

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 ۱۳۹۳



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۴	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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 (یادداشتهای توضیحی شماره ۲-۵ و ۳-۵) و سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی شماره ۲-۶) جمعاً شامل مبلغ ۵۹,۷۷۳ 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.
- ۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۳، 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.
- ۶- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۶ به شرح زیر میباشد:
 - ۶-۱- مالیات بر درآمد سنوات تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 - ۶-۲- مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس برگههای تشخیص مالیات صادره، جمعاً معادل مبلغ ۱۵,۲۴۷ 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.
 - ۶-۳- 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.

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

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- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۳، 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

۹- طبق یادداشت توضیحی شماره ۳۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر ایجاد واحد حسابرسی داخلی رعایت نگردیده است. همچنین علیرغم معرفی اعضای کمیته حسابرسی به سازمان بورس، ارائه گزارش کنترلهای داخلی موضوع مفاد مواد ۱۲ الی ۱۶ فصل سوم دستورالعمل مربوطه رعایت نگردیده است.



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

۱۲- 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 از باب 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

۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۴

محمد نکی داهی
۸۰۰۲۹۱
۸۳۱۱۷۸
حسابداران رسمی



Certificate CH98/8012

گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم

«شرکت سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳-۱۳۱۸-۵۸۹۳



نورد آلومینیوم

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۶	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت آرین اینوستمنت هاوس قشم با نمایندگی آقای رضا حمیدی
	نایب رئیس هیات مدیره	شرکت برگ آرین با نمایندگی آقای محمداقبر 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 باالمین کامرز. آ. گ با نمایندگی آقای سعید ربیعی



تهران : ۸۸۶۵۳۷۹۰
اراک : (۰۸۶)۳۳۱۳۵۲۰۷

فکس

تهران: ۸۸۶۵۳۷۸۰ (خط ۹)
امور فروش: ۸۸۶۵۳۷۹۳
اراک: ۰۳ - (۰۸۶)۳۳۱۳۶۰۵۰

تلفن

کد پستی تهران: ۱۹۱۷۶۴۳۳۶۷
صندوق، سنندج، اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا (چردن)
بن‌بست آناهیتا، بلاک دو، طبقه هشتم

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آومینوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

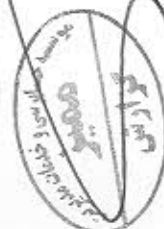
تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
۵۰,۶۱۳	۹۲,۴۰۴	۱۳	بدهیهای جاری:	۹,۶۹۲	۳,۷۹۲	۴	داراییهای جاری:	
۲۱,۵۳۵	۲۱,۰۰۵	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۲,۳۳۳	۸۰,۲۴۸	۵	موجودی نقد	
۲۰,۸۸۴	۲۲,۱۸۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۶,۳۶۶	۴۳,۶۱۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۸,۹۸۳	۲,۴۷۰	۱۶	پیش دریافتها	۲۵۵,۲۷۳	۲۵۲,۴۱۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۱,۸۸۵	۱,۳۷۳	۱۷	ذخیره مالیات	۳۸,۲۳۵	۵۵,۰۳۱	۸	موجودی مواد و کالا	
۳۰۸,۶۹۹	۲۹۴,۸۰۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۴۱,۸۹۹	۴۳۵,۱۰۶		سفارشات و پیش پرداختها	
۴۱۲,۶۰۹	۳۳۴,۲۸۰		تسهیلات مالی دریافتی				جمع داراییهای جاری	
			جمع بدهیهای جاری					
۱۲۳,۹۴۴	۷۴,۸۸۸	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۱۰۷,۳۲۶	۷۴۶,۱۱۴	۹	داراییهای غیر جاری:	
۴۲,۸۷۸	۵۴,۵۸۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۱,۸۷۵	۱۱,۸۷۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود	
۱۶۶,۸۲۲	۱۲۹,۴۷۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای نامشهود	
۵۷۹,۴۳۱	۵۶۳,۷۵۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۱۲۴	۳,۴۳۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت	
			جمع بدهیها	۱۲۱,۳۲۵	۷۶۱,۴۲۰		سایر داراییها	
							جمع داراییهای غیر جاری	
							جمع داراییها	

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)

۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی	۲۱
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۲۱	سایر اندوخته ها	۲۲
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۲۲	مازاد تجدید ارزیابی	۹-۲
	۶۲۷,۳۴۷		زیان انباشته	
(۷۹,۴۶۹)	(۵۷,۸۳۸)		جمع حقوق صاحبان سهام	
(۱۶,۲۰۷)	۶۳۲,۷۷۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
۵۶۳,۲۲۴	۱,۱۹۶,۵۲۶			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۹۲۵،۱۷۱	۱،۰۲۲،۲۶۸	۹۲۵،۱۷۱	۱،۰۲۲،۲۶۸			۲۳	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۷۴۶،۹۹۱)	(۸۸۱،۴۶۴)	(۷۴۶،۹۹۱)	(۸۸۱،۴۶۴)			۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۷۸،۱۸۰	۱۴۰،۸۰۴	۱۷۸،۱۸۰	۱۴۰،۸۰۴				سود ناخالص
(۳۵،۶۹۶)		(۳۵،۶۹۶)			(۳۳،۷۳۵)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۱،۶۸۹)		(۲۱،۶۸۹)			(۳۰،۴۶۳)	۲۶	خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۵۷،۳۸۵)	(۶۴،۱۹۸)	(۵۷،۳۸۵)	(۶۴،۱۹۸)				سود عملیاتی
۱۲۰،۷۹۵	۷۶،۶۰۶	۱۲۰،۷۹۵	۷۶،۶۰۶				هزینه های مالی
(۷۸،۰۵۶)		(۷۸،۰۵۶)			(۶۱،۲۸۲)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۹،۹۰۵)		(۱۱۹،۹۰۵)			۶،۳۰۷	۲۸	سود (زیان) خالص
(۱۹۷،۹۶۱)	(۵۴،۹۷۵)	(۱۹۷،۹۶۱)	(۵۴،۹۷۵)				سود (زیان) پایه هر سهم- ریال
(۷۷،۱۶۶)	۲۱،۶۳۱	(۷۷،۱۶۶)	۲۱،۶۳۱				عملیاتی- ریال
۱۷۸	۱۱۳	۱۷۸	۱۱۳				غیر عملیاتی- ریال
(۲۹۲)	(۸۱)	(۲۹۲)	(۸۱)				سود (زیان) پایه هر سهم- ریال
(۱۱۴)	۳۲	(۱۱۴)	۳۲			۲۹	

گردش حساب زیان انباشته

(۷۷،۱۶۶)	۲۱،۶۳۱	(۷۷،۱۶۶)	۲۱،۶۳۱				سود (زیان) خالص
۱۴،۰۶۶		۱۴،۰۶۶			(۸۳،۲۷۵)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۳،۰۵۴)		(۱۳،۰۵۴)			۳،۸۰۶	۳۰	تعدیلات سنوالتی
۱۰،۱۲	(۷۹،۴۶۹)	۱۰،۱۲	(۷۹،۴۶۹)				سود (زیان) انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده
(۷۶،۱۵۴)	(۵۷،۸۳۸)	(۷۶،۱۵۴)	(۵۷،۸۳۸)				زیان قابل تخصیص
							تخصیص سود:
(۳،۳۱۵)	—	(۳،۳۱۵)	—				سود سهام
(۷۹،۴۶۹)	(۵۷،۸۳۸)	(۷۹،۴۶۹)	(۵۷،۸۳۸)				زیان انباشته در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the auditors and company representatives.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳			
میلیون ریال	میلیون ریال			
(۷۷,۱۶۶)	۲۱,۶۳۱			سود (زیان) خالص
—	۶۲۷,۳۴۷	۹-۲		مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
(۷۷,۱۶۶)	۶۴۸,۹۷۸			سود (زیان) جامع سال مالی
(۱۳,۰۵۴)	۳,۸۰۶	۳۰		تعدیلات سنواتی
(۹۰,۲۲۰)	۶۵۲,۷۸۴			سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵،۱۶۲	۱۴۸،۰۱۳		۳۱
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۸		۳۲۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۶۳،۱۶۵)		(۵۲،۸۳۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه‌های مالی
(۳۵۲)		(۵۱۲)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۳،۴۷۹)	(۵۳،۰۱۸)		
			مالیات بر درآمد:
(۵،۴۲۶)	(۶،۵۱۳)		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
			ماتده وجه نقد در آغاز سال
			ماتده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی:
			۳۲



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp on the right.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 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:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
افزایش (کاهش) نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۴۴	۴۱
کارکنان موقت	۲۳۸	۲۳۵
	۲۸۲	۲۷۶

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 ۱۳۹۳

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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	نرخ استهلاک	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	۱۲٪، ۸٪ و ۱۰٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 بعثت 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 ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد 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 انتساب 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۲۹۷	۳,۲۲۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۹۵	۵۶۷		موجودی صندوق
۹,۶۹۲	۳,۷۹۲		

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۹۲	۲,۶۰۸	موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۰۵	۶۱۷	موجودی نزد بانکها- ارزی
۹,۲۹۷	۳,۲۲۵	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳			ریالی	یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۸۵۸	۴۲,۵۶۴	—	—	۴۲,۵۶۴	۵-۱
					اسناد دریافتی تجاری:
					سایر اشخاص
					کسر می شود:
(۴۰۸)	(۱۱,۵۵۳)	—	—	(۱۱,۵۵۳)	۱۵-۲
					چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان
۳۹,۴۵۰	۳۱,۰۱۱	—	—	۳۱,۰۱۱	
					حسابهای دریافتی تجاری:
۴۰۴۰	۴۰۴۰	—	۴۰۴۰	—	۵-۲
					شرکتهای گروه
۳۸,۸۴۳	۴۵,۱۹۷	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۹۹	۲۶,۸۳۸	۵-۳
					سایر اشخاص
۴۲,۸۸۳	۴۹,۲۳۷	(۱,۶۴۰)	۲۴,۰۳۹	۲۶,۸۳۸	
۸۲,۳۳۳	۸۰,۲۴۸	(۱,۶۴۰)	۲۴,۰۳۹	۵۷,۸۴۹	

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۴۲,۵۶۴ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱,۲۲۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۲- مانده حساب شرکتهای گروه مربوط به بدهی شرکت بالی متال لیمیتد معادل ۶۴۶ دلار 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 ۳۴۳,۶۸۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۸۷	۵,۳۲۵	—	۵,۳۲۵	۶-۱	بدهی کارکنان
۴۷,۴۹۵	۳۵,۲۶۸	(۷۴,۷۱۱)	۱۰۹,۹۷۹	۶-۲	طلب از اشخاص وابسته
۲,۹۸۴	۳,۰۲۳	(۴۲)	۳,۰۶۵		سایر
<u>۵۶,۳۶۶</u>	<u>۴۳,۶۱۶</u>	<u>(۷۴,۷۵۳)</u>	<u>۱۱۸,۳۴۹</u>		

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۱۱	۸,۷۵۵	مانده بدهی
(۲,۱۲۴)	(۳,۴۳۰)	حصه بلندمدت (یادداشت ۱۲)
<u>۵,۸۸۷</u>	<u>۵,۳۲۵</u>	حصه جاری

۶-۲- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته مربوط به شرکتهای بالی استیل، شرکت ماشین کشاورز آرین و شرکت رنک زیراکس ایران به شرح زیر می باشد:

۶-۲-۱- گردش حساب شرکت بالی استیل به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۳۹	۳۱,۵۶۱	مانده در ابتدای سال
۱,۷۲۲	۱,۰۰۷	هزینه های بهره، جرائم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت
<u>۳۱,۵۶۱</u>	<u>۳۲,۵۶۸</u>	مانده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۲-۲- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۵/۱۶ فیما بین 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. با توجه به مصوبه هیات مدیره در اسفند ماه ۱۳۹۲ معادل مانده بدهی به مبلغ ۷۴،۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۶-۲-۳- طلب از شرکت رنگ زیراکس ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۵۰۰	۴،۵۰۰	مانده در ابتدای سال
—	(۱،۸۰۰)	تسویه بخشی از بدهی
۴،۵۰۰	۲،۷۰۰	مانده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۴۶	۸۱,۰۶۴	موجودی کالای ساخته شده
۱۰۲,۹۴۸	۶۴,۰۶۸	موجودی کالای در جریان ساخت
۵۳,۲۹۰	۶۴,۰۱۶	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۸,۸۸۹	۴۳,۲۷۱	موجودی مواد اولیه
۲۵۵,۲۷۳	۲۵۲,۴۱۹	

۷-۱- کلیه موجودیهای جنسی شرکت تا مبلغ ۶۰ میلیارد ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ 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 ۸,۲۶۹ میلیون ریال به صورت محصول یا مواد اولیه اماتی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۲۳۲ میلیون ریال آن فاکتور فروش صادر شده و یا به انبار شرکت تحویل شده است.

۸- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات:
۱۲۴	۳۷,۸۰۲	مواد اولیه (یادداشت ۸-۱)
۲۶,۷۰۰	۱۳,۷۵۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۶,۸۲۴	۵۱,۵۶۰	
		پیش پرداختها:
۸,۳۹۴	۱۲۶	خرید مواد اولیه
۲,۹۳۳	۳,۱۶۱	خرید قطعات یدکی و خدمات
۸۴	۱۸۴	سایر
۱۱,۴۱۱	۳,۴۷۱	
۳۸,۲۳۵	۵۵,۰۳۱	

۸-۱- مانده سفارشات مواد اولیه بابت خرید خارجی شمش آلومینیوم به مقدار ۷۰ تن از شرکت وی. اچ. ان، ۵۰ تن از شرکت متال سولوشن و ۲۰۰ تن از شرکت ساتیش بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تحویل انبار شرکت شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

میلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاك انباشته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	
	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال	میلغ دفتری - میلیون ریال		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	زمین
۵,۲۱۶	۶۳۲,۵۶۳	۷۲۷	۶۹۳	۳۴	۶۹۳	۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	محوطه و فضای سبز
۶۹۰	۴۵۶	۷۲۷	۶۹۳	۳۴	۶۹۳	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	ساکنان
۱,۰۷۱۴	۹,۷۳۹	۱,۰۹۱۷	۹,۹۶۰	۹۶۷	۹,۹۶۰	۲۰,۶۵۶	(۱۸)	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	۲۰,۶۳۸	تاسیسات و تجهیزات
۶,۶۸۲	۷,۱۷۶	۸,۰۶۰	۷,۹۹۳	۷۹۳	۷,۹۹۳	۱۵,۲۳۶	۳,۳۳۹	۱۸,۵۷۵	۱۸,۵۷۵	۱۸,۵۷۵	۱۸,۵۷۵	ماشین آلات تولیدی
۷۱,۸۴۶	۸۳,۹۰۱	۹۷,۶۲۷	۸۸,۲۹۲	۹,۳۳۵	۸۸,۲۹۲	۱۸۱,۵۲۸	۲,۹۹۹	۱۸۴,۵۲۷	۱۸۴,۵۲۷	۱۸۴,۵۲۷	۱۸۴,۵۲۷	ماشین آلات غیر تولیدی
۳,۳۳۲	۶,۳۱۳	۶,۸۰۵	۶,۰۰۰	۸۰۵	۶,۰۰۰	۱۳,۱۱۸	۲,۳۹۶	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	وسایل نقلیه
۹۳۷	۶۹۸	۱,۶۹۸	۱,۴۵۹	۲۳۹	۱,۴۵۹	۲,۳۹۶	۶۹	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	اثاثه و منصوبات
۳,۰۲۳	۲,۷۹۲	۴,۰۰۴	۳,۵۲۳	۵۰۳	۳,۵۲۳	۶,۷۹۶	(۲۵)	۶,۵۷۱	۶,۵۷۱	۶,۵۷۱	۶,۵۷۱	ابزار آلات
۲,۱۰۲	۲,۳۷۳	۳,۴۵۵	۲,۷۸۷	۷۵۳	۲,۷۸۷	۵,۸۲۸	(۸۶)	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲	۵,۷۴۲	جمع
۱,۰۴,۳۴۲	۷۴۶,۰۱۱	۱۳۳,۲۹۳	۱۱۹,۹۸۱	۱۳,۴۲۹	۱۱۹,۹۸۱	۸۷۹,۳۰۴	۶,۴۰۷	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	دارائیهای در دست تکمیل
۲,۹,۸۸۴	۱۰۳					۱۰۳	(۶,۱۰۰)	۲,۹,۷۸۴	۲,۹,۷۸۴	۲,۹,۷۸۴	۲,۹,۷۸۴	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۰۷,۳۳۶	۷۴۶,۱۱۴	۱۳۳,۲۹۳	۱۱۹,۹۸۱	۱۳,۴۲۹	۱۱۹,۹۸۱	۸۷۹,۴۰۷	(۱۲۹)	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	۸۸۵,۷۱۱	جمع کل



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۲- زمینهای شرکت طی سال ۱۳۹۳ برابر بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و آیین نامه اجرایی شماره ۱۲۰۷۰۰/ت/۴۹۵۵۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ هیات وزیران مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۲۷,۳۴۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. این مبلغ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۱/۳۰ به حساب سرمایه شرکت منتقل می گردد. کلیه مستندات مربوط به افزایش سرمایه تحویل اداره ثبت شرکتهای تهران گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. شایان ذکر است به موجب قانون مذکور مابه التفاوت ناشی از تجدید ارزیابی از مالیات و حق تمیر افزایش سرمایه معاف می باشد.

۹-۳- سند زمین شرکت در قبالتسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۴- اسناد مالکیت یک واحد ویلای واقع در شهر صنعتی اراک در قبالتسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی میباشد.

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

مبلغ- میلیون ریال	
۵۲۵	سیستم اطفای حریق ای سی پی
۱۷۸	تعمیر دیگ آب گرم شماره ۲ یونیت هیترها
۱۷۷	جابجایی کارگاه جوشکاری کلد
۱۳۴	فن نورد سرد
۲۷۳	سایر
۱,۲۸۷	

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

مبلغ- میلیون ریال	
۱۱,۸۹۰	ضخامت سنج نورد سرد
۳,۶۳۱	تعمیر کوره اسلب ریزی
۱,۱۴۲	Outerring نورد گرم
۸۴۳	تعمیر برآش رول
۳,۸۸۴	سایر
۲۱,۳۹۰	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

مبلغ- میلیون ریال	
۱,۱۸۱	کرین سقفی کوره پیش گرم
۱,۰۶۱	کرین جوشکاری کلد
۷۵۷	لینت سنگ غنطک
۲۹۷	خرید گیوتین
۱۶۵	مخزن ذخیره هوای فشرده
۱۴۲	تعویض بلبرینگهای هواساز
۱۸۳	سایر
۳,۷۸۶	

۹-۸- افزایش حساب اثاثه و منصوبات بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۷۱	دوربین مدار بسته
۲۰۴	سایر
۲۷۵	

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

مبلغ- میلیون ریال	
۴۱۴	قالب اسلب
۱۴۶	پالت
۸۹	دستگاه برش پلاسما
۸۸	آچار چرخ گیر بکسی
۲۸۸	سایر
۱,۰۲۵	

۹-۱۰- مانده حساب داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال مربوط به ساخت کلکتور نازل نورد سرد می باشد.

۹-۱۱- وضعیت داراییهای ثابت فروخته شده طی سال مالی 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 (زیان) حاصل از فروش میلیون ریال
آپارتمان مسکونی	۱۸	۱۰	۸	۱,۸۹۲	
اثاثه و منصوبات	۲۵	۲۲	۳	۱۲	۹
ابزار آلات	۸۴	۸۵	۱	—	(۱)
	۱۲۹	۱۱۷	۱۲	۱,۹۱۲	۱,۹۰۰

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۱۰-۱ سرقفلی
۷۹۷	۸۰۶	۱۰-۲ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۱۱	۳۱۱	پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)
۳۴	۲۶	۱۰-۳
۱۱,۸۷۵	۱۱,۸۷۶	

۱۰-۱- مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۲۶۹/۱۲ بخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع میباشد که 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.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳		درصد	
خالص	ذخیره کاهش دائمی	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آلومینیوم پارس
—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
—	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴		

۱-۱- بااستناد 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 سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در حسابها منظور شده است. طی دادنامه شماره ۵۴۳، ۲۲۷۹۰، ۲۲۷۹۰، ۹۳۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۲۴	۳,۴۳۰	۶-۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
<u>۲,۱۲۴</u>	<u>۳,۴۳۰</u>		

حصه بلندمدت وام کارکنان به سر رسید سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶ می باشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۷۹	۵۹,۹۳۶	—	۵۹,۹۳۶	اسناد پرداختی تجاری:
۳۸,۰۷۹	۵۹,۹۳۶	—	۵۹,۹۳۶	اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۲,۵۳۴	۳۲,۴۶۸	—	۳۲,۴۶۸	حسابهای پرداختی تجاری:
۱۲,۵۳۴	۳۲,۴۶۸	—	۳۲,۴۶۸	اشخاص حقیقی و حقوقی
<u>۵۰,۶۱۳</u>	<u>۹۲,۴۰۴</u>	<u>—</u>	<u>۹۲,۴۰۴</u>	

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 ۳۱,۵۳۳ میلیون ریال بدهی به شرکت آلوم رول نوین، ۲۰,۲۵۴ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم خاتم اراک و بقیه مربوط به بدهی به سایر تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۶۰,۸۹۷ میلیون ریال از بدهیهای مذکور تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۰	—		اسناد پرداختی- بابت مالیات عملکرد ۸۹
۱۲,۰۸۶	۱۲,۵۷۸	۱۴-۱	بستانکاران
۵,۴۱۷	۴,۵۷۵	۱۴-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۳۲۲	۲,۲۰۳		حق بیمه های پرداختی
۱,۴۵۵	۱,۳۱۴	۱۴-۳	سپرده های پرداختی
۶۵۵	۳۸۲		سایر
<u>۲۱,۵۴۵</u>	<u>۲۱,۰۵۲</u>		

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۶۲	۳,۶۹۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۶۷۴	۳,۰۰۷	مطالبات پرمسئل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختنی و بن کارگری)
۳,۰۵۰	۵,۸۷۴	سایر
<u>۱۲,۰۸۶</u>	<u>۱۲,۵۷۸</u>	

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۲۰	۳,۳۳۶	۱۴-۲-۱	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۳۰۰	۳۸۱		ذخیره هزینه حسابرسی
۸۲۲	۵۷		ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱,۵۷۵	۸۰۱		سایر ذخایر
<u>۵,۴۱۷</u>	<u>۴,۵۷۵</u>		

۱۴-۲-۱- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۷۹۱ میلیون ریال از ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی تسویه گردیده است.

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۵	۱,۳۱۴	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
<u>۱,۴۵۵</u>	<u>۱,۳۱۴</u>	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
—	۴,۹۲۹	پیش دریافت از شرکتها و سازمانهای دولتی
۲۱,۲۹۲	۲۸,۸۰۵	پیش دریافت از شرکتها و سازمانهای خصوصی
۲۱,۲۹۲	۳۳,۷۳۴	جمع
(۴۰۸)	(۱۱,۵۵۳)	کسر می شود:
۲۰,۸۸۴	۲۲,۱۸۱	۵ چکهای مزاد بر تعهد مشتریان

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۱۵,۲۳۹ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده کل پیش دریافتها مبلغ ۳۳,۷۳۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۱,۵۵۳ میلیون ریال آن چکهای مدت دار مزاد بر تعهد مشتریان بوده و از حساب پیش دریافتها کسر شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - میلیون ریال		مالیات		۱۳۹۳ - میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	جرانم	قطعی و جرانم	تشخیصی	ابرازی	طبق برگ تشخیص		
قطعی و تسویه شده است	۶,۱۰۴	—	۷,۱۳۷	—	۷,۱۳۷	۷,۳۵۲	۲۳۴	۳۲,۷۵۷	۱۶,۸۷۳	۱۳۸۹
برگ تشخیص - کمیسیون	—	—	—	—	—	—	—	(۳۴,۸۴۹)	(۳۸,۸۳۸)	۱۳۹۰
برگ تشخیص - کمیسیون	۲,۸۷۹	۲,۴۷۰	—	—	—	۲,۹۸۹	—	۱۳,۲۸۴	۳۱,۱۳۸	۱۳۹۱
برگ تشخیص	—	—	—	—	—	۱۲,۲۵۸	—	۶۹,۰۳۰	(۸۸,۶۰۰)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است.	—	—	—	—	—	—	—	—	۲۱,۶۳۱	۱۳۹۳
	۸,۹۸۳	۲,۴۷۰	—	—	—	—	—	—	—	

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ مبلغ ۳۴,۸۴۹ میلیون ریال زیان مورد تادیه قرار گرفته، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی تحت رسیدگی می باشد.

۱۶-۲- 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.

۱۶-۳- 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 و تاکنون هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی تشکیل نشده است.

۱۶-۴- به استناد زیان مورد تادیه سال مالی ۱۳۹۰ و همچنین سایر معافیتهای مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم، هیچگونه ذخیره ای از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ در حسابها منظور نشده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۳۴	۱,۸۸۵	سود سهام مصوب
۳,۳۱۵	—	پرداخت طی سال
(۲,۸۶۴)	(۵۱۲)	مانده در پایان سال
۱,۸۸۵	۱,۳۷۳	

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱,۳۷۳ 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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها و موسسات مالی
۵۰۰,۸۲۷	۴۱۰,۵۲۷	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۶۸,۱۸۴)	(۴۰,۸۳۹)	
۴۳۲,۶۴۳	۳۶۹,۶۸۸	حصة بلندمدت
(۱۲۳,۹۴۴)	(۷۴,۸۸۸)	حصة جاری
۳۰۸,۶۹۹	۲۹۴,۸۰۰	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۶۵,۷۴۵	۱۷۷,۰۲۳	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۱۶,۷۲۱	۲۱۵,۱۱۰	libor + ۱۴%
۱۸,۳۶۱	۱۸,۳۹۴	
۵۰۰,۸۲۷	۴۱۰,۵۲۷	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۳۱۴,۰۵۵	سال ۱۳۹۵ و بعد از آن
۹۶,۴۷۲	
۴۱۰,۵۲۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳	
میلیون ریال	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۳,۴۳۴	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
۴۰۷,۰۹۳	
۴۱۰,۵۲۷	

۱-۱۸- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۳,۴۳۴ 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 ۱۳۹۴ می باشد.

۲-۱۸- مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۸,۳۹۴ میلیون ریال شامل ۴۳۷,۴۶۵ یورو و ۱۸۵,۸۲۸ دلار میباشد که با نرخ ارز مبادله ای هر یورو معادل ۳۰,۱۵۶ ریال و هر دلار معادل ۲۷,۹۹۳ ریال تسعیر شده است.

۳-۱۸- مانده تسهیلات ارزی بانک صادرات شامل ۴۳,۵۴۱,۲۰۵ درهم و ۵,۶۸۰,۳۱۴ 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 سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۳,۳۶۱	۴۲,۸۷۸	پرداخت شده طی سال
(۲,۱۳۲)	(۳,۲۲۸)	ذخیره تامین شده
۱۱,۶۴۹	۱۴,۹۳۷	مانده در پایان سال
۴۲,۸۷۸	۵۴,۵۸۷	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	شرکت بالمین کامرز
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۰۴۹	شرکت سرمایه‌گذاری آراین قشم
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	سایرین (به تعداد ۳,۰۴۱ نفر - کمتر از ۵٪)
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ سرمایه شرکت از ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال افزایش یافته است. (رجوع شود به یادداشت ۹-۲ و ۳۴)

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:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	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 نمی گردد.

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

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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۲۲- 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 جرائم 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.

۲-۲-۲۲- 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 ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	
				<u>داخل کشور:</u>
۱۸۳,۹۹۶	۲,۰۷۸	۲۸۱,۲۶۴	۲,۷۲۷	ورق
۲۰۵,۳۹۸	۲,۱۸۱	۲۰۴,۳۱۸	۱,۸۵۷	تسمه
۲۲۵,۹۸۳	۲,۳۸۷	۹۹,۵۸۸	۱,۰۷۰	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۴۴,۶۸۰	۵۰۳	۷۸,۰۸۸	۷۴۰	کویل
—	—	۴۲,۷۱۰	۴۹۶	مقاطع بینت
۶,۸۷۶	۷۲	۸,۸۵۲	۸۵	ورق فرمدار
۱۳۲,۳۰۷	۱,۳۳۰	۲۰۹,۰۸۲	۱,۸۷۴	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۷۹۹,۲۴۰	۸,۵۵۱	۹۲۳,۹۰۲	۸,۸۴۹	جمع فروش داخلی
				<u>صادراتی:</u>
۴۹,۲۱۸	۵۶۰	۲۱,۱۴۱	۲۲۱	کویل و ورق
۴۹,۲۱۸	۵۶۰	۲۱,۱۴۱	۲۲۱	جمع فروش صادراتی
۸۴۸,۴۵۸	۹,۱۱۱	۹۴۵,۰۴۳	۹,۰۷۰	جمع کل
(۶,۸۱۰)	—	(۱,۸۸۱)	—	برگشت از فروش و تخفیفات
۸۴۱,۶۴۸	۹,۱۱۱	۹۴۳,۱۶۲	۹,۰۷۰	فروش خالص
۸۳,۵۲۳	۴,۶۷۳	۷۹,۱۰۶	۴,۱۵۴	درآمد ارائه خدمات
۹۲۵,۱۷۱	۱۳,۷۸۴	۱,۰۲۲,۲۶۸	۱۳,۲۲۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- 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	
				فروش محصولات:
۲۲	۶۹,۶۲۶	۲۴۱,۱۱۴	۳۱۰,۷۴۰	انواع ورق (ساده و فرمدار)
۱۷	۱۲,۹۱۸	۶۵,۱۷۰	۷۸,۰۸۸	انواع کویل
۷	۱۳,۹۹۸	۱۹۰,۲۴۳	۲۰۴,۲۴۱	انواع تسمه
۸	۱۵,۹۱۹	۱۹۳,۱۶۳	۲۰۹,۰۸۲	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۱۶	۱۵,۲۵۶	۸۳,۰۴۵	۹۸,۳۰۱	ورق کامپوزیت
۰,۴	۱۶۱	۴۲,۵۴۹	۴۲,۷۱۰	مقاطع بیلت
۱۴	۱۲۷,۸۷۸	۸۱۵,۲۸۴	۹۴۳,۱۶۲	جمع
				فروش کارمزدی:
۱۶	۱۲,۹۲۶	۶۶,۱۸۰	۷۹,۱۰۶	انواع کویل، ورق و تسمه
۱۶	۱۲,۹۲۶	۶۶,۱۸۰	۷۹,۱۰۶	جمع
۱۴	۱۴۰,۸۰۴	۸۸۱,۴۶۴	۱,۰۲۲,۲۶۸	جمع کل

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
جمع	جمع	خدمات کارمزدی	کالای فروش رفته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۰۴	۶۵۵,۲۱۵	—	۶۵۵,۲۱۵	مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۵۳۹	۲۵,۱۲۳	۶,۱۷۳	۱۸,۹۵۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۳-۲۴)
۱۶۹,۳۹۳	۱۸۱,۷۳۲	۶۶,۰۰۴	۱۱۵,۷۲۸	سربار تولید (یادداشت ۳-۲۴)
(۲۱,۶۸۹)	(۳۰,۴۶۳)	(۵,۹۹۷)	(۲۴,۴۶۶)	کسر میشود: هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
۷۷۱,۲۸۳	۸۳۱,۶۰۷	۶۶,۱۸۰	۷۶۵,۴۲۷	جمع هزینه‌های تولید
(۲۶,۵۱۴)	۳۸,۸۷۹	—	۳۸,۸۷۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۷۴۴,۷۶۹	۸۷۰,۴۸۶	۶۶,۱۸۰	۸۰۴,۳۰۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
—	۴۲,۵۴۹	—	۴۲,۵۴۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۳,۱۹۸	(۳۰,۹۱۸)	—	(۳۰,۹۱۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۹۷۶)	(۶۵۳)	—	(۶۵۳)	مصارف داخلی شرکت
۷۴۶,۹۹۱	۸۸۱,۴۶۴	۶۶,۱۸۰	۸۱۵,۲۸۴	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 ۱۳۹۳

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

مقدار تولید- تن			سال
جمع	کارمزدی	شرکت	
۱۴,۲۴۸	۱,۴۰۶	۱۲,۸۴۲	۱۳۸۹
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

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال 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	۱۱,۸۲۸
بیلت	تن	۲,۵۰۰	—
شمش	تن	۱,۵۰۰	—
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	—
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۱,۱۶۳
		۳۵,۳۰۰	۱۲,۹۹۱

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سربار		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۲۰	۴۳,۳۲۴	۱۵,۸۸۶	۱۸,۳۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۷۶۵	۹,۷۷۵	۳,۲۹۱	۳,۷۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۰۱	۱۰,۶۶۱	۲,۳۶۲	۳,۰۳۱	هزینه سنوات خدمت
۳۵,۶۳۵	۳۸,۴۷۴	—	—	برق و سوخت
۲۶,۰۷۹	۲۱,۹۴۱	—	—	ملزومات فنی مصرفی
۱۱,۹۰۰	۱۳,۰۸۴	—	—	استهلاک
۱۰,۴۲۲	۹,۷۷۱	—	—	مواد و لوازم بسته بندی
۸,۲۷۱	۸,۴۷۴	—	—	تعمیر و نگهداشت
۸,۰۱۰	۸,۵۰۳	—	—	مواد غذایی
۷,۳۰۴	۳,۸۴۶	—	—	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۳,۵۴۴	۳,۶۲۹	—	—	ملزومات غیر فنی مصرفی
۲,۸۲۷	۲,۱۷۳	—	—	کرایه حمل
۱,۳۲۸	۱,۳۵۴	—	—	هزینه های بهداشتی و درمانی
۵,۴۸۵	۶,۷۲۳	—	—	سایر
۱۶۹,۳۹۳	۱۸۱,۷۳۲	۲۱,۵۳۹	۲۵,۱۲۳	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۳۱	۹,۸۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۱۸۷	۷,۰۷۵	حق الزحمه مشاورین
۴,۱۱۳	۴,۴۹۴	ملزومات مصرفی
۲,۴۰۶	۱,۰۸۰	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۱,۹۸۷	۱,۶۴۴	هزینه سنوات خدمت
۱,۳۸۷	۱,۷۲۲	هزینه های رفاهی
۱,۲۰۸	۱,۳۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰۷	۷۳۱	تعمیر و نگهداری
۵۴۲	۳۶۰	اجاره
۴۸۵	۶۹۱	حق الزحمه حسابرس
۴۱۵	۵۰۵	چاپ، فتوکپی و آگهی
۴۰۳	۳۵۳	هزینه استهلاك
۳,۷۲۵	۳,۹۱۱	سایر
۳۵,۶۹۶	۳۳,۷۳۵	

۲۶- خالص سایر هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۶۸۹)	(۳۰,۴۶۳)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
(۲۱,۶۸۹)	(۳۰,۴۶۳)	

۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۷۹۸	۶۰,۷۷۶	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۵۸	۵۰۶	هزینه تمبر و سفته و کارمزد های بانکی
۷۸,۰۵۶	۶۱,۲۸۲	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۶	۲,۵۸۶	۲۸-۱
—	۱,۹۰۰	۹-۱۱
(۸۱۶)	۱,۴۹۳	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۸	۳۲۸	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۴,۷۱۱)	—	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۴۶,۷۳۲)	—	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۱۱۹,۹۰۵)	۶,۳۰۷	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۲,۵۸۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۲۲۸ میلیون ریال فروش ریسول ضایعاتی و مابقی فروش اقلام مزایده ای بوده است.

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۶۰۶	(۱۹۷,۹۶۱)	۷۶,۶۰۶	(۵۴,۹۷۵)
—	—	—	—
۷۶,۶۰۶	(۱۹۷,۹۶۱)	(۵۴,۹۷۵)	(۵۴,۹۷۵)

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

با توجه به اینکه افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمینهای شرکت) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، لذا تعداد سهام جدید (۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم) به عنوان مبنای محاسبه سود پایه هر سهم در نظر گرفته شده است. همچنین نسبت به تعدیل سود پایه هر سهم سال مالی ۱۳۹۲ مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۳۰ اقدام گردیده است.

۳۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳۰,۰۵۴)	(۷,۶۲۸)
—	۱۱,۴۳۴
(۱۳۰,۰۵۴)	۳,۸۰۶

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

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام 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 ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۷۹۵	۷۶,۶۰۶	سود عملیاتی
۱۲,۳۰۲	۱۳,۴۳۷	هزینه استهلاک
۹,۵۱۷	۱۱,۷۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲,۱۶۷)	۲,۸۵۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۰,۳۱۰)	(۱۶,۷۹۶)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۸,۱۶۷)	۱۳,۵۲۹	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۵,۵۵۲	۴۱,۲۹۸	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳,۸۵۹)	۱,۲۹۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۴۹۹	۴,۰۷۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها غیر عملیاتی
<u>۱۱۵,۱۶۲</u>	<u>۱۴۸,۰۱۳</u>	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۹۸	—	استمهال تسهیلات مالی
۲,۵۱۲	—	تسویه سود سهام پرداختی در قبال مطالبات
<u>۱۳,۷۱۰</u>	<u>—</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳	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 پخش 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
۳,۱۹۱,۵۶۳	

۳۳-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۳۳-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار تهران طی نامه شماره ۳۰۷۲۶۵/۳/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال و تعداد سهام از ۵۱,۰۰۰ هزار سهم به ۶۷۸,۳۴۷ هزار سهم یک هزار ریالی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیه (زمینهای شرکت) افزایش یافته است. کلیه اقدامات لازم و مستندات مربوطه به اداره ثبت شرکتها ارائه گردیده که در مورخه ۱۳۹۴/۰۳/۰۴ به تائید مرجع ثبت شرکتها رسیده است و مراحل درج در روزنامه رسمی در دست اقدام می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵- 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 ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله			
۱۱,۴۳۴	—	۳,۱۹۸	—	—	—	فروش محصولات کارمزدی	عضو مشترک هیأت مدیره شرکت آلومینیوم پارس	
۳۱,۵۶۱	—	۱,۷۲۲	۳۲,۵۶۸	—	۱,۰۰۷	هزینه های بهره، جرائم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	شرکت پالی استیل (یادداشت ۱-۲-۶)	
۴,۵۰۰	—	۲,۶۰۰	۲,۷۰۰	—	—	تضمین وامهای آن شرکت	شرکت رنگ زیراکس (یادداشت ۳-۲-۶) 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 ۱۳۹۳

۳۶- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	پوند	درهم	
۳۴,۵۹۶	۹,۱۳۳	۳۸۰	—	موجودی نقد
۱,۲۹۶,۰۸۷	۲۴۸,۱۸۷	—	۶۴۷	حسابهای دریافتی ارزی
(۵,۸۶۴,۱۴۴)	(۴۳۷,۴۶۵)	—	(۴۳,۵۴۱,۲۰۵)	تسهیلات ارزی
(۴,۵۳۵,۴۶۱)	(۱۸۰,۱۴۵)	۳۸۰	(۴۳,۵۴۰,۵۵۸)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی