

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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۴۰-۶	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانطور که در یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵ درج گردیده، شرکت مالک بیش از ۵۸/۸۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس بوده است که در سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت منعکس می باشد، بر اساس رای صادره شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۳، شرکت فوق ورشکسته اعلام شده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان مدیر تصفیه آن انتخاب گردیده و در این رابطه از بابت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک های ایران و اروپا و پاسارگاد، جمعا مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال از حساب های شرکت برداشت شده است. لازم به ذکر است در پاسخ به نامه مورخ ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲ این مؤسسه در خصوص نحوه و مبلغ فروش اموال شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و آثار مالی آن بر صورتهای مالی شرکت مورد گزارش، اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران طی نامه شماره ۹۰۰۱/۴۴۴/۱۵۴۰ مورخ ۶ خرداد ماه ۱۴۰۳ اعلام نموده که فروش اموال شرکت ورشکسته مذکور بصورت بیع اقساطی در مدت ۳۰ ماه بوده و اموال مورد واگذاری در تاریخ ۱ دی ماه ۱۴۰۲ تحویل برنده شده و کلیه مسئولیت و آثار مالی مربوطه از این تاریخ به بعد به خریدار منتقل گردیده است و با توجه به توافقات اولیه طرفین در تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۲، ثمن مزایده به مبلغ ۶۴۸۷۰/۶ میلیارد ریال میبایست در اقساط مقرر و در پایان هر ماه توسط خریدار به اداره کل امور ورشکستگی تهران پرداخت گردد. لازم به ذکر است مراتب واگذاری مزبور مورد

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

اعتراض شرکت مورد رسیدگی واقع شده که با توجه به حکم توقف واگذاری شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس طی نامه شماره ۱۴۳۰/۱۰۳ مورخ ۲۹ خردادماه ۱۴۰۳ معاونت قضایی دادگستری کل استان تهران، پرونده جهت رسیدگی به شعبه اول دیوان عالی کشور ارسال گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است. با توجه به مراتب مزبور و عدم اعلام ختم تصفیه و مبلغ مازاد (کمبود) دارایی ها بر بدهی های شرکت آلومینیوم پارس از سوی اداره تصفیه ورشکستگی تهران و ضمن توجه به عدم دریافت تاییدیه درخواستی از این بابت و در نتیجه نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت دارایی های یاد شده، افشای لازم در خصوص منافع در واحدهای تجاری دیگر و عملیات متوقف شده به عمل نیامده و تعیین تعدیلات لازم از بابت موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است

۳- همانطور که در یادداشت توضیحی ۵-۲۷ درج گردیده است، شرکت با لحاظ موضوع افزایش سرمایه به مبلغ ۳۸۱۵۷۰۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ و امکان استفاده از مشوق های مالیاتی موضوع بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها، مبلغ ۸۵۸۵۳۳ میلیون ریال از مالیات عملکرد را مشمول معافیت مذکور قرار داده است. با توجه به عدم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مربوط به افزایش سرمایه مزبور تا تاریخ این گزارش، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است. در صورت تعدیل سود خالص سال مالی مورد گزارش و مالیات پرداختنی هر یک به مبلغ ۸۵۸۵۳۳ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی، توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه کارخانه های نورد آلومینیوم (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ این گزارش بر سایر اطلاعات جلب می نماید.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در رابطه با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد یادداشت توضیحی ۴-۲۸ و اقدامات انجام شده در این رابطه جلب می نماید.

۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیرماه ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف وضعیت شرکت آلومینیوم پارس به شرح بند ۲ این گزارش از طریق اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران و همچنین سایر نهادهای ذیربط منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با شرکت های پذیرفته شده و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق برخورد نشده است. در رابطه با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت طی سال مورد گزارش پرداختی بمیزان ۳۲۰۰ میلیون ریال بابت کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی داشته است که لزوم تنفیذ آن توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام و همچنین تصویب بودجه لازم از این بابت برای سال مالی ۱۴۰۴ را خاطر نشان می سازد.

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۷ تیر ماه ۱۴۰۴

آزموده کساران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۵۹۲

غلامحسین حج فروش

۸۰۰۲۲۸

آزموده کساران

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳


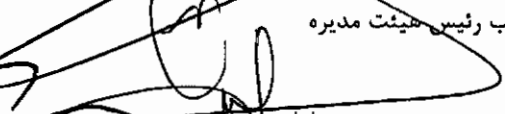


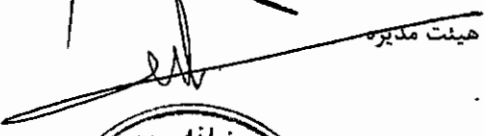
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	• یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
حمید رضا ربیعی	-	رئیس هیئت مدیره	
مسعود عابدی	-	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)	الهام هاشمی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	احمد رضا قنبری	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی	
شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	الهه السادات مومنی	عضو هیئت مدیره	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۶.۷۶۳.۸۱۶	۲۸.۸۸۰.۹۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹.۹۳۴.۴۱۱)	(۱۷.۴۴۳.۸۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶.۸۳۹.۴۰۵	۱۱.۴۳۷.۱۵۳		سود ناخالص
(۲۱۸.۹۴۳)	(۳۳۵.۶۳۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۲۳.۳۴۴)	(۷۶۸.۶۸۶)	۸	سایر هزینه‌ها
۶.۱۹۷.۱۱۸	۱۰.۳۳۲.۸۴۳		سود عملیاتی
(۶۲۵.۲۲۸)	(۶۸۱.۷۰۷)	۹	هزینه‌های مالی
۴۴۶.۸۰۹	۳۵۵.۹۶۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶.۰۱۸.۶۹۹	۱۰.۰۰۷.۰۹۸		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۷۸۱.۸۵۲)	(۱.۳۹۳.۰۶۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵.۲۳۶.۸۴۷	۸.۶۱۴.۰۳۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۰۹	۱.۱۷۱		عملیاتی (ریال)
(۱۸)	(۳۳)		غیرعملیاتی (ریال)
۶۹۱	۱.۱۳۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

The image shows several handwritten signatures in black ink. Below the signatures are two circular official stamps. The larger stamp is from the 'گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم سهامی عام' (NORD ALUMINIUM GROUP). The smaller stamp is from 'ازموده کاران گزارش' (Employees' Report).

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۲,۹۸۱,۸۶۱	۳,۳۸۹,۰۸۸	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۴۶۸	۱۵,۷۶۶	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳,۳۵۲,۰۶۱	۳,۳۵۲,۰۶۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۹۶۴	۵,۲۷۴	۱۸-۲ دریافتی‌های بلندمدت
۱۲۴,۳۶۱	۱۲۴,۳۶۱	۱۵ سایر داراییها
<b>۶,۴۷۵,۶۱۴</b>	<b>۶,۸۸۶,۴۵۰</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۷۳۸,۶۴۹	۲,۲۵۵,۹۰۲	۱۶ پیش پرداخت‌ها
۶,۵۹۰,۰۱۷	۱۰,۲۲۲,۸۳۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۵,۶۹۵	۳,۳۰۴,۶۸۵	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۳۲,۷۴۳	۷۵,۲۹۳	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۱۷,۰۳۶	۱,۹۱۴,۴۷۸	۲۰ موجودی نقد
<b>۹,۹۱۴,۱۴۰</b>	<b>۱۷,۷۷۳,۱۸۸</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱۶,۳۸۹,۷۵۴</b>	<b>۲۴,۶۵۹,۶۳۸</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۵,۰۸۷,۶۰۳	۷,۶۳۱,۴۰۵	۲۱ سرمایه
۲۲,۱۹۲	۸۶۰۹	۲۴ صرف سهام خزانه
۵۰۸,۸۶۴	۷۶۳,۱۴۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۴۶,۹۸۰	۶۶,۵۹۵	۲۳ سایر اندوخته‌ها
۵,۰۰۷,۲۱۹	۸,۳۷۹,۰۹۳	سود انباشته
(۱۶۷,۵۲۳)	(۱۹۹,۴۶۳)	۲۴ سهام خزانه
<b>۱۰,۶۰۵,۳۳۵</b>	<b>۱۶,۶۴۹,۳۷۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۸۴۵,۵۰۹	۱,۳۰۴,۲۶۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۸۴۵,۵۰۹</b>	<b>۱,۳۰۴,۲۶۱</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۹۳۰,۵۷۳	۹۶۲,۶۱۵	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۱۲۸,۶۰۱	۱,۸۹۵,۱۹۶	۲۷ مالیات پرداختنی
۴۰,۸۰۸	۶۰,۴۸۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱,۸۵۳,۹۷۶	۲,۹۰۹,۷۹۳	۲۹ تسهیلات مالی
۹۸۴,۹۵۳	۸۷۷,۹۱۰	۳۰ پیش دریافت‌ها
<b>۴,۹۳۸,۹۱۰</b>	<b>۶,۷۰۵,۹۹۸</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۵,۷۸۴,۴۱۹</b>	<b>۸,۰۱۰,۲۵۹</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۶,۳۸۹,۷۵۴</b>	<b>۲۴,۶۵۹,۶۳۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمايه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲.۳۹۱.۷۳۵	۱۰.۳۶۲	۲۴۷.۰۲۲	۱۴۶.۹۸۰	(۸۹.۹۲۳)	۷.۱۲۰.۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	۵.۲۳۶.۸۴۷	-	۵.۲۳۶.۸۴۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱.۶۸۵.۹۳۵)	-	(۱.۶۸۵.۹۳۵)
افزایش سرمایه	۱.۶۹۵.۸۶۸	-	-	(۱.۶۹۵.۸۶۸)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۶۷.۷۵۰)	(۳۶۷.۷۵۰)
فروش سهام خزانه	-	۱۱.۹۳۰	-	-	۲۹.۰۱۵۰	۳۰.۲۰۰۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۶۱.۸۴۲	(۲۶۱.۸۴۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵.۰۸۷۶.۰۳	۲۲.۱۹۲	۵۰۸.۸۶۴	۵.۰۰۷.۲۱۹	(۱۶۷.۵۲۳)	۱۰.۶۰۵.۳۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	۸.۶۱۴.۰۳۴	-	۸.۶۱۴.۰۳۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲.۵۲۴.۴۶۷)	-	(۲.۵۲۴.۴۶۷)
افزایش سرمایه	۲.۵۴۳.۸۰۲	-	-	(۲.۴۶۳.۴۱۷)	-	(۸۰.۳۸۵)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۶۴.۵۲۴)	(۶۴.۵۲۴)
فروش سهام خزانه	-	(۱۳.۵۸۳)	-	-	۳۲.۵۸۴	۱۹.۰۰۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۵۴.۲۷۶	(۲۵۴.۲۷۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷.۵۳۱.۴۰۵	۸۶۰۹	۷۶۳.۱۴۰	۸.۳۷۹.۰۹۳	(۱۹۹.۴۶۳)	۱۶.۶۴۹.۳۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۵,۵۷۴,۳۰۶	۳,۷۶۵,۰۳۹	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۳۳,۵۲۰)	(۶۲۶,۴۶۹)	۲۷ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۳۴۰,۷۸۶	۳,۱۳۸,۵۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>
۵۵۶	۵۳۲	۱۲-۱۵ دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۵۷,۹۰۲)	(۵۴۷,۷۷۵)	۱۲ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۳,۳۰۰)	۱۳ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۳,۲۰۵,۸۱۴)	-	۱۴ پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۶۱۲,۲۰۰	۵۵۷,۴۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳۹۱,۹۲۲	۱۲۸,۱۶۸	۱۰ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
(۲,۳۵۹,۰۳۸)	۱۳۵,۰۷۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۹۸۱,۷۴۸	۳,۲۷۳,۶۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:</b>
۳۰۲,۰۸۰	۱۹,۰۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۶۷,۷۵۰)	(۶۴,۵۲۴)	۲۴ پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴,۸۳۶,۴۰۴	۶,۱۰۴,۷۳۳	۲۹-۳ دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۵۹۰,۶۰۴)	(۵,۱۰۹,۷۴۵)	۲۹-۳ پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۶۳,۷۶۵)	(۶۲۰,۸۷۸)	۲۹-۳ پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۶۷۳,۷۴۰)	(۲,۵۰۴,۷۹۱)	۲۸ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳,۱۵۷,۳۷۵)	(۲,۱۷۶,۲۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۷۵,۶۲۷)	۱,۰۹۷,۴۴۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۹۲,۶۶۳	۸۱۷,۰۳۶	۲۰ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۱۷,۰۳۶	۱,۹۱۴,۴۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles, likely representing the approval of the financial statements.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ طی شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۲/۲۵ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، در حال حاضر سهام شرکت در بازار اول (تابلوی فرعی) بورس اوراق بهادار تهران معامله می‌شود. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان فاطمی غربی خیابان سین دخت جنوبی خیابان هما پلاک ۲۸ 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 فوق‌العاده صاحبان سهام در تیر ماه ۱۳۹۵ اصلاح شده است، عبارت است از: الف- موضوعات اصلی؛ تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده‌های دیگر آلومینیومی و تصدی به هر نوع امور تولید و صنعتی و فروش محصولات و مصنوعات شرکت، ارائه دهنده خدمات آزمون به عنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان‌ها 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. ب- موضوعات فرعی: سرمایه‌گذاری در اوراق سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق تجاری.

فعالیت عمده شرکت طی سال مورد گزارش در زمینه تولید کویل، ورق، تسمه و سایر فرآورده‌های آلومینیومی بوده است.

طبق آخرین پروانه بهره‌برداری به شماره ۵۶۷۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است، ظرفیت اسمی ۳۶،۵۰۰ تن می‌باشد. این ظرفیت از جمع ظرفیت ماشین‌های مختلف در خط تولید محاسبه شده است. (یادداشت ۶-۶)

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۶	۶
۳۰۶	۳۱۹
۳۱۲	۳۲۵

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی

#### ۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌شود و آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی

نداشته است به شرح زیر می‌باشد.

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

##### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط

جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سنا) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	ارز مبادله ای ۷۰۰۲۷۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	ارز مبادله ای ۷۶۴۸۷۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	ارز مبادله ای ۹۰۹۲۲۹	نرخ قابل دسترس
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	یورو	ارز مبادله ای ۷۶۴۸۷۰	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	دلار	ارز مبادله ای ۷۰۰۲۷۷	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۵-۲- زمین‌های شرکت در سال ۱۳۹۴ تجدید ارزیابی و در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور" با استفاده از ارزیابی کارشناس توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۴ صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
محوطه سازی	۶ سال	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ سال و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۶ سال، ۱۰ سال و ۲۰ سال	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪ و ۶ سال، ۸ سال و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ سال و ۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ سال، ۴ سال، ۶ سال، ۸ سال، ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ سال و ۵ سال	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب خریداری شده در سنوات قبل و حق الامتياز خدمات عمومی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۲) به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی پورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازمانده یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- سهام خزانه

- ۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی می‌باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت در راستای "بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور" با استفاده از ارزیابی کارشناس توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۴ تجدید ارزیابی گردید.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۲۰۰۲۹۰۱۶۱	۲۰۵۳۳	۴۰۲۱۰۴۳۹	۲۰۴۴۳	انواع کویل
۶۰۴۳۸۰۴۵۰	۵۰۸۳۸	۱۲۰۳۰۹۹۸۴	۵۰۹۸۳	انواع ورق
۷۰۷۴۴۰۶۰۰	۷۰۴۲۲	۱۱۸۱۳۰۷۳۸	۶۰۹۲۸	انواع تسمه
۱۶۰۲۱۲۰۲۱۱	۱۵۰۷۹۳	۲۸۰۳۳۴۰۱۶۱	۱۶۰۲۵۴	جمع
				صادراتی:
۵۵۱۶۷۵	۳۸۱	۵۴۶۰۷۹۲	۲۸۰	انواع کویل و ورق
۵۵۱۶۷۵	۳۸۱	۵۴۶۰۷۹۲	۲۸۰	جمع
۱۶۰۷۶۳۰۸۸۶	۱۶۰۱۷۴	۲۸۰۸۸۰۰۹۵۳	۱۶۰۶۳۴	فروش ناخالص
(۷۰)	-	-	-	تخفیفات فروش
۱۶۰۷۶۳۰۸۱۶	۱۶۰۱۷۴	۲۸۰۸۸۰۰۹۵۳	۱۶۰۶۳۴	فروش خالص

۵-۱- از مقدار ۱۶۰۶۳۴ تن کالای فروش رفته مقدار ۱۰۰۱۴۶ تن آن غیر کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۷۰۵۲۲ تن) و مقدار ۶۰۴۸۸ تن آن کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۸۰۶۵۲ تن) بوده است. همچنین از مبلغ ۲۸۰۸۸۰۰۹۵۳ میلیون ریال کالای فروش رفته مبلغ ۲۴۰۲۰۲۰۹۷ میلیون ریال غیر کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۱۲۰۲۵۸۰۵۰۴ میلیون ریال) و مبلغ ۴۰۶۷۸۰۸۵۶ میلیون ریال کارمزدی (دوره مشابه سال گذشته ۴۰۴۰۵۰۳۱۲ میلیون ریال) بوده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس قیمت روز مواد اولیه در بورس فلزات تهران و حاشیه سود در نظر گرفته شده توسط هیات مدیره شرکت تعیین می‌گردد.

۵-۳- افزایش مبلغ ریالی فروش محصولات در سال مورد گزارش نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش نرخ فروش و همچنین افزایش مقدار فروش محصولات نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۴- فروش محصولات شرکت از طریق خارج از بورس کالای ایران انجام می‌شود.

۵-۵- فروش صادراتی در سال ۱۴۰۳ تماماً به کشور عراق بوده و رفع تعهد ارزی برابر بخش نامه بانک مرکزی انجام شده است.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۱۶۰۷۶۳۰۸۱۶	۱۰۰	۲۸۰۸۸۰۰۹۵۳	مشتریان حقیقی و حقوقی

۵-۶-۱- مشتریان حقیقی و حقوقی شرکت عمدتاً در صنایع خودرو سازی، ساختمان، لوازم خانگی و سایر موارد می‌باشند.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
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:
۲۷	۳۴	۴,۳۸۰,۴۵۰	۸,۴۷۶,۳۲۶	۱۲,۸۵۶,۷۷۶	انواع ورق (ساده و فرمدار)
۳۹	۳۶	۱,۴۹۹,۷۰۶	۲,۷۱۰,۷۳۳	۴,۲۱۰,۴۳۹	انواع کویل
۴۵	۴۷	۵,۵۵۶,۹۹۷	۶,۲۵۶,۷۴۱	۱۱,۸۱۳,۷۳۸	انواع تسمه
۴۱	۴۰	۱۱,۴۳۷,۱۵۳	۱۷,۴۴۳,۸۰۰	۲۸,۸۸۰,۹۵۳	

۵-۸- نرخ کارمزد بر اساس هزینه تبدیل به علاوه سهم سود شرکت مشخص می شود.

۵-۹- یادداشت ۵-۷ فوق، میانگین درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی برای محصولات (کارمزدی و غیر کارمزدی) می باشد، جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده محصولات کارمزدی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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	
۶۷	۶۸	۳,۱۵۸,۲۳۶	۱,۵۲۰,۶۲۰	۴,۶۷۸,۸۵۶	خدمات کارمزدی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۳۱,۰۹۱	۱۵,۶۰۴,۹۲۸	۶-۱ مواد مستقیم
۴۱۱,۳۳۷	۵۹۷,۲۴۳	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۹۳۱,۶۷۲	۱,۳۶۴,۷۹۰	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۲۳۵,۷۰۵	۲۲۹,۶۶۰	بسته بندی
۹۵,۱۸۸	۱۳۸,۶۲۱	۶-۳ استهلاک
۳۲۰,۸۵۶	۴۶۵,۳۲۱	۶-۴ برق و سوخت
۱۷۰,۸۵۷	۱۹۶,۰۶۷	ملزومات فنی مصرفی
۱۴۴,۱۵۸	۱۱۶,۹۴۷	تعمیر و نگهداشت
۱۱۴,۲۶۷	۱۰۳,۲۶۶	مواد غذایی
۹۶,۶۱۸	۲۰۳,۲۸۳	خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی
۷۹,۰۴۰	۸۱,۶۰۶	ملزومات غیر فنی مصرفی
۱۴۴,۷۲۱	۲۱۷,۷۱۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۲,۸۷۵,۵۱۰	۱۹,۳۱۹,۴۴۸	
(۴۲۳,۳۴۴)	(۷۶۸,۶۸۶)	۸ و ۶-۲ هزینه‌های جذب نشده
۱۲,۴۵۲,۱۶۶	۱۸,۵۵۰,۷۶۲	جمع هزینه‌های ساخت
(۲,۶۰۴,۳۴۳)	(۸۱۴,۴۸۲)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۹,۸۴۷,۸۲۳	۱۷,۷۳۶,۲۸۰	بهای تمام شده ساخت
(۲,۳۰۲)	(۲۵,۷۹۸)	مصارف داخلی شرکت
۷۸,۸۹۰	(۲۶۶,۶۸۲)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۹,۹۲۴,۴۱۱	۱۷,۴۴۳,۸۰۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش مقدار فروش و همچنین افزایش نرخ مواد مصرفی بوده است.

۶-۲ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سالانه حقوق اداره کار و بازنگاری طرح طبقه بندی مشاغل بوده است.

۶-۳ افزایش هزینه استهلاک به دلیل بهره برداری از ساختمان جدید واحد ساخت و تراشکاری، تعمیر و بازسازی کوره شماره چهار کارگاه اسلب ریزی و خرید ۳ دستگاه لیفتراک بوده است.

۶-۴ افزایش هزینه های انرژی شامل هزینه های برق، گاز و روغن های مصرفی به دلیل افزایش حجم فروش و همچنین افزایش نرخ روغن های مصرفی ماشین آلات تولیدی می باشد.

۶-۵ کاهش هزینه های بسته بندی به دلیل تغییر نوع تولید محصولات بوده است.

۶-۶ خرید خدمات تولیدی عمدتاً بابت کاهش ضخامت محصولات بوده و خرید خدمات غیر تولیدی عمدتاً بابت قرارداد سرویس ایاب و ذهاب پرسنل بوده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۶-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷,۸۳۷,۱۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۸,۳۷۱,۱۹۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
شمش آلومینیوم	ایران	۹۰	۷,۵۵۶,۲۸۳	۹۵	۱۶,۹۵۵,۸۱۳
مواد اولیه کمکی (هاردنر)	ایران	۹	۷۲۹,۳۹۱	۴	۷۹۶,۰۱۶
رنگ و پرایمر	ایران	۱	۸۵,۵۲۴	۱	۸۵,۳۲۰
		۱۰۰	۸,۳۷۱,۱۹۸	۱۰۰	۱۷,۸۳۷,۱۴۹

۶-۷-۱- تامین کنندگان عمده مواد اولیه شامل موارد زیر می باشند:

تامین کننده ها	مقدار به کیلوگرم	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
		مبلغ به ریال	درصد خرید	مبلغ به ریال	درصد خرید
آلومینیوم المهدی	۳,۹۰۱,۶۱۰	۱,۸۰۰,۰۲۹۳	۲۲	۵,۹۲۲,۷۳۴	۳۳
آلومینیوم ایران (ایرالکو)- وابسته	۲,۳۱۶,۴۰۰	۲,۶۷۰,۵۵۶	۳۲	۴,۳۲۴,۱۳۱	۲۴
آلومینای ایران	۱,۸۰۱,۱۸۰	۱,۶۶۷,۴۳۷	۲۰	۳,۳۳۲,۹۰۳	۱۹
آلومینیوم جنوب	۱,۵۸۹,۰۳۰	۱,۳۲۷,۸۹۹	۱۶	۲,۶۱۸,۱۹۷	۱۵
روان گداز پردیس	۲۹۴,۰۰۰	۳۴۷,۳۸۰	۴	۵۹۶,۷۶۹	۳
صنایع آلوم رول نوین	۴۰,۰۰۰	۲۶۸,۹۲۶	۳	۷۹,۳۳۰	۰
سایر تامین کنندگان	۴۵۷,۷۶۷	۲۸۸,۷۰۷	۳	۹۶۳,۱۸۴	۵
	۱۰,۳۹۹,۹۸۷	۸,۳۷۱,۱۹۸	۱۰۰	۱۷,۸۳۷,۱۴۹	۱۰۰

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۳
انواع ورق آلیاژی	۱۰,۶۰۰	۷,۷۰۰	۵,۷۵۷	۷,۵۳۲
انواع ورق غیرآلیاژی	۳,۴۵۰	۱,۷۰۰	۹۹۱	۱,۰۳۹
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۷۸۱	۲,۹۲۰
آلومینیوم با پوشش پلی گرافت	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۹	۶۳
آلومینیوم کلدینگ	۶,۵۵۰	۴,۶۰۰	۴,۴۸۸	۴,۶۰۰
نمای ساختمانی آلومینیومی	۱,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰
رنگ کاری فلزات	۶,۵۰۰	۱,۱۰۰	۹۰۸	۶۵۳
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۴	۱۶,۷۹۶

۶-۸-۱- ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری دریافتی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می‌باشد. از آنجایی که 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 می‌باشد. (یادداشت ۱-۲)

۶-۸-۲- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۷۶۸,۶۸۶ میلیون ریال شامل (مبلغ ۱۸۲,۴۱۴ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۵۸۶,۲۷۲ میلیون ریال سربار جذب نشده) میباشد، که عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های ثابت شامل هزینه سنوات خدمت و هزینه حقوق دستمزد می باشد. همچنین هزینه جذب نشده دوره گذشته (مبلغ ۴۲۳,۳۴۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۹۵,۳۳۱ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب شده و مبلغ ۳۲۸,۰۱۳ میلیون ریال سربار جذب نشده) بوده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

جمع	۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
	اداری و عمومی	فروش و توزیع	اداری و عمومی	فروش و توزیع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۱۵۸	۴۸,۴۰۷	۴۲,۷۵۱	۱۳۱,۵۵۲	۶۷,۴۲۰	۷-۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	-
۷,۲۶۷	۲,۹۲۴	۲,۴۴۳	۵,۹۶۴	۲,۵۲۵	۲,۴۲۹
۴۰,۰۴۳	۲۸,۴۳۹	۱۷,۵۰۴	۴۵,۰۰۶	۲۲,۱۲۳	۲۲,۸۸۳
۱۹,۴۴۹	۱۸,۰۶۱	۱,۳۸۸	۲۷,۰۳۶	۲۵,۸۹۴	۱,۱۴۲
۱۳,۴۹۴	۶,۵۰۹	۶,۸۸۵	۲۰,۲۶۹	۹,۵۳۸	۱۰,۷۳۱
۴,۲۹۱	۴,۲۹۱	-	۷,۱۶۴	۷,۱۶۴	-
۶۶	-	۶۶	۱۵۴	۱۵۴	-
۱,۴۷۴	۱,۴۱۲	۶۲	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	-
۲۵۴	۲۲۵	۲۹	۱,۶۹۰	۷۹۵	۸۹۵
۱,۹۸۵	۱,۸۷۰	۱۱۵	۱,۸۷۳	۱,۷۸۵	۸۸
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-
۹,۰۴۸	۹,۰۴۸	-	۴,۰۸۱	۴,۰۸۱	-
۱۹,۰۱۴	۱۲,۴۷۳	۵,۵۴۱	۸۲,۵۳۷	۱۲,۵۷۰	۶۸,۹۶۷
۲۱۸,۹۴۳	۱۴۱,۰۵۹	۷۷,۸۸۴	۳۳۵,۶۲۴	۱۶۴,۱۰۳	۱۷۱,۵۲۱

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری بابت افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار و بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.  
 ۷-۲- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً به دلیل افزایش هزینه عوارض سه در هزار و چهار در هزار سهام اتاق بازرگانی، بر طبق بند (رس) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۲۳,۳۴۴)	(۷۶۸,۶۸۶)	۶ هزینه‌های جذب نشده در تولید

۹- هزینه‌های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۵,۲۲۸	۶۸۱,۷۰۷	وام‌های دریافتی از بانکها

۹-۱- افزایش هزینه‌های وام‌های دریافتی از بانکها، به دلیل افزایش مبلغ ریالی وام‌های دریافت شده در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۱۹	۲۲۷,۲۶۲	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
۳۸۵,۹۰۳	۱۲۴,۹۷۸	سود سرمایه‌گذاری در صندوق بانک توسعه صادرات
۶۰,۱۹	۳,۱۹۰	سود سپرده‌های بانکی
۴۴۶	۵۳۲	۱۲-۱۴ سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۸,۸۳۲	-	سایر
۴۴۶,۸۰۹	۳۵۵,۹۶۲	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۹۷,۱۱۸	۱۰,۳۳۲,۸۴۳	سود عملیاتی
(۸۲۱,۹۹۶)	(۱,۴۶۶,۳۵۷)	اثر مالیاتی
۵,۳۷۵,۱۲۱	۸,۸۶۶,۴۸۶	
(۱۷۸,۴۱۹)	(۳۲۵,۷۲۵)	سود (زیان) غیرعملیاتی
۴۰,۱۴۴	۷۳,۲۹۳	اثر مالیاتی
(۱۳۸,۲۷۵)	(۲۵۲,۴۵۲)	
۶,۰۱۸,۶۹۹	۱۰,۰۰۷,۰۹۸	سود خالص
(۷۸۱,۸۵۲)	(۱,۳۹۳,۰۶۴)	اثر مالیاتی
۵,۲۳۶,۸۴۷	۸,۶۱۴,۰۳۴	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته - سهم
(۵۴,۰۵۷,۸۰۳)	(۶۲,۸۸۴,۵۰۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (۲۴)
۷,۵۷۷,۳۴۷,۱۹۸	۷,۵۶۸,۵۲۰,۴۹۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم

۱۱-۱ با عنایت به افزایش سرمایه از محل سود سهمی و اندوخته در محاسبه سود هر سهم مقایسه ای تعداد سهام به موجب استاندارد های حسابداری بر اساس تعداد سهام بعد از افزایش سرمایه لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	بیشتر پرداخته‌های سرپایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل و نورد قبلی	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مستودات	وسایل نقلیه	مأمین آلات و تجهیزات تولیدی غیر تولیدی	مأمین آلات و تجهیزات تولیدی	تاسیسات	ساخت‌مان	موقوفه و فضای سبز	زمین
۲,۱۲۵,۷۳۳	۱۴۱,۶۷۳۹	۲۰,۷۱,۲۵	۱۵۰۱,۵۶۹	۲۸,۷۹۱	۲۶,۸۰۳	۳۹,۱۹۸	۹۲,۸۸۰	۵۲۶,۴۸۵	۲۶,۹۰۰	۹۷,۰۲۶	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۲۴۸,۱۸۵	۶۱,۰۰۰	۵۸,۳۹۱	۱۲۸,۷۹۴	۳,۷۹۸	۳۰,۰۷۹	-	۴۲,۴۵۴	۲۶,۴۸۶	۲۵,۹۷۷	-	-	-
(۱,۳۳۳)	-	-	(۱,۳۳۳)	(۷۴۹)	(۵۲۵)	-	(۴۹)	-	(۱۰)	-	-	-
(۹۰,۳۸۳)	(۹۰,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۹,۶۳۵)	(۳۵۶,۵۳۳)	۳۷۶,۱۵۷	-	-	-	۱۵,۶۳۴	۷۸,۳۰۲	۲۷۵,۴۳۹	۶,۷۸۲	-	-
۲,۳۸۲,۳۰۲	۱۳۶,۸۲۱	۸,۹۹۳	۲۰۰,۵۴۸	۶۱,۸۴۰	۶۶,۵۵۷	۳۹,۱۹۸	۱۵۰,۹۱۹	۶۲۱,۲۷۳	۳۸۸,۳۰۶	۱۰۳,۸۰۸	۱,۳۰۲	۶۵۲,۴۸۴
۵۴۷,۷۷۵	۱۶۶,۰۶۰	۳۲۵,۴۰۲	۶۶۳,۱۳	۱۱,۴۷۶	۱۸,۷۶۴	-	-	۱۲,۶۴۵	-	۱,۱۱۲	۱,۳۱۶	-
(۵۲۰)	-	-	(۵۲۰)	(۱۷۷)	(۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۱,۳۰۳)	(۵۶,۶۷۴)	۱۵۲,۸۷۷	-	-	-	۸۹,۳۰۳	۳۰,۳۵۴	-	۳۶,۳۲۰	-	-
۲,۸۲۹,۵۵۶	۱,۴۴۶,۶۷۸	۷۹۹,۷۲۱	۲,۲۰۵,۱۵۶	۵۲,۱۳۹	۶۶,۷۷۸	۳۹,۱۹۸	۲۴۰,۱۲۳	۶۷۵,۲۷۳	۳۸۸,۳۰۶	۱۳۹,۳۴۰	۲,۶۱۸	۶۵۲,۴۸۴
۲,۰۴۶,۸۸	-	-	۲,۰۴۶,۸۸	۱۰,۶۲۰	۱۲,۰۴۸	۴,۴۳۳	۲۶,۶۷۷	۱۹۸,۵۵۱	۱۷,۵۲۶	۲۴,۳۵۶	۱,۳۸۷	-
۹۶,۹۶۵	-	-	۹۶,۹۶۵	۵,۷۳۳	۴,۸۵۳	۷,۰۹۶	۱۵,۲۱۲	۳۹,۷۶۶	۱۹,۷۲۶	۴,۵۴۴	۱۵	-
(۱,۲۱۳)	-	-	(۱,۲۱۳)	(۶۲۹)	(۵۲۵)	-	(۴۹)	-	(۱۰)	-	-	-
۴۰۰,۴۴۰	-	-	۴۰۰,۴۴۰	۱۵,۷۲۴	۱۷,۸۳۶	۱۱,۵۱۹	۴۹,۸۴۰	۲۳۸,۶۱۷	۳۷,۴۶۲	۷۸,۸۰۰	۱,۳۰۲	-
۱۴۰,۴۹۲	-	-	۱۴۰,۴۹۲	۶,۶۰۳	۸,۱۶۹	۶,۴۴۴	۲۸,۵۹۶	۶۸,۲۹۹	۲۶,۴۳۹	۵,۹۰۵	۳۷	-
(۴۶۵)	-	-	(۴۶۵)	(۱۷۷)	(۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۴۶۷	-	-	۵۴۰,۴۶۷	۲۲,۱۵۰	۲۵,۲۵۷	۱۷,۹۶۳	۷۸,۴۳۶	۲۸۶,۹۱۶	۷۳,۷۰۱	۳۴,۷۰۵	۱,۳۳۹	-
۲,۳۸۹,۰۸۸	۱,۴۴۶,۶۷۸	۲۷۹,۷۲۱	۱,۶۶۶,۶۸۹	۳۰,۹۸۹	۳۹,۵۲۱	۲۱,۲۳۵	۱۶۱,۶۸۶	۲۸۸,۳۵۶	۲۶۶,۶۰۵	۱۰۴,۵۲۵	۱,۳۷۹	۶۵۲,۴۸۴
۲,۹۸۱,۵۶۲	۱,۳۶۷,۸۲۱	۸,۹۹۳	۱,۶۰۵,۰۴۷	۲۶,۱۱۶	۲۸,۸۹۱	۲۷,۶۷۹	۱۰۰,۰۷۹	۳۹۲,۶۵۶	۳۰۱,۰۴۴	۷۵,۰۰۸	-	۶۵۲,۴۸۴

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی

مبلغه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنش شده

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مبلغه در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ نظری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱- افزایش حساب محوطه و فضای سبز به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	آسفالت محوطه
۱.۳۱۶	
<u>۱.۳۱۶</u>	

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقال حساب ساختمان‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	ساختمان جدید تراشکاری و ساخت
۳۴.۳۲۰	تعویض درب های ورودی کارگاه ریخته گری
۱.۱۱۲	
<u>۳۵.۴۳۲</u>	

۱۲-۳- نقل و انتقال حساب ماشین‌آلات و تجهیزات تولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	بابت بازسازی کوره شماره ۴ اسلب ریزی
۳۰.۳۵۴	بابت تعمیر TAPER ROLLER نورد گرم
۹.۷۶۲	بابت تعمیر کابین و کانال اسلیتر سبک
۱.۸۳۷	بابت تعمیر و ساخت زنجیر گاری کوره آنیل
۱.۳۷۳	بابت تعمیر و نصب کابین نورد سرد
۳۲۳	بابت تعمیر کابین اسلیتر سبک
۲۸۱	سایر
۶۹	
<u>۴۳.۹۹۹</u>	

۱۲-۴- نقل و انتقال حساب ماشین‌آلات غیرتولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۲۱.۷۰۰	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۲۱.۷۰۰	لیفتراک ۳/۵ تن گازسوز
۲۱.۴۰۰	بابت تعمیر کرین سقفی کارگاه
۱۹.۰۰۰	بابت خرید تریلی حمل ضایعات
۳.۴۰۰	بابت تعمیر و نصب بیل تراکتور
۱۶۵۵	دستگاه جوش (سه دستگاه)
۳۴۸	
<u>۸۹.۲۰۳</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۵- افزایش حساب ائانه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	
۲,۳۸۲	جت پرینتر
۲,۱۸۰	سرور کامپیوتر
۱,۸۰۰	یخچال (دو دستگاه)
۱,۱۸۰	کباب پز
۹۲۰	کولر آبی - شش دستگاه
۸۹۵	دوربین عکاسی
۸۲۲	پرینتر
۵۸۲	دستگاه اسکات بدنسازی
۴۴۹	لپ تاپ
۷,۵۵۴	سایر - خرید کمد، میز تحریر، صندلی، مانیتور و ...
۱۸,۷۶۴	

۱۲-۶- افزایش حساب ابزارآلات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	
۲,۵۵۶	تسمه کش برقی
۱,۸۰۰	دریل مگنت
۱,۵۴۰	دستگاه تصفیه گاز آرگون کوانتومتر
۱,۱۰۰	سختی سنج پرتابل
۷۳۸	پرتابگر آزمایشگاه
۶۲۷	دریل (۴ دستگاه)
۶۱۷	کولیس دیجیتال (۳ دستگاه)
۵۰۰	پیکور برقی
۱,۹۹۸	سایر
۱۱,۴۷۶	

۱۲-۷- از مبلغ ۱,۴۴۴,۶۷۸ میلیون ریال مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای، مبلغ ۱,۳۹۸,۶۷۷ میلیون ریال بابت خرید خارجی دستگاه اسلیتر سنگین از شرکت آلومتک می‌باشد که در خرداد ماه ۱۴۰۴ تحویل شده است، مبلغ ۴۴,۵۷۱ میلیون ریال بابت خرید لیفتراک از شرکت سپاهان لیفتراک، مبلغ ۱۰,۴۴۴ میلیون ریال بابت خرید قالب چدنی از شرکت ریخته‌گری بیگلری و سایر به مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال بابت ساخت فنداسیون دستگاه اسلیتر سنگین می‌باشد.

۱۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲۷,۵۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۲-۹- زمین‌های شرکت در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۴۷,۲۶۸ میلیون ریال تحت عنوان سرمایه در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	
بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای	بر مبنای	بر مبنای بهای
ارزیابی	تمام شده	تجدید ارزیابی	تمام شده
۶۵۲,۴۸۴	۵,۳۱۶	۶۵۲,۴۸۴	۵,۳۱۶

زمین



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۱۲- تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۳ توسط ارزیابان مستقل کارشناسان رسمی انجام شده است. این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی استان

مرکزی هستند. تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب- داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۱۱-۱۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی از بابت وام در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۲-۱۲- ماشین‌آلات تولیدی شرکت در قبال وام دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه میدان شهداء اراک می‌باشد.

۱۳-۱۲- سند مالکیت ویلای شرکت واقع در دهکده ساحلی بندر انزلی در قبال وام دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی اراک می‌باشد.

۱۴-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل و نزد انبار به شرح زیر است:

تأثیر بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش تولید	-	۳۳,۴۴۱	۱۶,۵۵۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۶۶	سایر هزینه‌های پروژه خرید، نصب و راه‌اندازی اسلیتر سنگین (به غیر از دستگاه اصلی)
افزایش تولید	-	۲۳۱,۰۰۹	۴,۰۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۹۸	پروژه ساختمان اسلیتر سنگین
افزایش تولید	-	۱۵,۲۷۱	۷۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	۹۵	پروژه ساخت تجهیزات گاززدایی کوره ۲ اسلب ریزی
افزایش تولید	۸,۹۹۳	-	-	-	-	-	پروژه کارگاه ساخت و تراشکاری
	<u>۸,۹۹۳</u>	<u>۲۷۹,۷۲۱</u>	<u>۲۱,۳۰۰</u>				

۱-۱۴-۱۲- درصد تکمیل، به نسبت هزینه‌های انجام شده به هزینه‌های تکمیل شده محاسبه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱۲-فروش دارایی‌های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش دارایی‌های ثابت
اثاثه و منصوبات	۳۴۳	(۲۸۸)	۵۵	۵۲۲	۴۶۷
ابزار آلات	۱۷۷	(۱۷۷)	-	۶۵	۶۵
جمع	۵۲۰	(۴۶۵)	۵۵	۵۸۷	۵۳۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده:	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب (خریداری شده)	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۳۵	۱۱,۶۰۰	۳,۲۴۰	۱۶,۵۷۵
افزایش	۱	-	۳,۲۹۹	۳,۳۰۰
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳	۱,۷۳۶	۱۱,۶۰۰	۶,۵۳۹	۱۹,۸۷۵
استهلاک انباشته	-	۸۶۷	۳,۰۳۲	۳,۸۹۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	-	۲۰۸	۲۰۸
استهلاک	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۸۶۷	۳,۲۴۰	۴,۱۰۷
استهلاک	-	-	۲	۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۸۶۷	۳,۲۴۲	۴,۱۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۷۳۶	۱۰,۷۳۳	۳,۲۹۷	۱۵,۷۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۳۵	۱۰,۷۳۳	-	۱۲,۴۶۸

۱۳-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق امتیاز آب، فاضلاب، تلفن، گاز و برق کارخانه می‌باشد.

۱۳-۲- 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 در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۳/۲۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

۱۳-۳- مبلغ ۳,۲۹۹ میلیون ریال افزایش در حساب نرم افزار های رایانه ای به علت خرید سیستم تحت وب خدمات الکترونیکی مدیریت مکاتبات سازمانی (راهکاران پلاس) می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت آلومینیوم پارس
۲,۳۵۱,۸۴۲	۲,۳۵۱,۸۴۲	-	۲,۳۵۱,۸۴۲	۵۸/۸۳	۶۸۲,۹۵۶,۴۲۴	۱۴-۱
۲۱۹	۲۱۹	-	۲۱۹	۱۸/۸۳	۲۱۸,۵۵۴,۱۶۶	شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر
۲,۳۵۲,۰۶۱	۲,۳۵۲,۰۶۱	-	۲,۳۵۲,۰۶۱			

۱۴-۱- شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) به موجب دادنامه قطعی شده شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۴۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ صادره از سوی شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ورشکسته شناخته شده و تاریخ توقف آن ۱۳۸۷/۰۱/۰۱ اعلام شده است. با عنایت به اینکه شرکت آلومینیوم پارس تحت کنترل اداره تصفیه و امور ورشکستگی قوه قضاییه می باشد، این شرکت هیچگونه توانایی راهبردی سیاست‌های مالی و عملیاتی آن را ندارد و صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی شود.

۱۴-۲- به استناد درخواست ورشکستگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ هیات مدیره گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ ۴۶,۷۲۲ میلیون ریال، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده بود. با توجه به ارزیابی انجام شده در سال ۱۴۰۱ در خصوص قیمت روز اموال و دارایی های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و اطمینان از برگشت سرمایه گذاری از محل فروش اموال و دارایی های آن شرکت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۱ برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۴-۳- به موجب دستور اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران به قائم مقامی قانونی شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس در سال ۱۴۰۱ قیمت روز اموال و دارایی های شرکت آلومینیوم پارس توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۴۵,۴۳۴ میلیارد ریال ارزیابی گردید، در بهمن ماه ۱۳۹۷ شرکت ماشین کشاورز آرین تعداد ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس (معادل ۴۰٪ سهام) را طی وکالت نامه بلاعزل محضری به شرکت نورد آلومینیوم واگذار و مسترد نموده است. لذا به استناد وکالت نامه اشاره شده در بالا سهام واگذار و مسترد شده به شرکت نورد آلومینیوم به سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت منتقل گردید، در بهمن ماه سال ۱۴۰۱ شرکت ماشین کشاورز آرین به اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران اعلام نمود، شرکت ماشین کشاورز آرین تصمیم دارد به عنوان "اصیل" شخصاً به امور مذکور رسیدگی و مبادرت ورزد، لذا با توجه به اینکه تمامی اختیارات وکیل منبعث از "اصیل" است، در حال حاضر اصیل شخصاً می خواهد به امور خود بپردازد، در راستای اختلاف حاصله از قرارداد فروش سهام، صلح نامه شماره ۱۹۴۵/ص/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۹ به تأیید طرفین رسید که به استناد آن شرکت نورد آلومینیوم متعهد شد مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال به شرکت ماشین کشاورز آرین بپردازد و شرکت ماشین کشاورز آرین هم مالکیت تمامی سهام شرکت ماشین کشاورز آرین در شرکت آلومینیوم پارس با تمامی ملحقیات و متعلقات آن را به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نماید، در اجرای این توافق برگ سهام شرکت آلومینیوم پارس به تعداد ۴۶۴,۴۰۲,۲۵۸ سهم به نام شرکت نورد آلومینیوم صادر و تحویل گردید.

۱۴-۴- به موجب رای مورخ ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۲ شعبه ۶۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر نقض دادنامه اولیه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، واگذاری اموال شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس (قرعی سابق) به متقاضی خرید آن به طور قطعی مورد تأیید قرار گرفت. شرکت نورد آلومینیوم که مالک ۵۸,۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می باشد نسبت به واگذاری اعتراض نموده و پیگیری های قانونی برای ابطال واگذاری در دست اقدام می باشد و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را از طریق معاونت محترم قوه قضائیه درخواست نموده و هم اکنون در شعبه اول دیوان عالی کشور در دست رسیدگی می باشد.

۱۴-۵- شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در سال ۱۴۰۰ اقدام به سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص) نمود، کل سرمایه شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر (سهامی خاص) مبلغ ۱,۱۶۱ میلیون ریال است، که مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال معادل ۱۸/۸۳ درصد متعلق به شرکت نورد آلومینیوم (سهامی عام) می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱
۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱

۱۵- سایر دارایی ها

سپرده نزد اداره تصفیه امور ورشکستگی استان تهران

برابر مکاتبات قضایی شعبه اول اجرای احکام مجتمع قضایی صدر در شهریور ماه ۱۴۰۱ بابت بدهی ۹۸,۸۹۶ یورویی شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا، مبلغ ۳۰,۷۴۶ میلیون ریال بابت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا از حساب این شرکت به عنوان ضامن شرکت آلومینیوم پارس برداشت گردید، در اسفند ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۹۳,۵۱۵ میلیون ریال بابت مازاد طلب تصدیق شده بانک پاسارگاد از شرکت آلومینیوم پارس به حساب جاری بانک پاسارگاد واریز گردید.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۴۱۵	۱۸۴,۰۰۷	۱۶-۱
۵۶۷,۳۲۸	۱,۹۹۹,۷۹۷	۱۶-۲
۵۵,۰۰۶	۷۱,۸۶۲	۱۶-۳
-	۲۳۶	سایر
<u>۷۳۸,۶۴۹</u>	<u>۲,۲۵۵,۹۰۲</u>	

۱۶-۱- مبلغ ۱۸۴,۰۰۷ میلیون ریال سفارشات قطعات شامل مبلغ ۱۰۴,۵۲۲ میلیون ریال خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۳۴,۸۳۲ میلیون ریال خرید از کشور چین، مبلغ ۲۰,۸۸۹ میلیون ریال خرید از کشور آلمان، مبلغ ۱۶,۶۶۱ میلیون ریال خرید از کشورهای ترکیه و مابقی به مبلغ ۷,۱۰۳ سایر کشورها بوده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۶۳۱ میلیون ریال کالا به انبار شرکت رسید، همچنین تمام ارزهای تخصیص یافته به سفارشات خارجی شرکت ارز نیمایی یا ارز حاصل از فروش صادرات کالا بوده است.

۱۶-۲- از مبلغ ۱,۹۹۹,۷۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه (شمش، کوبل و هارنر)، مبلغ ۱,۵۹۱,۳۲۹ میلیون ریال آن مربوط به شرکت مجتمع فولاد و آلومینیوم امیند الیرز مبلغ ۳۵۲,۰۶۷ میلیون ریال آن مربوط به شرکت آلومینیوم جنوب، مبلغ ۶۰,۲۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم المهدی، مبلغ ۳۶,۳۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدی صنعتی پکا شیمی، مبلغ ۲۸,۵۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینیوم ایران، مبلغ ۵,۵۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت آلومینای ایران و سایر موارد مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه کالاها به انبار شرکت رسید.

۱۶-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۵۷,۸۵۸ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی کالا به انبار شرکت رسید.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۳۸۶	۴۰۲,۰۶۸	کالای ساخته شده
۴,۸۰۴,۴۲۴	۵,۶۱۸,۹۰۶	کالای در جریان ساخت
۸۸۹,۹۱۲	۱,۲۰۲,۱۰۷	قطعه و لوازم یدکی
۷۶۰,۲۹۵	۲,۹۹۹,۷۴۹	مواد اولیه
<u>۶,۵۹۰,۰۱۷</u>	<u>۱۰,۲۲۲,۸۳۰</u>	

۱۷-۱- موجودی‌های مواد و کالا شامل مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هر اتفاق مجدداً ذوب شده و مورد استفاده قرار می‌گیرد بنابراین مواد اولیه نیاز به پوشش بیمه ای ندارد و کالاهای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعه و لوازم یدکی معادل هزینه بازاری به صورت شناور به مبلغ ۱۲,۰۲۱ میلیارد ریال زیر پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۹۰,۸۹۸ میلیون ریال شامل کالای ساخته شده، کالای نیمه ساخته و مواد اولیه بازافتی به صورت امانی نزد دیگران می‌باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۶,۳۱۹ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نوع موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۰۴	۹۰,۸۹۸	موجودی مواد اولیه امانی نزد دیگران
۱۲,۰۲۴	-	موجودی کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
<u>۲۷,۳۲۸</u>	<u>۹۰,۸۹۸</u>	

۱۷-۳- موجودی امانی ما نزد دیگران به دلیل ارسال خاک سرپاره، دلمه به شرکتهای پیمانکار جهت تبدیل به شمش آلومینیوم طبق توافقات فی مابین می‌باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۴۲۲,۳۶۹	۱,۲۷۰,۶۱۲	-	۱,۲۷۰,۶۱۲	-	۱,۲۷۰,۶۱۲	۱۸-۱-۱ مشتریان حقیقی و حقوقی کسر می‌شود:
(۲۵,۸۸۸)	(۶۷,۸۰۳)	-	(۶۷,۸۰۳)	-	(۶۷,۸۰۳)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت مشتریان
۳۸۶,۴۸۱	۱,۲۰۲,۸۰۹	-	۱,۲۰۲,۸۰۹	-	۱,۲۰۲,۸۰۹	
حساب‌های دریافتنی:						
۷۱۳,۱۸۳	۲,۰۶۰,۴۳۷	(۵,۲۲۴)	۲,۰۶۵,۶۶۱	۴۰,۴۰	۲,۰۶۱,۶۲۱	۱۸-۱-۲ سایر اشخاص
۱,۰۹۹,۶۶۴	۳,۲۶۳,۲۴۶	(۵,۲۲۴)	۳,۲۶۸,۴۷۰	۴۰,۴۰	۳,۲۶۴,۴۳۰	
سایر دریافتنی‌ها:						
حساب‌های دریافتنی:						
۲۱,۷۷۰	۲۶,۷۱۸	-	۲۶,۷۱۸	-	۲۶,۷۱۸	۱۸-۱-۳ کارکنان (وام مساعده)
۱۴,۲۶۱	۱۴,۷۲۱	(۳۳,۲۸۶)	۴۸,۰۰۷	-	۴۸,۰۰۷	۱۸-۱-۴ سایر
۳۶,۰۳۱	۴۱,۴۳۹	(۳۳,۲۸۶)	۷۴,۷۲۵	-	۷۴,۷۲۵	
۱,۱۳۵,۶۹۵	۳,۳۰۴,۶۸۵	(۳۸,۵۱۰)	۳,۳۴۳,۱۹۵	۴۰,۴۰	۳,۳۳۹,۱۵۵	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱,۲۷۰,۶۱۲ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل چک‌های دریافتی از مشتریان به آخرین سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۱۶۷,۴۴۴ وصول شده‌اند.

۱۸-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۲,۰۶۱,۶۲۱ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۹۳۵,۶۱۴ میلیون ریال آن وصول شده است، همچنین مبلغ ۴۰,۴۰ میلیون ریال بدهی شرکت بابت معادل ۶۴۷ درهم و ۲۴۸,۱۸۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می‌باشد که با توجه به ورشکستگی شرکت بالی و طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیأت مدیره معادل بدهی به مبلغ ۴۰,۴۰ میلیون ریال در حساب‌ها ذخیره منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۱.۹۹۲	۲۶.۷۳۴
حده بلندمدت (یادداشت ۲-۱۸)	(۵.۲۷۴)	(۴.۹۶۴)
حده جاری	۲۶.۷۱۸	۲۱.۷۷۰

۱۸-۱-۴- مانده سایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بالی استیل	۳۲.۸۶۰	(۳۲.۸۶۰)	-	۳۲.۸۶۰	(۳۲.۸۶۰)	-
سایر	۱۵.۱۴۷	(۴۲۶)	۱۴.۷۲۱	۱۴.۶۸۷	(۴۲۶)	۱۴.۲۶۱
	۴۸.۰۰۷	(۳۳.۲۸۶)	۱۴.۷۲۱	۴۷.۵۴۷	(۳۳.۲۸۶)	۱۴.۲۶۱

۱۸-۱-۴-۱- با توجه به ورشکستگی شرکت بالی استیل طبق اسناد و مدارک ورشکستگی که به تائید سفارت جمهوری اسلامی ایران در کشور انگلستان رسیده است، طبق صورتجلسه شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ هیات مدیره معادل بدهی به مبلغ ۳۲.۸۶۰ میلیون ریال در حساب‌ها ذخیره منظور شده است.

۱۸-۱-۴-۲- مبلغ ۱۴.۷۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴.۴۹۱ میلیون ریال طلب از شرکت سرمایه گذاری اکسیر سودا بابت کارهای بازار گردانی، مبلغ ۷.۰۳۰ میلیون ریال بابت طلب از بیمه ایران و مبلغ ۱.۲۸۵ میلیون ریال سپرده مسدودی بانک صادرات و سایر به مبلغ ۱.۹۱۴ میلیون ریال می‌باشد.

۱۸-۱-۵- کاهش ارزش انباشته به مبالغ ۳۸.۵۱۰ میلیون ریال بابت بدهی مشتریان سنوات پیشین در برگیرنده شرکت بالی استیل به مبلغ ۳۲.۸۶۰ میلیون ریال، شرکت بالی به مبلغ ۴.۰۴۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱.۶۱۰ میلیون ریال بوده است که با موافقت هیات مدیره، ذخیره در حسابها منظور گردید.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حده بلندمدت وام پرسنل (یادداشت ۳-۱۸)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵.۲۷۴	۴.۹۶۴



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲,۷۴۳	۶۹,۳۸۹	۶۹,۳۸۹
-	۵,۹۰۴	۵,۹۰۴
۶۳۲,۷۴۳	۷۵,۲۹۳	۷۵,۲۹۳

۱۹-۱ واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه صادرات  
سرمایه گذاری در اوراق صندوق کارا

۱۹-۱- تعداد ۶۹,۳۸۹ واحد صندوق سرمایه‌گذاری در بانک توسعه صادرات با ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد صندوق مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد که سود آن میانگین ۲۵ درصد می‌باشد و به صورت ماهانه به حساب شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم واریز و در سرفصل سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شناسایی می‌گردد، همچنین در طی سال ۱۴۰۳ تعداد ۱,۳۵۲,۷۴۳ واحد به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال ابطال شده است. (یادداشت ۱۰)

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۶۰۰,۵۱۸	۱,۲۹۵,۰۲۶	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۲,۶۷۵	۲۰,۷۰۰	موجودی صندوق - ریالی
۴	۴	موجودی صندوق - ارزی
۲۰۳,۸۳۹	۵۹۸,۷۴۸	
۸۱۷,۰۳۶	۱,۹۱۴,۴۷۸	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۹,۰۰۳ دلار، ۹,۶۶۶ یورو می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (ارز مبادله ای) طبق یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۲۰-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۸۴۹,۳۳۲ دلار، ۳,۹۵۱ یورو و ۳۸۰ پوند می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) طبق یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشاء گردیده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۵۵۷,۰۶۰,۵۷۹	۳۳,۵	۱,۷۰۲,۷۰۲,۰۵۰	۳۳,۵
۱,۳۹۱,۹۵۴,۱۸۵	۱۸,۲	۹۲۷,۹۶۹,۴۰۱	۱۸,۲
۱,۳۶۹,۲۲۱,۱۰۱	۱۷,۹	۹۱۲,۸۱۴,۰۱۳	۱۷,۹
۲,۳۲۳,۱۶۹,۱۳۵	۳۰,۳	۱,۵۴۴,۱۱۷,۵۳۶	۳۰,۴
۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۳,۰۰۰	۱۰۰

۲۱-۱- به استناد بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختهای سال ۱۴۰۲ کل کشور، شرکت با ارزیابی اقتصادی و فنی و بررسی ساختار مالی شرکت با نگرش خرید ماشین آلات و تجهیزات و همچنین تولید محصولات جدید و همچنین به موجب گزارش نشست هیئت مدیره شماره ۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ شرکت با افزایش سرمایه از مبلغ ۵,۰۸۷,۶۰۳ میلیون ریال به مبلغ ۷,۶۳۱,۴۰۵ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۲,۵۴۳,۸۰۲ میلیون ریال پیشنهاد گردید و سازمان بورس اوراق بهادار طی مجوز شماره DPM-IOP-03A-180 مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ با افزایش سرمایه موافقت نمود. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسید و برابر روزنامه رسمی شماره ۲۲۲۹۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ صفحه ۳۹ به تایید اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۶۳,۱۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه به مبلغ ۶۶,۵۹۵ میلیون ریال از محل سود خالص سنوات قبل به حساب منظور گردیده است و مالیات آن پرداخت شده است، در صورت تقسیم بین سهامداران هیچگونه مالیات دیگری به آن تعلق نمی‌گیرد. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

اندوخته عمومی		اندوخته طرح و توسعه		جمع	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۶	۳۴۶	۱۴۶,۶۳۴	۱۴۶,۶۳۴	۱۴۶,۹۸۰	۱۴۶,۹۸۰
-	(۳۴۶)	-	(۸۰,۰۳۹)	-	(۸۰,۳۸۵)
۳۴۶	-	۱۴۶,۶۳۴	۶۶,۵۹۵	۱۴۶,۹۸۰	۶۶,۵۹۵

مانده در ابتدای سال

کاهش طی سال

مانده در پایان سال



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۸۹,۹۲۳	۱۸,۰۸۲,۴۳۹	۱۶۷,۵۲۳	۳۶,۰۳۸,۵۳۵	مانده ابتدای سال
۳۶۷,۷۵۰	۳۰,۰۴۲,۰۴۰	۶۴,۵۲۴	۸,۵۵۲,۴۶۷	خرید طی سال
-	۱۱,۳۵۹,۳۱۰	-	۲۰,۹۲۷,۵۰۴	افزایش سرمایه
(۲۹,۰۱۵۰)	(۲۳,۴۴۵,۲۵۴)	(۳۲,۵۸۴)	(۲,۶۳۴,۰۰۰)	فروش طی سال
۱۶۷,۵۲۳	۳۶,۰۳۸,۵۳۵	۱۹۹,۴۶۳	۶۲,۸۸۴,۵۰۶	مانده پایان سال

۲۴-۱- صرف سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
مبلغ- میلیون ریال	
۳,۱۹۹	میانگین نرخ فروش هر سهم-ریال
۲,۱۶۹	میانگین نرخ خرید هر سهم-ریال
۳۰	صرف هر سهم-ریال
۲۸۹,۱۲۱,۷۸۳	تعداد سهام فروخته شده
۸,۶۰۹	صرف سهام خزانه



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳,۱۴۳	۸۴۵,۵۰۹	مانده در ابتدای سال
(۷۵,۹۵۰)	(۸۴,۸۷۰)	پرداخت شده طی سال
۳۶۸,۳۱۶	۵۴۳,۶۲۲	ذخیره تأمین شده
۸۴۵,۵۰۹	۱,۳۰۴,۲۶۱	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۵۴,۷۳۳	۲۶-۱	تجاری: حساب‌های پرداختنی: سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات سایر پرداختنی‌ها: اسناد پرداختنی:
۲۹۷,۷۱۳	۱۰۰,۹۸۶	۲۶-۲	سایر اشخاص حساب‌های پرداختنی:
۳۳۹,۹۸۸	۴۴۲,۹۶۹	۲۶-۳	بستانکاران حق مالیات و بیمه‌های پرداختنی
۳۴,۶۰۰	۵۵,۰۲۵		سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲۶,۵۷۹	۴۶,۶۲۶		هزینه‌های پرداختنی
۲۲۹,۹۷۴	۲۶۰,۱۲۷	۲۶-۴	سایر
۱,۷۱۹	۲,۱۴۹		
۶۳۲,۸۶۰	۸۰۶,۸۹۶		
۹۳۰,۵۷۳	۹۶۲,۶۱۵		



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۶- حساب‌های پرداختی تجاری به مبلغ ۵۴,۷۳۳ میلیون ریال، مربوط به خرید سایر مواد اولیه از شرکت روان گداز پردیس به مبلغ ۵۴,۷۰۶ میلیون ریال و مبلغ ۲۷ میلیون ریال خرید از شرکت پکا شیمی می باشد، که تا تاریخ این گزارش به طور کامل تسویه شده است.

۲-۲۶- از مبلغ ۱۰۰,۹۸۶ میلیون ریال مانده اسناد پرداختی سایر اشخاص، مبلغ ۹۷,۵۵۲ میلیون ریال ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۳ می باشد، مبلغ ۳,۴۳۴ میلیون ریال برای نصب و راه اندازی سیستم های راهکاران سیستم در پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۹۸,۶۹۷ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۳-۲۶- مانده حساب بستانکاران شامل اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مطالبات پرسنل (پس انداز کارکنان، حقوق پرداختی و بن کارگری)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۶,۲۴۹	۷۶,۰۲۴
سایر	۳۸۶,۷۲۰	۲۶۳,۹۶۴
۲۶-۳-۱	۴۴۲,۹۶۹	۳۳۹,۹۸۸

۱-۳-۲۶- مبلغ ۳۸۶,۷۲۰ میلیون ریال سایر بستانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۳,۶۵۹ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۳، مبلغ ۶۶,۴۷۰ میلیون ریال اصل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال جریمه می باشد که موضوع اعتراض شرکت از سازمان امور مالیاتی می باشد و در شعبه بدوی و تجدید نظر دیوان عدالت اداری به نفع این شرکت رای صادر شده است و در هیات همعرض در جریان رسیدگی می‌باشد، که از این بابت مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال جریمه اعلام گردیده که به علت اعتراض در حسابها منظور نشده است، همچنین مبلغ ۸۰,۵۷ میلیون ریال ذخیره مربوط به جریمه ماده ۱۰۰ شهرداری بابت اضافه ساخت پارکینگ کارخانه و مبلغ ۳۸,۵۳۴ میلیون ریال سایر موارد می‌باشد.

۴-۲۶- هزینه‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه تلفن، سوخت، آب و برق مصرفی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۳,۸۲۲	۱۴,۱۱۳
ذخیره هزینه حسابرسی	۳,۶۰۵	۲,۴۰۳
سایر ذخایر	۲۱۲,۷۰۰	۲۱۳,۴۵۸
۲۶-۴-۱	۲۶۰,۱۲۷	۲۲۹,۹۷۴

۱-۴-۲۶- مبلغ ۲۱۲,۱۲۷ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً بابت بدهی های قانونی می باشد.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تجزیه	ایزای	تراکم مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۱۸۲	-	۳۲,۳۹۷	۳۲,۳۹۷	۸۸,۲۷۳	۳۲,۳۹۷	۴۰,۳۵۶	۱۶۲,۹۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۳۶۷	۶۰,۳۰۰	۶۴,۸۶۷	۷۰,۸۸۷	۸۲,۲۳۴	۶۴,۸۶۷	۴۳۲,۴۵۰	۵۱۸,۳۰۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۳,۱۱۹	۷۹,۹۴۴	۳۶۳,۲۱۷	۲۷۱,۱۶۱	۳۴۰,۵۳۳	۳۶۳,۲۱۴	۱,۵۴۵,۰۸۸	۲,۱۴۷,۴۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۶۷,۴۴۶	۶۷,۴۴۶	۶۱,۱۳۷	-	۵۵۳,۲۹۵	۱۲۸,۵۸۳	۲۰۳,۲۹۶	۵۷۱,۴۸۱	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۱۷,۶۳۵	۲۳۴,۴۴۶	۲۳۳,۵۲۰	-	۴۰۲,۲۵۸	۳۵۱,۱۵۵	۱,۵۸۷,۱۰۴	۱,۵۶۰,۶۸۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۷۸۱,۸۵۲	۱۹۶,۲۷۶	۵۸۵,۵۷۶	-	-	۷۸۱,۸۵۲	۲,۳۷۸,۵۰۴	۳,۴۴۴,۸۱۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱,۳۹۲,۰۶۴	-	-	-	۱,۳۹۲,۰۶۴	۶,۱۹۱,۳۹۵	۶,۱۹۱,۳۹۵	۱۴۰۳
	۱,۱۲۸,۵۰۱	۱,۸۹۵,۱۹۶							

۲۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و قبل از آن قطعی و تسویه شده به استثنای مالیات سال ۱۳۹۸ که قطعی شده ولی بخشی از پرداخت آن به مبلغ ۶۰,۳۰۰ ریالی مانده است.

۲۷-۳ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۵۳,۲۹۵ میلیون ریال صادر شد که پس از اعتراض، شرکت درخواست رسیدگی مجدد نموده که طبق نامه شماره ۱۳۴۲۷۲۳۲۲/۱۳۴ مورخ ۱۴/۰۳/۱۳۹۷ مورخ ۱۴/۰۳/۱۳۹۷ قرار مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۱۸,۸۷۱ میلیون ریال کاهش یافته است.

۲۷-۴ رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی انجام شد. که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در حیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه
مالیات پرداختی	۱۱۸,۸۷۱	-
مالیات	۴۵۷,۹۶۶	(۵۵۷,۰۸)

۲۷-۵ نحوه محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود خاص	مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال
کسر می شود مبلغ افزایش سرمایه پیشنهاد شده	۶۰,۱۸,۶۹۹	۱۰,۰۰۷,۰۹۸
درآمد مشمول مالیات بعد از کسر مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی	(۳,۵۴۳,۸۰۳)	(۳,۸۱۵,۷۰۳)
مالیات	۲,۳۴۴,۸۱۷	۶,۱۹۱,۳۹۵
	(۷۸۱,۸۵۲)	(۱,۳۹۲,۰۶۴)

حیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت، به استناد بند ۱ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها طی صورتجلسه شماره ۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۳۴ با افزایش سرمایه از سود انباشته مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۸۱۵,۷۰۳ میلیون ریال موافقت نمود با این پیشنهاد سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۶۳۱,۴۰۴ میلیون ریال به مبلغ ۱۱,۴۴۷,۱۰۷ میلیون ریال افزایش می یابد و سایر اقدامات لازم در این زمینه در حال انجام می باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سنوات قبل از ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۳,۴۹۹	۳,۴۹۵	سال ۱۳۹۸
۶۲۰	۶۱۷	سال ۱۳۹۹
۱,۱۱۸	۱,۱۱۴	سال ۱۴۰۰
۷,۴۸۲	۷,۳۳۲	سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۵۶	۱۳,۷۰۹	سال ۱۴۰۲
۱۴,۰۳۳	۱۳,۳۳۱	
	۲۰,۸۸۶	
<u>۴۰,۸۰۸</u>	<u>۶۰,۴۸۴</u>	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۰۰ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال، سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۲۸-۲- گردش سود سهام به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	
۴۰,۸۰۸	
۲,۵۴۳,۸۰۱	سود سهام مصوب از محل سود انباشته
(۱۹,۳۳۵)	برگشت سود سهام خزانه- بازارگردان
(۲,۵۰۶,۷۹۱)	پرداختی سال ۱۴۰۲
<u>۶۰,۴۸۴</u>	

۲۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی، پرداخت شد.

۲۸-۴- پرداخت سود سهام از راه سامانه سازمان بورس اوراق بهادار و شبکه سراسری بانک صادرات به آگاهی سهامداران رسیده است، علی رغم آن به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری (سامانه سجام) مبلغ ۶۰,۴۸۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک صادرات (ریالی)
۵۰,۷۶۳۶	۴۲۱,۴۶۲	بانک ملت (ریالی)
۱,۵۱۶,۳۵۰	۲,۱۳۰,۲۲۸	بانک توسعه صادرات (ریالی)
۸۶,۰۸۲	۵۳۳,۳۲۱	
۲,۱۱۰,۰۶۸	۳,۰۸۵,۰۱۱	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۶۵,۹۹۲)	(۱۷۵,۲۱۸)	سپرده سرمایه گذاری
(۹۰,۱۰۰)	-	حصه جاری
<u>۱,۸۵۳,۹۷۶</u>	<u>۲,۹۰۹,۷۹۳</u>	

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲ درصد
-	۲۶۶,۲۸۴	۲۳ درصد
۲,۱۱۰,۰۶۸	۲,۸۱۸,۷۲۷	
۲,۱۱۰,۰۶۸	۳,۰۸۵,۰۱۱	

۱-۳-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	
۳,۰۸۵,۰۱۱	
<u>۳,۰۸۵,۰۱۱</u>	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	سفته و ترهین ماشین‌آلات تولیدی
۹۵۴,۷۸۲	سفته، وثیقه ملکی و چک
۲,۱۳۰,۲۲۸	
۳,۰۸۵,۰۱۱	

۳-۲۹- تغییرات حاصل از تجربیتهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۰۱
میلیون ریال		مانده در
۲,۶۴۶,۷۱۳		دریافتهای نقدی
۴,۸۳۶,۴۰۴		سود، کارمزد و جرائم
۶۲۵,۲۲۸		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵,۵۹۰,۶۰۴)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۶۶۳,۷۶۵)		مانده در
۱,۸۵۲,۹۷۶		دریافتهای نقدی
۶,۱۰۴,۷۳۳		سود، کارمزد و جرائم
۶۸۱,۷۰۷		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵,۱۰۹,۷۴۵)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۶۲۰,۸۷۸)		مانده در
۲,۹۰۹,۷۹۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌های خصوصی
۱,۰۲۰,۸۴۰	۹۴۵,۷۱۳	تهاتر یا اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۸)
(۳۵,۸۸۸)	(۶۷,۸۰۳)	
۹۸۴,۹۵۲	۸۷۷,۹۱۰	

۱-۳۰- پیش‌دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان‌بندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با تحویل محصولات

شرکت به مشتریان، مبلغ ۸۳۰,۱۴۱ میلیون ریال از پیش‌دریافت‌ها تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۵,۲۳۶,۸۴۷	۸,۶۱۴,۰۳۴		تعدیلات
۷۸۱,۸۵۲	۱,۳۹۳,۰۶۴	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۵,۲۲۸	۶۸۱,۷۰۷	۹	هزینه‌های مالی
(۴۳۶)	(۵۳۲)	۱۲-۱۵	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۹۲,۳۶۶	۴۵۸,۷۵۲	۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۷,۱۷۳	۱۴۰,۴۹۴		استهلاک دارایی‌های غیر جاری و دارایی‌های نامشهود
(۳۹۱,۹۲۲)	(۱۲۸,۱۶۸)	۱۰	دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاریها
۱,۴۰۴,۲۶۱	۲,۵۴۵,۳۱۷		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳۴۸,۱۸۹)	(۲,۱۶۹,۳۰۰)		کاهش (افزایش) دریافتهای عملیاتی
(۱۰,۲۴۶,۶۸۳)	(۳,۶۳۲,۸۱۴)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰۱,۹۵۴)	(۱,۵۱۷,۲۵۳)		کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲۱,۱۶۳)	۳۲۰,۹۷		افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۲۹,۱۸۷	(۱۰۷,۰۴۲)		افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۱۰,۶۶۸,۰۰۲)	(۷,۳۹۴,۳۱۲)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۵۷۴,۳۰۶	۳,۷۶۵,۰۳۹		نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۴,۴۱۹	۸,۰۱۰,۲۵۹	جمع بدهی‌ها
(۸۱۷,۰۳۶)	(۱,۹۱۴,۴۷۸)	موجودی نقد
۴,۹۶۷,۳۸۳	۶,۰۹۵,۷۸۱	خالص بدهی
۱۰,۶۰۵,۳۳۵	۱۶,۶۴۹,۳۷۹	حقوق مالکانه
۴۷	۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی و بر حسب درجه و اندازه آسیب‌پذیری، ریسک‌ها را تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت به ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری ریسک‌ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق در اختیار گرفتن منابع کافی در دسترس، مدیریت بر تامین منابع نقدینگی و همچنین بهبود ساختار صورت وضعیت مالی خود که شامل مدیریت بر دارایی‌ها و بدهی‌ها می‌شود، پردازد.

۳۲-۳- ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و یا تغییر نوسانات نرخ کالا می‌باشد. شرکت به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه می‌شود. ریسک بازار، که ریسک سیستماتیک هم نامیده می‌شود، با توجه به اینکه اکثر خرید و فروش این شرکت در بازارهای داخلی می‌باشد، تأثیرات ناشی از بازار ارزی به صورت غیرمستقیم خواهد بود. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های بازار را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تحصیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهی‌ها و خرید مواد اولیه از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات، در پیش گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی تجاری	-	۵۴,۷۴۹	-	۵۴,۷۴۹
سایر پرداختی‌ها	-	۲۷۶,۱۹۵	۶۳۱,۶۷۱	۹۰۷,۸۶۶
تسهیلات مالی	-	-	۲۹۰,۹۷۹	۲۹۰,۹۷۹
مالیات پرداختی	-	-	۱۸۹۵,۱۹۶	۱۸۹۵,۱۹۶
سود سهام پرداختی	-	-	۶۰,۴۸۴	۶۰,۴۸۴
جمع	-	۳۳۰,۹۴۴	۵,۴۹۷,۱۴۴	۵,۸۲۸,۰۸۸

۵-۳۲- مدیریت ریسک ارزی

یکی از چالش‌های مهم امروز اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی است، با توجه به اینکه شرکت بدهی ارزی ندارد هیچگونه ریسک ارزی متوجه شرکت نخواهد بود.

۶-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها بامشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه‌بندی اعتباری طرف مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌ها ی دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می‌نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۸	۳,۳۱۰,۴۰۹	۳۸,۵۱۰	۳۸,۵۱۰
جمع		۳,۳۱۰,۴۰۹	۳۸,۵۱۰	۳۸,۵۱۰

در تاریخ تهیه این گزارش، شرکت هیچگونه مطالبه ارزی و ریالی سررسید گذشته که منجر به کاهش ارزش حسابهای دریافتی ارزی و ریالی گردد، ندارد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات
۲۰ موجودی نقد	۸۶۸,۳۳۵	۱۳,۶۱۷	۳۸۰	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۸۶۸,۳۳۵	۱۳,۶۱۷	۳۸۰	-
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰۸,۰۷۵	۱۰,۴۱۵	۳۴۶	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷۳,۳۸۹	۲۶,۷۰۵	۳۸۰	۶۴۷
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۰۳,۹۴۲	۱۶,۵۶۹	۲۰۵	۲

۳۳-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دلار	یورو	مبلغ
فروش و ارائه خدمات		۱,۰۱۸,۸۳۰	-	-
سایر پرداخت ها	۳۲-۲-۱	۶۲۷,۵۲۹	۱۸۳,۹۷۴	۱۸۳,۹۷۴

۳۳-۲-۱- پرداخت های ارزی شامل موارد زیر می باشد:

شرح	مبلغ ارزی پرداخت شده	
	دلار	یورو
خرید دستگاه اسلیتر سنگین	۱۵۸,۶۹۱	-
مفتول آلومینیوم تینانیوم بر	-	۱۲۷,۱۰۰
غلتک کاری نورد سرد	-	۲۸,۰۰۰
قطعات برقی	۲۷,۶۱۲	-
ماستیک اسلب ریزی	-	۱۰,۰۹۴
اسلب ریزی Sput set	-	۵,۸۳۰
بیرینگ ماشین نورد گرم	۱۴۹,۴۴۵	-
بک آپ رول	۲۹,۹۳۵	-
مفتول تینانیوم بر	۱۴۱,۴۲۰	-
کمپوپک	۹۰,۵۴۰	-
سایر	۲۹,۸۸۶	۱۲,۹۵۰
جمع	۶۲۷,۵۲۹	۱۸۳,۹۷۴

۳۳-۳- پس از تصمیم بانک مرکزی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر بازگشت ارز صادراتی توسط صادرکنندگان این شرکت ملزم به ارائه ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما و سنا می باشد. بر این اساس شرکت نورد آلومینیوم نیز تا کنون سیاست ارائه ارز خود را در سامانه پیگیری نموده بیش از ۷۰ درصد از تعهدات ارزی خود را ایجاد نموده و مابقی نیز در صرافی های مجاز بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مورد گزارش هیچگونه معامله با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است.





شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاح قانون تجارت شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۸,۹۹۹	۱,۸۵۸,۹۹۹	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	سفته تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
۲۵۸,۲۸۹	۹۳,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۸۶,۶۰۵	۸۶,۶۰۵	تضمین نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۳۶	۳۶	اسناد تضمینی نزد پخش فرآورده‌های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
<b>۲,۲۲۴,۳۶۹</b>	<b>۲,۰۵۹,۴۸۰</b>	

۳۵-۲- ضمناً حساب‌های انتظامی شرکت نزد اشخاص ثالث به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۲۱	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروش محصول
۷۸۳,۳۵۱	۹۳۷,۴۰۶	بانک صادرات-سفته- تسهیلات
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	بانک توسعه تعاون- چک و سفته- تسهیلات
۲۱,۰۰۰	-	بانک ملی - سفته
۱۴,۸۳۰	۱۴,۸۳۰	بانک ملت - سفته- تسهیلات
-	۲۸۰,۰۰۰	بانک ملت - اسناد ترهین- تسهیلات
۵۳,۴۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان- چک
۲۲,۴۶۰	-	بانک تجارت- سفته
۵۷۵,۰۰۰	۱,۴۳۸,۴۷۹	بانک توسعه صادرات- چک و سفته- تسهیلات و رفع تعهد ارزی سفارشات خارجی
۵۳,۶۷۵	-	شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات- چک
۹,۶۴۶	۸۱,۵۸۲	سایر
<b>۱,۵۲۷,۷۸۹</b>	<b>۲,۸۱۰,۱۲۴</b>	

۳۵-۳- شرکت آلومینیوم پارس به موجب رای شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ ورشکسته اعلام شده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان هیات مدیره تصفیه اعلام گردیده است.

۳۵-۴- مبلغ ۱,۴۳۸,۴۷۹ میلیون ریال بابت ضمانت تسهیلات اخذ شده ریالی از بانک توسعه صادرات می‌باشد.

۳۵-۵- بانک ایران و اروپا یکی از طلبکاران شرکت آلومینیوم پارس نسبت به ۶۰۰ هزار یورو از تضامین اقدام به دعوی حقوقی نموده که به موجب آخرین دادخواست تجدید نظر خواهی، رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران توسط شعبه ۱۸ تجدید نظر استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفت و با نقض دادنامه بدوی، شرکت محکوم به پرداخت ۹۸,۸۹۶ یورو و همچنین هزینه دادرسی و حق الوکاله شده است. قابل ذکر است که بانک ایران و اروپا در شهریور ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰,۷۴۶ میلیون ریال با حکم قضایی از حساب شرکت نورد آلومینیوم برداشت نموده است.

۳۵-۶- در دی ماه ۱۳۹۴ طبق ابراه 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 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 و دیوان عدالت اداری رای را به نفع شرکت صادر نموده و پرونده در شهرداری در دست بررسی می‌باشد.

۳۵-۷- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵-۸- رسیدگی به دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ و قبل از آن توسط سازمان تامین اجتماعی انجام و تسویه شده است. همچنین رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ انجام و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ رسیدگی انجام شده ولی ابلاغ صورت نگرفته است و پرداخت آن بر اساس اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده انجام شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۵۲۶,۲۹۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.

