

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 ۱۳۹۴



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۳۱	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 ۱۳۹۴ 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 ۳۲ 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 دریافتی های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی ۴) جمعاً شامل مبلغ ۶۲،۶۸۵ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی و سررسید گذشته میباشد 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 نمیشود.

۵- موارد قابل ذکر در خصوص بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۸ به شرح زیر میباشد:

۵-۱- شرکت اقدام به تضمین ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنک زیراکس ایران نموده است که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مذکور (یادداشت توضیحی ۱-۲۴)، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نگردید.

۵-۲- شرکت اقدام به تضمین مقادیر معتنابهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مورد اشاره، بانک تجارت اقدام به اقامه دعوی به طرفیت اداره تصفیه امور ورشکستگی (به قائم مقامی شرکت آلومینیوم پارس)، شرکت آلومینیوم پارس و شرکت مورد گزارش مبنی بر تامین خواسته نموده است. در این خصوص شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ اقدام به صدور رای مبنی بر قرار تامین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض خواندگان اعم از منقول و غیرمنقول تا پایان رسیدگی نموده است. با توجه به مراتب مذکور تعیین میزان اثرات ناشی از این امر بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نگردید.

۶- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ 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 برگهای تشخیص مالیات صادره، جمعاً معادل مبلغ ۱۱،۱۰۵ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آنها 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.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی- ادامه

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

۳-۶- نتیجه عملیات سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ منجر به سود ویژه گردیده است لیکن شرکت به استناد زیان ابرازی سنوات مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.  
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 میباشد.

## اظهاری 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 ۱۳۹۴ 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.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب مینماید.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ 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 مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی 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.
- 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی- ادامه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- 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.

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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و این موسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت موارد یاد شده برخورد نکرده است.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۵

ممیز

محمد نبلی داهی

سعید سینایی مهربانی

۸۰۰۲۹۱

۸۳۱۱۷۸





Certificate CH98/8012

# شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

«سهامی عام»

سرمایه: ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳-۱۳۱۸-۵۸۹۳



شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت سود و زیان جامع

۵

صورت جریان وجوه نقد

۶

یادداشت های توضیحی:

۶-۸

تاریخچه و فعالیت

۹-۳۱

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	رضا حمیدی	شرکت آرین اینوستمنت هاوس قشم
	نایب رئیس هیات مدیره	محمدباقر برادر	شرکت برگ آرین
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسنعلی رضایی مقدم	شرکت نماد اندیش آرین
	عضو هیات مدیره	رضا سلیمانی بابادی	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم
	عضو هیات مدیره	مرتضی ساریخانی	شرکت بالمین کامرز. آ.گ



تهران: ۸۸۶۵۳۷۹۰  
اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۵۳۰۷

تهران: ۸۸۶۵۳۷۸۰ (خط ۹)  
امور فروش: ۸۸۶۵۳۷۹۳  
اراک: (۰۸۶)۳۳۱۳۴۶۰۵۰-۳

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

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا (جردن)  
پنست آناهیتا، پلاک دو، طبقه هشتم

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یادداشت	داراییها
۱۱۳،۴۵۶	۷۰،۷۸۵	۱۰	بدهیهای جاری:	۳،۷۹۲	۱۶،۶۰۶	۳	داراییهای جاری:	
۲،۴۷۰	۲،۴۷۰	۱۱	برداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۲۳،۸۶۴	۱۴۷،۰۳۴	۴	موجودی نقد	
۱،۳۷۳	۱،۱۴۷	۱۲	مالیات برداختی	۲۵۲،۴۱۹	۲۲۵،۰۵۳	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	
۱۴۰،۷۸۲	۱۹۳،۱۶۶	۱۳	سود سهام برداختی	۵۵،۰۳۱	۱۵،۲۱۲	۶	موجودی مواد و کالا	
۲۲،۱۸۱	۱۸،۴۷۶	۱۴	تسهیلات مالی	۴۳۵،۱۰۶	۴۰۳،۹۰۵		پیش پرداخت ها	
			بیش دریافتها				جمع داراییهای جاری	
۲۸۰،۲۶۲	۲۸۶،۰۴۴		جمع بدهیهای جاری					
۲۲۸،۹۰۶	۱۱۰،۵۷۱	۱۳	بدهیهای غیرجاری:	۲،۴۳۰	۲،۴۳۰	۴	داراییهای غیرجاری:	
۵۴،۵۸۷	۶۷،۸۶۳	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت			۷	دریافتی های بلندمدت	
۲۸۳،۴۹۳	۱۷۸،۴۳۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱،۸۷۶	۱۱،۸۶۹	۸	سرمایه گذارهای بلندمدت	
۵۶۳،۷۵۵	۴۶۴،۴۷۸		جمع بدهیهای غیرجاری	۷۴۶،۱۱۴	۷۴۰،۰۲۳	۹	داراییهای نامشهود	
			جمع بدهیها	۷۶۱،۴۲۰	۷۵۴،۳۲۲		داراییهای ثابت مشهود	
							جمع داراییهای غیرجاری	

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه	۶۷۸،۳۴۷	۱۶
اندوخته قانونی	۵،۲۵۷	۱۷
سایر اندوخته ها	۷،۱۶۲	۱۸
مازاد تجدید ارزیابی داراییها		۱۶-۱
سود (زیان) انباشته	۲،۹۸۳	
جمع حقوق صاحبان سهام	۶۹۳،۷۴۹	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱،۱۵۸،۲۲۷	

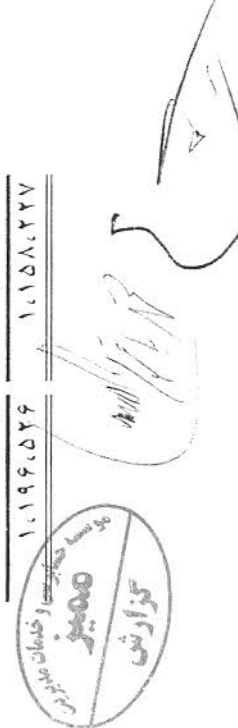
جمع داراییها

۱،۱۵۸،۲۲۷

۱،۱۹۶،۵۲۶

۱،۱۵۸،۲۲۷

یادداشتهای توضیحی: بخش جنبشی: پذیر صورتهای مالی است.





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۲,۲۶۸	۷۶۴,۱۳۰	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۸۸۱,۴۶۴)	(۶۰۵,۴۰۳)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۰,۸۰۴	۱۵۸,۷۲۷	سود ناخالص
(۳۳,۷۳۵)		۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰,۴۶۳)		۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۶۴,۱۹۸)	(۸۳,۳۹۱)	سود عملیاتی
۷۶,۶۰۶	۷۵,۳۳۶	هزینه های مالی
(۶۱,۲۸۲)		۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۳۰۷		۲۴
(۵۴,۹۷۵)	(۱۴,۳۵۸)	سود خالص
۲۱,۶۳۱	۶۰,۹۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۱۳	۱۱۱	عملیاتی
(۸۱)	(۲۱)	غیر عملیاتی
۳۲	۹۰	۲۵ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۱,۶۳۱	۶۰,۹۷۸	سود خالص
(۸۳,۲۷۵)	(۵۷,۸۳۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
۳,۸۰۶		۲۶ تعدیلات سنواتی
(۷۹,۴۶۹)	(۵۷,۸۳۸)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۷,۸۳۸)	۳,۱۴۰	سود (زیان) قابل تخصیص
	(۱۵۷)	۱۷ اندوخته قانونی
	(۱۵۷)	سود (زیان) انباشته پایان سال
(۵۷,۸۳۸)	۲,۹۸۳	



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱،۶۳۱	۶۰،۹۷۸		سود خالص
۶۲۷،۳۴۷	—	۱۶-۱	مآزاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۶۴۸،۹۷۸	۶۰،۹۷۸		سود جامع سال مالی
۳،۸۰۶	—	۲۶	تعدیلات سنواتی
۶۵۲،۷۸۴	۶۰،۹۷۸		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل




یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۰۱۳	۹۹,۹۱۶		۲۷
			فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳۲۸		۳۰۷	۲۴
(۵۲,۸۳۴)		(۷۰,۳۷۱)	
(۵۱۲)		(۲۲۶)	
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاریها بانکی
			سود پرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی
(۵۳,۰۱۸)	(۷۰,۲۹۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
(۶,۵۱۳)	—		
			فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۴,۸۸۲)		(۸,۶۰۶)	
۱,۹۱۲		۵۰۶	
(۹)		(۱)	
(۲۲,۹۷۹)	(۸,۱۰۱)		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۶۵,۵۰۳	۲۱,۵۲۵		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی: دریافت تسهیلات
۶,۰۰۰		۱۱۴,۱۵۸	
(۷۷,۴۰۳)		(۱۲۲,۸۶۹)	
(۷۱,۴۰۳)	(۸,۷۱۱)		بازپرداخت اصل تسهیلات
(۵,۹۰۰)	۱۲,۸۱۴		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۶۹۲	۳,۷۹۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۷۹۲	۱۶,۶۰۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
			مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه های 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 (جردن)، بن بست آناهیتا، پلاک ۲ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

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 می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۴۱	۳۷	کارکنان رسمی
۲۳۵	۲۳۴	کارکنان قراردادی
۲۷۶	۲۷۱	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است.  
\* زمینها بر مبنای روش تجدید ارزیابی.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان 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 متحرك
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرك

#### ۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

#### ۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

#### ۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۵-۲- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و ... " با استفاده از کانون کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل 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:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
محوطه سازی	۷٪	نزولی
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۸٪ و ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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.

### ۲-۶- 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.

### ۲-۷- درآمد عملیاتی

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

۱-۲-۷- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۷- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

### ۲-۸- 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.

### ۲-۹- 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 در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۲۵	۱۶,۳۴۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۵۶۷	۲۶۲	۳-۲	موجودی صندوق
<u>۳,۷۹۲</u>	<u>۱۶,۶۰۶</u>		

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۹,۰۰۲ دلار و ۹,۰۴۹ یورو میباشد.

۳-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۷,۸۷۸ دلار، ۱۲۰ یورو و ۳۸۰ پوند انگلستان میباشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					<b>تجاری:</b>
					<b>اسناد دریافتنی:</b>
۴۲,۵۶۴	۳۹,۰۴۶	—	—	۳۹,۰۴۶	۴-۱-۱ مشتریان
					کسر می شود:
(۱۱,۵۵۳)	(۶,۵۴۹)	—	—	(۶,۵۴۹)	۱۴ چکهای مدت دار مزاد بر تعهد مشتریان
۳۱,۰۱۱	۳۲,۴۹۷	—	—	۳۲,۴۹۷	
					<b>حسابهای دریافتنی:</b>
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	—	۴,۰۴۰	—	۴-۱-۲ شرکتهای گروه
۴۵,۱۹۷	۶۷,۳۲۸	(۱,۶۴۰)	۱۵,۹۵۸	۵۳,۰۱۰	۴-۱-۳ سایر اشخاص
۴۹,۲۳۷	۷۱,۳۶۸	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۹۸	۵۳,۰۱۰	
۸۰,۲۴۸	۱۰۳,۸۶۵	(۱,۶۴۰)	۱۹,۹۹۸	۸۵,۵۰۷	
					<b>غیرتجاری:</b>
۵,۳۲۵	۵,۹۵۵	—	—	۵,۹۵۵	۴-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۳۵,۲۶۸	۳۲,۸۶۳	(۷۷,۴۱۱)	—	۱۱۰,۲۷۴	۴-۱-۵ اشخاص وابسته
۳,۰۲۳	۴,۳۵۱	(۴۲)	—	۴,۳۹۳	سایر
۴۳,۶۱۶	۴۳,۱۶۹	(۷۷,۴۵۳)	—	۱۲۰,۶۲۲	
۱۲۳,۸۶۴	۱۴۷,۰۳۴	(۷۹,۰۹۳)	۱۹,۹۹۸	۲۰۶,۱۲۹	
					<b>۴-۲- دریافتنی های بلندمدت:</b>
۳,۴۳۰	۲,۴۳۰	—	—	۲,۴۳۰	۴-۱-۴ حصة بلندمدت وام کارکنان
۳,۴۳۰	۲,۴۳۰	—	—	۲,۴۳۰	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۳۹,۰۴۶ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۱۳۹۵/۴/۸ میباشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۳,۳۶۰ میلیون ریال آن وصول شده است.





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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱-۲- مانده حساب شرکتهای گروه مربوط به بدهی شرکت بالی متال لیمیتد معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸،۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۴-۱-۳- مانده حساب سایر اشخاص ارزی 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 میباشد که جهت وصول آنها اقدامات قانونی انجام گردیده و در دست پیگیری می باشد.

۴-۱-۴- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
مانده بدهی	۸،۳۸۵	۸،۷۵۵
حصه بلندمدت	(۲،۴۳۰)	(۳،۴۳۰)
حصه جاری	۵،۹۵۵	۵،۳۲۵

۴-۱-۵- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴		۱۳۹۳
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بالی استیل	—	۳۲،۸۶۳	۳۲،۵۶۸
ماشین کشاورز آراین (یادداشت ۴-۱-۵-۱)	۷۴،۷۱۱	—	—
رنک زیراکس ایران (یادداشت ۴-۱-۵-۲)	(۲،۷۰۰)	—	۲،۷۰۰
	(۷۷،۴۱۱)	۳۲،۸۶۳	۳۵،۲۶۸

۴-۱-۵-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ فیما بین شرکت نورد آلومینیوم و شرکت ماشین کشاورز آراین 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 آراین فروخته شد که تا سال مورد گزارش مبلغ ۲۴،۵۸۵ میلیون ریال آن وصول شده است. با توجه درخواست ورشکستگی شرکت ماشین کشاورز آراین و تصمیم هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ معادل مانده بدهی به مبلغ ۷۴،۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۴-۱-۵-۲- با توجه به ورشکستگی شرکت رنک زیراکس ایران طی دادنامه شماره ۱۱۷۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ صادره از شعبه ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران و تصمیم هیات مدیره در صورتجلسه شماره ۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ معادل مانده طلب به مبلغ ۲،۷۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۵- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۰۶۴	۵۷,۴۲۳	—	۵۷,۴۲۳	کالای ساخته شده
۶۴,۰۶۸	۷۰,۲۵۳	—	۷۰,۲۵۳	کالای در جریان ساخت
۶۴,۰۱۶	۶۷,۹۷۳	—	۶۷,۹۷۳	قطعات و لوازم یدکی
۴۳,۲۷۱	۲۹,۴۰۴	—	۲۹,۴۰۴	مواد اولیه
<b>۲۵۲,۴۱۹</b>	<b>۲۲۵,۰۵۳</b>	<b>—</b>	<b>۲۲۵,۰۵۳</b>	

۵-۱- کلیه موجودیهای جنسی شرکت تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۲ تحت پوشش بیمه آتش سوزی و صاعقه قرار گرفته است. موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت به صورت شناور و به ارزش افزوده تحت پوشش بیمه ای میباشد و مواد اولیه (شمش) به علت شرایط خاص آن در محل انبار نیاز به پوشش بیمه ای ندارد.

۵-۲- بخشی از موجودیهای فوق به مبلغ ۵,۸۶۳ میلیون ریال عمدتاً کالای ساخته شده به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

**۶- پیش پرداختها**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>پیش پرداختهای خارجی:</b>
۳۷,۸۰۲	—	سفارشات مواد اولیه
۱۳,۷۵۸	۶,۳۴۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
<b>۵۱,۵۶۰</b>	<b>۶,۳۴۱</b>	
		<b>پیش پرداختهای داخلی:</b>
۱۲۶	۵,۶۶۵	خرید مواد اولیه
۳,۱۶۱	۳,۱۰۲	خرید قطعات یدکی و خدمات
۱۸۴	۱۰۴	سایر
<b>۳,۴۷۱</b>	<b>۸,۸۷۱</b>	
<b>۵۵,۰۳۱</b>	<b>۱۵,۲۱۲</b>	

۶-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰۱ میلیون ریال از سفارشات و مبلغ ۲,۲۷۱ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۴		۱۳۹۳				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکتها: شرکت آلومینیوم پارس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
---	---	---	---	۴۶,۷۳۲	۴۶,۷۳۲	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶
---	---	---	---	(۴۶,۷۳۲)	---	۱۸/۸۳
---	---	---	---	(۴۶,۷۳۲)	---	---
---	---	---	---	---	---	---

۷-۱- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل ۱۰۰٪ ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. طی رای شماره ۵۴۳.۰۰۵۲۷۹.۰۰۲۲۷۹.۰۰۹۹۷.۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۳۸۰.۰۳۸۰.۰۲۲۷۹.۰۰۹۹۷.۰۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۰ قطعی شده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۸- داراییهای نامشهود**

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاك	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۸۰۶	۸۰۷	—	—	—	—	۸۰۷	—	۱	۸۰۶
۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۸۶۷	—	—	۸۶۷	۱۱,۶۰۰	—	—	۱۱,۶۰۰
۲۶	۱۸	۷۷۹	—	۸	۷۷۱	۷۹۷	—	—	۷۹۷
۱۱,۵۶۵	۱۱,۵۵۸	۱,۶۴۶	—	۸	۱,۶۳۸	۱۳,۲۰۴	—	۱	۱۳,۲۰۳
۳۱۱	۳۱۱					۳۱۱	—	—	۳۱۱
۱۱,۸۷۶	۱۱,۸۶۹	۱,۶۴۶	—	۸	۱,۶۳۸	۱۳,۵۱۵	—	۱	۱۳,۵۱۴

حق امتیاز خدمات عمومی  
سرقفلی  
نرم افزار رایانه ای

پیش پرداخت نرم افزار رایانه ای  
سیستم بهای تمام شده و بودجه

۸-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می باشد.

۸-۲- مانده حساب سرقفلی بابت ارزش سرقفلی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۲۶۹/۱۲ بخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع میباشد که مالکیت آن در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۳/۲ به نفع شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

۸-۳- 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 کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری- میلیون ریال		استهلاك انباشته- میلیون ریال					بهای تمام شده- میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاك	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	—	—	—	—	—	۶۳۲,۵۶۳	—	—	—	۶۳۲,۵۶۳	زمین
۴۵۶	۴۳۸	۷۶۰	—	—	۳۳	۷۲۷	۱۰,۱۹۸	—	—	۱۵	۱,۱۸۳	محوطه و فضای سبز
۹,۷۳۹	۸,۰۴۱	۱۱,۵۴۷	(۲۵۵)	—	۸۸۵	۱۰,۹۱۷	۱۹,۵۸۸	(۱,۲۲۲)	—	۱۵۴	۲۰,۶۵۶	ساختمان
۷,۱۷۶	۷,۱۸۸	۸,۹۲۷	—	—	۸۶۷	۸,۰۶۰	۱۶,۱۱۵	—	—	۸۷۹	۱۵,۲۳۶	تاسیسات و تجهیزات
۸۳,۹۰۱	۷۸,۳۶۴	۱۰۷,۰۹۹	—	—	۹,۴۷۲	۹۷,۶۲۷	۱۸۵,۴۶۳	—	—	۳,۹۳۵	۱۸۱,۵۲۸	ماشین آلات تولیدی
۶,۳۱۳	۵,۴۵۸	۷,۷۶۳	—	—	۹۵۸	۶,۸۰۵	۱۳,۲۲۱	—	—	۱۰۳	۱۳,۱۱۸	ماشین آلات غیرتولیدی
۶۹۸	۵۴۸	۱,۸۷۵	—	(۷)	۱۸۴	۱,۶۹۸	۲,۴۲۳	—	(۷)	۳۴	۲,۳۹۶	وسایل نقلیه
۲,۷۹۲	۲,۶۸۲	۴,۴۵۴	—	(۲۷)	۴۷۷	۴,۰۰۴	۷,۱۳۶	—	(۲۷)	۳۶۷	۶,۷۹۶	اتاقه و منصوبات
۲,۳۷۳	۱,۶۵۳	۴,۱۰۹	—	(۲۰۰)	۸۵۴	۳,۴۵۵	۵,۷۶۲	—	(۲۰۰)	۱۳۴	۵,۸۲۸	ابزار آلات
۷۴۶,۰۱۱	۷۳۶,۹۳۵	۱۴۶,۵۳۴	(۲۵۵)	(۲۳۴)	۱۳,۰۷۳	۱۳۳,۴۹۳	۸۸۳,۴۶۹	(۱,۲۲۲)	(۲۳۴)	۵,۶۲۱	۸۷۹,۳۰۴	جمع
۱۰۳	۲,۷۷۳	—	—	—	—	—	۲,۷۷۳	—	—	۲,۶۷۰	۱۰۳	دارائیهای در جریان تکمیل
—	۳۱۵	—	—	—	—	—	۳۱۵	—	—	۳۱۵	—	پیش پرداختهای سرمایه ای
۷۴۶,۱۱۴	۷۴۰,۰۲۳	۱۴۶,۵۳۴	(۲۵۵)	(۲۳۴)	۱۳,۰۷۳	۱۳۳,۴۹۳	۸۸۶,۵۵۷	(۱,۲۲۲)	(۲۳۴)	۸,۶۰۶	۸۷۹,۴۰۷	جمع کل



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹-۱- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل مورد زیر است:

بهای تمام شده	استهلاك انباشته	ارزش دفتری	زیان ناشی از حذف دارایی	انتقال به موجودی کالا
۱,۲۲۲	(۲۵۵)	۹۶۷	(۲۴۵)	(۷۲۲)

ساختمان انبار خنک کننده محصولات

۹-۲- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	
۱,۰۵۴	بابت تعمیر اساسی غلطک کاری MILL WORK ROLLS
۸۴۷	بابت تعمیر اساسی INNER RING و OUTER RING نورد سرد و نورد گرم
۶۷۹	بابت تعمیر اساسی کویلینگ اسپیندل و کنگی واسطه غلطک نورد گرم
۳۰۵	تعمیرات اساسی کوره های اسلب ریزی
۲۴۸	بابت تعمیر اساسی ریل PAY OFF نورد سرد
۹۶	کویل کار پی آف نورد سرد
۷۰۶	سایر
۳,۹۳۵	

۹-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۱۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۴- سند زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۵- ماشین آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک میباشد.

۹-۶- اسناد مالکیت ویلای شرکت واقع در شهر صنعتی اراک و دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می باشد.

۹-۷- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳	۱۳۹۴			۱۳۹۳	۱۳۹۴	
افزایش کیفیت	—	۱,۲۴۲	۱,۲۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	—	۵۰	کویلینگ تاور جدید تاسیسات
افزایش کیفیت	—	۶۳۸	۵۸,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	—	—	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
افزایش کیفیت	—	۴۵۳	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	—	۹۰	طراحی و ساخت سیستم گاززدایی کوره های نوب
صرفه جویی زمانی	—	۳۲۳	۴۶۴	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	—	۷۵	سوله خنک کاری کویل های آنیل
افزایش ظرفیت	۱۰۳	۱۰۳	۱,۲۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۱	۳۰	۳۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
صرفه جویی ریالی	—	۱۴	۲۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	—	۲۵	طراحی و ساخت سیستم همزن سرباره
	۱۰۳	۲,۷۷۳	۶۲,۱۲۴				



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختی:</b>				
اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۶,۸۷۵	—	۲۶,۸۷۵	۵۹,۹۳۶
	۲۶,۸۷۵	—	۲۶,۸۷۵	۵۹,۹۳۶
<b>حسابهای پرداختی:</b>				
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۱,۷۹۷	—	۱۱,۷۹۷	۳۲,۴۶۸
	۱۱,۷۹۷	—	۱۱,۷۹۷	۳۲,۴۶۸
	۳۸,۶۷۲	—	۳۸,۶۷۲	۹۲,۴۰۴
<b>غیر تجاری:</b>				
اسناد پرداختی	۱,۴۸۴	—	۱,۴۸۴	۶۲۰
بستانکاران	۲۴,۱۶۰	—	۲۴,۱۶۰	۱۰,۲۷۵
حق بیمه‌های پرداختی	۱,۹۷۹	—	۱,۹۷۹	۲,۲۰۳
هزینه‌های پرداختی	۲,۴۳۹	—	۲,۴۳۹	۴,۵۷۵
سپرده حسن انجام کار و بیمه	۱,۳۴۲	—	۱,۳۴۲	۱,۳۱۴
سایر	۷۰۹	—	۷۰۹	۲,۰۶۵
	۳۲,۱۱۳	—	۳۲,۱۱۳	۲۱,۰۵۲
	۷۰,۷۸۵	—	۷۰,۷۸۵	۱۱۳,۴۵۶



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

۱۰-۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری که تماماً مربوط به اشخاص ثالث و در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه میباشد شامل ۸،۵۵۴ میلیون ریال بدهی به شرکت آلوم رول نوین، ۱۰،۴۷۸ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم خاتم اراک، ۸،۱۱۸ میلیون ریال بدهی به شرکت روان گداز پردیس و بقیه مربوط به بدهی به سایر تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۲۶،۶۰۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۰-۲- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۶۹۷	۸،۳۹۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳،۰۰۷	۶،۴۶۷	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۳،۵۷۱	۹،۳۰۳	سایر
<b>۱۰،۲۷۵</b>	<b>۲۴،۱۶۰</b>	

۱۰-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۳۳۶	۱،۵۴۷	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۳۸۱	۴۴۶	ذخیره هزینه حسابرسی
۵۷	۴۷	ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۸۰۱	۳۹۹	سایر ذخایر
<b>۴،۵۷۵</b>	<b>۲،۴۳۹</b>	





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						سال مالی
	میلیون ریال	۱۳۹۳	میلیون ریال	۱۳۹۴	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	—	(۴۸,۸۳۹)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۷۰	—	—	—	۲,۷۵۱	۳۱,۱۳۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	۸,۳۵۴	(۸۸,۶۰۰)	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	—	—	—	—	—	۲۱,۶۳۱	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	—	—	—	—	—	۶۳,۶۷۸	۱۳۹۴
	۲,۴۷۰	—	—	—	—	—	
	۲,۴۷۰	—	—	—	—	—	

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۱۲- سود سهام پرداختی**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۸۸۵	۱,۳۷۳	
(۵۱۲)	(۲۲۶)	پرداخت طی سال
۱,۳۷۳	۱,۱۴۷	مانده در پایان سال

۱۲-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.

**۱۳- تسهیلات مالی**

۱۳۹۳- میلیون ریال			۱۳۹۴- میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۳۶۹,۶۸۸	۲۲۸,۹۰۶	۱۴۰,۷۸۲	۳۰۳,۷۳۷	۱۱۰,۵۷۱	۱۹۳,۱۶۶	
۳۶۹,۶۸۸	۲۲۸,۹۰۶	۱۴۰,۷۸۲	۳۰۳,۷۳۷	۱۱۰,۵۷۱	۱۹۳,۱۶۶	

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

۱۳۹۳- میلیون ریال			۱۳۹۴- میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲۹۷,۰۹۱	۲۱۵,۱۱۰	۸۱,۹۸۱	۲۰۷,۱۶۵	۱۵۰,۹۸۴	۵۶,۱۸۱	بانک صادرات
۱۰۸,۳۹۳	۱۸,۳۹۴	۸۹,۹۹۹	۶۳,۴۹۴	—	۶۳,۴۹۴	بانک تجارت
۱,۶۰۹	—	۱,۶۰۹	۵۸,۰۲۶	—	۵۸,۰۲۶	بانک ملت
۳,۴۳۴	—	۳,۴۳۴	۷۵۷	—	۷۵۷	بانک پاسارگاد
۴۱۰,۵۲۷	۲۳۳,۵۰۴	۱۷۷,۰۲۳	۳۲۹,۴۴۲	۱۵۰,۹۸۴	۱۷۸,۴۵۸	
(۴۰,۸۳۹)	—	(۴۰,۸۳۹)	(۲۵,۷۰۵)	—	(۲۵,۷۰۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
۳۶۹,۶۸۸	۲۳۳,۵۰۴	۱۳۶,۱۸۴	۳۰۳,۷۳۷	۱۵۰,۹۸۴	۱۵۲,۷۵۳	
(۲۲۸,۹۰۶)	(۱۵۳,۹۱۶)	(۷۴,۹۹۰)	(۱۱۰,۵۷۱)	(۹۳,۹۰۰)	(۱۶,۶۷۱)	حصه بلندمدت
۱۴۰,۷۸۲	۷۹,۵۸۷	۶۱,۱۹۴	۱۹۳,۱۶۶	۵۷,۰۸۴	۱۳۶,۰۸۲	حصه جاری



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۰۲۳	۱۷۸,۴۵۸	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۱۵,۱۱۰	۱۵۰,۹۸۴	۱۲ تا ۲۰ درصد
۱۸,۳۹۴	—	libor + ۱۴%
۴۱۰,۵۲۷	۳۲۹,۴۴۲	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	سال ۱۳۹۶ و پس از آن
۲۰۹,۴۹۸	
۱۱۹,۹۴۴	
۳۲۹,۴۴۲	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴	در قبال چک
میلیون ریال	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
۷۵۶	
۳۲۸,۶۸۶	
۳۲۹,۴۴۲	

۱-۱۳- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۷۵۶ 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 تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است .

۲-۱۳- بدهی صندوق ذخیره ارزی از اسفند ماه ۱۳۹۱ با نرخ ارز مبادله ای محاسبه شده بود. به موجب ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید که آیین نامه اجرایی آن توسط بانک تجارت مرکزی به شماره ۸۳۴۲۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۰ به این شرکت اعلام شده است "گیرندگان تسهیلات تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ فرصت دارند جهت تعیین تکلیف و پرداخت بدهی خود اقدام نمایند" این شرکت در مهلت قانونی بدهی صندوق ذخیره ارزی را به صورت یکجا با پرداخت مبلغ ۶,۴۵۷ میلیون ریال تسویه نموده و تأییدیه بانک تجارت و بانک مرکزی در خصوص بخشودگی جرائم اخذ و در حسابها عمل شده است. سود حاصل از این اقدام مبلغ ۱۳,۳۳۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۹,۹۸۵ میلیون ریال از هزینه های مالی سال ۱۳۹۴ برگشت شده و مابقی به مبلغ ۳,۳۴۸ میلیون ریال به عنوان سود تسعیر ارز شناسایی شده است.

۳-۱۳- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۲۵,۸۲۵,۶۳۰ درهم و ۵,۲۶۷,۹۷۴ دلار میباشد که با استناد بخشنامه ۶۰/۱۰ 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 و در ۶۰ قسط تقسیط شده است. بموجب مصوبه بانک صادرات شرکتهایی که ترتیب پرداخت بدهی معوق ارزی خود را بدهند وجه التزام تسهیلات معوق از ۲۰ درصد به ۱۲ درصد کاهش می یابد، که با استفاده از این مصوبه بدهی ارزی این شرکت مبلغ ۴۶,۳۳۷ میلیون ریال کاهش یافت، که مبلغ ۳۱,۲۰۴ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۵,۵۶۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۹,۵۷۳ میلیون ریال برای بقیه دوره تقسیط طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ بوده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

**۱۴- پیش دریافتها**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۴,۹۲۹	۵,۸۶۹	پیش دریافت از شرکتهای و سازمانهای دولتی
۲۸,۸۰۵	۱۹,۱۵۶	پیش دریافت از شرکتهای و سازمانهای خصوصی
۳۳,۷۳۴	۲۵,۰۲۵	جمع
(۱۱,۵۵۳)	(۶,۵۴۹)	کسر می شود:
۲۲,۱۸۱	۱۸,۴۷۶	چکهای مازاد بر تعهد مشتریان
		۴

۱۴-۱- 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 ۱۱,۱۷۳ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۲,۸۷۸	۵۴,۵۸۷	پرداخت شده طی سال
(۳,۲۲۸)	(۴,۱۰۴)	ذخیره تامین شده
۱۴,۹۳۷	۱۷,۳۸۰	مانده در پایان سال
۵۴,۵۸۷	۶۷,۸۶۳	

**۱۶- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال، شامل ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۳	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۴	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۰۴۹	۴۹	۳۳۲,۳۹۰,۶۸۰	۴۹	۴۹
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	۹	۵۶,۳۱۷,۴۴۳	۸	۸
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	۴۲	۲۸۹,۶۳۸,۸۷۷	۴۳	۴۳
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت بالمین کامرز  
شرکت سرمایه گذاری آراین قشم  
سایر (به تعداد ۴۹۶۶ نفر- کمتر از ۵٪)

۱۶-۱- آخرین افزایش سرمایه شرکت بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ از ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال مابه التفاوت به مبلغ ۶۲۷,۳۴۷ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی داراییها (زمینهای) شرکت بوده است.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب 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.

#### ۱۸- سایر اندوخته ها

مانده حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر می باشد:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۳۴۶	۳۴۶	مانده در ابتدای سال
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۳۴۶	۳۴۶	مانده در پایان سال

۱-۱۸- اندوخته عمومی 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.

۲-۱۸- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان طرح توسعه		مبلغ اندوخته طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه
		مورد قبول حوزه مالیاتی	توسعه مصوب
		میلیون ریال	میلیون ریال
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۱۳۷۷ (۱-۲-۱۸)		۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۱۳۷۹ (۲-۲-۱۸)		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
		۶,۸۱۶	۶,۸۱۶

۱-۲-۱۸- 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.

۲-۲-۱۸- 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 می باشد 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 کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴ - میلیون ریال		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۲۰۴,۳۱۸	۱,۸۵۷	۲۴۲,۶۲۲	۲,۲۹۲	تسمه
۲۸۱,۲۶۴	۲,۷۲۷	۱۹۶,۲۹۳	۲,۰۱۴	ورق
۲۰۹,۰۸۲	۱,۸۷۴	۸۸,۶۰۳	۷۷۶	کلد (کوئل، ورق، تسمه)
۹۹,۵۸۸	۱,۰۷۰	۵۳,۶۸۷	۵۷۵	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۷۸,۰۸۸	۷۴۰	۴۰,۶۷۳	۳۸۷	کوئل
۸,۸۵۲	۸۵	۳,۰۸۱	۲۸	ورق فرمدار
۴۲,۷۱۰	۴۹۶	—	—	مقاطع بیلت
۹۲۳,۹۰۲	۸,۸۴۹	۶۲۴,۹۵۹	۶,۰۷۲	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۲۱,۱۴۱	۲۲۱	۱۲,۷۱۵	۱۳۹	کوئل و ورق
۲۱,۱۴۱	۲۲۱	۱۲,۷۱۵	۱۳۹	جمع فروش صادراتی
۹۴۵,۰۴۳	۹,۰۷۰	۶۳۷,۶۷۴	۶,۲۱۱	جمع کل
(۱,۸۸۱)	—	(۴۳۳)	—	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۴۳,۱۶۲	۹,۰۷۰	۶۳۷,۲۴۱	۶,۲۱۱	فروش خالص
۷۹,۱۰۶	۴,۱۵۴	۱۲۶,۸۸۹	۵,۸۱۵	درآمد ارائه خدمات
۱,۰۰۲۲,۲۶۸	۱۳,۲۲۴	۷۶۴,۱۳۰	۱۲,۰۲۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۹-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
				فروش خالص:
۲۲	۱۲	۲۶,۴۲۴	۱۸۵,۶۶۶	۲۱۲,۰۹۰
۱۷	۲۲	۸,۹۷۱	۳۱,۷۰۲	۴۰,۶۷۳
۷	۱۲	۲۹,۱۸۳	۲۱۳,۴۳۸	۲۴۲,۶۲۱
۸	۲۵	۲۲,۳۳۲	۶۶,۲۷۰	۸۸,۶۰۲
۱۶	۵	۲,۵۶۴	۵۰,۶۹۱	۵۳,۲۵۵
۱۴	۱۴	۸۹,۴۷۴	۵۴۷,۷۶۷	۶۳۷,۲۴۱
				ارائه خدمات:
۱۶	۱۴	۶۹,۲۵۳	۵۷,۶۳۶	۱۲۶,۸۸۹
۱۶	۱۴	۶۹,۲۵۳	۵۷,۶۳۶	۱۲۶,۸۸۹
۱۴	۲۱	۱۵۸,۷۲۷	۶۰۵,۴۰۳	۷۶۴,۱۳۰

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
جمع	ارانه خدمات	فروش	جمع	ارانه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۵,۲۱۵	—	۶۵۵,۲۱۵	۴۲۱,۹۹۲	—	۴۲۱,۹۹۲	مواد مستقیم مصرفی
۲۵,۱۲۳	۶,۱۷۳	۱۸,۹۵۰	۲۷,۶۸۴	۱۱,۰۲۸	۱۶,۶۵۶	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۶۳,۷۶۰	۲۷,۰۹۹	۳۶,۶۶۱	۷۵,۸۷۵	۲۵,۳۵۵	۵۰,۵۲۰	دستمزد غیر مستقیم
۹,۷۷۱	۲,۲۳۴	۷,۵۳۷	۶,۲۵۶	۲,۰۹۱	۴,۱۶۵	بسته بندی
۱۳,۰۸۴	۴,۷۹۰	۸,۲۹۴	۱۳,۴۱۲	۴,۴۸۲	۸,۹۳۰	استهلاک
۳۸,۴۷۴	۱۰,۸۵۰	۲۷,۶۲۴	۳۰,۳۷۸	۱۰,۱۵۲	۲۰,۲۲۶	برق و سوخت
۲۱,۹۴۱	۷,۶۸۲	۱۴,۲۵۹	۲۱,۵۰۸	۷,۱۸۷	۱۴,۳۲۱	ملزومات فنی مصرفی
۸,۴۷۴	۳,۳۶۲	۵,۱۱۲	۹,۴۱۳	۳,۱۴۶	۶,۲۶۷	تعمیر و نگهداشت
۸,۵۰۳	۲,۹۶۲	۵,۵۴۱	۸,۲۹۳	۲,۷۷۱	۵,۵۲۲	مواد غذایی
۳,۸۴۶	۱,۰۲۹	۲,۸۱۷	۲,۸۸۲	۹۶۳	۱,۹۱۹	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۱۳,۸۷۹	۵,۹۹۶	۷,۸۸۳	۱۶,۷۸۸	۵,۶۱۰	۱۱,۱۷۸	سایر (کمتر از ۱۰% سربار تولید)
۸۶۲,۰۷۰	۷۲,۱۷۷	۷۸۹,۸۹۳	۶۳۴,۴۸۱	۷۲,۷۸۵	۵۶۱,۶۹۶	
(۳۰,۴۶۳)	(۵,۹۹۷)	(۲۴,۴۶۶)	(۴۷,۱۰۶)	(۱۵,۱۴۹)	(۳۱,۹۵۷)	هزینه های جذب نشده
۸۳۱,۶۰۷	۶۶,۱۸۰	۷۶۵,۴۲۷	۵۸۷,۳۷۵	۵۷,۶۳۶	۵۲۹,۷۳۹	جمع هزینه های ساخت
۳۸,۸۷۹	—	۳۸,۸۷۹	(۶,۱۸۴)	—	(۶,۱۸۴)	(افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت
۸۷۰,۴۸۶	۶۶,۱۸۰	۸۰۴,۳۰۶	۵۸۱,۱۹۱	۵۷,۶۳۶	۵۲۳,۵۵۵	بهای تمام شده ساخت
۴۲,۵۴۹	—	۴۲,۵۴۹	—	—	—	بهای تمام شده کلای خریداری شده
(۶۵۳)	—	(۶۵۳)	۵۷۱	—	۵۷۱	مصارف داخلی شرکت
(۳۰,۹۱۸)	—	(۳۰,۹۱۸)	۲۳,۶۴۱	—	۲۳,۶۴۱	(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
۸۸۱,۴۶۴	۶۶,۱۸۰	۸۱۵,۲۸۴	۶۰۵,۴۰۳	۵۷,۶۳۶	۵۴۷,۷۶۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



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

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴**

۱-۲۰- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۱۶،۴۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۶۹۷،۱۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۸۳	۵۸۰،۲۷۲	۶۵	۲۷۱،۷۳۷	ایران	شمش آلومینیوم
—	—	۸	۳۲،۲۰۱	هندوستان	شمش آلومینیوم
۱	۸،۵۸۲	۴	۱۸،۵۵۹	امارات	شمش آلومینیوم
۵	۳۸،۲۴۱	۱۵	۶۱،۱۶۸	ایران	مقاطع و ضایعات آلومینیوم
۴	۲۷،۲۷۴	۴	۱۷،۴۳۰	ایران	مواد اولیه کمکی (هارنر)
۳	۲۱،۹۴۰	۳	۱۲،۵۴۳	ایران	پلی اتیلن
۳	۲۰،۸۷۵	۱	۲،۸۳۳	ایران	رنگ و پرایمر

۲-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
انواع ورق، کویل و تسمه	تن	۲۵،۱۰۰	۱۴،۲۲۱	۱۱،۲۳۸
بیلت	تن	۲،۵۰۰	۱،۴۱۶	—
شمش	تن	۱،۵۰۰	۸۵۰	—
قطعات آلومینیومی	تن	۲،۰۰۰	۱،۱۳۳	—
ورق کامپوزیت	تن	۴،۲۰۰	۲،۳۸۰	۵۲۰
		۳۵،۳۰۰	۲۰،۰۰۰	۱۱،۷۵۸

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر میباشد. از آنجائیکه محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار میگیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵،۰۰۰ تن تا ۲۰،۰۰۰ تن متغیر می باشد.





شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۶۳	۱۰,۷۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۷۵	۷,۳۸۰	حق الزحمه مشاورین
۴,۴۹۴	۴,۶۵۰	ملزومات مصرفی
۳۶۰	۲,۳۵۴	هزینه خدمات پس از فروش
۱,۶۴۴	۱,۹۳۴	هزینه سنوات خدمت
۱,۷۲۲	۱,۸۲۵	هزینه های رفاهی
۱,۳۰۶	۱,۳۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۹۱	۶۵۷	حق الزحمه حسابرسان
۱,۰۸۰	۵۰۰	هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۷۳۱	۳۷۶	تعمیر و نگهداری
۵۰۵	۳۵۶	چاپ، فتوکپی و آگهی
۳۵۳	۳۲۷	هزینه استهلاك
۳۶۰	۲۹۹	اجاره
۳,۵۵۱	۳,۵۴۵	سایر
<b>۳۳,۷۳۵</b>	<b>۳۶,۲۸۵</b>	

۲۱-۱- افزایش هزینه خدمات پس از فروش ناشی از تجدید طبقه بندی حسابها میباشد.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۰,۴۶۳)	(۴۷,۱۰۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
<b>(۳۰,۴۶۳)</b>	<b>(۴۷,۱۰۶)</b>	

۲۳- هزینه های مالی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۷۶	۳۹,۲۰۱	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۰۶	۴۱۳	هزینه تمبر و سفته و کارمزد های بانکی
<b>۶۱,۲۸۲</b>	<b>۳۹,۶۱۴</b>	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	(۲,۷۰۰)	۲۴-۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۹۰۰	۵۰۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
—	(۲۴۵)	زیان ناشی از تعدیلات دارایی های ثابت مشهود
۳۲۸	۳۰۷	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۴۹۳	۳,۳۵۴	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۵۸۶	۲۴,۰۳۴	۲۴-۲ سایر
۶,۳۰۷	۲۵,۲۵۶	

۱-۲۴- هزینه مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال با توجه به ورشکستگی شرکت رنک زیراکس ایران طی دادنامه شماره ۱۱۷۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ صادره از شعبه ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران و تصمیم هیات مدیره در صورتجلسه شماره ۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ معادل کل مبلغ طلب ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۲۴- سایر درآمدها به مبلغ ۲۴,۰۳۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۳,۴۰۵ میلیون ریال مابه التفاوت تغییرات نرخ محاسبات وجه التزام تسهیلات بانک صادرات ارزی از ۲۰٪ به ۱۲٪ بوده است. (یادداشت ۳-۱۳)

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳- میلیون ریال		۱۳۹۴- میلیون ریال		
زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
(۵۴,۹۷۵)	۷۶,۶۰۶	(۱۴,۳۵۸)	۷۵,۳۳۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیات
—	—	—	—	مالیات بر درآمد
(۵۴,۹۷۵)	۷۶,۶۰۶	(۱۴,۳۵۸)	۷۵,۳۳۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

۱-۲۵- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم میباشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۶۲۸)	—	اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل
۱۱,۴۳۴	—	برگشت حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت آلومینیوم پارس
۳,۸۰۶	—	



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

#### ۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۶۰۶	۷۵,۳۳۶	سود عملیاتی
۱۳,۴۳۷	۱۳,۷۳۸	هزینه استهلاک
۱۱,۷۰۹	۱۳,۲۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۵۴	۲۸,۰۸۸	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۶,۷۹۶)	۳۹,۸۱۹	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۳,۵۲۹	(۲۱,۹۰۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۴۱,۲۹۸	(۴۲,۶۷۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۲۹۷	(۳,۷۰۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۴,۰۷۹	(۲,۰۶۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۱۴۸,۰۱۳</b>	<b>۹۹,۹۱۶</b>	

#### ۲۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه شامل خرید يك دستگاه پرس به مبلغ

۷۳۵ میلیون ریال است و سایر تعهدات سرمایه ای به شرح یادداشت توضیحی ۷-۹ می باشد.

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۴	
میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۷۶۸	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
۸۶,۶۰۵	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۸۹۰	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۶	اسناد تضمینی نزد بخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت رنک زیراکس ایران- سنوات قبل
<b>۳,۱۹۱,۵۶۳</b>	

۲۸-۲-۱- به نظر هیات مدیره در خصوص اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس با توجه به

ورشکستگی آن شرکت زیانی متوجه شرکت نورد آلومینیوم نخواهد شد و ارزش روز داراییهای آن شرکت، کل بدهیهای آن را پوشش میدهد.

۲۸-۳- در دیماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۳۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی

به شرکت ابلاغ گردید ، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره ، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر در دست بررسی می باشد.

#### ۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

- ۳۰- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سود و کارمزد تسهیلات انتقالی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۶	۷۸۱	—	√	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت آلومینیوم پارس	شرکتهای وابسته
—	—	۲۹۵		شرکت همگروه	شرکت بالی استیل	سایر اشخاص وابسته

- ۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۳۹۳		۱۳۹۴		دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
طلب	بدهی	خالص	طلب			
—	—	۵۹۶	—	—	شرکت آلومینیوم پارس	شرکتهای وابسته
۳۲,۵۶۸	—	—	۳۲,۸۶۳	۳۲,۸۶۳	شرکت بالی استیل	سایر اشخاص وابسته



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴
۳۱۴	پیشنهاد هیات مدیره:
۳۱۴	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	
—	۳۸۰	۹,۱۶۹	۲۶,۸۸۰	موجودی نقد
۶۴۷	—	۲۴۸,۱۸۷	۱,۲۹۶,۰۸۷	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
(۲۵,۸۲۵,۶۳۰)	—	—	(۵,۲۶۷,۹۷۴)	تسهیلات مالی
(۲۵,۸۲۴,۹۸۳)	۳۸۰	۲۵۷,۳۵۶	(۳,۹۴۵,۰۰۷)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

یون	روپیه	یورو	دلار آمریکا	
—	۳۲,۲۵۴,۹۹۲	۲۶۳,۴۸۵	۳۳,۰۰۴	خرید مواد اولیه
۲۵۷,۰۰۰	—	۹۸,۴۹۸	۴۲,۰۰۴	سایر پرداختها (خرید قطعات)

