۴۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۲۱,۳۶۰	۲۱۶,۷۲۱	libor + ۱۴%
۱۵,۹۱۲	۱۸,۳۶۱	
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۰,۸۲۷	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۳
۳۳۶,۰۵۸	سال ۱۳۹۴ و بعد از آن
۱۶۴,۷۶۹	
۵۰۰,۸۲۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲	
میلیون ریال	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۶,۲۶۴	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
۴۹۴,۵۶۳	
۵۰۰,۸۲۷	

۱-۱۸- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۶,۲۶۴ 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 کلیه تسهیلات مالی فوق تا پایان سال ۱۳۹۳ میباشد.

۲-۱۸- مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۸,۳۶۱ میلیون ریال شامل ۴۰۳,۶۲۲ یورو و ۱۶۹,۵۵۷ دلار میباشد که با نرخ ارز مبادله ای هر یورو معادل ۳۴,۹۴۶ ریال و هر دلار معادل ۲۵,۱۰۲ ریال تسعیر شده است.

۳-۱۸- مانده تسهیلات ارزی بانک صادرات شامل ۴۶,۶۶۸,۷۵۳ درهم و ۴,۹۶۵,۰۱۳ 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.

۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۷,۵۳۹	۳۳,۳۶۱	پرداخت شده طی سال
(۵,۱۷۶)	(۲,۱۳۲)	ذخیره تامین شده
۱۰,۹۹۸	۱۱,۶۴۹	مانده در پایان سال
۳۳,۳۶۱	۴۲,۸۷۸	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	شرکت بالمین کامرز
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	سایرین (به تعداد ۳,۲۴۸ نفر- کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

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 نمیباشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

مانده حساب سایر اندوخته ها متشکل از اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۶	۳۴۶	۲۲-۱	اندوخته احتیاطی
۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۲۲-۲	اندوخته طرح توسعه
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 نمیگردد.

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

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



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۲-۱- 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.

۲۲-۲-۲- 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**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات**

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	
				<b>داخل کشور:</b>
۲۷۷,۲۱۰	۳,۸۶۲	۱۸۳,۹۹۶	۲,۰۷۸	ورق
۶۸,۹۲۸	۹۰۰	۴۴,۶۸۰	۵۰۳	کویل
۱۶۳,۳۷۷	۲,۰۲۲	۲۰۵,۳۹۸	۲,۱۸۱	تسمه
۸,۶۲۵	۱۰۰	۶,۸۷۶	۷۲	ورق فرمدار
۱۷۰,۴۱۷	۲,۳۱۷	۲۲۵,۹۸۳	۲,۳۸۷	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۵۲,۷۴۶	۵۷۴	۱۳۲,۳۰۷	۱,۳۳۰	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱۱,۹۲۴	۱۷۶	—	—	محصولات درجه دو
<b>۷۵۳,۲۲۷</b>	<b>۹,۹۵۶</b>	<b>۷۹۹,۲۴۰</b>	<b>۸,۵۵۱</b>	<b>جمع فروش داخلی</b>
				<b>صادراتی:</b>
۷۴,۸۳۷	۹۴۰	۴۹,۲۱۸	۵۶۰	کویل و ورق
۷۴,۸۳۷	۹۴۰	۴۹,۲۱۸	۵۶۰	جمع فروش صادراتی
۸۲۸,۰۶۴	۱۰,۸۹۶	۸۴۸,۴۵۸	۹,۱۱۱	جمع کل
(۲,۶۰۸)	—	(۶,۸۱۰)	—	برگشت از فروش
۸۲۵,۴۵۶	۱۰,۸۹۶	۸۴۱,۶۴۸	۹,۱۱۱	فروش خالص
۳۸,۱۳۹	۲,۲۸۰	۸۳,۵۲۳	۴,۶۷۳	درآمد ارائه خدمات
<b>۸۶۳,۵۹۵</b>	<b>۱۳,۱۷۶</b>	<b>۹۲۵,۱۷۱</b>	<b>۱۳,۷۸۴</b>	

۲۳-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۳ درصد) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	
۴	۳۱,۱۳۹	۷	۶۴,۱۷۴	ولنو آرمکو
—	—	۶	۵۳,۷۷۱	صنعتی کار آهن کسری
—	—	۵	۴۴,۱۱۸	رادیاتور ایران
۷	۵۸,۰۸۱	۵	۴۲,۵۵۶	مهسان پروفیل
—	—	۴	۳۳,۰۲۸	پایون فرتاک
۵	۴۰,۲۹۰	۳	۳۰,۶۷۶	امیر زیبا کردار
۲	۲۱,۵۸۰	۳	۳۰,۶۳۰	آلومینیوم هزاره سوم میلاد
۳	۲۳,۳۳۳	۳	۲۹,۰۸۱	کوشش رادیاتور
—	—	۳	۲۴,۴۴۹	مصطفی عبدالرحمان
۸	۶۶,۵۸۴	—	—	پویا طراح آرش
۴	۳۶,۵۵۳	—	—	افروز تابان نگین
۴	۳۰,۲۶۰	—	—	تجارت ارمغان وحدت
۳	۳۰,۰۴۳	—	—	کوشا تجارت هیراد
۳	۲۹,۸۷۸	—	—	پالیز تجارت پارسه



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۲. جدول مقایسه ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	خالص فروش میلیون ریال	
۲۰	۹۲,۶۸۸	۳۶۶,۷۸۰	۴۵۹,۴۶۸	فروش محصولات: انواع ورق (ساده، کامپوزیت، فرمدار)
۱۶	۷,۲۳۲	۳۷,۴۴۸	۴۴,۶۸۰	انواع کویل
۸	۱۶,۲۶۸	۱۸۸,۹۲۵	۲۰۵,۱۹۳	انواع تسمه
۱۵	۱۹,۲۸۲	۱۱۳,۰۲۵	۱۳۲,۳۰۷	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱۶	۱۳۵,۴۷۰	۷۰۶,۱۷۸	۸۴۱,۶۴۸	جمع
۵۱	۴۲,۷۱۰	۴۰,۸۱۳	۸۳,۵۲۳	فروش کارمزدی: انواع کویل، ورق و تسمه
۵۱	۴۲,۷۱۰	۴۰,۸۱۳	۸۳,۵۲۳	جمع
۱۹	۱۷۸,۱۸۰	۷۴۶,۹۹۱	۹۲۵,۱۷۱	جمع کل

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	خدمات کارمزدی میلیون ریال	کالای فروش رفته میلیون ریال	
۶۰۵,۱۴۳	۶۰۲,۰۴۰	—	۶۰۲,۰۴۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۳۰۱	۲۱,۵۳۹	۵,۳۷۲	۱۶,۱۶۷	دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۴)
۱۲۲,۰۰۱	۱۶۹,۳۹۳	۴۰,۷۱۱	۱۲۸,۶۸۲	سربار تولید (یادداشت ۴-۲۴)
(۱۶,۳۰۸)	(۲۱,۶۸۹)	(۵,۲۷۰)	(۱۶,۴۱۹)	کسر میشود: هزینه‌های جذب نشده بر تولید (یادداشت ۲۶)
۷۲۷,۱۳۷	۷۷۱,۲۸۳	۴۰,۸۱۳	۷۳۰,۴۷۰	جمع هزینه‌های تولید
(۴۰,۲۶۲)	(۲۶,۵۱۴)	—	(۲۶,۵۱۴)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۶۸۶,۸۷۵	۷۴۴,۷۶۹	۴۰,۸۱۳	۷۰۳,۹۵۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۱,۰۵۳	—	—	—	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۱۷,۰۰۲)	۳,۱۹۸	—	۳,۱۹۸	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۹۰۳)	(۹۷۶)	—	(۹۷۶)	مصارف داخلی شرکت
۷۰۰,۰۲۳	۷۴۶,۹۹۱	۴۰,۸۱۳	۷۰۶,۱۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱-۲۴- تولید محصولات شرکت در پنج سال گذشته به شرح ذیل بوده است:

سال	مقدار تولید- تن		
	شرکت	کارمزدی	جمع
۱۳۸۸	۱۱,۱۹۸	۱,۸۸۵	۱۳,۰۸۳
۱۳۸۹	۱۲,۸۴۲	۱,۴۰۶	۱۴,۲۴۸
۱۳۹۰	۱۱,۰۲۳	۱,۱۲۴	۱۲,۱۴۷
۱۳۹۱	۱۰,۳۹۴	۲,۲۸۰	۱۲,۶۷۴
۱۳۹۲	۸,۹۳۸	۴,۶۷۳	۱۳,۶۱۱

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
انواع ورق کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۱۱,۰۶۶
بیلت	تن	۲,۵۰۰	—
شمش	تن	۱,۵۰۰	—
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	—
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۲,۵۴۵
		<b>۳۵,۳۰۰</b>	<b>۱۳,۶۱۱</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 ۱۵۰,۰۰۰ تن تا ۲۰۰,۰۰۰ تن متغیر می‌باشد. بنابراین لازم است تولید واقعی با ظرفیت عملی مذکور مقایسه شود.

۳-۲۴- در دوره مورد گزارش معادل ۶۲۶,۰۱۲ میلیون ریال (دوره قبل ۶۷۳,۲۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰٪) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		مبلغ خرید میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ خرید میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
شمش آلومینیوم	روان گداز پردیس	۱۰۴,۰۵۷	۱۷	۲۱,۲۴۵	۳
شمش آلومینیوم	هرمزال	۷۷,۴۷۵	۱۲	۲۹,۳۸۳	۴
شمش آلومینیوم	آلومرول نوین	۶۷,۱۸۲	۱۱	۶۴,۶۵۱	۱۰
شمش آلومینیوم	آلومینیوم ایران	۵۱,۰۲۸	۸	۱۴۷,۰۰۸	۲۱

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۴-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربرار		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۴۸	۳۴,۵۲۰	۱۱,۷۷۹	۱۵,۸۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۷۷	۶,۷۶۵	۲,۳۳۴	۳,۲۹۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۱۵	۷,۳۰۱	۲,۱۸۸	۲,۳۶۲	هزینه سنوات خدمت
۲۳,۸۰۹	۳۵,۶۳۵	—	—	برقی و سوخت
۱۷,۴۰۰	۲۶,۰۷۹	—	—	ملزومات فنی مصرفی (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۱,۳۰۶	۱۱,۹۰۰	—	—	استهلاک
۷,۰۹۴	۱۰,۴۲۲	—	—	مواد و لوازم بسته بندی
۴,۸۰۴	۸,۲۷۱	—	—	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۲-۴-۲۴)
۴,۲۵۴	۸,۰۱۰	—	—	مواد غذایی (یادداشت ۳-۴-۲۴)
۴,۰۲۸	۷,۳۰۴	—	—	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی (یادداشت ۴-۴-۲۴)
۱,۷۰۶	۳,۵۴۶	—	—	ملزومات غیر فنی مصرفی (یادداشت ۵-۴-۲۴)
۲,۵۳۰	۲,۸۲۷	—	—	کرایه حمل
۱,۲۷۶	۱,۳۲۸	—	—	هزینه های بهداشتی و درمانی
۳,۵۵۴	۵,۴۸۵	—	—	سایر
<b>۱۲۲,۰۰۱</b>	<b>۱۶۹,۳۹۳</b>	<b>۱۶,۳۰۱</b>	<b>۲۱,۵۳۹</b>	

۱-۴-۲۴- افزایش هزینه های ملزومات فنی مصرفی عمدتاً بابت افزایش نرخ اقلامی چون لایه چسب، فیلم محافظ و محلولهای آلودین و آلوتج میباشد.

۲-۴-۲۴- افزایش هزینه تعمیر و نگهداشت عمدتاً بابت افزایش حجم تولید سال ۹۲ به میزان ۹۳۷ تن نسبت به سال گذشته میباشد.

۳-۴-۲۴- افزایش هزینه مواد غذایی به دلیل افزایش نرخ اقلام خریداری شده و تحویل مواد غذایی (برنج، مرغ و ماهی) و سبد عیدی به کارکنان میباشد.

۴-۴-۲۴- هزینه های خرید خدمات عمدتاً شامل هزینه های جداسازی پلی اتیلن به مبلغ ۴,۵۷۲ میلیون ریال و هزینه آبکاری ورقهای صادراتی به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال میباشد.

۵-۴-۲۴- افزایش هزینه ملزومات غیر فنی مصرفی بابت افزایش نرخ اقلام مصرفی و افزایش حجم تولید میباشد.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۳۸	۹,۲۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۷۶	۹,۱۸۷	۲۵-۱ حق الزحمه مشاورین
۱,۳۰۲	۴,۱۱۳	ملزومات مصرفی
۷۱۷	۲,۴۰۶	۲۵-۲ هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۱,۴۹۶	۱,۹۸۷	هزینه سنوات خدمت
۸۵۵	۱,۳۸۷	هزینه های رفاهی
۱,۰۰۶	۱,۲۰۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۰۱	۶۰۷	تعمیر و نگهداری
۱,۷۳۳	۵۴۲	اجاره
۳۹۲	۴۸۵	حق الزحمه حسابرس
۳۴۹	۴۱۵	چاپ، فتوکپی و آگهی
۳۵۶	۴۰۳	هزینه استهلاك
۴,۴۳۷	۳,۷۲۵	سایر
<b>۲۴,۸۵۸</b>	<b>۳۵,۶۹۶</b>	

۲۵-۱- افزایش هزینه حق الزحمه مشاورین بابت عقد قراردادهای جدید با مشاورین جهت بافتن بازارهای جدید برای محصولات شرکت میباشد.

۲۵-۲- افزایش هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی بابت افزایش حضور در نمایشگاهها و استفاده از تابلوهای تبلیغاتی میباشد.

۲۶- خالص سایر هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۳۰۸)	(۲۱,۶۸۹)	
<b>(۱۶,۳۰۸)</b>	<b>(۲۱,۶۸۹)</b>	

۲۷- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تمیر و سفته و کارمزدهای بانکی
۸۷,۲۲۰	۷۷,۷۹۸	
۵۱۳	۲۵۸	
<b>۸۷,۷۳۳</b>	<b>۷۸,۰۵۶</b>	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
—	(۸۶,۱۴۵)	۲۸-۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
—	(۴۶,۷۳۲)	۲۸-۲	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری
(۵,۸۲۹)	(۸۱۶)		زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۲۰۶	۲,۳۱۶	۲۸-۳	درآمدهای متفرقه
۴۲	۳۸		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۶	—		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
<u>(۳,۵۳۵)</u>	<u>(۱۳۱,۳۳۹)</u>		

۲۸-۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۸۶,۱۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱,۴۳۴ میلیون ریال مطالبات از شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) بابت سود سهام سنوات قبل و مبلغ ۷۴,۷۱۱ میلیون ریال مطالبات از شرکت ماشین کشاورز آرین بابت فروش سهام آلومینیوم پارس به آن شرکت بوده است که به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس و شرکت ماشین کشاورز آرین از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل ۱۰۰٪ مطالبات ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۸-۲- بااستناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) معادل ۱۰۰٪ ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است.

۲۸-۳- درآمد متفرقه به مبلغ ۲,۳۱۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹۷۹ میلیون ریال فروش ریسول ضایعاتی، مبلغ ۶۷۴ میلیون ریال فروش اقلام مزایده ای و مابقی جرائم تاخیر مشتریان میباشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۴۲۶)	(۵,۴۲۶)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
<u>(۵,۴۲۶)</u>	<u>(۵,۴۲۶)</u>	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۴۰۶	۱۲۰,۷۹۵	سود عملیاتی
۱۱,۶۶۴	۱۲,۳۰۲	هزینه استهلاک
۵,۸۲۲	۹,۵۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲,۱۲۹)	(۱۰,۷۵۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۹,۱۴۷)	(۱۰,۳۱۰)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۱۹۳,۷۲۱	(۲۸,۱۶۷)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۰,۵۵۷)	۴۵,۵۵۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۰,۵۷۷	(۳,۸۵۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۵۵۴	۱,۴۹۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی
<b>۲۴۳,۹۱۱</b>	<b>۱۳۶,۵۷۵</b>	

**۳۱- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۱۸۰	۲۱,۴۱۳	اخذ تسهیلات بانکی جهت خرید موجودی مواد اولیه
—	۲,۵۱۲	تسویه سود سهام پرداختی در قبال مطالبات
۳۰,۷۸۰	۱۱,۱۹۸	استمهال تسهیلات مالی
<b>۹۹,۹۶۰</b>	<b>۳۵,۱۲۳</b>	





**شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**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:

۱۳۹۲	
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
۳۲۰,۲۷۵	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
۲,۶۰۰	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سال جاری
<b>۳,۱۹۱,۵۶۳</b>	

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. میباشد؟			موضوع معامله
۱۱,۳۳۱	—	—	—	—	۳,۱۹۸	—	√	فروش محصولات کارمزدی	عضو مشترک هیات مدیره شرکت آلومینیوم پارس (یادداشت ۱-۳)	
	—	(۵,۵۱۱)		—	—	—	√	خرید ویلا از آن شرکت		
	—	(۴,۸۷۱)		—	—	—	√	تهاتر شمش با کویل و ورق- خرید مارینات		
	—	۱۳۱,۹۱۲		—	—	—	√	تضمین وامهای آن شرکت		
۲۹,۸۳۹	—	۲۸,۶۳۷	۳۱,۵۶۱	—	۱,۷۲۲	—	—	شرکت همگروه	شرکت بالی استیل (یادداشت ۱-۱)	
۳۵۱	—	(۵۹۱)	۶۷	—	—	—	√	اجاره بهای ساختمان دفتر مرکزی	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم
۴,۵۰۰	—	—	۴,۵۰۰	—	۲,۶۰۰	—	—	تضمین وامهای آن شرکت	شرکت همگروه	شرکت رنک زیراکس ایران

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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	پوند	درهم	
۲۸,۴۰۱	۹,۱۷۷	۲,۲۷۰	—	موجودی نقد
۱,۲۹۶,۰۸۷	۲۴۸,۱۸۷	—	۶۴۷	حسابهای دریافتی ارزی
(۵,۱۳۴,۵۷۱)	(۴۰۳,۶۲۲)	—	(۴۶,۶۶۸,۷۵۳)	تسهیلات ارزی
(۳,۸۱۰,۰۸۳)	(۱۴۶,۲۵۸)	۲,۲۷۰	(۴۶,۶۶۸,۱۰۶)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی