

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی: الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۱	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس

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**

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش - بهراد موشار**

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ذخیره شده در حسابها از این بابت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. ضمن آنکه مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده که به نظر این مؤسسه، با توجه به شرایط و مقررات مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و سوابق مالیاتی شرکت، احتمال تحمل مالیات اضافی وجود دارد. تعیین میزان تعهدات قطعی مالیاتی شرکت پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض به برگ تشخیص مالیات صدراشاره و همچنین بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی نسبت به عملکرد سال مورد گزارش، امکان پذیر می باشد.

۵- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری جمعاً شامل مبلغ ۶۲ میلیارد ریال خالص اقلام راكد و سنواتی می باشد که از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور نشده است. نتایج اقدامات حقوقی شرکت نسبت به مبلغ ۱۷/۳ میلیارد ریال از مطالبات مذکور منجر به صدور حکم قطعی محاکم قضایی به نفع شرکت (معادل ارزش روز کالا به میزان ۴۳ میلیارد ریال) گردیده است. علیهذا، به نظر این مؤسسه هرچند اعمال تعدیلاتی در خصوص مطالبات مذکور در حسابها ضروری می باشد. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی درخصوص چگونگی بازیافت کامل مبالغ مزبور، تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- موارد قابل ذکر درخصوص تضامین موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی به شرح زیر است:

۶-۱- شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال از تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران نموده که با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیرالذکر (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶-۴ صورتهای مالی) تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

۶-۲- شرکت در سنوات قبل اقدام به تضمین مقادیر معتناهایی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت اخیرالاشاره، بانک تجارت (یکی از طلبکاران) 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 تأمین خواسته نموده است. در این ارتباط شعبه ۱۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی در تاریخهای ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ و ۱۳۹۵/۰۲/۲۴ اقدام به صدور رأی مبنی بر قرار تأمین خواسته به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال از اموال بلامعارض (اموال غیرمنقول) خواندگان تا پایان رسیدگی نموده و اموال غیرمنقول شرکت در توقیف قرار گرفته و پیرو آن رأی بدوی و اصلاحی شعبه فوق الذکر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با احتساب ۱۲ میلیارد ریال خسارت دادرسی به نفع بانک فوق الذکر صادر شده که از طریق اداره تصفیه تهران مورد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

اعتراض قرار گرفته و رای مذکور در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست رسیدگی می باشد. علاوه بر این بانک ایران و اروپا (یکی دیگر از طلبکاران) نیز نسبت به مبلغ حدود ۶۰۰ هزار یورو (براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به اداره امور تصفیه شرکت آلومینیوم پارس به میزان ۹۸ هزار یورو تعیین شده) از تضامین، اقدام به دعوی حقوقی نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان اثرات ناشی از تعهدات فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷- پاسخ تاییدیه درخواستی این موسسه از بدهکاران شرکت به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. امکان تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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.

**سایر بند های توضیحی**

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۰- 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 می نماید.

۱۱- علیرغم اتمام موضوع مبلغ ۷۱ میلیارد ریال از اسناد تضمینی شرکت، پیگیریهای انجام شده جهت استرداد این اسناد، منجر به نتیجه نشده است.

۱۲- در محدوده رسیدگی های انجام شده مبلغ ۱۹۰۰ میلیون ریال در اجرای مصوبات هیات مدیره پرداخت شده که مستندات آن به رویت این موسسه نرسیده است.



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

۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، بطور کامل رعایت نشده است.

۱۴- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، نظر این مؤسسه 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.

۱۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی منعکس است، طی سال مورد گزارش هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به بازرسی قانونی گزارش نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۱۷- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با افشا به موقع دعاوی مهم مطروحه علیه ناشر و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مستندسازی شناسایی اولیه ارباب رجوع به طور کامل، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهراد مششار

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

فریده شیری

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مششار

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۴ تهران

## صورتهای مالی





# 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



نورده آلومینیوم

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت های توضیحی:

۵-۷

تاریخچه و فعالیت

۸-۳۱

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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	رضا حمیدی	شرکت آراین اینوستمنت هاوس قشم (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	محمدباقر برادر	شرکت برگ آراین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	حسین رضائی مقدم	شرکت نماد اندیش آراین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی کاردگر	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مرتضی ساریخانی	شرکت بالمین کامرز-آ.گ (با مسئولیت محدود)

پیوست گزارش

تهران پورادکته

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۵۳۷۹۳

تهران: ۰۲۱-۸۸۶۵۳۷۸۰ (خط ۹)

آمور فروش: ۰۲۱-۸۸۶۵۳۷۹۳ فاکس

تهران: ۰۲۱-۸۸۶۵۳۷۹۳

کد پستی تهران: ۱۹۱۷۶۴۳۳۶۷

تلفن

صندوق پستی اراک: ۳۸۱۳۵/۸۴۱

دفتر مرکزی: تهران، بلوار آفریقا (جره ن)

بن بست آناهیتا، پلاک دو، طبقه هشتم

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۰.۷۸۵	۱۲۳.۱۳۶	۱۱	بدهی های جاری:	۱۶۶۰۶	۶۸۲۳	۴	دارایی های جاری:	۱۱۵۸.۳۲۷	۱.۳۴۲.۸۰۳
۸.۳۱۸	۱۶.۶۳۶	۱۲	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۷۰۳۴	۳۴۵.۱۳۷	۴	موجودی نقد		
۱.۱۴۷	۱.۴۸۵	۱۳	مالیات پرداختی	۲۲۵۰۵۳	۱۷۴.۱۵۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
۱۹۳.۱۶۶	۲۰۵.۸۴۹	۱۴	سود سهام برداشتی	۱۵.۲۱۲	۱۳.۹۶۲	۶	موجودی مواد و کال		
۱۸.۴۷۶	۲۹.۳۷۲	۱۵	تسهیلات مالی	۴۰۲.۹۰۵	۴۴۰.۷۰۰		پیش پرداخت ها		
۲۹۱.۸۹۲	۳۷۶.۴۷۸		پیش دریافت ها				جمع دارایی های جاری		
			جمع بدهی های جاری				دارایی های غیر جاری:		
۱۱۰.۵۷۱	۴۹.۸۴۶	۱۴	بدهی های غیر جاری:	۲.۴۳۰	۴۰۰۰	۴	دریافتی های غیر جاری:		
۶۷.۸۶۳	۸۲.۴۹۵	۱۶	تسهیلات مالی بلندمدت	-	-	۷	دریافتی های بلندمدت		
۱۷۸.۴۳۴	۱۳۲.۳۴۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱.۸۶۹	۱۲۰.۶۶	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت		
۴۷۰.۳۲۶	۵۰۸.۸۱۹		جمع بدهی های غیر جاری	۷۴۰.۰۲۳	۷۷۱.۱۴۵	۹	دارایی های ناشی از		
			جمع بدهی ها	-	۱۴۸.۹۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود		
			حقوق صاحبان سهام:	۷۵۴.۳۲۲	۸۰۲.۱۰۳		سایر دارایی ها		
۶۷۸.۳۴۷	۶۷۸.۳۴۷	۱۷	سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری		
۵.۲۵۷	۷.۴۰۴	۱۸	اندرجته قانونی				جمع دارایی ها		
۷.۱۶۲	۷.۱۶۲	۱۹	سایر اندوخته ها						
(۲.۸۶۵)	۴۱.۰۷۱		سود(زیان) انباشته						
۶۸۷.۹۰۱	۷۳۳.۹۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۱.۱۵۸.۳۲۷	۱.۳۴۲.۸۰۳				
۱.۱۵۸.۳۲۷	۱.۳۴۲.۸۰۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام						

انداخت های توضیحی، بخش چکبندی ناپذیر صورت های مالی است.

پیسوست گزارش  
بهتر اذ منتظر

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت
سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۶,۱۳۰		۱,۲۹۰,۸۰۳		۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۶۰۵,۴۰۳)		(۱,۱۰۷,۸۸۲)		۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۸,۷۲۷		۱۸۲,۹۲۱		سود ناخالص
(۳۶,۲۸۵)			(۴۷,۴۵۵)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۷,۱۰۶)			(۳۶,۸۹۹)	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۸۳,۳۹۱)		(۸۴,۳۵۴)		سود عملیاتی
۷۵,۳۳۶		۹۸,۵۶۷		سود عملیاتی
(۳۹,۶۱۴)			(۳۶,۶۵۹)	۲۴ هزینه های مالی
۲۵,۲۵۶			۱۰,۵۴	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۴,۳۵۸)		(۳۵,۶۰۵)		سود خالص قبل از مالیات
۶۰,۹۷۸		۶۲,۹۶۲		مالیات بر درآمد
-		(۱۴,۱۶۶)		۱۲ سود خالص
۶۰,۹۷۸		۴۸,۷۹۶		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۱۱		۱۱۳		عملیاتی
(۲۱)		(۴۱)		غیرعملیاتی
۹۰		۷۲		۲۶ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰,۹۷۸	۴۸,۷۹۶		سود خالص
(۵۷,۸۳۸)		۲,۹۸۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵,۸۴۸)		(۵,۸۴۸)	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۶۳,۶۸۶)		(۲,۸۶۵)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-		(۲,۷۱۳)	سود سهام مصوب
(۶۳,۶۸۶)	(۲,۷۱۳)		سود قابل تخصیص
(۲,۷۰۸)	۴۳,۳۱۸		سود قابل تخصیص
(۱۵۷)		(۲,۱۴۷)	۱۸ اندوخته قانونی
(۱۵۷)	(۲,۱۴۷)		سود (زیان) انباشته پایان سال
(۲,۸۶۵)	۴۱,۰۷۱		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

پسیوسیت گزارش  
بهیادکنش

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۹۱۶	۹۲,۷۸۴	۲۸
<b>فعالیت های عملیاتی:</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>		
۳۰۷		۳۱۷
(۷۰,۳۷۱)		(۶۳,۸۸۶)
(۳۲۶)		(۲,۳۷۵)
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		
سود پرداختی بابت تسهیلات		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
(۷۰,۳۹۰)	(۶۵,۹۴۴)	
<b>مالیات بر درآمد:</b>		
-	(۳,۹۹۰)	
مالیات بر درآمد پرداختی		
<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
(۸,۶۰۶)		(۱۲,۸۹۶)
۵۰۶		۱,۳۰۳
(۱)		(۳۱۶)
(۸,۱۰۱)	(۱۱,۸۰۹)	
۲۱,۵۲۵	۱۱,۰۴۱	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
<b>فعالیت های تامین مالی:</b>		
۱۱۴,۱۵۸		۲۰۷,۵۲۰
(۱۲۲,۸۶۹)		(۳۲۸,۳۳۴)
(۸,۷۱۱)	(۲۰,۸۱۴)	
۱۲,۸۱۴	(۹,۷۷۳)	
۳,۷۹۲	۱۶,۶۰۶	
۱۶,۶۰۶	۶,۸۲۳	
دریافت تسهیلات		
بازپرداخت اصل تسهیلات		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
مانده وجه نقد در پایان دوره		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد مثنار



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 شرکت ها 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 آنهایتا، پلاک ۲ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک میدان آزادگان روبروی کوی صنعتی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تیر ماه ۱۳۹۵ اصلاح شده است، تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده های دیگر آلومینیومی و تصدی به هر نوع امور تولید و صنعتی و فروش محصولات و مصنوعات شرکت، ارائه دهنده خدمات آزمون بعنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان ها و متقاضیان مراکز دولتی و خصوصی پیرامون: استاندارد آلیاژهای آلومینیوم و آلومینیوم کار پذیر (مطابق استاندارد ملی شماره ۱۶۵۸۸)، آزمون کشش در دمای محیط، آزمون سختی سنجی و آزمون آنالیز شیمیایی (کوانتومتری) و انجام کلیه اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

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 ۲۵،۳۰۰ تن می باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۲-۲)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۳۷	۳۳	کارکنان رسمی
۲۳۴	۲۲۲	کارکنان قراردادی
۲۷۱	۲۶۵	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

\* زمینها بر مبنای روش تجدید ارزیابی. (یادداشت ۲-۵)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**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 روش های 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

**۲-۳- سرمایه گذاری ها**

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

**۲-۴- دارایی های نامشهود**

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>نوع دارایی</u>
مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

**۲-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۵-۲- زمین های 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 قانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه سازی	۷٪	نزولی
ساختمان	۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۸٪، ۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۰٪	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 دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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 می شود.

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

۲-۷-۲- 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 "دارایی های واجد شرایط" است.

#### ۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۴۴	۶,۵۸۶	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۲۶۲	۲۴۷	۳-۲	موجودی صندوق
<u>۱۶,۶۰۶</u>	<u>۶,۸۳۳</u>		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۸۶	۵,۸۸۹	موجودی ریالی
۶۵۸	۶۹۷	موجودی ارزی
<u>۱۶,۳۴۴</u>	<u>۶,۵۸۶</u>	

۳-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۱۸۲ یورو و ۱۰,۰۰۰ لیر می باشد که به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۴,۵۹۰ دلار، ۲,۲۶۵ یورو و ۳۸۰ پوند انگلستان می باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>					
اسناد دریافتنی:					
۳۹,۰۴۶	۴۵,۳۹۲	-	-	۴۵,۳۹۲	۴-۱-۱ مشتریان
کسر می شود:					
(۶,۵۴۹)	(۵,۸۰۷)	-	-	(۵,۸۰۷)	۱۵ تهاتر با سرفصل پیش دریافت ها
۳۲,۴۹۷	۳۹,۵۸۵	-	-	۳۹,۵۸۵	
<b>حسابهای دریافتنی:</b>					
۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰	-	۴-۱-۲ شرکت های گروه
۶۷,۳۲۸	۱۵۴,۹۲۲	(۱,۶۴۰)	۱۷,۸۵۵	۱۳۸,۷۰۷	۴-۱-۳ سایر اشخاص
۷۱,۳۶۸	۱۵۸,۹۶۲	(۱,۶۴۰)	۲۱,۸۹۵	۱۳۸,۷۰۷	
۱۰۳,۸۶۵	۱۹۸,۵۴۷	(۱,۶۴۰)	۲۱,۸۹۵	۱۷۸,۲۹۲	
<b>غیر تجاری:</b>					
۵,۹۵۵	۹,۴۶۴	-	-	۹,۴۶۴	۴-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۳۲,۸۶۳	۳۲,۸۶۰	-	-	۳۲,۸۶۰	۴-۱-۵ اشخاص وابسته
۴,۳۵۱	۴,۸۷۶	(۷۷,۴۵۳)	-	۸۲,۳۲۹	۴-۱-۶ سایر
۴۳,۱۶۹	۴۷,۲۰۰	(۷۷,۴۵۳)	-	۱۲۴,۶۵۳	
۱۴۷,۰۳۴	۲۴۵,۷۴۷	(۷۹,۰۹۳)	۲۱,۸۹۵	۳۰۲,۹۴۵	
<b>۴-۲- دریافتنی های بلندمدت:</b>					
۲,۴۳۰	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	۴-۱-۴ حصه بلندمدت وام کارکنان
۲,۴۳۰	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۴۵,۳۹۲ میلیون ریال بابت چک های دریافتی از مشتریان حداکثر به سررسید ۹۶/۰۳/۳۱ می باشد که در مقابل آن محصول به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۲,۲۵۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

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

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۱-۳- مانده حساب سایر اشخاص ریالی به مبلغ ۱۳۸,۷۰۷ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۹,۳۹۹ میلیون ریال آن وصول شده است و همچنین مانده حساب سایر اشخاص ارزی به مبلغ ۱۷,۸۵۵ میلیون ریال شامل بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۷۴۵ میلیون ریال معادل مبلغ ۹۵۲,۴۰۷ دلار و بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش صادراتی و بقیه به مبلغ ۱,۸۹۶ میلیون ریال بابت هزینه اقدام قانونی می باشد که جهت وصول آنها اقدامات لازم انجام و رای دادگاه بدوی و تجدید نظر به نفع این شرکت صادر گردیده و اقدامات اجرایی در دست

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

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده بدهی	۸,۳۸۵	۱۲,۴۶۴	
حصه بلندمدت	(۲,۴۳۰)	(۴,۰۰۰)	
حصه جاری	۵,۹۵۵	۹,۴۶۴	

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

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بالی استیل	۳۲,۸۶۲	-	۳۲,۸۶۰
	۳۲,۸۶۲	-	۳۲,۸۶۰

۴-۱-۶- مانده سایر به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین کشاورز آرین	-	(۷۴,۷۱۱)	۷۴,۷۱۱
رنک زیراکس ایران	-	(۲,۷۰۰)	۲,۷۰۰
سایر	۴,۳۵۱	(۴۲)	۴,۹۱۸
	۴,۳۵۱	(۷۷,۴۵۳)	۸۲,۳۲۹

۴-۱-۶-۱- طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ 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 درخواست ورشکستگی شرکت ماشین کشاورز آرین و رای شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی تهران و تصمیم هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ معادل مانده بدهی به مبلغ ۷۴,۷۱۱ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. از طرف دیگر پیگیری ها جهت وصول طلب ادامه یافت در نتیجه شرکت ماشین کشاورز آرین در مرداد ماه سال ۱۳۹۵ وکالت فروش ۴۶۴,۳۸۷,۷۴۷ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس را به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نموده است. از اینکه ارزش سهام واگذار شده تا چه میزان از بدهی شرکت ماشین کشاورز آرین را پوشش می دهد منوط به تعیین تکلیف دارایی ها و بدهی ها شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس دارد و فعلاً قابل پیش بینی نیست. و همچنین 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 صورت جلسه شماره ۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ معادل مانده بدهی به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۴۲۳	۱۳,۳۵۸	-	۱۳,۳۵۸	کالای ساخته شده
۷۰,۲۵۳	۵۴,۷۹۸	-	۵۴,۷۹۸	کالای در جریان ساخت
۶۷,۹۷۳	۶۸,۱۲۰	-	۶۸,۱۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۴۰۴	۳۷,۸۸۲	-	۳۷,۸۸۲	مواد اولیه
۲۲۵,۰۵۳	۱۷۴,۱۵۸	-	۱۷۴,۱۵۸	

۵-۱- موجودی های شرکت شامل مواد اولیه ، در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاق مجدداً ذوب شده و مورد استفاده قرار می گیرد بنابراین نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و معادل هزینه بازسازی بصورت شناور مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته اند ، موجودی کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۵-۲- بخشی از موجودی های فوق به مبلغ ۷,۶۳۶ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده ، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازیافتی به صورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۳۴۶ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۳۸	۶-۱
۶,۳۴۱	۸,۸۱۷	۶-۲
۶,۳۴۱	۱۱,۰۵۵	
۵,۶۶۵	۶۰۹	۶-۳
۲,۱۰۲	۲,۲۸۲	۶-۴
۱۰۴	۱۶	
۸,۸۷۱	۲,۹۰۷	
۱۵,۲۱۲	۱۳,۹۶۲	

۶-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش کل مبلغ پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است.

۶-۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۷,۵۵۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های خارجی خرید قطعات با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است.

۶-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۶۰۹ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید رنگ از شرکت گیتی آسا می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۸۵ میلیون ریال آن با تحویل کالا به انبار شرکت تسویه گردیده است.

۶-۴- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۲۲۱ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید قطعات و خدمات تسویه گردیده است .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

ماددات های توضیحی، صورتهای مالی،

بسال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۴/۱۲/۳۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت آلومینیوم پارس
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	
-	-	(۴۶,۷۳۲)	۴۶,۷۳۲			

۷-۱- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۳۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. طی رای شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۴۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ حکم ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس صادر و به موجب رای شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۲۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۰ قطعی شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- دارایی های نامشهود

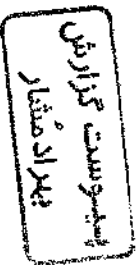
مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۱۳۹۵/۱۷/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۸۰۷	۸۰۷	-	-	-	-	۸۰۷	-	-	۸۰۷
۱۰,۷۲۳	۱۰,۷۲۳	۸۶۷	-	-	۸۶۷	۱۱,۶۰۰	-	-	۱۱,۶۰۰
۱۸	۲۱۵	۷۹۸	-	۱۹	۷۷۹	۱۰,۱۳	-	۲۱۶	۷۹۷
۱۱,۵۵۸	۱۱,۷۵۵	۱,۶۶۵	-	۱۹	۱,۶۴۶	۱۳,۴۲۰	-	۲۱۶	۱۳,۲۰۴
۳۱۱	۳۱۱					۳۱۱	-	-	۳۱۱
۱۱,۸۶۹	۱۲,۰۶۶	۱,۶۶۵	-	۱۹	۱,۶۴۶	۱۳,۷۳۱	-	۲۱۶	۱۳,۵۱۵

پیش پرداخت نرم افزار رباته 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 سرقتی بابت ارزش سرقتی ملک شیمی در مینای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۳۶۹/۱۳ پیش ۳ تهران ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع می باشد که مالکیت آن در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۲/۲۳ به نفع شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

۸-۳- پیش پرداخت نرم افزار رباته ای شامل پروژه MIS سیستمهای یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکتی گروه همکاران سیستم می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستم ها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- دارایی های ثابت مشهود

استهلاک انجام شده - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال								
ماده در	مبلغ دفتری	ماده در	ماده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	تولید	ماده در ابتدای سال	شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	۷۹۱	-	-	۳۱	۷۳۰	۱,۱۹۸	-	-	-	۶۳۲,۵۶۳	زمین
۶۳۲,۵۶۳	۶۳۲,۵۶۳	۴۰۷	۱۲,۳۳۰	-	-	۷۸۳	۱۱,۵۴۷	۲۰,۷۲۲	۷۳۸	-	-	۱,۱۹۸	مجموعه دفقی سبز
۴۲۸	۸۳۹۳	۸,۱۶۸	۹,۸۶۴	-	-	۹۳۷	۸,۹۲۷	۱۸,۰۳۲	۱,۳۲۹	-	-	۱۹,۵۸۸	ساختمان
۸,۰۴۱	۸,۱۶۸	۷۵,۰۹۶	۱۱۶,۴۰۷	-	(۳۱۲)	۹,۶۲۰	۱۰,۷۰۹	۱۹۱,۵۰۳	۷۷۶	(۳۱۲)	۵,۵۷۶	۱,۸۵,۴۶۳	ماشین آلات تولیدی
۷,۱۸۸	۹,۸۶۴	۲,۳۲۲	۸,۶۲۷	-	(۱۰۶)	۹۷۰	۷,۷۶۳	۱۴,۸۶۹	۶۱۴	(۱۱۲)	۱,۱۴۶	۱۳,۳۲۱	ماشین آلات تولیدی
۷۸,۳۶۴	۷۵,۰۹۶	۳۴۵	۱,۵۹۷	-	(۴۰۷)	۱۲۹	۱,۸۷۵	۱,۹۴۲	-	(۳۸۱)	-	۲,۴۳۳	وسایل نقلیه
۵,۴۵۸	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	-	(۲۸۳)	۶۸۷	۴,۴۵۴	۷,۸۳۹	-	(۲۸۴)	۹۸۸	۷,۱۳۵	اتاقه و مستودان
۵۴۸	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	-	(۲۸۳)	۶۸۷	۴,۴۵۴	۷,۸۳۹	-	(۲۸۴)	۹۸۸	۷,۱۳۵	اتاقه و مستودان
۲,۶۵۸	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	-	(۲۸۳)	۶۸۷	۴,۴۵۴	۷,۸۳۹	-	(۲۸۴)	۹۸۸	۷,۱۳۵	اتاقه و مستودان
۱,۶۵۳	۹۹۶	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	(۱۵)	۸۳۶	۴,۱۰۹	۵,۹۲۶	-	(۱۵)	۱۷۹	۵,۷۴۷	اوزالات
۷۳۶,۹۳۵	۷۳۵,۳۹۱	۱۵۹,۲۰۳	۱۵۹,۲۰۳	-	(۱,۱۲۶)	۱۳,۷۹۳	۱۳,۷۹۳	۸۹۴,۵۹۴	۲,۴۵۷	(۱,۳۰۴)	۸,۸۷۳	۸۸۲,۶۶۸	جمع
۲,۷۷۳	۱,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴	(۳,۱۴۲)	-	۲,۱۳۳	۲,۷۷۳	دارایی های در جریان تکمیل
۳۱۵	۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰	(۳۱۵)	-	۲۴۰,۰۰۰	۳۱۵	بیش برابری های سرمایه ای
۷۴۰,۰۳۳	۷۷۱,۱۴۵	۱۵۹,۲۰۳	۱۵۹,۲۰۳	-	(۱,۱۲۶)	۱۳,۷۹۳	۱۳,۷۹۳	۹۳۰,۳۳۸	-	(۱,۳۰۴)	۴۴,۹۹۶	۸۸۴,۵۵۶	جمع کل

پیشروست گزارش  
 بهای اضافی

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹-۱- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی بشرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱,۲۲۹	بابت تعمیر OUTER & INNER RING SKF نورد سرد
۱,۱۳۶	بابت تعمیر Taper Roller Bearing Timken نورد گرم
۸۳۳	بابت تعمیر Hydraulic Nuts و Hydraulic Pump نورد سرد
۵۳۰	بابت تعمیر فلنج بیرینگ کوره پیش گرم و کوره انیل
۲۳۰	بابت تعمیر Recirculating Fan Wheel کوره پیش گرم
۲۱۰	بابت تعمیر غلطک فیدرول برش عرضی سبک
۱۹۹	بابت تعمیر DC Motor ABB نورد سرد
۱,۲۰۹	سایر
<b>۵,۵۷۶</b>	

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۹-۴- ماشین آلات تولیدی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می باشد.

۹-۵- 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.

۹-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
افزایش کیفیت	۶۳۸	۱,۳۲۷	۵۸,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	—	—	مدرنیزاسیون برقی نورد گرم
رفع آلودگی محیط	-	۳۲۴	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	—	۹۵	ساخت جاروبرقی صنعتی
افزایش ظرفیت	۱۰۳	۱۰۳	۱,۲۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۱	۳۰	۴۰	ساخت کلکتور نازل نورد سرد
افزایش کیفیت	۱,۲۴۲	-	۱,۲۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۵۰	۱۰۰	کولینگ ناور جدید تاسیسات
افزایش کیفیت	۴۵۳	-	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۹۰	۱۰۰	طراحی و ساخت سیستم گاززدایی کوره های ذوب
صرفه جویی زمانی	۳۲۳	-	۴۶۴	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۷۲	۱۰۰	سوله خنک کاری کویل های انیل
صرفه جویی ریالی	۱۴	-	۲۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۲۵	۱۰۰	طراحی و ساخت سیستم همزن سرباره
	<b>۲,۷۷۳</b>	<b>۱,۷۵۴</b>	<b>۶۲,۳۲۴</b>				

۹-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت بهای کامل ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران خیابان دکتر فاطمی ، خیابان

سپندخت به متر اژ ۳۳۶ متر مربع و در پنج طبقه بوده که در حال انجام تشریفات اداری برای انتقال قطعی بنام شرکت نورد آلومینیوم می باشد .

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت به قرار زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۵,۷۶۷	بانک ملت
۵,۲۵۰	بانک صادرات
۳,۸۷۵	بانک تجارت
<u>۱۴,۸۹۲</u>	

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
اسناد پرداختنی:				
۲۶,۸۷۵	۴۷,۸۲۹	-	۴۷,۸۲۹	۱۱-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
<u>۲۶,۸۷۵</u>	<u>۴۷,۸۲۹</u>	<u>-</u>	<u>۴۷,۸۲۹</u>	
حسابهای پرداختنی:				
۱۱,۷۹۷	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰	۱۱-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
<u>۱۱,۷۹۷</u>	<u>۱,۲۵۰</u>	<u>-</u>	<u>۱,۲۵۰</u>	
۳۸,۶۷۲	۴۹,۰۷۹	-	۴۹,۰۷۹	
<u>۳۸,۶۷۲</u>	<u>۴۹,۰۷۹</u>	<u>-</u>	<u>۴۹,۰۷۹</u>	
<b>غیر تجاری:</b>				
۱,۴۸۴	۳۹,۷۷۰	-	۳۹,۷۷۰	۱۱-۴ اسناد پرداختنی
۲۴,۱۶۰	۲۳,۴۵۰	-	۲۳,۴۵۰	۱۱-۲ بستانکاران
۱,۹۷۹	۳,۲۳۴	-	۳,۲۳۴	حق بیمه های پرداختنی
۲,۴۳۹	۴,۶۶۵	-	۴,۶۶۵	۱۱-۳ هزینه های پرداختنی
۱,۳۴۲	۲,۳۱۲	-	۲,۳۱۲	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۷۰۹	۶۲۶	-	۶۲۶	سایر
<u>۳۲,۱۱۳</u>	<u>۷۴,۰۵۷</u>	<u>-</u>	<u>۷۴,۰۵۷</u>	
<u>۷۰,۷۸۵</u>	<u>۱۲۳,۱۳۶</u>	<u>-</u>	<u>۱۲۳,۱۳۶</u>	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱-۱- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۴۹,۰۷۹ میلیون ریال مربوط به اشخاص ثالث در ارتباط با خرید شمش و سایر مواد اولیه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۴۷,۸۲۹ میلیون ریال بدهی به شرکت آلومینیوم المهدی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۳۸,۸۸۸ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۱-۲- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۹۰	۵,۰۳۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۴۶۷	۵,۹۱۰	مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)
۹,۳۰۳	۱۲,۵۰۵	سایر
<u>۲۴,۱۶۰</u>	<u>۲۳,۴۵۰</u>	

۱۱-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۷	۳,۳۶۴	ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی
۴۴۶	۴۴۱	ذخیره هزینه حسابرسی
۴۴۶	۹۶۰	سایر ذخایر
<u>۲,۴۳۹</u>	<u>۴,۶۶۵</u>	

۱۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۳۹,۷۷۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳۲,۱۰۰ میلیون ریال بابت قسمتی از بهای ساختمان دفتر مرکزی (یادداشت ۷-۹) و مبلغ ۵,۱۷۴ میلیون ریال اسناد پرداختی به اداره دزایی بابت اقساط مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آهنینوم (سهامی عامه)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	جدید ارائه شده		مالیات						سال مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تنظیمی	ایزای	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۲,۰۳۸	-	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۲,۷۵۱	-	-	۳۱,۱۳۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	(۳۴,۴۰۸)	۸,۳۵۷	-	-	(۸۸,۶۰۰)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر قطعی	۳,۸۱۰	-	۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	۲,۹۸۹	-	-	۲۱,۶۳۱	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	-	۱۴,۱۶۶	-	-	۱۳,۵۳۶	-	-	۶۳,۶۷۸	۱۳۹۴
	۵,۸۴۸	۱۴,۱۶۶					۱۴,۱۶۶	۶۲,۹۶۲	۱۳۹۵
	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰							
	۸,۳۱۸	۱۶,۶۳۶							

افزافه می شود : ذخیره مالیات سالهای قطعی شده

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- شرکت نسبت به رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در خصوص زیان تأیید شده سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۴,۴۰۸ میلیون ریال که در مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۷ ابلاغ شده اعتراض نموده است .  
 ۱۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۲-۴- زیان تأیید شده سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵,۵۶۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۴,۴۰۸ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۸,۴۴۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۱۶,۴۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۳ استفاده شده است. مانده قابل استفاده تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳۵,۱۳۴ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۳	۱,۱۴۷	مانده در ابتدای سال
-	۲,۷۱۳	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۴
(۲۲۶)	(۲,۳۷۵)	پرداخت طی سال
۱,۱۴۷	۱,۴۸۵	مانده در پایان سال

۱۳-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱,۴۸۵ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده اند.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۳۰۳,۷۳۷	۱۱۰,۵۷۱	۱۹۳,۱۶۶	۲۵۵,۶۹۵	۴۹,۸۴۶	۲۰۵,۸۴۹	تسهیلات دریافتی
۳۰۳,۷۳۷	۱۱۰,۵۷۱	۱۹۳,۱۶۶	۲۵۵,۶۹۵	۴۹,۸۴۶	۲۰۵,۸۴۹	

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲۰۷,۱۶۵	۱۵۰,۹۸۴	۵۶,۱۸۱	۱۶۱,۱۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۵۲,۵۰۰	بانک صادرات
۶۳,۴۹۴	-	۶۳,۴۹۴	۵۰,۸۳۵	-	۵۰,۸۳۵	بانک تجارت
۵۸,۰۲۶	-	۵۸,۰۲۶	۵۵,۲۶۳	-	۵۵,۲۶۳	بانک ملت
۷۵۷	-	۷۵۷	-	-	-	بانک پاسارگاد
۳۲۹,۴۴۲	۱۵۰,۹۸۴	۱۷۸,۴۵۸	۲۶۷,۲۴۴	۱۰۸,۶۴۶	۱۵۸,۵۹۸	
(۲۵,۷۰۵)	-	(۲۵,۷۰۵)	(۱۱,۵۴۹)	-	(۱۱,۵۴۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۰۳,۷۳۷	۱۵۰,۹۸۴	۱۵۲,۷۵۳	۲۵۵,۶۹۵	۱۰۸,۶۴۶	۱۴۷,۰۴۹	
(۱۱۰,۵۷۱)	(۹۳,۹۰۰)	(۱۶,۶۷۱)	(۴۹,۸۴۶)	(۴۹,۸۴۶)	-	حصه بلندمدت
۱۹۳,۱۶۶	۵۷,۰۸۴	۱۳۶,۰۸۲	۲۰۵,۸۴۹	۵۸,۸۰۰	۱۴۷,۰۴۹	حصه جاری

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۶۸۰	-	۲۴ تا ۲۱ درصد
۶۳,۷۷۷	۳۳,۲۱۳	۲۱ تا ۲۳,۵ درصد
۱۵۰,۹۸۴	۲۳۴,۰۳۱	۱۲ تا ۲۰ درصد
<u>۳۲۹,۴۴۱</u>	<u>۲۶۷,۲۴۴</u>	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۶
۲۱۷,۳۹۸	سال ۱۳۹۷ و بعد از آن
۴۹,۸۴۶	
<u>۲۶۷,۲۴۴</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	در قبال وثیقه ملکی، تهرین ماشین آلات و سفته
۲۶۷,۲۴۴	
<u>۲۶۷,۲۴۴</u>	

۱-۱۴- مانده تسهیلات بانک صادرات شامل ۱۱,۵۳۲,۲۲۳ درهم و ۵,۶۹۸,۳۳۱ دلار می باشد که به استناد پخشنامه ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توافق با بانک صادرات از قرار هر درهم ۲,۳۳۲ ریال و هر دلار ۱۲,۳۲۱ ریال تسعیر و در ۶۰ قسط تقسیط شده است. به موجب مصوبه بانک صادرات شرکت هایی که ترتیب پرداخت بدهی معوق ارزی خود را بدهند وجه التزام تسهیلات معوق از ۲۰ درصد به ۱۲ درصد کاهش می یابد، که شرکت در فروردین ماه سال ۱۳۹۵ تاییدیه کتبی بانک صادرات مبنی بر محاسبه وجه التزام تسهیلات معوق ارزی با نرخ ۱۲ درصد را اخذ و در حساب ها اعمال نموده است. همچنین در خصوص تسهیلات سال ۱۳۹۴: 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 آئین 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 تاییدیه بانک تجارت و بانک مرکزی در خصوص بخشودگی جرائم اخذ و در حسابها عمل شده است. سود حاصل از این اقدام مبلغ ۱۳,۲۳۳ 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.

۲-۱۴- مانده تسهیلات جمعاً به مبلغ ۲۶۷,۲۴۴ میلیون ریال شامل اصل تسهیلات، سود و جرائم بانکی می باشد.

سوابق عام) شرکت گروه کارخانه های تولیدی، نورد آلومینیوم

نمونه های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

ارقام به میلیون ریال

۳-۱۴- جدول تسهیلات مالی دریافتی

تفصیل	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نرخ سود و کاربرد	تاریخ سررسید تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	نوع ارز	منبع تأمین کننده تسهیلات
	اقساط	اقساط جاری	اقساط	اقساط جاری						
تسهیلات	-	۴۶۰۰۲۱	-	-	۲۱ درصد	پنج ساله طی ۶۰ قسط	۱۳۹۰ اسفند	استهلال تسهیلات	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	۱۷۴۷۳	-	-	۲۴ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	-	-	-	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	۱۳۹۵ دی	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	-	-	-	۱۸ درصد	۹ ماهه طی ۹ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
وثیقه ملکی کارخانه و سفته	-	-	-	-	۱۶ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	اسفند ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک تجارت
سفته و ترهین ماشین آلات	۷۸۹۹۳	۵۷۰۰۸۴	-	-	۱۲ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار استنادی	درهم	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	۶۴۹۰۷	-	۲۹۸۴۶	-	۱۲ درصد	یکساله طی ۱ قسط	در چندین نوبت	اعتبار استنادی	دلار	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	۱۷۸۱۲	۲۰۶۱۲	-	-	۲۱ درصد	۵۴ ماهه طی ۵۴ قسط	در چندین نوبت	ال سی داخلی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	۸۴۳۲	۹۵۲۵	-	-	۲۲ درصد	۵۴ ماهه طی ۵۴ قسط	در چندین نوبت	فسات نامه بانکی	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ بهمن	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	-	-	-	-	۱۸ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	-	-	-	-	۱۸ درصد	۸ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	خرید دین	ریال	بانک صادرات ایران
سفته و ترهین ماشین آلات	-	-	-	-	۲۴ درصد	۶ ماهه طی ۱ قسط	در چندین نوبت	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	۵۸۰۲۶	-	-	۱۹٫۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	شهریور ۱۳۹۵	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	-	-	-	۱۵٫۹ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ آذر	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	-	-	-	۶٫۰ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ بهمن	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	-	-	-	۲۳٫۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	-	-	-	۲۳٫۵ درصد	۷ ماهه طی ۱ قسط	۱۳۹۵ اسفند	مشارکت مدنی	ریال	بانک ملت
سفته و ترهین ملکی	-	-	-	-	۲۸ درصد	۱۲ ماهه طی ۱۲ قسط	در چندین نوبت	استهلال تسهیلات	ریال	بانک پاسارگاد
جمع	۱۱۹۰۹۴۴	۲۰۹۴۹۷	۴۹۸۴۶	۲۱۷۳۹۸						
	(۹۰۳۷۳)	(۱۶۲۳۳۱)	-	(۱۱۰۵۴۹)						
	۱۱۰۵۷۱	۱۹۳۰۶۶	۴۹۸۴۶	۲۰۵۸۴۹						

کسر می شود: سود و کاربرد دوره های آتی

ملازمه:

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۵,۸۶۹	۱۰,۶۰۱	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های دولتی
۱۹,۱۵۶	۲۴,۵۷۸	پیش دریافت از شرکت ها و سازمان های خصوصی
۲۵,۰۲۵	۲۵,۱۷۹	جمع
(۶,۵۴۹)	(۵,۸۰۷)	کسر می شود:
۱۸,۴۷۶	۲۹,۳۷۲	۴ چک های 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 ۱۵,۶۲۴ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۴,۵۸۷	۶۷,۸۶۳	پرداخت شده طی سال
(۴,۱۰۴)	(۵,۷۳۶)	ذخیره تامین شده
۱۷,۳۸۰	۲۰,۳۶۸	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال، شامل منقسم به ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۳۳۲,۳۹۰,۶۸۰	۴۲	۲۸۵,۱۰۵,۳۶۰	شرکت بالمین کامرز
۸	۵۶,۳۱۷,۴۴۳	۸	۵۱,۰۹۰,۱۰۹	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم
۴۳	۲۸۹,۶۳۸,۸۷۷	۵۰	۳۴۲,۱۵۱,۵۳۱	سایر (به تعداد ۴۷۴۰ نفر - کمتر از ۰.۵٪)
۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰	

۱۷-۱- آخرین افزایش سرمایه شرکت به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ از ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۷۸,۳۴۷ میلیون ریال ( مبلغ افزایش سرمایه ۶۲۷,۳۴۷ میلیون ریال ) از محل تجدید ارزیابی های (زمین های) شرکت بوده است، که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۴ به تالیف اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری تهران رسیده و در روزنامه رسمی کشور آگهی شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۴۰۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت، 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.

۱۹- سایر اندوخته ها

مانده حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر می باشد:

جمع	اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی	
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۲۴۶
مانده در ابتدای سال				۳۴۶
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	۲۴۶
مانده در پایان سال				۳۴۶

۱۹-۱- اندوخته عمومی به مبلغ ۲۴۶ 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.

۱۹-۲- مانده اندوخته طرح توسعه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه مصوب	مبلغ اندوخته طرح توسعه مورد قبول حوزه مالیاتی
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 (۲-۱۹)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶

۱۹-۲-۱- کارگاه سولفات: این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه های سرمایه ای معادل مبلغ ۲,۸۱۶ میلیون ریال بوده که مجوز آن در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۱ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. به موجب مصوبه مجمع، مبلغ ۲,۸۱۶ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۷ به حساب اندوخته طرح توسعه منظور گردیده است. به علت مخالفت سازمان محیط زیست استان مرکزی طرح اجرا نگرديده 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.

۱۹-۲-۲- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی: این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع 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)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴- میلیون ریال		سال ۱۳۹۵- میلیون ریال		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۲۴۲,۶۲۲	۲,۲۹۲	۲۸۹,۷۳۸	۲,۶۸۹	تسمه
۱۹۶,۲۹۳	۲,۰۱۴	۶۹۲,۴۷۱	۷,۷۵۶	ورق
۸۸,۶۰۳	۷۷۶	۱۰۶,۶۳۲	۹۲۱	کلد (کویل، ورق، تسمه)
۵۳,۶۸۷	۵۷۵	۶۲,۵۷۴	۶۸۷	ورق کامپوزیت (آلکونام)
۴۰,۶۷۳	۳۸۷	۵۵,۵۵۵	۵۶۲	کویل
۳۰,۸۱	۲۸	۱,۶۴۵	۱۷	ورق فرمدار
۶۲۴,۹۵۹	۶,۰۷۲	۱,۲۰۸,۶۱۵	۱۲,۶۳۳	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۱۲,۷۱۵	۱۳۹	۶۰,۰۳۷	۶۷۰	کویل و ورق
۱۲,۷۱۵	۱۳۹	۶۰,۰۳۷	۶۷۰	جمع فروش صادراتی
۶۳۷,۶۷۴	۶,۲۱۱	۱,۲۶۸,۶۵۲	۱۳,۳۰۳	جمع کل
(۴۴۴)	-	(۴,۰۴۵)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۳۷,۲۴۱	۶,۲۱۱	۱,۲۶۴,۶۰۷	۱۳,۳۰۳	فروش خالص
۱۲۶,۸۸۹	۵,۸۱۵	۲۴,۱۷۶	۶۸۱	درآمد ارائه خدمات
۷۶۴,۱۳۰	۱۲,۰۲۶	۱,۲۹۰,۸۰۳	۱۳,۹۸۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۰-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص:
۱۲	۱۱	۷۹,۳۳۴	۶۷۱,۶۸۱	۷۵۱,۰۱۵
۲۲	۱۹	۱۰,۶۳۶	۴۴,۸۶۶	۵۵,۵۰۲
۱۲	۱۹	۵۴,۸۲۳	۲۳۴,۹۱۵	۲۸۹,۷۳۸
۲۵	۳۱	۲۲,۹۰۶	۸۳,۷۲۵	۱۰۶,۶۳۱
۵	(۴)	(۲۵۶)	۶۳,۹۹۷	۶۳,۷۴۱
۱۴	۱۳	۱۶۷,۴۴۳	۱,۰۹۹,۱۸۴	۱,۲۶۶,۶۲۷
				ارائه خدمات:
۱۴	۲۴	۱۵,۴۷۸	۸,۶۹۸	۲۴,۱۷۶
۱۴	۲۴	۱۵,۴۷۸	۸,۶۹۸	۲۴,۱۷۶
۲۱	۱۴	۱۸۲,۹۲۱	۱,۱۰۷,۸۸۲	۱,۲۹۰,۸۰۳

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



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵			
جمع	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۱,۹۹۲	۸۳۵,۹۷۷	—	۸۳۵,۹۷۷	مواد مستقیم مصرفی
۲۷,۶۸۴	۳۲,۲۸۹	۱,۲۱۴	۳۱,۰۷۶	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۷۵,۸۷۵	۸۹,۰۳۰	۳,۵۸۲	۸۵,۴۴۹	دستمزد غیر مستقیم
۶,۲۵۶	۹,۴۶۹	۲۸۱	۹,۰۸۸	بسته بندی
۱۳,۴۱۲	۱۳,۴۹۶	۵۴۳	۱۲,۹۵۳	استهلاک
۲۰,۳۷۸	۳۳,۶۴۴	۱,۳۵۴	۳۲,۲۹۰	برق و سوخت
۲۱۵۰۸	۳۰۵۰۸	۱,۲۲۷	۲۹,۲۸۱	ملزومات فنی مصرفی
۹,۴۱۳	۸,۱۳۹	۳۲۷	۷,۸۱۱	تعمیر و نگهداشت
۸,۲۹۳	۹,۹۶۸	۴۰۱	۹,۵۶۷	مواد غذایی
۲,۸۸۲	۴,۶۶۳	۱۸۸	۴,۴۷۵	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی
۶,۹۲۳	۹,۶۸۲	۳۹۰	۹,۲۹۲	ملزومات غیر فنی مصرفی
۹,۸۶۵	۹,۳۹۷	۳۷۴	۸,۹۲۴	سایر (کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)
۶۳۴,۴۸۱	۱,۰۸۶,۱۶۱	۹,۹۸۰	۱,۰۷۶,۱۸۲	
(۴۷,۱۰۶)	(۳۶,۸۹۹)	(۱,۲۸۲)	(۳۵,۶۱۷)	هزینه های جذب نشده
۵۸۷,۳۷۵	۱,۰۴۹,۲۶۳	۸,۶۹۸	۱,۰۴۰,۵۶۵	جمع هزینه های ساخت
(۶,۱۸۴)	۱۵,۴۵۴	-	۱۵,۴۵۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۵۸۱,۱۹۱	۱,۰۶۴,۷۱۷	۸,۶۹۸	۱,۰۵۶,۰۱۹	بهای تمام شده ساخت
۵۷۱	(۹۰۱)	-	(۹۰۱)	مصارف داخلی شرکت
۲۳,۶۴۱	۴۴,۰۶۶	-	۴۴,۰۶۶	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۶۰۵,۴۰۳	۱,۱۰۷,۸۸۲	۸,۶۹۸	۱,۰۹۹,۱۸۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۵۳,۰۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۱۶,۴۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
شمش آلومینیوم	ایران	۸۰	۲۳۲,۹۰۵	۸۰	۲۳۲,۹۰۵
مواد اولیه کمکی (هارنر)	ایران	۴	۱۷,۴۳۰	۴	۱۷,۴۳۰
پلی اتیلن	ایران	۳	۱۲,۵۴۳	۳	۱۲,۵۴۳
رنگ و پرایمر	ایران	۱	۲,۸۳۳	۱	۲,۸۳۳
کویل رنگی	کره جنوبی	-	-	۱	۱,۱۳۶
شمش آلومینیوم	هندوستان	۸	۳۲,۲۰۱	-	-
شمش آلومینیوم	امارات	۴	۱۸,۵۵۹	-	-

۲۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴	
		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
انواع ورق، کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۱۴,۲۲۱	۱۲,۹۱۲	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	۵۶۸	۵۲۰
		۳۵,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰	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. (یادداشت ۱-۲)

۲۱-۳- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس قیمت روز مواد اولیه در بورس فلزات تهران و کارمزد فروش تعیین می گردد، تعیین نرخ و تخفیفات فروش توسط هیات مدیره به مدیر عامل واگذار شده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۱۳	۱۲,۴۲۷	۲۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۳۸۰	۸,۷۸۴	حق الزحمه مشاورین
۴,۶۵۰	۳,۳۲۴	ملزومات مصرفی
۲,۳۵۴	۱,۷۹۵	هزینه خدمات پس از فروش
۱,۹۳۴	۲,۵۸۸	هزینه سنوات خدمت
۱,۸۲۵	۲,۱۷۱	هزینه های رفاهی
۱,۳۶۹	۱,۶۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۵۷	۶۴۰	حق الزحمه حسابرس
۵۰۰	۶,۲۴۳	۲۲-۲ هزینه تبلیغات، نمایشگاه و بازاریابی
۳۷۶	۲۹۹	تعمیر و نگهداری
۳۵۶	۲۶۸	چاپ، فتوکپی و آگهی
۳۲۷	۳۱۶	هزینه استهلاک
۲۹۹	۵۲۶	اجاره
۳,۵۴۵	۶,۴۳۰	سایر
<b>۳۶,۲۸۵</b>	<b>۴۷,۴۵۵</b>	

۲۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و تغییر طبقه برخی از پرسنل با توجه به طبقه بندی مشاغل می باشد.

۲۲-۲- افزایش هزینه فوق، مربوط به انعقاد قرارداد با صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران بابت تبلیغات در سال جاری می باشد.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷,۱۰۶)	(۳۶,۸۹۹)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۱)
(۴۷,۱۰۶)	(۳۶,۸۹۹)	

۲۴- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۲۰۱	۳۶,۱۵۳	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۴۱۳	۵۰۶	هزینه تمیر و سفته و کارمزدهای بانکی
<b>۳۹,۶۱۴</b>	<b>۳۶,۶۵۹</b>	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	(۲,۷۰۰)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۵-۱	۵۰۶
زیان ناشی از تعدیلات دارایی های ثابت مشهود	-	(۲۴۵)
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۳۱۷	۳۰۷
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵۱۳)	۳,۳۵۴
سایر	۲۷	۲۴,۰۲۴
	<u>۱,۰۵۴</u>	<u>۲۵,۲۵۶</u>

۲۵-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً بابت فروش اقلام کوره تیلت و خودروهایی سمند و پراید بوده که تماماً از طریق مزایده انجام شده است.

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵	
سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیات در حال تداوم فعالیت قبل از مالیات	۹۸,۵۶۷	(۳۵,۶۰۵)	۷۵,۳۳۶
مالیات بر درآمد	(۲۲,۱۷۸)	۸,۰۱۱	-
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	<u>۷۶,۳۹۰</u>	<u>(۲۷,۵۹۴)</u>	<u>۷۵,۳۳۶</u>

۲۶-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۷۸,۳۴۷,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰
<u>۵,۸۴۸</u>	<u>۵,۸۴۸</u>

تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳

**شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۳۳۶	۹۸,۵۶۷	سود عملیاتی
۱۳,۷۳۸	۱۳,۸۱۲	هزینه استهلاک
۱۳,۲۷۶	۱۴,۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۰۸۸	۵۰,۸۹۵	کاهش موجودی مواد و کالا
۳۹,۸۱۹	۱,۲۵۰	کاهش پیش پرداختها
(۲۱,۹۰۰)	(۱۱۵,۱۷۵)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۴۲,۶۷۱)	۱۸,۳۹۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳,۷۰۵)	۱۰,۸۹۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲,۰۶۵)	(۴۸۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۹۹,۹۱۶</b>	<b>۹۲,۷۸۴</b>	

**۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۷۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۲۲,۸۷۵	سفته تضمینی نزد بانک ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- 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
۶۱,۴۳۷	سفته تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت بالی استیل- سنوات قبل
۱,۷۲۱	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصولات
۳,۸۹۰	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
۷۵۴,۸۰۶	سایر
<b>۴,۰۰۹,۵۲۷</b>	

۲۹-۱-۱- با عنایت به رای دادگاه شماره ۹۴۰۹۹۷۰۲۲۷۴۰۰۳۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ بابت شکایت بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی تهران و دادخواست بانک ایران و اروپا از شرکت نورد آلومینیوم بابت تضامین شرکت آلومینیوم پارس ، از آنجائی که شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته شده و توسط اداره تصفیه مدیریت می شود بستانکاران آن شرکت بایستی طلب خود را از طریق اداره تصفیه وصول کنند . به نظر هیات مدیره دارائی های شرکت آلومینیوم پارس و شرکت رنگ زیراکس ایران بدهی های آنها را پوشش داده و زبانی متوجه شرکت نخواهد شد . رای دادگاه بدوی صادره به نفع بانک تجارت ، از طریق اداره تصفیه تهران مورد اعتراض قرار گرفته و هم اکنون در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست بررسی می باشد.

۲۹-۲- اسناد تضمینی نزد بانکهای پاسارگاد و سامان تماماً بابت تسهیلات دریافتی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده و اقدامات لازم جهت عودت اسناد تضمینی در حال پیگیری است .

۲۹-۳- در دیماه ۱۳۹۴ طبق ابلاغ رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۳۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلقات ساختمانی به شرکت ابلاغ گردید ، که با توجه به غیر واقعی بودن رای صادره ، شرکت به حکم مذکور اعتراض نموده و پرونده در کمیسیون تجدید نظر بررسی و رای اصلاحی شماره ۳۳۰۹ مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ مبلغ جریمه به ۸,۰۲۱ میلیون ریال تقلیل یافت و شرکت مجدداً اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری ارائه نمود که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۹-۴- این شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای می باشد .

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستمر تبدیل اعلام صورت های مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است.

**۳۱- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است ، ضمناً شرکت طی سال ۱۳۹۵ فاقد هرگونه معاملات منسول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	منسول ماده ۱۲۹	سود و کارمزد تسهیلات انتقالی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم پارس	شرکت همگروه	-	-	۷۴۳	۱۰۰۶۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالی استیل	شرکت همگروه	-	۲	-	-

۳۱-۲- ماده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت آلومینیوم پارس	-	۷۸۶	-	۷۸۶	-	۵۹۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالی استیل	۳۲۸۶۰	-	۳۲۸۶۰	-	-	-

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۴.۸۸۰
۴.۸۸۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۳- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	
۱.۰۰۰۰	-	۲۸۰	۱۱.۴۴۷	۲۳.۵۹۳	موجودی نقد
-	۶۴۷	-	۲۴۸.۱۸۷	۱.۲۹۶.۰۸۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
-	(۱۱.۵۳۲.۲۳۳)	-	-	(۵.۶۹۸.۳۳۱)	تسهیلات مالی
۱.۰۰۰۰	(۱۱.۵۳۱.۵۷۶)	۲۸۰	۲۵۹.۶۳۴	(۴.۳۷۸.۶۵۱)	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		
یورو	دلار آمریکا	
-	۱۳۵.۱۴۵	خرید مواد اولیه
۲۵۸.۱۵۲	۵۲.۴۳۰	سایر پرداختها (خرید قطعات)